



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 e J bis)

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 2024 approvato dal Consiglio d'Istituto il 20/12/2023 con provvedimento n. 58 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	602.733,38	Programmazione definitiva	602.733,38	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	273.791,16	Impegni	428.679,21	Disavanzo di competenza 154.888,05
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				45.498,98
Riscossioni competenza residui (B)	450.556,87	Pagamenti competenza residui (C)	267.552,80	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				228.503,05
Somme rimaste da riscuotere (E)	84.029,31	Somme rimaste da pagare (F)	163.466,41	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -79.437,10
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	18.139,56	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	102.168,87	Totale residui passivi (L=F+H)	163.466,41	Residui Attivi - Residui Passivi -61.297,54

La dotazione ordinaria, i finanziamenti statali, i fondi erogati dalle Amministrazioni comunali per il Diritto allo studio e le risorse derivanti dall'avanzo di amministrazione sono stati utilizzati per la realizzazione di tutte le attività necessarie a garantire un'offerta formativa adeguata ai bisogni dell'utenza. Nei limiti di tali disponibilità è stato possibile effettuare le scelte necessarie per rispondere adeguatamente alle esigenze educative e didattiche degli alunni, delle famiglie e del personale della scuola, agendo nell'ottica del miglior uso delle risorse, nel rispetto dei principi di efficacia, di economicità, di efficienza e per la promozione di azioni di verifica sul servizio erogato in termini di qualità e quantità. La gestione è stata finalizzata al miglioramento dei livelli di servizio che la scuola offre ai suoi utenti, anche con l'utilizzo ottimale delle risorse strumentali alle famiglie.

Per far fronte alle esigenze organizzative stabilite dalla normale servizio scolastico e dalla programmazione annuale, si è fatto ricorso alle forme di flessibilità possibili nella gestione delle risorse umane; ciò al fine di mantenere costante l'efficienza del servizio, nel rispetto delle norme contrattuali generali e secondo la contrattazione d'istituto. Le spese di ogni attività/progetto sono state monitorate al fine del contenimento della spesa entro i limiti delle risorse assegnate e della razionalizzazione della spesa.



3. Conto Finanziario

L'Istituto Comprensivo di Esine è composto da una sezione di scuola in ospedale e nove plessi collocati in due Comuni confinanti, quattro plessi di scuola dell'infanzia, tre di scuola primaria, due di scuola secondaria di I grado. Il numero delle scuole e la verticalizzazione costituiscono un'articolazione organizzativa importante e nondimeno uno stimolo per la progettazione condivisa di un progetto educativo unitario, nel quale parte attiva è il personale docente con quello ausiliario e amministrativo.

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	324.311,65	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	156.327,51	158.545,61	101,42 %
3. Finanziamenti dallo Stato	45.241,51	38.392,84	84,86 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	61.542,51	61.542,51	100,00 %
6. Contributi da privati	15.310,20	15.310,20	100,00 %
Totale Entrate	602.733,38	273.791,16	
Disavanzo di competenza		154.888,05	
Totale a pareggio		428.679,21	

Il Finanziamento dello Stato è costituito dalla quota di Dotazione ordinaria.

I Finanziamenti da EE.LL. comprendono le somme erogate dai Comuni di Esine e Piancogno per l'attuazione del Diritto allo studio degli alunni residenti nei propri territori, contributo della Comunità Montana per progetto scuola

I contributi da privati sono riferiti alle quote versate dalle famiglie per l'assicurazione, l'acquisto del diario scolastico e la realizzazione di attività e progetti previsti dal PTOF.



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	324.311,65	0,00	324.311,65
	2	Vincolato	282.265,52	0,00	282.265,52
	1	Non vincolato	42.046,13	0,00	42.046,13

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2023 è costituito dalla somma algebrica del Fondo cassa a chiusura dell'esercizio precedente aumentato dei crediti vantati dall'Istituto scolastico e diminuito dei debiti al 31/12/2023.

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	156.327,51	158.545,61	74.516,30	84.029,31	-2.218,10
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	-2.218,10	0,00	0,00	0,00	-2.218,10
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	158.545,61	158.545,61	74.516,30	84.029,31	0,00

I finanziamenti dell'Unione Europea si riferiscono alle quote assegnate per:

- PNRR Scuola 4.0-La scuola per i cittadini del futuro Next generation classroom - Ambienti di apprendimento innovativi, finanziato dall'Unione europea Next Generation EU (Euro 149.032,61) di cui è stato già riscosso il 50% (Euro 74.516,31)

- PNRR M1C1 - 147I 1.2 Abilitazione al cloud (Euro 2.212,00)

- PNRR M141 - 2022 PA Digitale 2026 Servizi e Cittadinanza digitale (Euro 7.301,00)

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	13.430,34	45.241,51	38.392,84	38.392,84	0,00	6.848,67
	1	Dotazione ordinaria	13.430,34	34.536,93	27.688,26	27.688,26	0,00	6.848,67
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	10.704,58	10.704,58	10.704,58	0,00	0,00

Nella Dotazione ordinaria sono confluiti i contributi dello Stato per il funzionamento amministrativo e didattico e relative integrazioni.

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	60.591,51	61.542,51	61.542,51	61.542,51	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	58.400,00	58.480,00	58.480,00	58.480,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	2.191,51	3.062,51	3.062,51	3.062,51	0,00	0,00

I finanziamenti da Enti locali comprendono le quote erogate dai Comuni di Esine e Piancogno per l'attuazione dei Piani di diritto allo studio A.S. 2022/23, nelle seguenti misure: €. 28.400,00 dal Comune di Piancogno; €. 30.000,00 dal Comune di Esine.

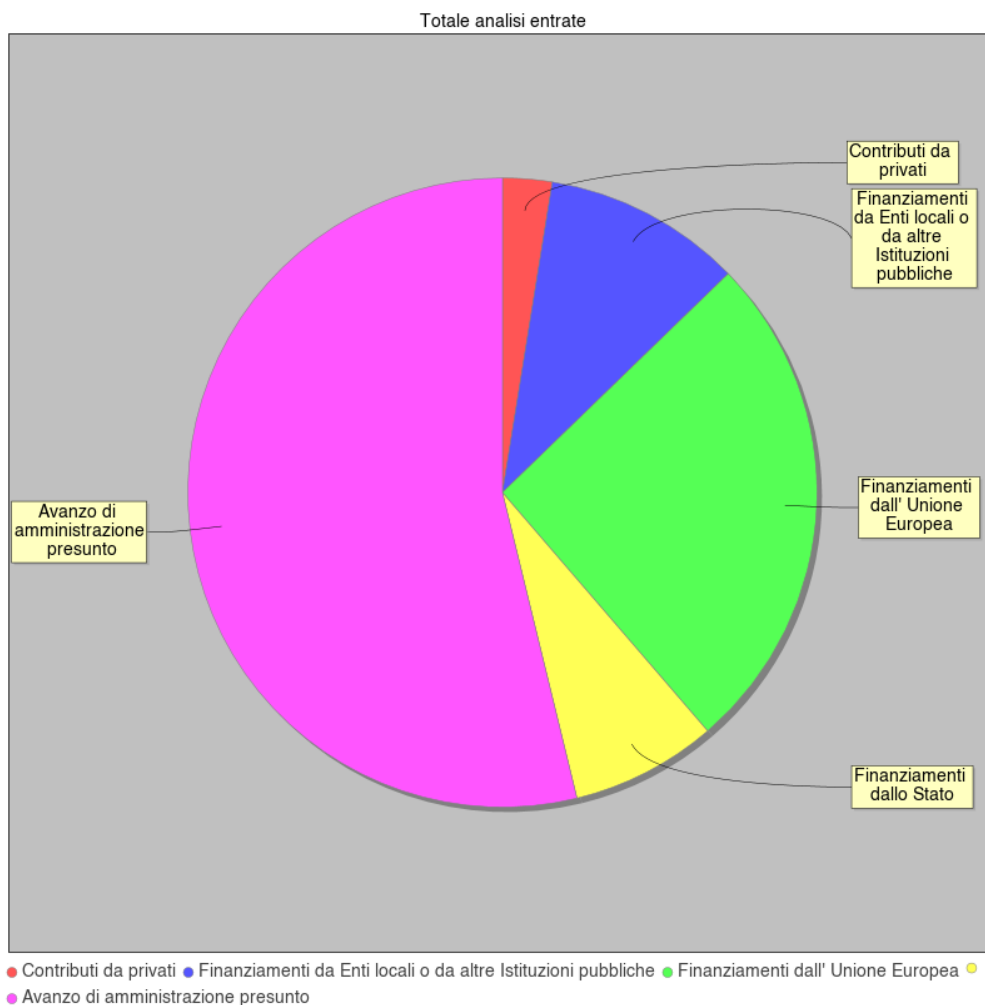
I finanziamenti di altre istituzioni sono costituiti dal contributo dall'I.S. Olivelli di Darfo per la formazione del personale, il contributo dell' I.S. "M.Vegio" di Milano per la scuola ospedaliera e il contributo da Comunità Montana di Vallecamonica per Progetto Scuola.

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	15.310,20	15.310,20	15.310,20	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	13.472,40	13.472,40	13.472,40	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	1.102,30	1.102,30	1.102,30	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	693,50	693,50	693,50	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	42,00	42,00	42,00	0,00	0,00

I contributi da privati sono riferiti alle quote versate dalle famiglie per l'assicurazione, l'acquisto del diario scolastico e la realizzazione di attività e progetti previsti dal PTOF.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	324.311,65
Finanziamenti dall' Unione Europea	156.327,51
Finanziamenti dallo Stato	45.241,51
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	61.542,51
Contributi da privati	15.310,20





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	557.285,04	410.935,01	73,74 %
P. Progetti	44.108,34	17.744,20	40,23 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.340,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	602.733,38	428.679,21	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		428.679,21	

Si è perseguito l'obiettivo di fornire un supporto organizzativo, amministrativo e generale all'attività gestionale e formativa dell'istituto e l'adeguamento costante del sito web d'istituto alla normativa vigente e l'attività di dematerializzazione.



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	375.326,73	181.958,31	557.285,04	410.935,01	256.942,30	153.992,71	146.350,03
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	27.246,59	-1.893,41	25.353,18	10.362,85	7.490,97	2.871,88	14.990,33
	2	Funzionamento amministrativo	29.827,35	-4.576,14	25.251,21	18.875,26	16.718,30	2.156,96	6.375,95
	3	Didattica	314.447,18	188.144,71	502.591,89	381.696,90	232.733,03	148.963,87	120.894,99
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.973,25	0,00	2.973,25	0,00	0,00	0,00	2.973,25
	6	Attività di orientamento	832,36	283,15	1.115,51	0,00	0,00	0,00	1.115,51

Sono stati attivati gli appalti per l'Assistenza e manutenzione fotocopiatori e per assistenza e manutenzione laboratori informatici.

Si è proceduto all'acquisto materiali di consumo/ cancelleria, materiali di consumo per le attrezzature d'Istituto, attrezzature informatiche a supporto dell'Ufficio di Segreteria e del Registro elettronico;

- Acquisto attrezzature informatiche nei plessi con fondi europei/Progetti PON;
- Acquisto attrezzature in generale;
- Licenza, assistenza e manutenzione registro elettronico;
- Acquisto carta per fotocopiatori, pc, ecc.;
- Acquisto materiale fotografico , sviluppi e stampe;
- Interventi di riparazione;
- Acquisto di libri per biblioteche di classe, dei docenti o materiale bibliografico per disabili;
- Acquisto di materiale ed attrezzature per la sanificazione degli spazi scolastici;
- Acquisto di presidi sanitari da distribuire agli alunni ed al personale in servizio;
- Visite del medico del lavoro accreditato presso l'Istituto.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	21.666,77	22.441,57	44.108,34	17.744,20	8.270,50	9.473,70	26.364,14
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.035,79	15.298,57	16.334,36	0,00	0,00	0,00	16.334,36
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	7.950,79	6.530,00	14.480,79	10.893,00	3.225,00	7.668,00	3.587,79
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	11.422,19	613,00	12.035,19	6.561,20	4.755,50	1.805,70	5.473,99
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.258,00	0,00	1.258,00	290,00	290,00	0,00	968,00



Nell'area dei progetti rientrano le numerose iniziative relative ai tre ordini di scuola e alle diverse classi.

Il progetto con l'intervento delle esperte madrelingua inglese ha favorito l'espressione orale attraverso conversazioni, attività ed esperienze in lingua. Si è riproposto il corso di approfondimento per la preparazione all'esame Trinity che ha visto la partecipazione di un buon numero di studenti.

Si sono riprese le attività motorie-sportive a livello d'istituto e territoriali.

Il progetto rivolto alla lotta al disagio e di supporto alla scuola e alle famiglie tramite lo sportello psicopedagogico si è confermato un servizio molto apprezzato e frequentato da un maggior numero di utenti rispetto agli anni precedenti la pandemia.

Si sono proposte le attività di accoglienza, in ambito interculturale e di prima alfabetizzazione e positiva è risultata anche l'integrazione nella vita scolastica degli alunni disabili o con bisogni educativi speciali. L'insieme di diverse attività didattiche effettuate e finalizzate a un miglior inserimento scolastico degli alunni con disabilità e/o inseriti in percorsi personalizzati hanno conseguito gli obiettivi. Nel corso dell'anno sono stati inseriti alcuni alunni ucraini provenienti dalle zone di guerra; si sono predisposte attività e interventi specifici.

Si è attuato:

- il monitoraggio di situazioni di disagio presenti nella scuola;
- la presa in carico da parte di tutta la scuola delle situazioni di disagio presenti nelle classi;
- l'intervento in situazioni di particolare problematicità in appoggio alle insegnanti di classe, che ha favorito la realizzazione delle strategie e la creazione di opportunità utili a migliorare la situazione dei singoli alunni e delle classi di riferimento;
- l'individuazione delle situazioni che necessitavano di una attività di recupero individualizzato;
- l'instaurarsi di una pratica di collaborazione e scambio di opportunità anche formative tra i diversi ordini di scuola, finalizzate a un accompagnamento nel percorso scolastico dei bambini con bisogni educativi speciali.

Si sono effettuati i corsi di formazione del personale così come programmato, è stata favorita anche la partecipazione del personale amministrativo a corsi aventi per tema l'applicazione di nuove norme che regolano la gestione dei procedimenti amministrativi e la gestione del sito scolastico. Il riscontro è risultato in genere positivo.

Per quanto riguarda la ripartizione del Fondo d'Istituto al fine di incentivare le figure contemplate nell'organigramma di Istituto, le funzioni strumentali, le attività aggiuntive di insegnamento, gli incarichi specifici del personale ATA si fa riferimento al Contratto Integrativo di Istituto.

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

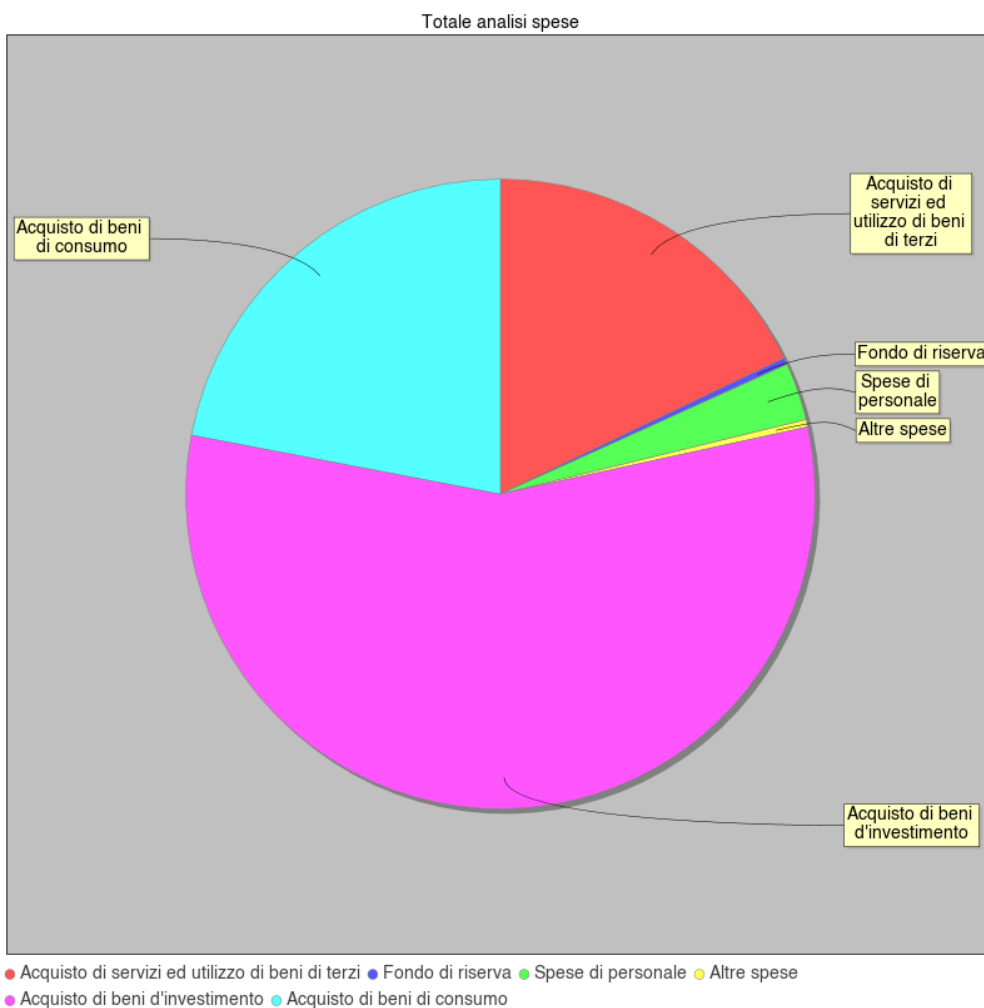
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.340,00	0,00	1.340,00	0,00	0,00	0,00	1.340,00
	98	Fondo di riserva	1.340,00	0,00	1.340,00	0,00	0,00	0,00	1.340,00

Nel corso dell'anno finanziario 2023 non vi è stata la necessità di attingere al Fondo di riserva per fronteggiare spese



impreviste e inderogabili. Lo stesso è confluito quindi per intero nell'Avanzo di amministrazione 2023.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	36.888,21
Acquisto di beni di consumo	203.825,08
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	123.599,38
Acquisto di beni d'investimento	232.356,85
Altre spese	3.923,86
Rimborsi e poste correttive	800,00
Fondo di riserva	1.340,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

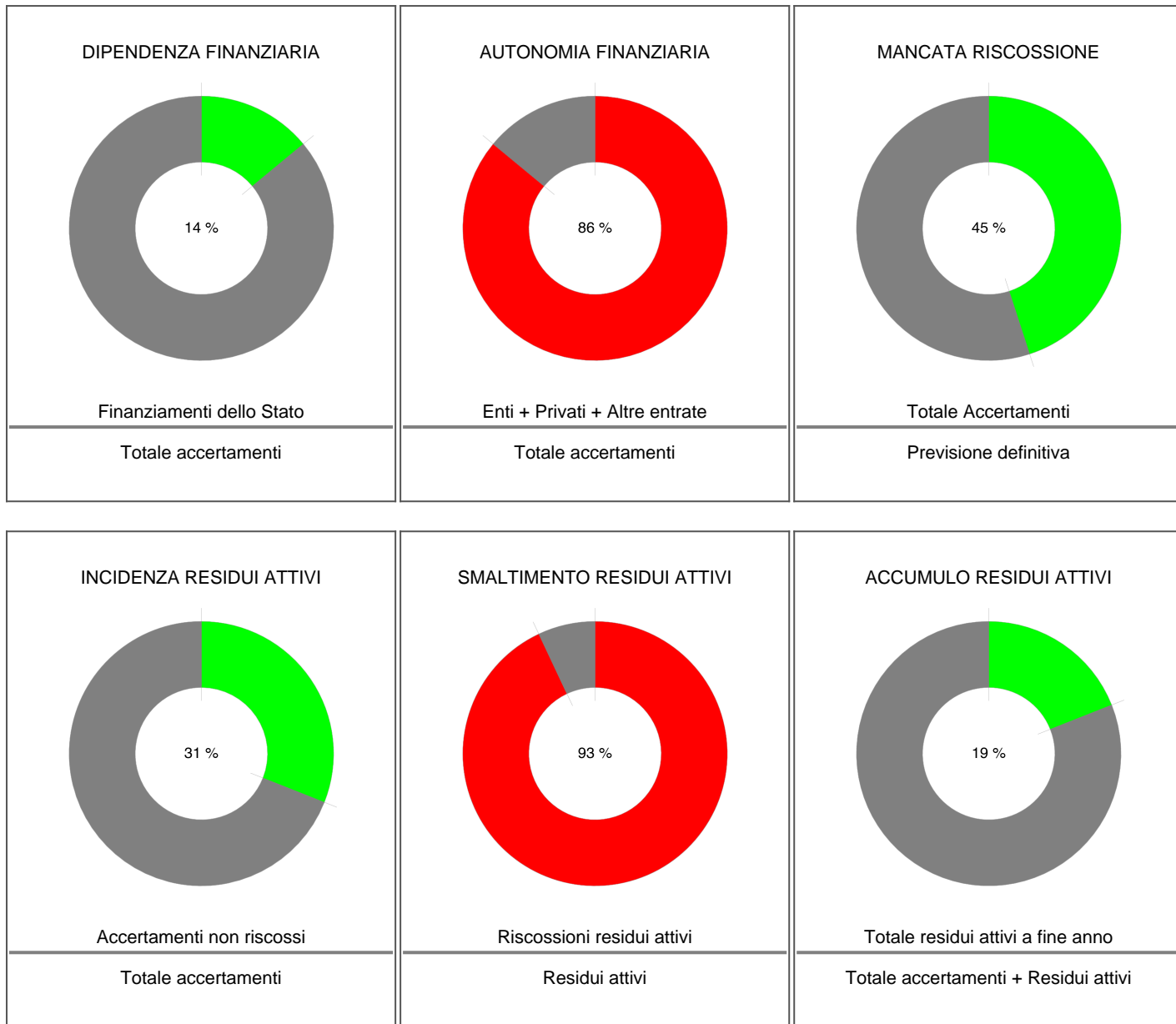
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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

Nel corso di quest'anno in esame la programmazione delle attività si è attuata con risultati positivi anche nel raggiungimento degli obiettivi programmati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Le spese sostenute per la realizzazione dei progetti sono state operate sempre tenendo in considerazione i principi di efficacia ed efficienza.

Si è confermato il positivo legame del nostro istituto con il territorio. Costruttivi i rapporti con gli Enti Locali, con le varie associazioni che si occupano sul territorio di proposte formative ed educative. Sempre consolidato il rapporto con l'ATS, per la programmazione dell'inclusione degli alunni e per la fruizione di servizi sanitari e di prevenzione sociale, e con le realtà che si occupano di problematiche socio-umanitarie, di prevenzione e integrazione.

Si ritiene importante continuare ad evidenziare l'impegno di tutto il personale docente e non docente volto a garantire il regolare funzionamento dell'Istituzione Scolastica e lo svolgimento di tutte le attività e i progetti che sono stati avviati per contribuire al raggiungimento degli obiettivi prefissati e per garantire la qualità del servizio scolastico.

ESINE, **14-03-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Roberta Angela Moscardi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Lucia Rinchetti