



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2023 riassume 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 12/01/2023 con provvedimento n. 3 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Principi guida dell'azione educativa sono stati il riconoscimento delle differenze e l'uguaglianza o equivalenza delle opportunità. Nell'insieme si sono cercati di rafforzare alcuni indicatori, segnali di una buona qualità del servizio scolastico:

- la condivisione delle scelte educative;
- la collaborazione di tutto il personale (docente, amministrativo e ausiliario) nella gestione dei problemi organizzativi della scuola;
- il lavoro collegiale degli insegnanti;
- l'attenzione al tema della continuità;
- l'attenzione alla "diversità";
- l'attivazione di percorsi interculturali;
- la suddivisione delle competenze disciplinari fra gli insegnanti nella scuola elementare;
- il raccordo interdisciplinare fra i docenti come strumento che possa garantire l'unitarietà dell'insegnamento;
- l'individuazione delle procedure d'insegnamento;
- l'esistenza di traguardi irrinunciabili comuni e definiti collegialmente;
- la disponibilità degli insegnanti a intendere la valutazione come una operazione finalizzata alla correzione dell'intervento didattico più che alla espressione di giudizi nei confronti degli alunni;
- la flessibilità organizzativa;
- la utilizzazione razionale degli spazi educativi;
- il rapporto costante fra insegnanti e famiglie;
- la disponibilità degli insegnanti alla sperimentazione, alla innovazione didattica e all'aggiornamento professionale.

Le azioni ed i processi messi in atto per il conseguimento dei fini previsti hanno investito diversi piani dell'innovazione:

amministrativo;



organizzativo;

educativo/didattico;

di ricerca e sperimentazione.

Ci sono scelte educative che questo Istituto considera fondamentali e che costituiscono la sua identità e sono la giustificazione e il criterio di scelta delle concrete iniziative promosse; questi i settori nei quali si è ritenuto opportuno concentrare le risorse:

- la scuola come luogo di promozione del benessere dell'alunno;
- la tutela dei diritti dei minori;
- la formazione del cittadino;
- l'ampliamento e la specificazione del curricolo;
- la personalizzazione degli interventi didattici;
- l'apprendere come processo attivo di costruzione di effettive competenze;
- l'autonomia scolastica come luogo d'incontro tra libertà e responsabilità;
- la valutazione dei risultati;
- la valorizzazione e la differenziazione funzionale delle professionalità presenti nella scuola;
- l'intreccio formazione/attività professionale;
- l'educazione interculturale;
- l'interdisciplinarietà;
- l'apertura all'innovazione e alla sperimentazione;
- la collaborazione con il territorio;
- la valorizzazione dei nuovi linguaggi e delle nuove tecnologie.

Organizzazione delle risorse umane e finanziarie.

I fondi che il Ministero dell'Istruzione ha assegnato all'Istituzione Scolastica sono stati utilizzati con la massima tempestività possibile:

- per realizzare i progetti specifici ai quali sono destinati, secondo quanto indicato nei piani di previsione allegati ai progetti stessi;
- per garantire il normale funzionamento amministrativo generale;
- per garantire il funzionamento didattico ordinario di tutte le scuole dell'Istituto.

Per la realizzazione delle sue finalità l'Istituto si è organizzato per aree di intervento, ciascuna delle quali affidata alla responsabilità di una Funzione strumentale o di una funzione pagata con il fondo di istituto.

La diversificazione delle responsabilità ha obbedito alla necessità di:

- a) conoscere sempre chi sta facendo cosa;
- b) disporre di una serie differenziata di osservatori per la verifica e la valutazione del lavoro.

Qualsiasi attività è stata, comunque, affidata ad un referente.



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

25030 TORBOLE CASAGLIA (BS) VIA GARIBALDI 30 C.F. 98169870171 C.M. BSIC89100L

Il fondo dell'Istituzione Scolastica è stato totalmente impegnato per la retribuzione dei soggetti investiti di compiti particolari a vario titolo, in applicazione delle deliberazioni degli OO.CC. in merito alla programmazione del piano annuale delle attività.

L'attività educativa e didattica si articola poi in Progetti .

La presente relazione illustra, inoltre, dettagliatamente, l'andamento della gestione dell'Istituto Comprensivo di Torbole Casaglia e i risultati finanziari, economici e patrimoniali conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il Conto consuntivo è una raccolta ragionata di cifre rilevate dai registri contabili e riportate su specifici modelli predisposti dal ministero.

La lettura di questi dati rende esplicito il modo in cui è stata gestita l'istituzione nel corso dell'anno e rende visibili le linee di indirizzo adottate. Il documento giustifica tutta l'azione amministrativa, consente una analisi di quanto è stato fatto, permette un confronto tra gli obiettivi iniziali e finali, e mette in evidenza gli eventuali limiti della gestione.

Il conto dà la possibilità di verificare, per esempio, la parità tra entrate ed uscite, la differenza tra la previsione iniziale e finale, gli errori nelle stime, l'ammontare delle somme impegnate e quelle non spese.

Il Conto consuntivo in esame è un Conto finanziario accompagnato da un Conto patrimoniale.

Esso comprende:

- a) le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere;
- b) le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare;
- c) la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti l'anno appena trascorso;
- d) il conto totale dei residui attivi e passivi che vengono poi trasferiti e gestiti nell'esercizio 2023.

Il Conto patrimoniale è invece un documento che raccoglie tutte le variazioni intervenute nel corso dell'anno:

- a) nel fondo gestito dall'Istituto incaricato del servizio di cassa;
- b) nei beni,
- c) nei crediti,
- d) nelle passività.

Conto Finanziario

Il conto finanziario sintetizza entrate e spese dei progetti/attività, tali da evidenziare le entrate di competenza dell'anno così come le spese. E' il prospetto in cui sono riepilogati i dati contabili risultanti dalle registrazioni di entrata e di spesa del Programma annuale. I totali del conto finanziario rilevano lo stato di attuazione del programma annuale dell'esercizio finanziario da rendicontare in conto competenza.

Il modello H (Conto Consuntivo) è suddiviso in due parti: entrate ed uscite, ognuna suddivisa in due sezioni: previsione ed accertamento.

Il Conto riporta gli stessi aggregati, per l'entrata (01/01, 01/02 ecc) e per l'uscita (A01. A02 ecc.), previsti dal Programma annuale 2023, con la stessa numerazione e la stessa denominazione.

RISULTANZE DATI CONTABILI

PREVISIONE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Nelle colonne Entrate e Uscite della previsione sono riportate le somme che sono state previste all'inizio dell'esercizio, le variazioni, in aumento ed in diminuzione, che sono intervenute nel corso dell'anno, e la previsione definitiva al 31 dicembre



2023.

Le variazioni e gli storni interni ai progetti, verranno sottoposti all'esame del Consiglio d'istituto contestualmente ed in sede di approvazione del consuntivo 2023.

Dai Registri partitari, dove sono stati registrati gli accertamenti/impegni e le reversali/mandati, sono stati desunti i dati numerici indicati nelle colonne somme riscosse e pagate, somme rimaste da riscuotere e da pagare, totale somme accertate e impegnate. Dal Giornale di cassa sono stati ricavati i totali delle somme incassate e pagate.

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 ammonta a Euro 140.821,65 così determinato:

I RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Con il Conto consuntivo si presenta anche il rendiconto della gestione dei residui attivi e passivi.

Gli accertamenti e gli impegni che non sono stati incassati e non sono stati pagati alla chiusura dell'esercizio, diventano residui attivi e passivi che vengono poi gestiti nel corso dell'esercizio finanziario successivo.

L'elenco dettagliato dei residui si trova nel Modello "L".

Questo modello è diviso in due parti separate e autonome: nella prima sono registrati i residui attivi, nella seconda i residui passivi.

Come si evince dal suddetto modello L, nel corso dell'esercizio finanziario 2023 non si sono registrati passivi.

Mentre sono registrati 48.572,69 di residui attivi, relativi al saldo PNRR Piano Scuola 4.0



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	250.051,29	Programmazione definitiva	249.393,09	<i>Disp. fin. da programmare</i> 658,20
Accertamenti	203.099,69	Impegni	109.271,44	<i>Avanzo di competenza</i> 93.828,25
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				47.183,40
Riscossioni competenza residui (B)	155.027,00	Pagamenti competenza residui (C)	109.961,44	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				92.248,96
Somme rimaste da riscuotere (E)	48.572,69	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 48.572,69
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	48.572,69	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 48.572,69



3. Conto Finanziario

LA SITUAZIONE FINANZIARIA

La Situazione finanziaria Modello "J" è un prospetto dimostrativo dei risultati della gestione dell'intero esercizio finanziario. E' suddiviso in tre parti:

- a) conto di cassa,
- b) avanzo o disavanzo per la gestione di competenza,
- c) avanzo o disavanzo complessivo a fine esercizio.

La prima parte riporta il totale dei movimenti in denaro più il Fondo di cassa esistente al 31 dicembre 2023. Tutti gli importi da noi dichiarati corrispondono alla Situazione di cassa certificata dalla Banca che svolge il servizio di cassa alla data del 31 dicembre.

La seconda parte del Modello mette in evidenza i risultati della gestione di competenza.

L'Avanzo di competenza è dato dalla differenza tra il totale delle entrate accertate e le uscite effettivamente impegnate.

Ma il dato principale di tutta la gestione , è quello fornito dalla terza parte del modello: l'avanzo di amministrazione pari ad € 140.821,65, determinato dalla differenza tra residui attivi e passivi più il fondo di cassa esistente alla fine dell'esercizio 2023 e che costituisce la prima risorsa disponibile per finanziare il nuovo Programma Annuale, esercizio finanziario 2024.

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	46.951,60	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	95.145,38	95.145,38	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	19.101,24	19.101,24	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	42.814,80	42.814,80	100,00 %
6. Contributi da privati	46.013,20	46.013,20	100,00 %
12. Altre entrate	25,07	25,07	100,00 %
Totale Entrate	250.051,29	203.099,69	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	203.099,69	



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

25030 TORBOLE CASAGLIA (BS) VIA GARIBALDI 30 C.F. 98169870171 C.M. BSIC89100L

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	46.951,60	0,00	46.951,60
	2	Vincolato	21.376,42	0,00	21.376,42
	1	Non vincolato	25.575,18	0,00	25.575,18

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	95.145,38	95.145,38	46.572,69	48.572,69	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	95.145,38	95.145,38	46.572,69	48.572,69	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	9.049,03	19.101,24	19.101,24	19.101,24	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.049,03	19.101,24	19.101,24	19.101,24	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	34.500,00	42.814,80	42.814,80	42.814,80	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.040,00	1.040,00	1.040,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	330,00	330,00	330,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	244,80	244,80	244,80	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	34.500,00	41.200,00	41.200,00	41.200,00	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	0,00	46.013,20	46.013,20	46.013,20	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	23.338,00	23.338,00	23.338,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	20.675,20	20.675,20	20.675,20	0,00	0,00



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

25030 TORBOLE CASAGLIA (BS) VIA GARIBALDI 30 C.F. 98169870171 C.M. BSIC89100L

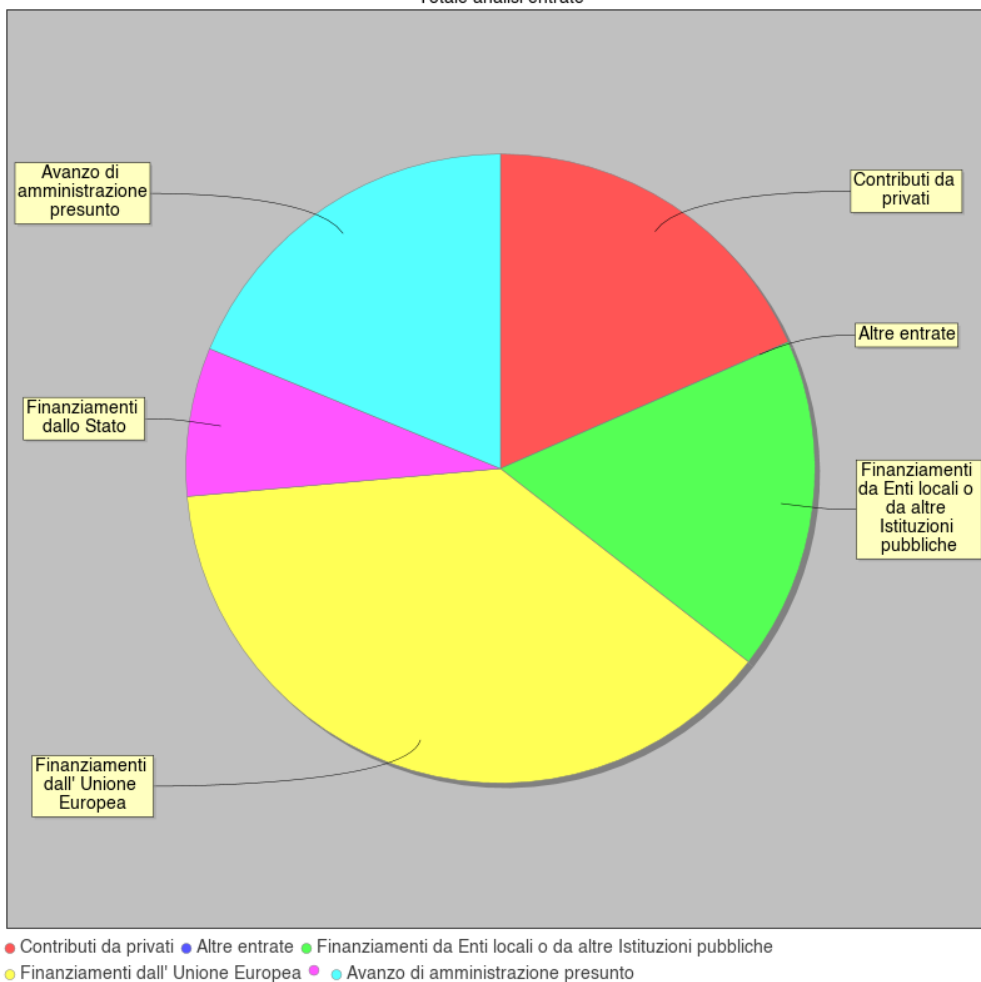
--	--	--	--	--	--	--	--	--

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	25,07	25,07	25,07	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	46.951,60
Finanziamenti dall' Unione Europea	95.145,38
Finanziamenti dallo Stato	19.101,24
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	42.814,80
Contributi da privati	46.013,20
Altre entrate	25,07

Totale analisi entrate





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	105.229,20	59.573,89	56,61 %
P. Progetti	144.010,89	49.697,55	34,51 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	153,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	249.393,09	109.271,44	
Avanzo di competenza		93.828,25	
Totale a pareggio		203.099,69	



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

25030 TORBOLE CASAGLIA (BS) VIA GARIBALDI 30 C.F. 98169870171 C.M. BSIC89100L

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	62.407,83	42.821,37	105.229,20	59.573,89	59.573,89	0,00	45.655,31
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	2	Funzionamento amministrativo	15.720,19	17.923,73	33.643,92	21.014,79	21.014,79	0,00	12.629,13
	3	Didattica	45.473,47	24.661,17	70.134,64	38.559,10	38.559,10	0,00	31.575,54
	6	Attività di orientamento	214,17	236,47	450,64	0,00	0,00	0,00	450,64

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	27.939,80	116.071,09	144.010,89	49.697,55	49.697,55	0,00	94.313,34
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.168,89	93.945,38	97.114,27	7.710,99	7.710,99	0,00	89.403,28
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	20.360,19	10.463,00	30.823,19	30.595,88	30.595,88	0,00	227,31
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.410,72	11.662,71	16.073,43	11.390,68	11.390,68	0,00	4.682,75

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	153,00	0,00	153,00	0,00	0,00	0,00	153,00
	98	Fondo di riserva	153,00	0,00	153,00	0,00	0,00	0,00	153,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						26.074,86			
Acquisto di beni di consumo						40.576,65			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						74.921,51			
Acquisto di beni d'investimento						107.117,22			
Altre spese						508,05			
Imposte e tasse						41,80			



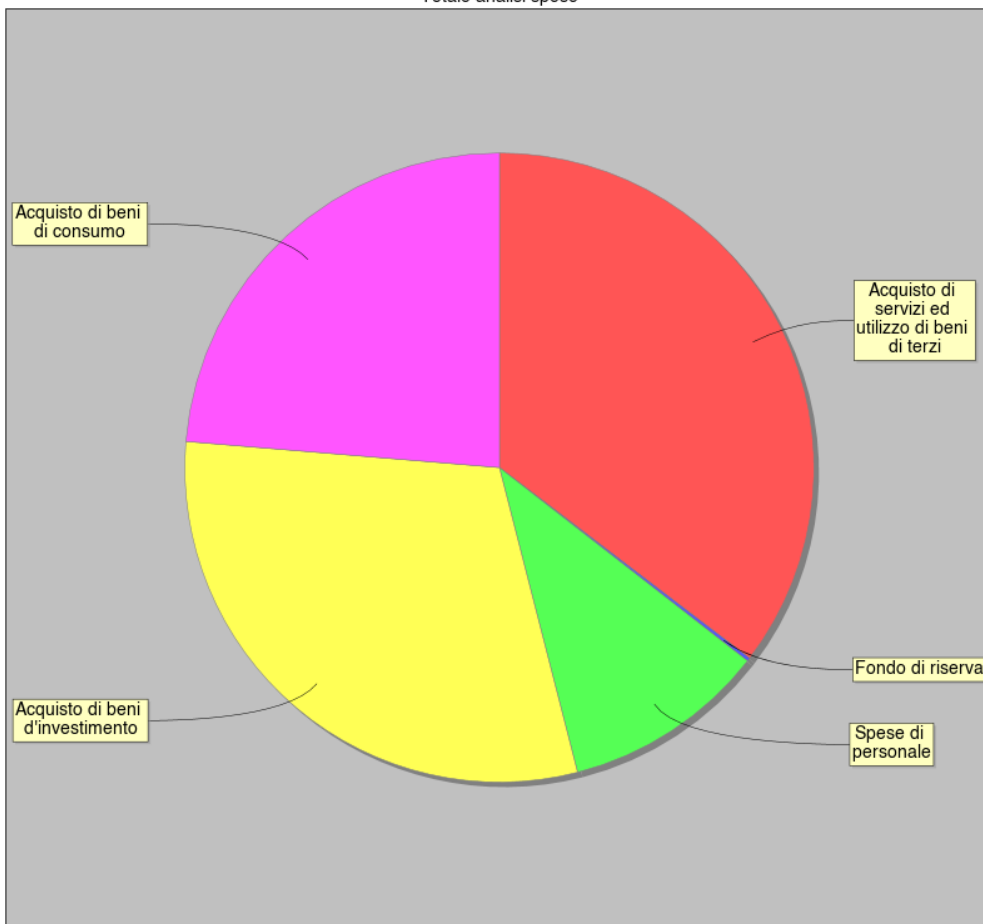
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. TORBOLE CASAGLIA

25030 TORBOLE CASAGLIA (BS) VIA GARIBALDI 30 C.F. 98169870171 C.M. BSIC89100L

Fondo di riserva

153,00

Totale analisi spese



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



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

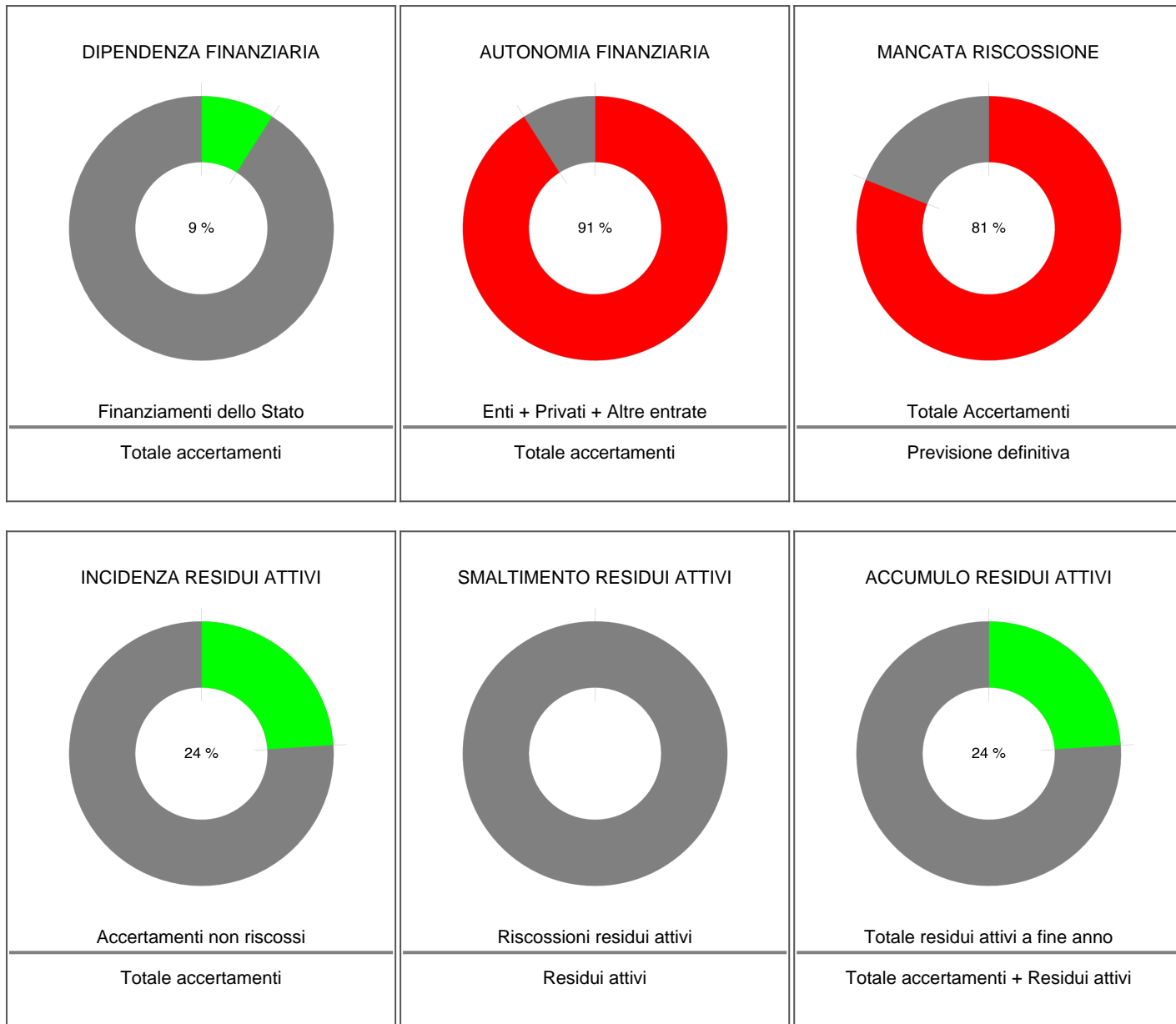
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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

DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B
DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA

(Dichiarazione da inserire ed utilizzare nella relazione accompagnatoria del bilancio d'esercizio,
se dovuta)

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico,
ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la
propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure
minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di
sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento
programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure
necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità
del citato D.Lgs. n.196/2003.

TORBOLE CASAGLIA, 27-
02-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Nadia Milzani

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Dea Antonelli