



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

### 1. Premessa

#### 1.1. Premessa

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

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. 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 d'Istituto il 13/02/2023 con provvedimento n. 7 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	415.398,76	Programmazione definitiva	415.398,21	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,55
Accertamenti	271.488,50	Impegni	154.454,39	<i>Avanzo di competenza</i> 117.034,11
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				129.830,51
Riscossioni competenza residui (B)	217.354,81	Pagamenti competenza residui (C)	153.385,55	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				193.799,77
Somme rimaste da riscuotere (E)	58.750,14	Somme rimaste da pagare (F)	2.551,92	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 56.198,22
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	7.301,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	66.051,14	Totale residui passivi (L=F+H)	2.551,92	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 63.499,22

Il saldo cassa evidenziato è pari a € 193.799,77 ed è in linea con l'estratto conto di tesoreria al 31/12/2023.



### 3. Conto Finanziario

Il conto finanziario, rappresentato dal Modello H, comprende le entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale.

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2023

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	141.379,76	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	116.500,27	116.500,27	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	24.824,87	24.824,87	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	73.799,83	71.799,83	97,29 %
6. Contributi da privati	58.894,02	58.363,52	99,10 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	415.398,76	271.488,50	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		271.488,50	



Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	141.379,76	0,00	141.379,76
	2	Vincolato	95.869,66	0,00	95.869,66
	1	Non vincolato	45.510,10	0,00	45.510,10

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	116.500,27	116.500,27	57.750,13	58.750,14	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	116.500,27	116.500,27	57.750,13	58.750,14	0,00

Le entrate evidenziate riguardano:

- € 115.500,27 per il Progetto PNRR Next generation EU - Scuola 4.0; di cui € 57.750,13, pari al 50%, già riscossi ed € 57.750,14 residuo attivo nei confronti del MIM

- € 1.000,00 per il Progetto PNRR Animatori Digitali, somma ancora da riscuotere

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	10.296,72	24.824,87	24.824,87	24.824,87	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.296,72	21.331,07	21.331,07	21.331,07	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	698,70	698,70	698,70	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	2.795,10	2.795,10	2.795,10	0,00	0,00

In questa sezione oltre alla Dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo/didattico sono stati incassati i fondi destinati all'orientamento degli alunni, i contributi del MIM per abbonamenti riviste didattiche e le risorse per i compensi al personale impegnato nei Comitati di vigilanza dei concorsi.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	32.365,00	73.799,83	71.799,83	71.799,83	0,00	2.000,00
	2	Provincia vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	3.500,00	3.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	2.000,00
	4	Comune vincolati	28.865,00	56.160,00	56.160,00	56.160,00	0,00	0,00



	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	13.139,83	13.139,83	13.139,83	0,00	0,00
--	---	-----------------------------	------	-----------	-----------	-----------	------	------

Nella somma riscossa per contributi vincolati dai Comuni rientrano gli acconti del PDS a.s. 2023/24 sia del Comune di Mandello che di Abbadia. Per quanto riguarda i contributi non vincolati sono stati incassati € 1.500,00 dal Comune di Abbadia per il funzionamento amministrativo ed € 2.500,00 per le funzioni miste da riconoscere ai collaboratori scolastici dei plessi di Abbadia.

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	5.216,00	58.894,02	58.363,52	58.363,52	0,00	530,50
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	1.924,00	1.924,00	1.924,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	29.942,02	29.942,02	29.942,02	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.800,00	4.800,00	4.748,00	4.748,00	0,00	52,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	416,00	416,00	408,00	408,00	0,00	8,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	21.312,00	20.841,50	20.841,50	0,00	470,50
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00

In questa sezione si segnala la somma incassata quale contributo volontario dalle famiglie pari a € 1.924,00 destinato all'ampliamento dell'offerta formativa.

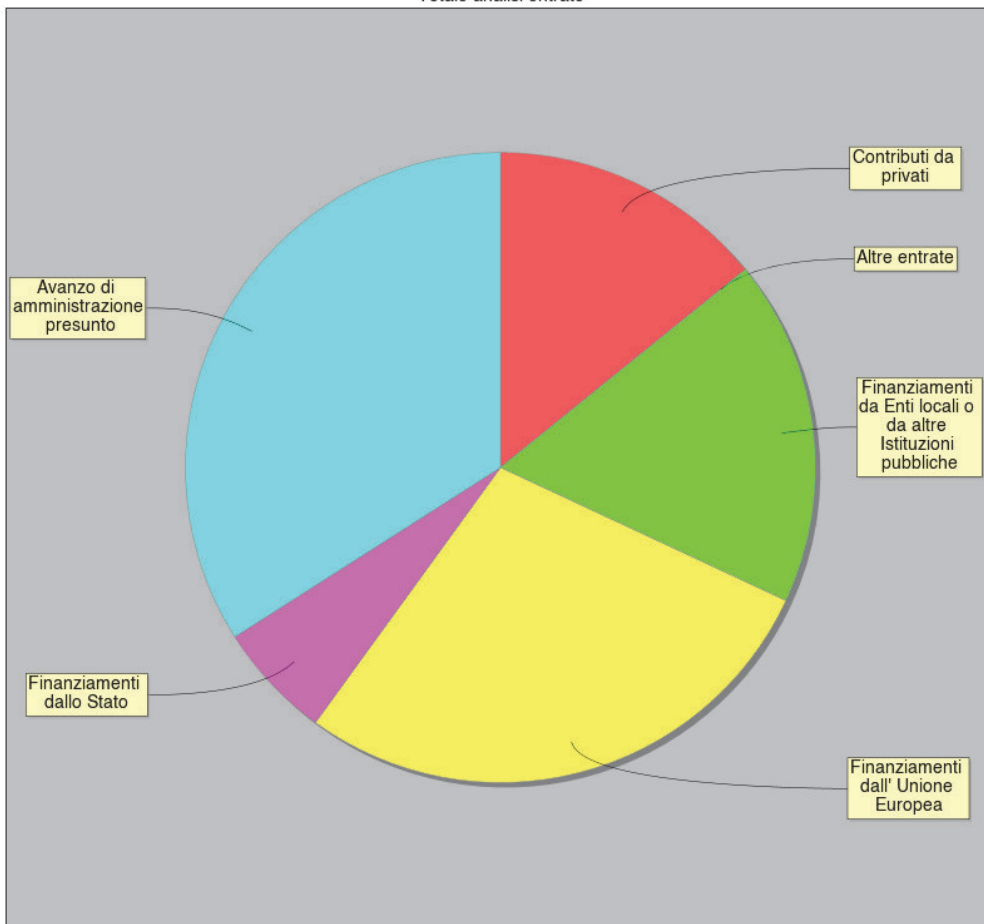
#### 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	1	Interessi	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	141.379,76
Finanziamenti dall' Unione Europea	116.500,27
Finanziamenti dallo Stato	24.824,87
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	73.799,83
Contributi da privati	58.894,02
Altre entrate	0,01



Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall'Unione Europea
- Avanzo di amministrazione presunto



### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2023

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	311.284,58	103.142,83	33,13 %
P. Progetti	103.083,96	51.311,56	49,78 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.029,67	0,00	0,00 %
Totale Spese	415.398,21	154.454,39	
Avanzo di competenza		117.034,11	
Totale a pareggio		271.488,50	



Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

**A - Attività amministrativo-didattiche**

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	132.973,31	178.311,27	311.284,58	103.142,83	101.390,91	1.751,92	208.141,75
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	59.073,73	15.095,50	74.169,23	31.763,41	30.765,45	997,96	42.405,82
	2	Funzionamento amministrativo	11.767,06	3.750,00	15.517,06	5.266,41	4.706,43	559,98	10.250,65
	3	Didattica	54.399,82	128.463,16	182.862,98	30.327,24	30.133,26	193,98	152.535,74
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	732,29	30.707,02	31.439,31	30.431,60	30.431,60	0,00	1.007,71
	6	Attività di orientamento	7.000,41	295,59	7.296,00	5.354,17	5.354,17	0,00	1.941,83

Nelle prime due attività rientrano le spese e i costi per la gestione e il funzionamento della scuola, nello specifico:

- acquisto di materiale e attrezzature per la pulizia per i 4 plessi;
- compensi ai collaboratori per funzioni miste;
- canone rete in fibra ottica per i plessi di Mandello;
- software per il Registro elettronico, per la gestione dell'orario scolastico, per la segreteria digitale e rilevatore presenze e per la gestione del personale;
- spese per consulenza in materia di sicurezza e RSPP, DPO e privacy e assistenza informatica;
- spese per assicurazione infortuni e RC degli alunni e del personale;
- spese incarico Medico Competente;
- spese per servizi di tesoreria e postali;
- noleggio fotocopiatrice e stampanti ad uso ufficio e aula docenti;

- contratto manutenzione e assistenza defibrillatore
- rimborsi ai revisori e partecipazione a reti di scuole;
- acquisto di materiale e attrezzature per uffici e abbonamenti riviste

Sull'attività "Didattica" sono state sostenute spese che riguardano più in generale l'attività didattica, quali:

- acquisto materiale didattico e di consumo per i 4 plessi;
- canone di noleggio delle fotocopiatrici dei plessi di Mandello;
- acquisto libri per biblioteca alunni;
- compensi al personale per alfabetizzazione alunni stranieri;
- quota parte acquisto diari scolastici;
- materiale didattico per classi Scuola Senza Zaino;
- abbonamenti riviste didattiche;
- acquisto di attrezzature e materiali per le palestre
- acquisto arredi per classi Senza Zaino.

Rientrano poi nella Didattica, come sotto conti di destinazione, le risorse del PNRR sia per il progetto Scuola 4.0 sia per il progetto Animatore Digitale.

Sulle altre attività, "Visite e viaggi" e "Orientamento", sono state sostenute rispettivamente tutte le spese per l'effettuazione delle visite di istruzione e il pagamento dei compensi all'esperto esterno per il progetto Orientamento.

**P - Progetti**

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	55.254,51	47.829,45	103.083,96	51.311,56	50.511,56	800,00	51.772,40





	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.006,83	400,00	3.406,83	2.313,75	1.513,75	800,00	1.093,08
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	41.363,48	35.024,45	76.387,93	37.974,88	37.974,88	0,00	38.413,05
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.884,20	12.405,00	23.289,20	11.022,93	11.022,93	0,00	12.266,27

Per quanto riguarda i progetti, secondo le Aree progettuali previste dal PTOF, le spese sono state le seguenti:

- Potenziamento Logico-Matematico: compenso all'esperto esterno per il progetto "Scacco Matto"
- Educazione Ambiente e salute: compensi agli esperti esterni per il progetto "Rilievi sul campo"
- Potenziamento Linguistico: compensi per madrelingua inglese e francese
- Potenziamento Motorio: noleggio autobus per GSS e acquisto medaglie per premiazioni
- Potenziamento Artistico: compenso esperto esterno per progetto "Musica e Teatro", spese progetto Opera Domani e Coro di istituto
- Cittadinanza e Legalità: spese per progetto "On line/Off line" e Educazione alla parità di genere
- Conoscenza di sé e affettività: compenso esperto esterno per Sportello psicologico
- Inclusione e successo formativo: spese per progetto "Studiamo Insieme" e compensi al personale per progetto "ScuolAperta" e "Istruzione domiciliare"

Nell'area progettuale della formazione e aggiornamento sono invece state sostenute le seguenti spese:

- compenso al relatore per il Corso di 2° livello Scuola Senza Zaino
- spese per i corsi sulla sicurezza per docenti e ata
- aggiornamento formazione per l'uso del defibrillatore
- pagamento contributi INAIL per tirocini formativi
- compensi ai docenti referenti Progetto GAP (Scuole che Promuovono Salute)

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

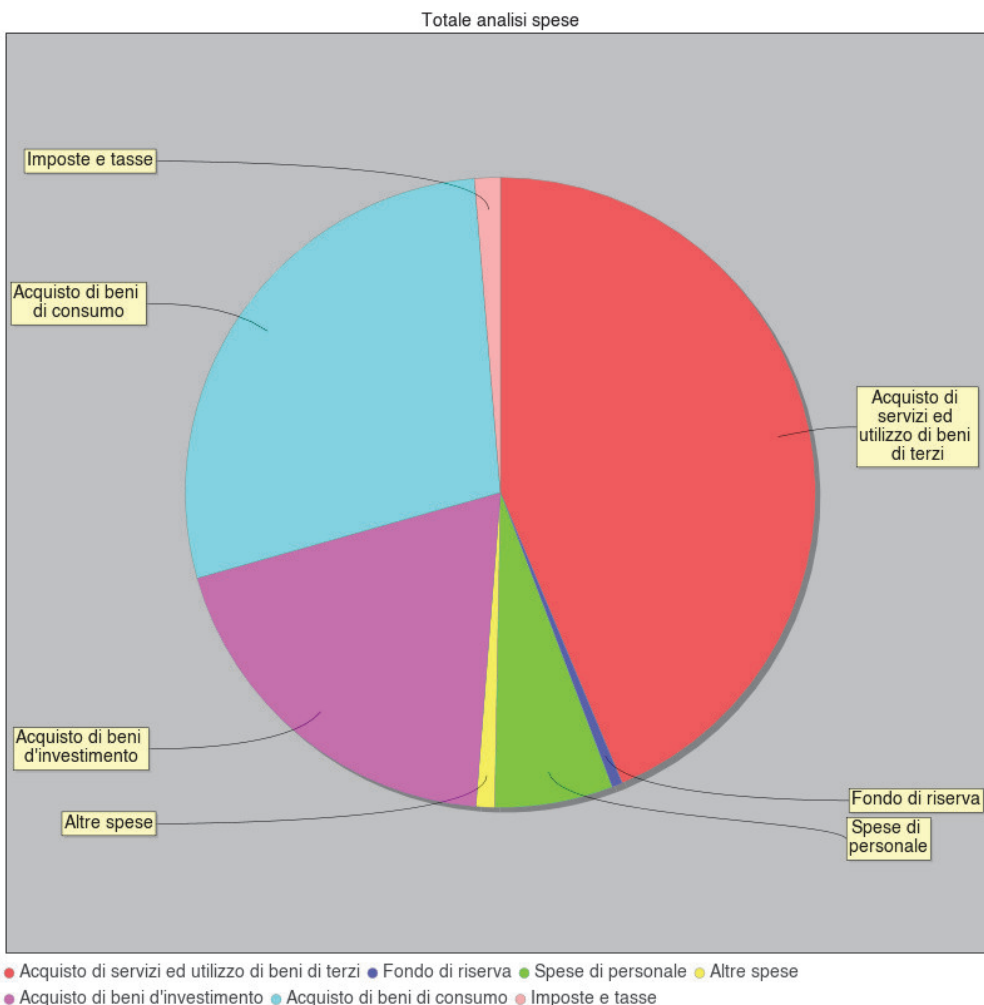
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.029,67	0,00	1.029,67	0,00	0,00	0,00	1.029,67
	98	Fondo di riserva	1.029,67	0,00	1.029,67	0,00	0,00	0,00	1.029,67

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	35.101,84
Acquisto di beni di consumo	61.947,10
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	169.404,35
Acquisto di beni d'investimento	141.616,04
Altre spese	2.300,00
Imposte e tasse	2.997,29



Rimborsi e poste correttive	1.001,92
Fondo di riserva	1.029,67





### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 4.2. Indici di bilancio per le Spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.





## 5. Conclusioni

### 5.1. Conclusioni

Il Conto Consuntivo è stato predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e sarà sottoposto al controllo amministrativo-contabile dei Revisori dei Conti unitamente alla presente relazione.

Successivamente, esso sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione, corredato del parere e della relazione dei Revisori dei Conti e dalla presente.

La norma ministeriale fondamentale è il Decreto Interministeriale n. 129 del 28/08/2018, Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107; in particolare gli articoli 22 e 23.

Con il Conto Consuntivo si misurano i risultati conseguiti, in termini contabili nell'anno finanziario di riferimento, in relazione agli obiettivi programmati e al reale andamento della gestione.

L'andamento generale ed i monitoraggi effettuati sui progetti/attività hanno dato risultati positivi e pertanto saranno utili indicatori per la progettazione futura. Si può osservare che l'attività didattica e la realizzazione dei progetti ha assorbito buona parte delle uscite indicando, in tal modo, che l'Istituto si avvale della progettazione come strumento reale di adeguamento dell'Offerta Formativa alle specifiche esigenze del territorio.

Attività e progetti sono stati realizzati con le risorse umane e strumentali come previsto dalla programmazione. L'utilizzo delle risorse umane e strumentali dell'Istituto ha permesso da un lato di accrescere le competenze del personale che è stato coinvolto in nuove attività e, dall'altro, di incrementare la consapevolezza delle proprie competenze mettendole anche a disposizione degli altri.

Le poste iniziali programmate sono quelle indicate nel Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto in data 13 febbraio 2023 con delibera n. 7; sono inoltre evidenziate le variazioni intervenute nel corso dell'anno 2023 opportunamente documentate dalle relative deliberazioni regolarmente giacenti agli atti.

Il conto consuntivo 2023 si chiude con un avanzo d'esercizio di € 117.034,11, che sommato all'avanzo complessivo dell'anno precedente pari a € 141.379,76 e detratto i residui attivi radiati pari a € 1.114,88, dà un avanzo di amministrazione complessivo di € 257.298,99.

Al termine dell'esercizio finanziario 2023, come attestato dalla verifica dell'Istituto Cassiere e dall'estratto conto di Tesoreria, il fondo cassa ammonta a € 193.799,77.

I residui attivi ammontano a € 66.051,14 e riguardano:

- € 57.750,14 quale saldo finanziamento PNRR Scuola 4.0
- € 1.000,00 quale saldo finanziamento PNRR Animatori Digitali
- € 7.301,00 quale contributo Agenza Digitale per sito web

I residui passivi ammontano a € 2.551,92 e riguardano:

- € 193,98 fattura canone noleggio fotocopiatrice uffici di segreteria
- € 193,98 fattura canone noleggio fotocopiatrice primaria Mandello
- € 915,00 fattura per gestione sito web
- € 800,00 fattura per compenso Progetto Rilievi sul campo

- € 366,00 fattura per software Segreteria Digitale

- € 82,96 fattura per camici e calzature collaboratori scolastici

Gli obiettivi previsti dal PTOF sono stati perseguiti attraverso:

- Il mantenimento dell'indispensabile supporto materiale alle attività didattiche; il funzionamento ordinario della scuola necessita sempre più della disponibilità di materiali e mezzi che consentano sia alla struttura amministrativa, sia alla struttura didattica di essere adeguati alle attuali esigenze.

- Qualificazione dell'Offerta Formativa, in particolare per quanto riguarda: accoglienza, integrazione, orientamento, successo formativo attraverso percorsi di approfondimento e recupero; la possibilità di rispondere in modo positivo alle naturali esigenze delle famiglie degli studenti iscritti alla scuola di base passa attraverso la cura del successo formativo di tutti; in questo istituto le necessità sono maggiormente concentrate sulle attività di orientamento e, in parte, al supporto degli alunni stranieri presenti; la cura dei percorsi di orientamento inizia fin dall'accesso alla scuola primaria e raggiunge il suo massimo scopo nella definizione delle attitudini e delle aspettative che esprimono i ragazzi in uscita dalla scuola secondaria.

- Ampliamento dell'Offerta Formativa attraverso: partecipazione ad iniziative culturali, interventi di esperti esterni per attività di madrelingua e di supporto psicologico; la possibilità di attivare numerose esperienze che si affiancano alla didattica ordinaria è lo strumento che permette di personalizzare i percorsi didattici e aiuta a individuare attitudini e a sollecitare interessi negli studenti; in questo modo l'utilizzo dei fondi, molti dei quali provenienti dai PDS dei Comuni afferenti all'Istituto, consente di realizzare una scuola che apre gli studenti alla realtà esterna e sollecita tutti ad individuare il proprio ruolo nella



società.

È stata garantita la realizzazione dei progetti inseriti all'interno delle aree di potenziamento del PTOF attraverso il Fondo dell'Istituzione scolastica per quanto concerne le attività di docenza e il Piano per il Diritto allo Studio dei Comuni per il supporto esterno alle attività progettuali.

MANDELLO DEL LARIO,  
08-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Angiolina Leone**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Massimiliano Craia**