



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 31/01/2023 con provvedimento n. 47 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Punto di partenza della relazione sono senza dubbio gli obiettivi del Programma Annuale E.F. 2023:

1. Garantire una funzionale organizzazione e gestione delle attività del PTOF;
2. Promuovere il raggiungimento degli obiettivi di miglioramento indicati nel RAV;
3. Promuovere e valorizzare la partecipazione attiva delle famiglie alla comunità educativa;
4. Individuare precocemente le difficoltà di apprendimento;
5. Sperimentare percorsi didattici innovativi nella logica della didattica inclusiva;
6. Progettare e monitorare percorsi didattici aderenti ai bisogni degli alunni, promuovendone maggiormente il successo formativo (attività di recupero e potenziamento);
7. Migliorare i percorsi di accoglienza, inserimento, inclusione degli alunni stranieri, degli alunni con disabilità, degli alunni con DSA e di quelli con disagio sociale;
8. Aggiornare e rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche e tecnologiche



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	569.074,02	Programmazione definitiva	560.864,37	<i>Disp. fin. da programmare</i> 8.209,65
Accertamenti	325.793,57	Impegni	291.360,24	<i>Avanzo di competenza</i> 34.433,33
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				110.769,28
Riscossioni competenza residui (B)	368.203,28	Pagamenti competenza residui (C)	293.378,83	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				185.593,73
Somme rimaste da riscuotere (E)	86.543,12	Somme rimaste da pagare (F)	18,30	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 86.524,82
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	86.543,12	Totale residui passivi (L=F+H)	18,30	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 86.524,82

Il Conto Consuntivo nella scuola è la fotografia della gestione annuale complessiva in quanto rendiconta le operazioni contabili effettuate e relaziona sui risultati conseguiti nel quadro degli obiettivi fissati dal P.T.O.F. e dei principi generali stabiliti dalla legge che connotano la gestione amministrativa di una Pubblica Amministrazione.

Per l'esercizio finanziario 2023, con le risorse disponibili si è cercato, in generale, di:

- perseguire le finalità istituzionali della scuola secondo i criteri di efficienza, efficacia ed economicità;
- predisporre un'offerta formativa ampia e qualificata, rispondente il più possibile agli specifici bisogni formativi dell'utenza per favorire il successo formativo di tutti gli alunni;
- migliorare la qualità del servizio scolastico;
- garantire la trasparenza amministrativa;
- proseguire con l'attuazione del piano digitale di "dematerializzazione" dell'azione amministrativa.



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario riepiloga i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'Entrata e di Spesa del Programma Annuale, rilevando lo stato di attuazione dei fondi in rapporto alle attività ed ai Progetti ed individua la destinazione delle risorse.

3.1. Analisi delle entrate

Si riepiloga 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	243.280,45	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	164.785,24	164.785,24	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	60.324,02	60.324,02	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	34.260,77	34.260,77	100,00 %
6. Contributi da privati	66.423,53	66.423,53	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	569.074,02	325.793,57	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		325.793,57	

Le entrate corrispondono a quelle iscritte nella programmazione definitiva del conto consuntivo dell'E.F. 2023 e sono la risultanza tra le somme iscritte nel Programma Annuale dell'E.F. 2023, comprensive dell'avanzo di amministrazione, le variazioni, in aumento o in diminuzione dei residui attivi e passivi effettuate in corso d'anno.



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	231.979,22	11.301,23	243.280,45
	2	Vincolato	170.924,29	6.794,40	177.718,69
	1	Non vincolato	61.054,93	4.506,83	65.561,76

L'avanzo di amministrazione è una componente importante per l'attuazione del bilancio scolastico e nel caso del nostro istituto è costituito prevalentemente da fondi statali e da Finanziamenti da parte di Enti Locali.

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	164.785,24	164.785,24	78.242,12	86.543,12	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	164.785,24	164.785,24	78.242,12	86.543,12	0,00

Le suddette entrate sono relative ai finanziamenti Europei per il progetto Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi a cui l'Istituto ha aderito.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.717,08	60.324,02	60.324,02	60.324,02	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.717,08	29.968,40	29.968,40	29.968,40	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	30.355,62	30.355,62	30.355,62	0,00	0,00

Le entrate sono relative, oltre alla dotazione ordinaria, ai Finanziamenti AREE INTERNE e all'orientamento DL 104 2013 ARTICOLO 8 COMMA 1

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	21.993,88	34.260,77	34.260,77	34.260,77	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	21.993,88	33.183,25	33.183,25	33.183,25	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.077,52	1.077,52	1.077,52	0,00	0,00

Le risorse finanziarie degli enti locali afferenti al Piano di diritto allo studio, come da Protocollo d'intesa, sono a sostegno dei progetti d'Istituto, di plesso e delle spese di funzionamento.



6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	19.300,00	66.423,53	66.423,53	66.423,53	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	5.000,00	7.941,50	7.941,50	7.941,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.000,00	43.137,20	43.137,20	43.137,20	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.500,00	5.827,50	5.827,50	5.827,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	800,00	570,00	570,00	570,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	483,12	483,12	483,12	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	8.464,21	8.464,21	8.464,21	0,00	0,00

Le entrate sono relative ai contributi delle famiglie, per uscite didattiche, visite e viaggi d'istruzione e per la copertura assicurativa degli alunni, e al contributo del personale dell'Istituto per la copertura assicurativa.

12 - Altre entrate

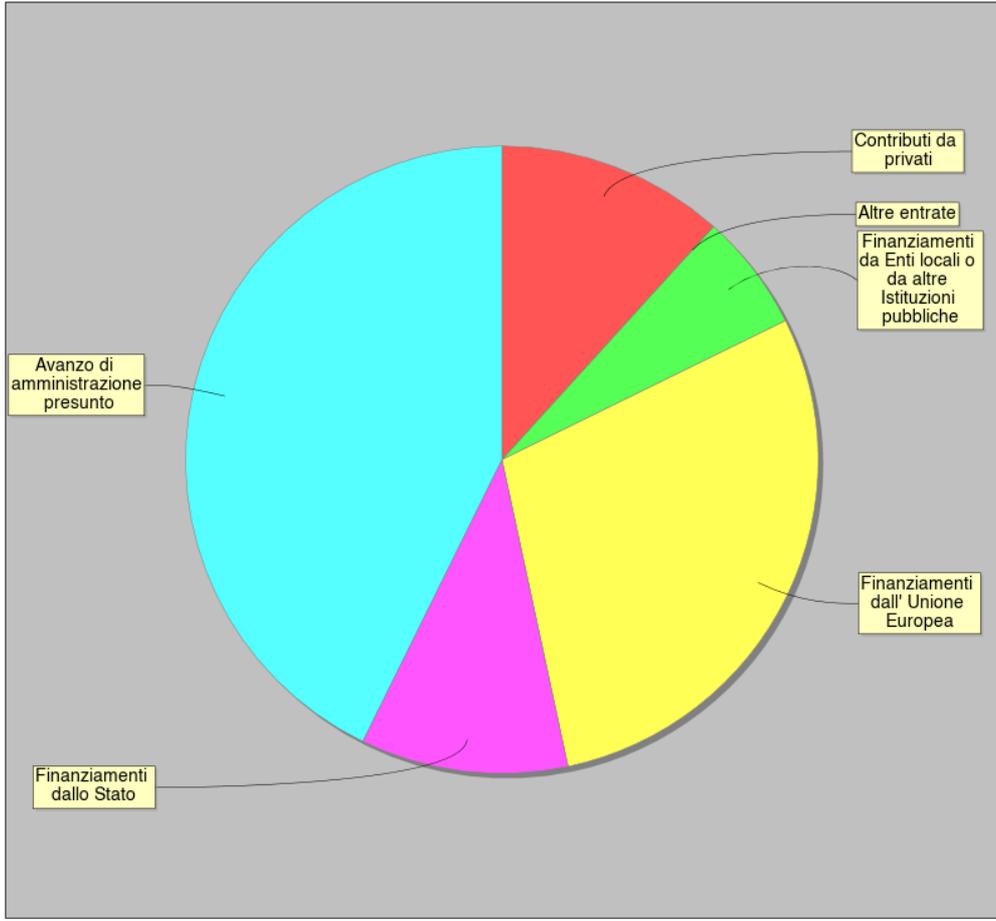
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Le entrate sono relative agli interessi maturati sul conto di tesoreria della banca d'Italia.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	243.280,45
Finanziamenti dall' Unione Europea	164.785,24
Finanziamenti dallo Stato	60.324,02
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	34.260,77
Contributi da privati	66.423,53
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	443.488,10	223.692,00	50,44 %
P. Progetti	117.076,27	67.668,24	57,80 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	560.864,37	291.360,24	
Avanzo di competenza		34.433,33	
Totale a pareggio		325.793,57	



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	231.042,82	212.445,28	443.488,10	223.692,00	223.673,70	18,30	219.796,10
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	23.298,76	10.301,00	33.599,76	12.465,92	12.465,92	0,00	21.133,84
	2	Funzionamento amministrativo	29.227,36	2.339,17	31.566,53	14.726,01	14.707,71	18,30	16.840,52
	3	Didattica	159.545,71	162.883,75	322.429,46	150.359,46	150.359,46	0,00	172.070,00
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	16.334,52	36.641,32	52.975,84	45.913,02	45.913,02	0,00	7.062,82
	6	Attività di orientamento	2.636,47	280,04	2.916,51	227,59	227,59	0,00	2.688,92

A.1 - Le spese relative a queste scheda riguardano l'acquisto di materiale di pulizia, materiale di primo soccorso, prodotti per sanificazione e igienizzazione di arredi e locali, Corsi Sicurezza, RSPP;

A.2 - Le spese relative il rinnovo dei software per amministrazione digitale, registro di classe, gestione area alunni, spese tenuta conto istituto cassiere, spese postali, garante privacy, assistenza medico competente rinnovo spazio dominio sito web, abbonamento riviste, partecipazioni a reti, acquisto cancelleria per uffici, assistenza Pc segreteria, gestione sito web, quota associativa ASAL,

A.3 - Le spese relative a queste schede riguardano il PDS dei Comuni e le spese relative alle risorse Statali per l'acquisto del materiale di facile consumo per i plessi, acquisto di strumenti musicali, acquisto materiale informatico, acquisto notebook e mouse, Fornitura dei seguenti materiali relativamente al PON EDUGREEN per la realizzazione dei LABORATORI DI SOSTENIBILITÀ PER IL PRIMO CICLO;

A.5 - Le spese relative a questa scheda riguardano le uscite didattiche e i viaggi d'istruzione;

A.6 - Le spese relative a questa scheda riguardano l'acquisto di materiale per l'open day delle secondarie.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	56.647,37	60.428,90	117.076,27	67.668,24	67.668,24	0,00	49.408,03
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5.894,58	25.325,58	31.220,16	26.759,30	26.759,30	0,00	4.460,86
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	43.188,48	34.280,92	77.469,40	38.881,67	38.881,67	0,00	38.587,73
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	540,61	409,40	950,01	845,27	845,27	0,00	104,74
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.023,70	413,00	7.436,70	1.182,00	1.182,00	0,00	6.254,70

P.1 - Le spese sono relative all'acquisto del laboratorio informatico nell'ambito del progetto AREE INTERNE DIDATTICA DELLE DISCIPLINE STEM INTEGRATA CON LE NUOVE TECNOLOGIE che ha interessato la Primaria di Cortenova.

P.2 - Le spese sono relative all'attività svolta dagli educatori della Cooperativa LO SPECCHIO MAGICO nell'ambito de Progetto

Porcospini, nell'ambito del Progetto Potenziamento sono state sostenute spese relative al personale docente, nell'ambito del Progetto Pallavolo sono state sostenute spese per il pagamento degli esperti dell'ASD POLISPORTIVA LECCHESE

P.3 - Nell'ambito del progetto KET sono state sostenute spese per l'acquisto del manuale per l'esame Cambridge A2 Key

P.4 - Le spese sono relative alla formazione del personale docente e ata.



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

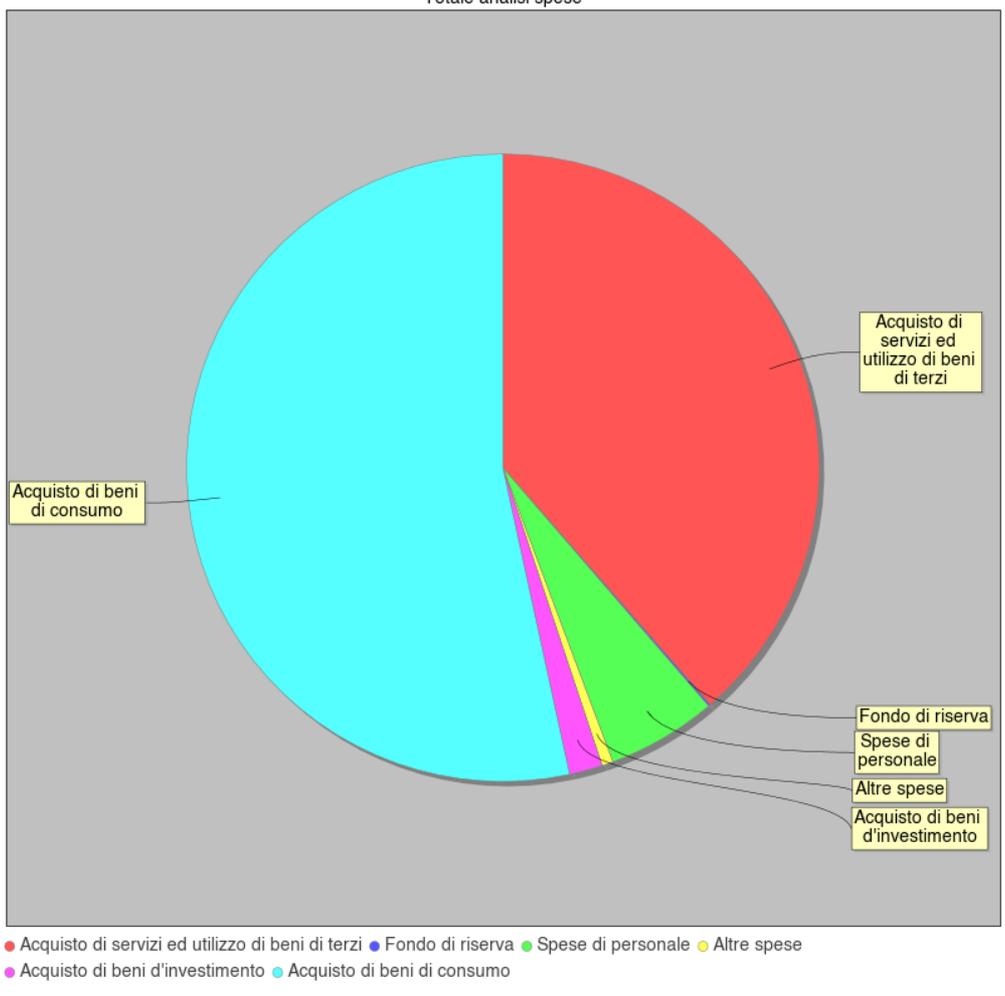
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	44.711,36
Acquisto di beni di consumo	306.024,97
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	169.182,97
Acquisto di beni d'investimento	35.870,48
Altre spese	2.699,59
Rimborsi e poste correttive	2.075,00
Fondo di riserva	300,00



Totale analisi spese





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.

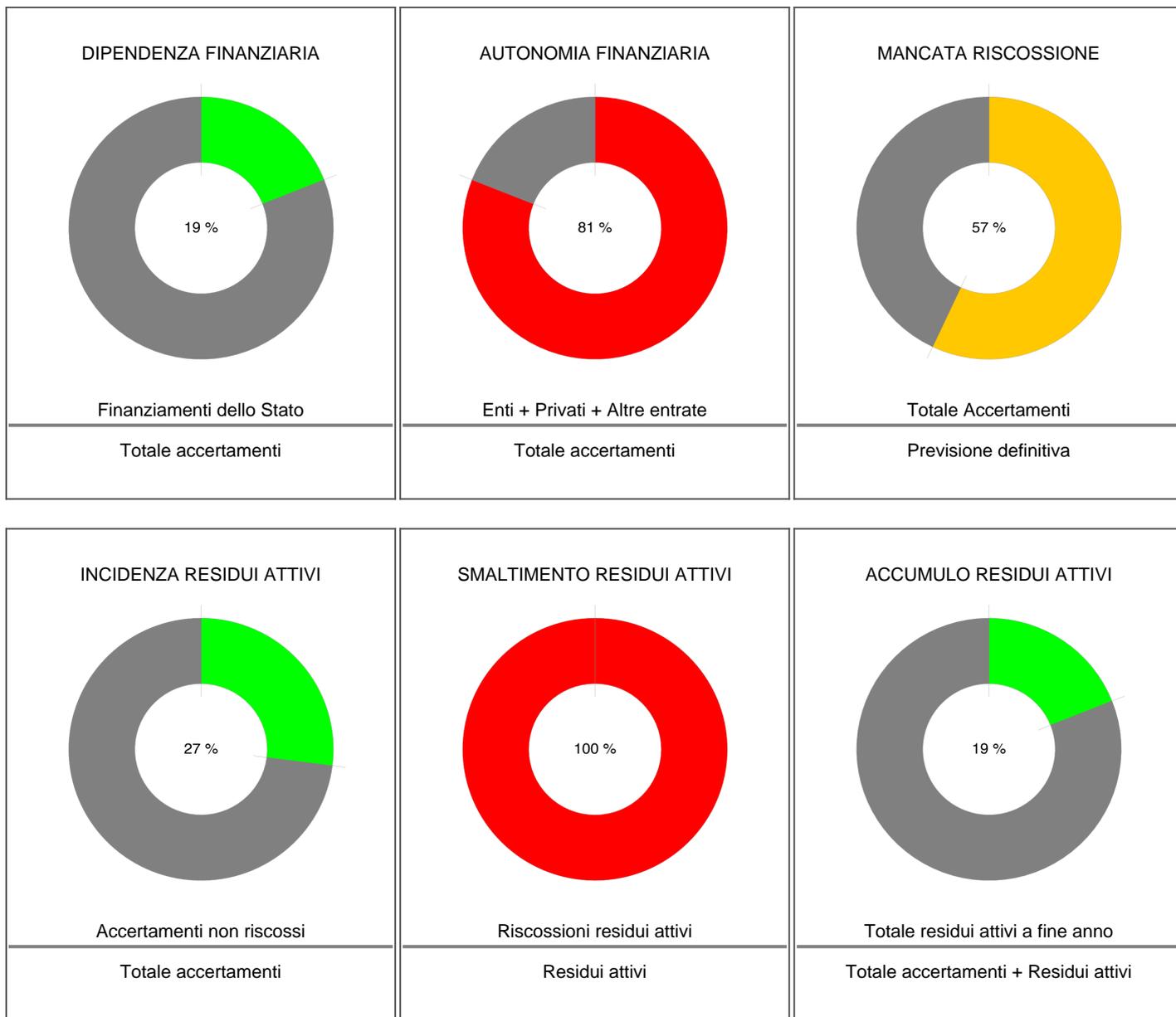
In questo aggregato confluiscono le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

La voce "Z" ,rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite, è pari a 8.209,65.

4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



Sono stati individuati residui attivi che per legge possono essere eliminati, quindi radiati, per effetto di idonei titoli giuridici.

Pertanto sono risultati inesigibili i seguenti residui attivi;

- Residuo attivo inesigibile di euro 981,29 relativo al A.F. 2021, attinente al finanziamento: PON avviso n. 28966 del 06 settembre 2021 FESR React Eu Digital Board trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione, al quale corrisponde l'accertamento n. 52 del 07/12/2021. Considerato che le risorse assegnate non sono state interamente spese, né conseguate che non verranno mai liquidate e, pertanto, mai rimosse.

- Residuo attivo inesigibile di euro 659,30 relativo al A.F. 2021, attinente al finanziamento: PON avviso n. 9707 del 27/04/2021 FSE e FDE apprendimento e socialità, al quale corrisponde l'accertamento n.53 del 07/12/2021.

Considerato che le risorse assegnate non sono state interamente spese, né conseguate che non verranno mai liquidate e, pertanto, mai rimosse.

- Residuo attivo inesigibile di euro 1160,28 relativo A.F 2022 attinente al finanziamento del PDS a.s. 2017/2018 da parte dei comuni inerenti all'I.C.S di Cremeno. Tale residuo è frutto di un doppio accertamento, la somma è stata incassata con reversale n. 219 del 17/10/2022 e reversale n. 225 del



21/10/2022.

- Residuo attivo inesigibile di euro 941,19 relativo al A.F. 2016, attinente al finanziamento: Fondi strutturali europei PON per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento 2014/2020 al quale corrisponde l'accertamento n. 9 del 27/04/2016. Considerato che le risorse assegnate non sono state interamente spese, né conseguite che non verranno mai liquidate e, pertanto, mai riscosse.

- Residuo attivo inesigibile di euro 708,50 relativo al A.F. 2015, attinente contributo per dispersione scolastica art. 7 D.L. 104/13 – L. 128/13 al quale corrisponde l'accertamento n. 10 del 20/06/2015. Visto la mancata attuazione del progetto la risorsa non verrà mai liquidata e, pertanto, mai riscossa.

- Residuo attivo inesigibile di euro 2296,64 relativo al A.F. 2022, attinente al finanziamento: PON FESR REACT EU Realizzazioni di Reti locali cablate avviso n. 20480 del 20 luglio 2021, al quale corrisponde l'accertamento n. 236 del 30/11/2022. Considerato che le risorse assegnate non sono state interamente spese, né conseguite che non verranno mai liquidate e, pertanto, mai riscosse.

4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Inoltre, si è proceduto alla radiazione dei seguenti residui passivi:

- Impegno di spesa relativo al Pagamento della Fattura n. 55/fe Studio ARES di euro 750,00. L'impegno è frutto di un errore di duplicazione, la citata fattura risulta pagata con mandato n. 163 del 24/10/2018;
- Impegno di spesa per liquidazione Corso di potenziamento art. 31 comma 6 D.L. 41/2021 docente Invernizzi Marzia di euro 92,88 lordo stato. Alla docente Invernizzi Marzia sono state pagate 28h su 30 h con mandato n. 103. Si precisa che le ore non pagate non sono state svolte;
- Ad oggi non risultano fatture non pagate al fornitore Poste Italiane S.P.A., pertanto l'impegno di spesa n.147/2018 di euro 3,09 è da ritenersi errore materiale.
- Impegno di spesa n. 251 e 252, relativo alla DECATHLON di euro 125,33 + iva 27,55 si riferisce ad una spesa non più sostenuta in seguito all'emergenza COVID-19;
- Impegno di spesa n. 253 e 254, relativo alla VOLLEY&SPORT di euro 104,20 + iva 22,92 si riferisce ad una spesa non più sostenuta in seguito all'emergenza COVID-19;
- Impegno di spesa n. 363, relativo all'Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Lecco di euro 26,00. si riferisce ad una spesa non più sostenuta.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA

IC I.C. S. GIOV. BOSCO CREMENO
23814 CREMENO (LC) PIAZZA CONSIGLIO 1 C.F. 83007520139 C.M. LCIC81300B



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Rispetto alle previsioni riportate nel Programma annuale 2023 si è registrato un incremento delle entrate dovute solo in parte ai maggiori contributi del MIUR per il funzionamento amministrativo e didattico e risultato in particolare di una attività progettuale e negoziale della scuola molto più attiva che nel passato. Maggiori entrate sono infatti riferite da una parte al contributo volontario delle famiglie deliberato dal Consiglio d'Istituto e alla sottoscrizione di una convenzione con i Comuni del territorio che garantisce la copertura finanziaria di numerose attività didattiche svolte sia a livello di plesso che d'Istituto, ma molte entrate sono anche il risultato della progettazione dell'Istituto che ci ha visto destinatari di fondi FESR, di progetti PON e finanziamenti PNRR. Grazie a questi fondi è stato possibile creare aule innovative e nuovi laboratori informatici che hanno permesso di migliorare la qualità dell'insegnamento

CREMENO, **05-03-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

MARIA DI GIOVANNI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Maria Luisa Montagna