



ISTITUTO COMPRENSIVO "Duccio Galimberti"

P.zza Solidarietà e volontariato n. 3 12010 BERNEZZO C.F. 96060340047

Tel.: 0171 82203 - E-mail: cnic839005@istruzione.it

Posta certificata: CNIC839005@PEC.ISTRUZIONE.IT Sito <http://www.icernezzo.edu.it/>

Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2023 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 23, c.1 del decreto Interministeriale del 28 agosto 2018, n.129 ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- conto finanziario – modello H;
- rendiconti progetti/attività – modelli I;
- situazione amministrativa definitiva – modello J;
- conto del patrimonio – modello K;
- elenco residui attivi e passivi – modelli L;
- prospetto delle spese per il personale – modello M;
- riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa – modello N.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le entrate, le spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 per facilitare l'analisi gestionale del programma annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto il 15/02/2023 con delibera n.33 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

2. Conto finanziario – modello H

A seguito di maggiori accertamenti o minori entrate rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2023.

Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni riguardanti le entrate dell'anno 2023:

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità
Avanzo di amm. presunto	99.070,50		
Finanziamenti Unione Europea	125.100,54	156.967,94	125,47%
Finanziamenti dello Stato	59.124,09	27.256,69	46,10%
Finanziamenti della Regione	7.762,00	7.762,00	100%
Finanziamenti di Enti locali o altre ist.pubbliche	38.032,00	38.032,00	100%
Contributi da privati	31.422,78	31.422,78	100%
Rimborsi e restituzione somme	1.232,00	1.232,00	100%
Altre entrate	0,01	0,01	100%
Totale entrate	361.743,92	262.673,42	
Disavanzo di competenza		0,00	
		262.673,42	

Per ogni voce di entrata dai modelli I allegati al presente verbale, viene riportato il dettaglio della previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e della previsione definitiva approvata.

Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni riguardanti le spese sostenute nell'anno 2023:

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare
Attività	314.174,24	210.283,28	66,93%
Progetti	47.569,68	25.211,57	52,99%
Totale spese	361.743,92	235.494,85	
Avanzo di competenza		27.178,57	
Total a pareggio		262.673,42	

L'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza pari a € 27.178,57

3. Situazione residui

La situazione dei residui è la seguente:

Residui attivi					
Iniziali al 01/01/2023	Riscossi nel 2023	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Variazione in diminuzione	Totale residui attivi
€ 73.763,10	€ 61.867,74	€ 11.895,36	€ 71.114,27	€ 0,00	€ 83.009,63

Residui passivi					
Iniziali al 01/01/2023	Pagati nel 2023	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variazione in diminuzione	Totale residui passivi
€ 692,65	€ 0,00	€ 692,65	€ 497,81	€ 0,00	€ 1.190,46

Si precisa che i residui presenti nel modello L allegato al presente verbale sono i seguenti:

Esercizio finanziario	Residui attivi	Residui passivi
E.F. 2016	264,42	
E.F. 2018	224,00	
E.F. 2019	810,00	212,20
E.F. 2020	1.848,51	480,45
E.F. 2021	796,16	
E.F. 2022	7.952,27	
E.F. 2023	71.114,27	497,81
Totale residui al 31/12/2023	83.009,60	692,65

4. Conto patrimoniale – modello K

Dal Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 115.708,88	€ 48.605,17	€ 164.314,05
Totale Disponibilità	€ 99.763,15	€ 10.425,05	€ 110.188,20
Deficit patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 215.472,03	€ 59.030,22	€ 274.502,25
PASSIVO			
Totale debiti	€ 692,65	€ 497,81	€ 1.190,46
Consistenza Patrimoniale	€ 214.779,58	€ 58.532,41	€ 273.311,99
Totale Passivo	€ 215.472,03	€ 59.030,22	€ 274.502,25

5. Situazione amministrativa – mod J

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 26.000,05
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023	Totale	
Riscossioni	€ 61.867,74	€ 191.559,15	€ 253.426,89	
Pagamenti	€ 0,00	€ 234.997,24	€ 234.997,24	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 44.429,70
Residui Attivi	€ 11.895,36	€ 71.114,27		€ 83.009,63
Residui Passivi	€ 692,65	€ 497,81		€ 1.190,46
Avanzo di amministrazione al 31/12/2023				€ 27.178,57

Il fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a € 44.429,70 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con il modello 56t-tesoreria unica e con le scritture del giornale.

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

	Impegni									Programma-zione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A.1.1	€ 0,00	€ 2.981,44	€ 1.371,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.662,08	€ 4.353,31	93,38 %
A.1.2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 250,00	€ 0,00	0%
A.1.3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 724,00	€ 0,00	0%
A.1.5	€ 0,00	€ 6.384,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.422,11	€ 6.384,66	99,42%
A.2.1	€ 0,00	€ 8.530,51	€ 12.466,89	€ 0,00	€ 167,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 46.856,72	€ 21.165,21	45,17%
A.2.2	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.228,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.228,10	€ 6.228,10	100%
A.3.1	€ 0,00	€ 9.373,49	€ 16.472,38	€ 1.251,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 44.201,02	€ 27.097,51	61,30%
A.3.2	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.611,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.839,52	€ 1.611,88	23,57%
A.3.5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 919,51	€ 0,00	0%
A.3.7	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.618,30	€ 0,00	0%
A.3.9	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 296,16	€ 0,00	0%
A.3.10	€ 1.728,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.874,92	€ 1.728,12	92,17%
A.3.11	€ 6.476,28	€ 0,00	€ 10.694,83	€ 24.957,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 42.128,34	€ 42.128,34	100%
A.3.12	€ 0,00	€ 2.360,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.400,00	€ 2.360,00	98,33%
A.3.13	€ 7.125,00	€ 0,00	€ 96,38	€ 67.380,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 75.000,00	€ 74.601,85	99,47%
A.3.14	€ 0,00	€ 1.927,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 49.707,44	€ 1.927,60	3,88%
A.3.15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 0,00	0%
A.5.1	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.696,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.555,20	€ 20.696,70	96,00%
A.6.1	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 490,82	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 0,00	0,00
P02	€ 24.961,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 40.365,79	24.961,57	61,84%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 350,00	€ 50,00	14,28%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 200,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.651,88	€ 200,00	4,30%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 202,00	€ 0,00	0%
TOTALE	€ 40.290,97	€ 31.557,70	€ 69.839,03	€ 93.589,34	€ 217,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,0	€ 361.743,92	€ 235.494,85	65,10%

Con riguardo alle spese sostenute nel corso dell'esercizio si è proceduto, con estrema cautela, all'individuazione del miglior offerente attraverso la valutazione di più offerte pervenute successivamente a chiare richieste, per garantire all'Istituto forniture di beni della migliore qualità possibile, nonché al pieno utilizzo delle strumentazioni tecnico-scientifiche o didattiche già in dotazione, a volte attraverso il ripristino e sistemazione delle stesse e alle quali è stata assicurata una costante manutenzione che ne permetta un utilizzo sul lungo termine.

Le attività didattiche generali sono state imputate al cap. A03, mentre quelle di rilevanza progettuale, caratterizzate da finanziamenti esterni o da interventi di personale esterno, sono state ripartite nei progetti identificati – secondo le indicazioni del DI 129/2018 – come P01-P02-P03-P04-P05, a ciascuno dei quali sono state assegnate le necessarie risorse.

A01 – Funzionamento generale e decoro della scuola

La somma di **€ 4.141,56** è stata impegnata per provvedere al funzionamento generale della scuola; in particolare: materiale farmaceutico, materiale igienico-sanitario, spese comuni non direttamente imputabili ad altre destinazioni di spesa nonché quelle destinate alla piccola manutenzione e decoro degli edifici scolastici, materiali di pulizia, compensi RSPP, assistenza hardware e gestione digitale.

A0201 – Funzionamento amministrativo

Nell'attività A02 converge la maggior parte delle spese di gestione amministrativa della scuola, l'incarico al DPO, il servizio privacy GDPR, il Responsabile Sicurezza Prevenzione Protezione, il medico competente, il rinnovo del sito web, l'assistenza software Mina, l'acquisto di ogni materiale, l'abbonamento alle riviste amministrative, il servizio di tesoreria della Banca Intesa Sanpaolo, dalle spese postali, all'assicurazione, al materiale di pulizia al canone di noleggio dei fotocopiatori, acquisto materiali di cancelleria per ufficio ecc.

A0301 – Funzionamento didattico

Le somme impegnate in questo capitolo riguardano l'acquisto dei beni di consumo per gli alunni e gli insegnanti, materiali e accessori di ogni genere, le attrezzature informatiche e la spesa per la gestione e manutenzione di ogni apparecchiatura elettronica utilizzata per la didattica.

Le spese riguardano le seguenti attività:

- Digital Board – 13.1.2A FESR PON-PI–2021-35
- Reti locali, cablate e wireless – 13.1.1A – FESR PON-PI-2021-304;
- Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia – 13.1.5A – FESR PON -PI – 2022-174;
- acquisto del diario scolastico 2023/24;
- esperti esterni;
- servizio doposcuola;
- acquisto materiale – prima tranne – Piano "Scuola 4.0" – azione 1 – next digital classroom – DM 218/2022.

A05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Le somme impegnate in questo capitolo servono per la copertura delle spese per visite guidate, viaggi di istruzione e attività effettuate in corso d'anno quali corsi di nuoto, noleggio mezzi di trasporto e acquisti biglietti di ingresso vari, concorsi e bandi vari cui la scuola ha aderito.

PROGETTI

P0101 – Progetto Grow in green

Rimane un residuo di € 0,01.

P0103 – PNRR Invest M4C1-2.1 – formazione del personale scolastico alla transizione digitale

Su questo capitolo i fondi non sono ancora stati spesi.

P0201 – Progetto Fondazione CRC Learning Together

La somma di **€ 542,59** è avanzata alla conclusione e chiusura del Progetto per l'apprendimento e l'utilizzo dell'inglese, per gli alunni della scuola dell'Infanzia.

P0202 -Progetti di socialità, Apprendimenti e Accoglienza - 10.1.1A - FDRPOC-PI-2022-47 - 10.2.2A - FDRPOC-PI-2022-65

Il presente progetto è tutt'ora in corso e sarà concluso entro il 31 agosto 2024.

P0301- Certificazioni alunni

La somma di **€ 50,00** è stata impegnata per l'iscrizione dei nostri alunni ai giochi matematici

Per quanto attiene agli altri progetti non sono state impegnate altre cifre ma rimangono avanzi della gestione precedente.

CONCLUSIONI:

- L'ammontare dei pagamenti, per ogni attività o progetto è contenuto nel limite degli stanziamenti della previsione definitiva;
- I pagamenti sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Le fatture e le pezze giustificative sono archiviate in ufficio dsga e fanno parte della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;
- Per quanto riguarda il modello K si precisa che le risultanze concordano con il modello J;
- Non sono presenti gestioni fuori bilancio;
- Non è presente il registro minute spese;
- Le dichiarazioni fiscali sono state presentate nei tempi;
- L'indice di tempestività è pubblicato sul sito della scuola;
- Il programma annuale 2023 è stato pienamente realizzato e si ritiene che gli obiettivi sono stati raggiunti in modo soddisfacente.

Bernezzo, 14 marzo 2024

**Il Direttore SGA
Barbara Giaccone**

**Il Dirigente
Paola Demarchi**