



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 26/01/2023 con provvedimento n. 5 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione annuale dell'offerta formativa ha tenuto conto delle possibilità economiche della scuola calcolate in base a quanto erogato dal MIM, nonché degli impegni di finanziamento che le Amministrazioni Comunali hanno assunto con il Dirigente in sede di convenzione annuale; l'impegno costante della nostra attività amministrativa è stato quello di realizzare una giusta calibratura fra disponibilità economica e progetti di spesa.

Nel corso dell'esercizio 2023 sono state erogate alcune risorse straordinarie:

- NEXT GENERATION EU - PNRR (Piano scuola 4.0 Next generation Classrooms) per la trasformazione di almeno il 50% delle aule in spazi di apprendimento innovativo. Accertati a valere sull'intero progetto € 108.048,64. Il Ministero per conto dell'Unione Europea ha erogato a titolo di acconto il 50% del finanziamento, vale a dire € 54.024,32. Sono stati effettuati acquisti finalizzati all'attuazione del progetto che vedrà la sua conclusione nell'esercizio 2024;

- PNRR - INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI SCUOLE per un totale di € 1.659,00. Il progetto è stato portato a termine nel presente esercizio finanziario;

- A.F. 2023 DM 199 2023 FURTI E ATTI VANDALICI € 3.303,06 a titolo di rimborso per furto di dispositivi portatili subito in data 10 maggio 2023;

- Integrazione funzionamento amministrativo didattico € 7.345,80;

- Ulteriore integrazione funzionamento amministrativo didattico € 296,85;

- € 2.750,00 da parte dell'Associazione Genitori finalizzata alla realizzazione del progetto teatro presso la scuola primaria "I. Calvino".

La maggior parte delle risorse economiche a disposizione è servita a garantire lo svolgimento della didattica ordinaria, dei progetti di ampliamento dell'offerta formativa e a coprire le spese di funzionamento amministrativo.

I risultati complessivi raggiunti sono da ritenersi soddisfacenti.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	334.635,71	Programmazione definitiva	334.635,71	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	217.727,49	Impegni	220.352,21	<i>Disavanzo di competenza</i> 2.624,72
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				118.391,04
Riscossioni competenza residui (B)	162.703,17	Pagamenti competenza residui (C)	200.374,60	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				80.719,61
Somme rimaste da riscuotere (E)	55.024,32	Somme rimaste da pagare (F)	25.111,56	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 29.912,76
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	8.000,29	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.349,16	
Totale residui attivi (I=E+G)	63.024,61	Totale residui passivi (L=F+H)	29.460,72	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 33.563,89



3. Conto Finanziario

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	116.908,22	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	110.707,64	110.707,64	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	30.579,49	30.579,49	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	47.010,76	47.010,76	100,00 %
6. Contributi da privati	29.368,80	29.368,80	100,00 %
12. Altre entrate	60,80	60,80	100,00 %
Totale Entrate	334.635,71	217.727,49	
Disavanzo di competenza		2.624,72	
	Totale a pareggio	220.352,21	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOSISIO PARINI

23842 BOSISIO PARINI (LC) VIA A. APPIANI N.10 C.F. 82003400130 C.M. LCIC81000X

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	116.908,22	0,00	116.908,22
	2	Vincolato	58.351,95	0,00	58.351,95
	1	Non vincolato	58.556,27	0,00	58.556,27

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	110.707,64	110.707,64	55.683,32	55.024,32	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	110.707,64	110.707,64	55.683,32	55.024,32	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	13.383,81	30.579,49	30.579,49	30.579,49	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.383,81	27.030,62	27.030,62	27.030,62	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	3.548,87	3.548,87	3.548,87	0,00	0,00

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	21.220,52	47.010,76	47.010,76	47.010,76	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	21.220,52	45.444,76	45.444,76	45.444,76	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.566,00	1.566,00	1.566,00	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	16.800,00	29.368,80	29.368,80	29.368,80	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	13.799,20	13.799,20	13.799,20	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.900,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.200,00	1.232,00	1.232,00	1.232,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	700,00	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.687,60	4.687,60	4.687,60	0,00	0,00



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOSISIO PARINI**

23842 BOSISIO PARINI (LC) VIA A. APPIANI N.10 C.F. 82003400130 C.M. LCIC81000X

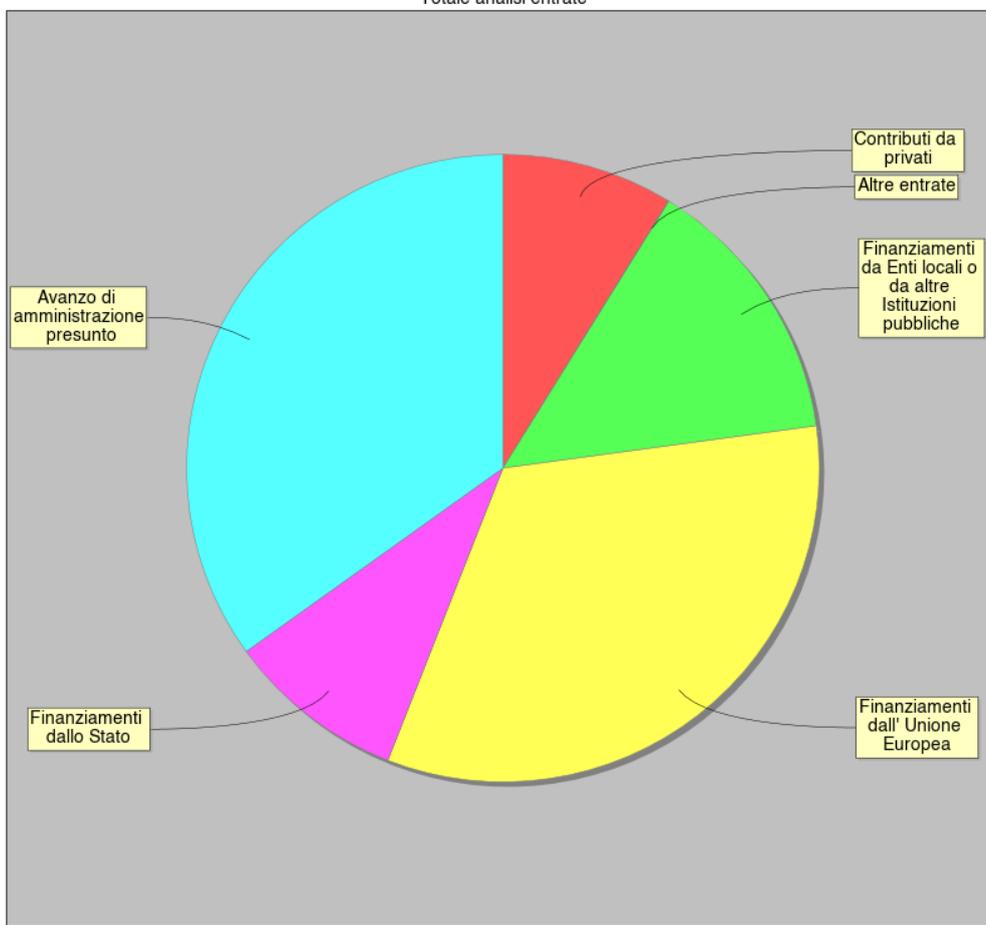
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	3.950,00	3.950,00	3.950,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	60,80	60,80	60,80	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	60,79	60,79	60,79	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	116.908,22
Finanziamenti dall' Unione Europea	110.707,64
Finanziamenti dallo Stato	30.579,49
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	47.010,76
Contributi da privati	29.368,80
Altre entrate	60,80

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	267.620,96	169.827,48	63,46 %
P. Progetti	66.814,75	50.524,73	75,62 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	334.635,71	220.352,21	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		220.352,21	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOSISIO PARINI

23842 BOSISIO PARINI (LC) VIA A. APPIANI N.10 C.F. 82003400130 C.M. LCIC81000X

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	109.579,31	158.041,65	267.620,96	169.827,48	145.802,63	24.024,85	97.793,48
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	36.312,65	10.143,30	46.455,95	16.487,00	16.487,00	0,00	29.968,95
	2	Funzionamento amministrativo	30.214,98	16.293,69	46.508,67	19.123,18	19.123,18	0,00	27.385,49
	3	Didattica	33.051,68	127.559,65	160.611,33	124.257,37	100.232,52	24.024,85	36.353,96
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	3.799,20	13.799,20	9.959,93	9.959,93	0,00	3.839,27
	6	Attività di orientamento	0,00	245,81	245,81	0,00	0,00	0,00	245,81

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	58.533,25	8.281,50	66.814,75	50.524,73	49.438,02	1.086,71	16.290,02
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	21.689,17	2.659,00	24.348,17	20.761,91	20.761,91	0,00	3.586,26
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	24.464,56	4.572,50	29.037,06	24.464,56	24.464,56	0,00	4.572,50
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	12.379,52	1.050,00	13.429,52	5.298,26	4.211,55	1.086,71	8.131,26

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	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		12.182,33
Acquisto di beni di consumo		190.292,27
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		120.335,28
Acquisto di beni d'investimento		9.568,19
Altre spese		2.057,64



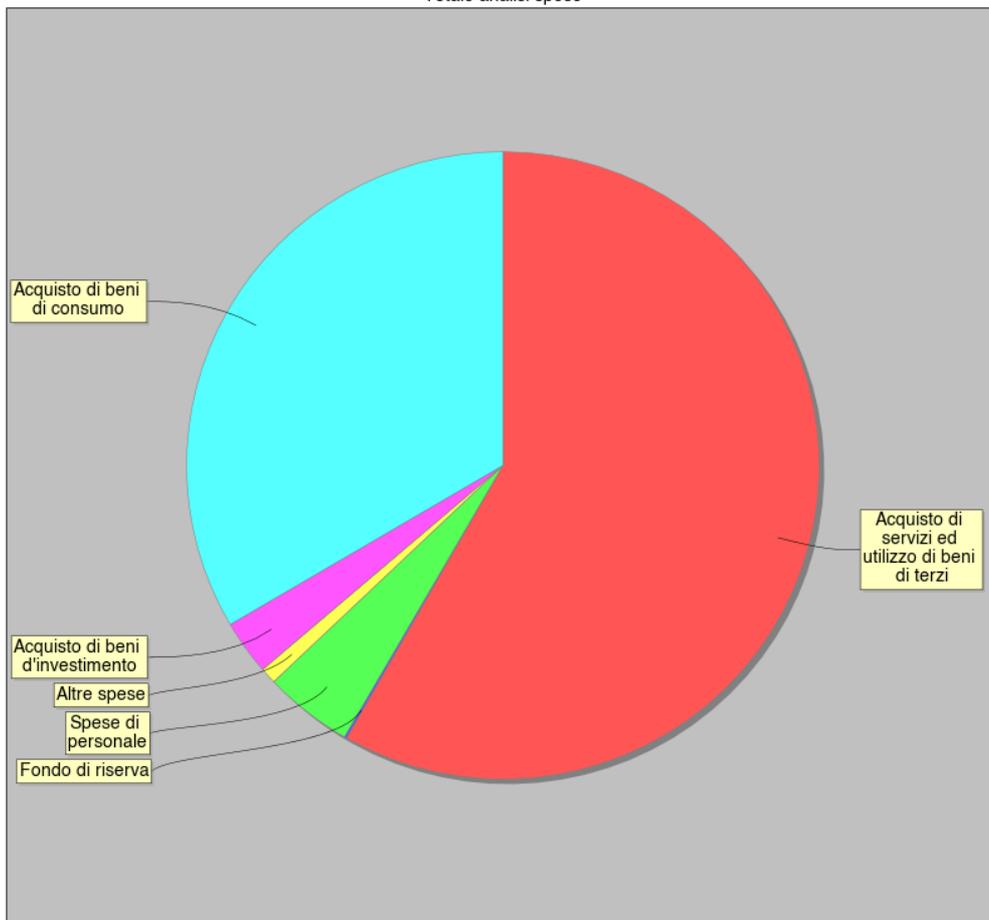
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOSISIO PARINI

23842 BOSISIO PARINI (LC) VIA A. APPIANI N.10 C.F. 82003400130 C.M. LCIC81000X

Fondo di riserva

200,00

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo



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

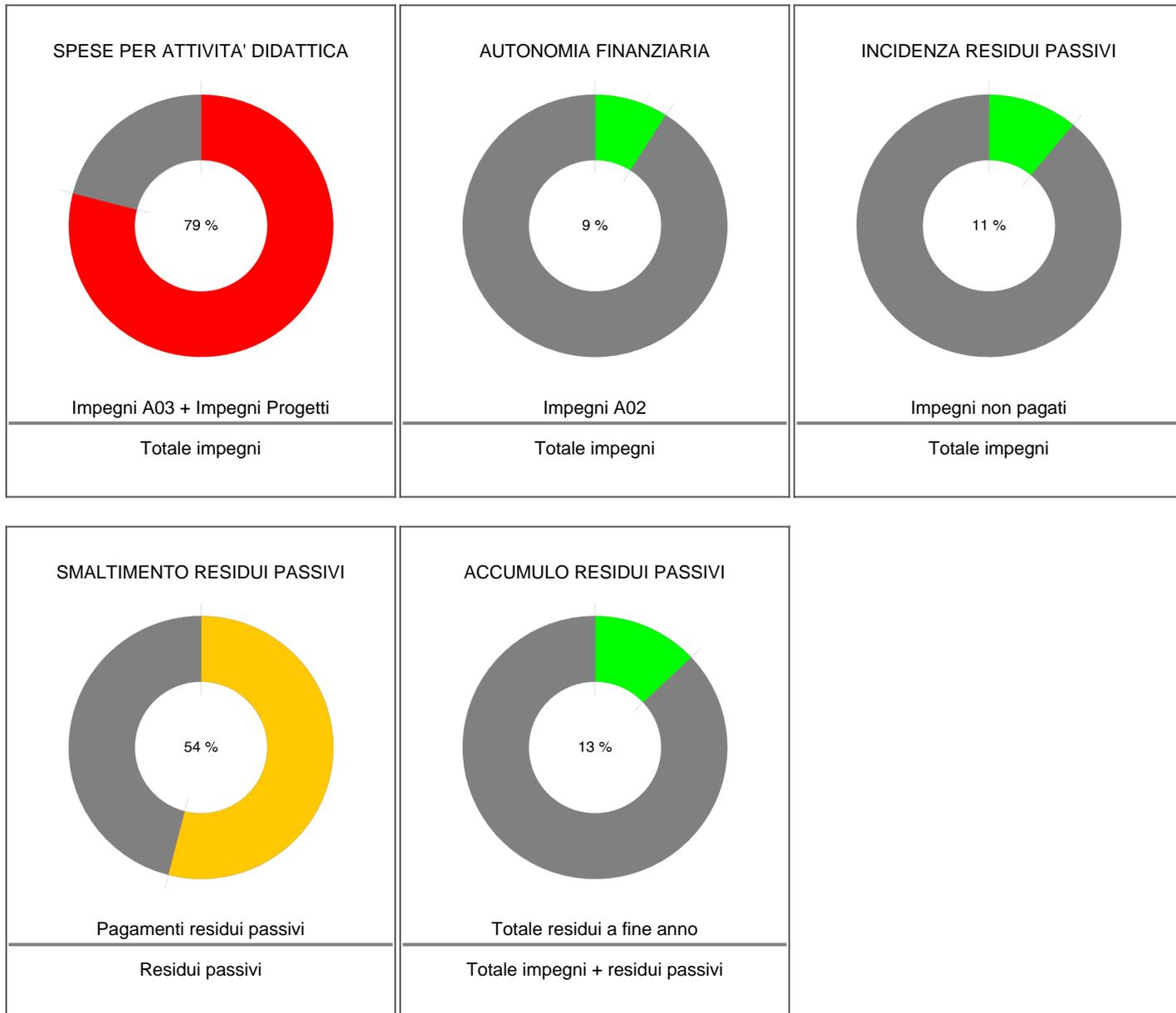
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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

L'impiego delle risorse finanziarie è stato realizzato secondo il criterio dell'ottimizzazione delle stesse, in modo tale da ottenere un effettivo miglioramento dei risultati, sia sul piano organizzativo sia su quello didattico.

Per quanto attiene alle spese effettuate dalla Scuola, si precisa che l'ammontare dei mandati di pagamento per ogni aggregato di spesa è stato contenuto entro i limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.

I singoli mandati di pagamento sono stati emessi esclusivamente a favore dei diretti beneficiari e sono stati tutti regolarmente documentati e quietanzati.

Si dichiara altresì che non esiste e non è mai esistita alcuna gestione di fondi fuori bilancio e che nell'anno 2023 non sono stati acquisiti fondi con il contributo volontario delle singole famiglie.

Il Fondo economale per le minute spese non è stato costituito.

BOSISIO PARINI, 11-03-
2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Angelo Buccio

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Orsola Moro