

**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 13/01/2023 con provvedimento n. 26 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2

25047 DARFO BOARIO TERME (BS) VIA POLLINE N.20 C.F. 90015440176 C.M. BSIC864008

## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	749.318,46	Programmazione definitiva	749.318,46	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	482.199,68	Impegni	596.061,68	Disavanzo di competenza 113.862,00
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				114.703,10
Riscossioni competenza residui (B)	528.325,23	Pagamenti competenza residui (C)	583.136,03	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				59.892,30
Somme rimaste da riscuotere (E)	105.360,03	Somme rimaste da pagare (F)	23.656,62	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 81.703,41
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	16.968,67	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	5.307,60	
Totale residui attivi (I=E+G)	122.328,70	Totale residui passivi (L=F+H)	28.964,22	Residui Attivi - Residui Passivi 93.364,48

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione, nel corso dell'anno finanziario, si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale approvate dal Consiglio d'Istituto.



### 3. Conto Finanziario

Le entrate sono aggregate per fonte di finanziamento, secondo la loro provenienza e all'interno della medesima fonte si possono ulteriormente distinguere in "entrate vincolate" e "entrate non vincolate".

#### 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	267.118,78	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	190.429,06	190.429,06	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	39.230,77	39.230,77	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	87.943,34	87.943,34	100,00 %
6. Contributi da privati	164.596,50	164.596,50	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	749.318,46	482.199,68	
Disavanzo di competenza		113.862,00	
Totale a pareggio		596.061,68	

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



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2

25047 DARFO BOARIO TERME (BS) VIA POLLINE N.20 C.F. 90015440176 C.M. BSIC864008

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	267.118,78	0,00	267.118,78
	2	Vincolato	176.460,17	0,00	176.460,17
	1	Non vincolato	90.658,61	0,00	90.658,61

L'avanzo di amministrazione deriva dagli stanziamenti non utilizzati relativi a risorse della dotazione ordinaria, l'attività di formazione, i progetti d'Istituto, i viaggi d'Istruzione etc. A questi si aggiungono le rimanenze legate ai progetti europei.

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	190.429,06	190.429,06	93.069,03	97.360,03	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	12.964,00	12.964,00	12.964,00	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	177.465,06	177.465,06	80.105,03	97.360,03	0,00

Questi finanziamenti riguardano il PON I CARE, i finanziamenti PNRR "Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali" - P A. Digitale Misura 1.4.1 Esperienza Del Cittadino- Investimento 1.2 Abilitazione AI Cloud Per Le Pa Locali - Piano Scuola 4.0 - Azione 1 Next Digital Classroom

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.321,96	39.230,77	39.230,77	31.230,77	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.321,96	30.651,71	30.651,71	30.651,71	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	8.579,06	8.579,06	579,06	8.000,00	0,00

Oltre alla dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo sono pervenuti all'Istituto ulteriori risorse legate al contributo editoria e all'avviso "spazi e Stumenti digitali per le Stem".

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	75.048,74	87.943,34	87.943,34	87.943,34	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	72.674,90	72.674,90	72.674,90	72.674,90	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	9.244,60	9.244,60	9.244,60	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2

25047 DARFO BOARIO TERME (BS) VIA POLLINE N.20 C.F. 90015440176 C.M. BSIC864008

	6	Altre Istituzioni vincolati	2.373,84	6.023,84	6.023,84	6.023,84	0,00	0,00
--	---	-----------------------------	----------	----------	----------	----------	------	------

In questo aggregato sono confluiti: i contributi del Comune di Darfo B.T. e Angolo T. per il diritto allo studio; il progetto frutta nelle scuole e il progetto latte nelle scuole; il contributo dell'IIS Olivelli per la madrelingua inglese e per la formazione del personale; il contributo dall'Ass. Arborescenza; il contributo dell'università cattolica per stagista; il rimborso da Consap per carta docenti; il contributo delle varie scuole che hanno aderito alla rete "english for everybody".

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	15.500,00	164.596,50	164.596,50	164.596,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	11.000,00	102.287,00	102.287,00	102.287,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00	5.932,00	5.932,00	5.932,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	777,00	777,00	777,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	40.336,50	40.336,50	40.336,50	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	15.130,00	15.130,00	15.130,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	134,00	134,00	134,00	0,00	0,00

In questa voce sono confluiti i contributi delle famiglie degli alunni per libretti e assicurazione, progetto accoglienza, progetto doposcuola, pomeriggi alternativi e progetto compiti, viaggi d'istruzione e stage all'estero, etc. Somme dal personale docente e ata per assicurazione; contributo Legambiente Circolo Di Valle Camonica per progetto "My Future".

12 - Altre entrate

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

Sono confluiti gli interessi maturati sul conto di tesoreria.

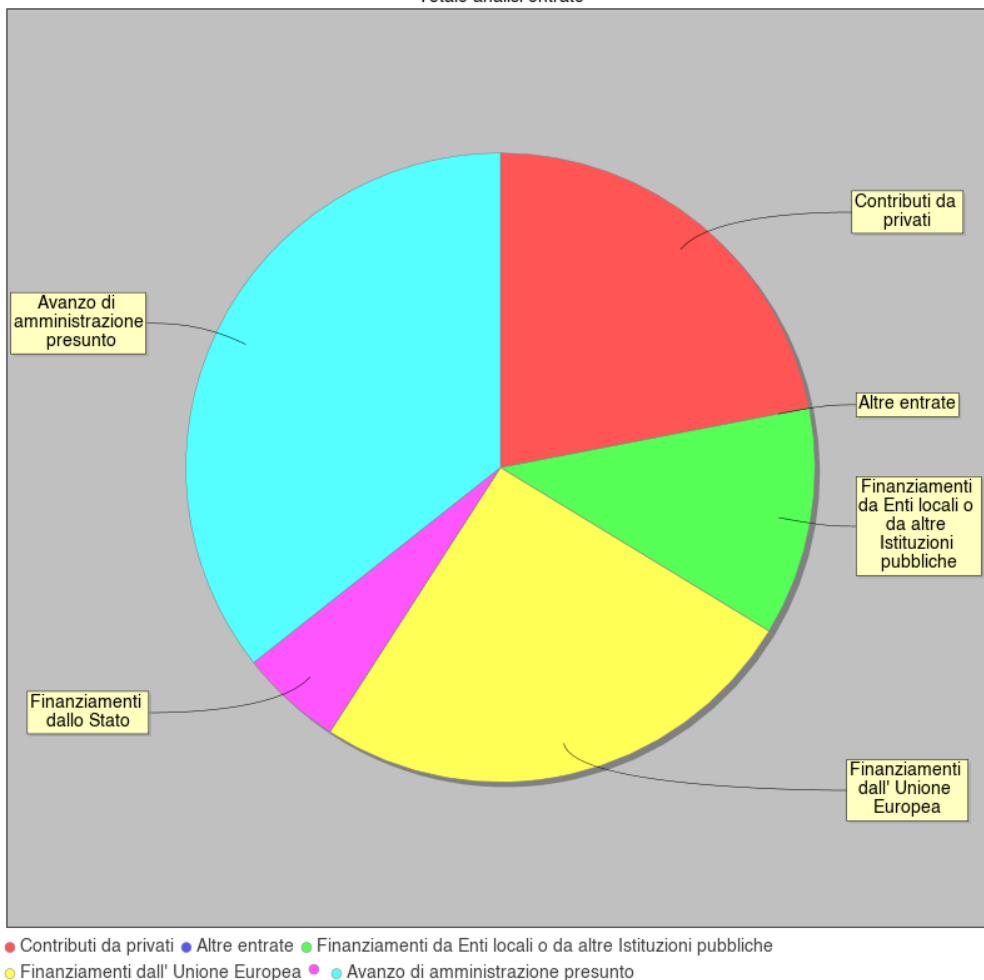
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	267.118,78
Finanziamenti dall' Unione Europea	190.429,06
Finanziamenti dallo Stato	39.230,77
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	87.943,34
Contributi da privati	164.596,50
Altre entrate	0,01



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA**  
**IC ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2**

25047 DARFO BOARIO TERME (BS) VIA POLLINE N.20 C.F. 90015440176 C.M. BSIC864008

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	546.101,98	457.309,24	83,74 %
P. Progetti	202.716,48	138.752,44	68,45 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	749.318,46	596.061,68	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		596.061,68	

Le spese suddivise per Attività, Progetti e Gestione economiche, secondo la programmazione del "Programma Annuale", sono state distinte seguendo il Piano dei conti stabilito dal Nuovo Regolamento di contabilità D.I. n. 129 del 28/08/2018. Ad ogni singolo progetto compreso nel programma, per l'attuazione del PTOF, è allegata una scheda illustrativa finanziaria, nella quale è stato riportato l'andamento amministrativo avvenuto nel corso dell'anno finanziario 2023.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2

25047 DARFO BOARIO TERME (BS) VIA POLLINE N.20 C.F. 90015440176 C.M. BSIC864008

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	206.689,89	339.412,09	546.101,98	457.309,24	439.177,18	18.132,06	88.792,74
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	25.107,40	3.720,86	28.828,26	17.730,42	13.766,15	3.964,27	11.097,84
	2	Funzionamento amministrativo	37.325,53	15.443,85	52.769,38	44.767,72	43.901,05	866,67	8.001,66
	3	Didattica	132.750,54	227.146,33	359.896,87	295.722,93	283.021,81	12.701,12	64.173,94
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	11.506,42	92.737,00	104.243,42	99.088,17	98.488,17	600,00	5.155,25
	6	Attività di orientamento	0,00	364,05	364,05	0,00	0,00	0,00	364,05

Su questa attività sono state impegnate spese relative al funzionamento generale dell'Istituzione Scolastica; per il funzionamento amministrativo dell'Istituzione Scolastica; per lo svolgimento delle attività didattiche; spese per visite e viaggi d'istruzione e per Attività di Orientamento.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	164.799,59	37.916,89	202.716,48	138.752,44	133.227,88	5.524,56	63.964,04
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	133,03	0,00	133,03	0,00	0,00	0,00	133,03
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	157.026,04	36.333,89	193.359,93	132.870,12	127.510,56	5.359,56	60.489,81
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.640,52	1.583,00	9.223,52	5.882,32	5.717,32	165,00	3.341,20

L'aggregato progetti, comprende tutti i progetti relativi all'ampliamento dell'offerta formativa, individuati dal PTOF, elaborati dal Collegio dei Docenti. Si evidenzia che in ogni progetto si è provveduto nel corso dell'esercizio a variare il piano dei conti secondo le necessità.

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	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00



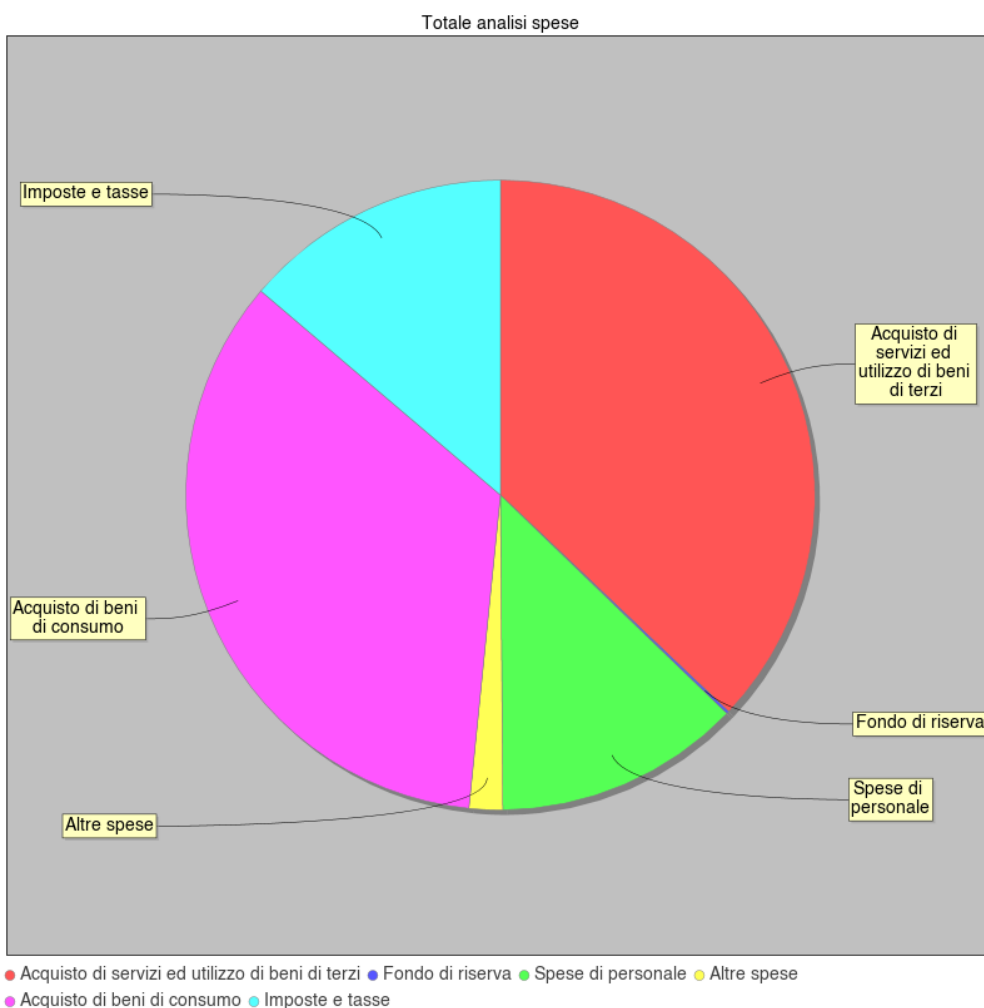


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2

25047 DARFO BOARIO TERME (BS) VIA POLLINE N.20 C.F. 90015440176 C.M. BSIC864008

Nel corso dell'anno finanziario non c'è stata necessità di ricorrere al prelievo del fondo di riserva.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	59.398,37
Acquisto di beni di consumo	270.079,64
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	319.723,41
Altre spese	8.900,00
Imposte e tasse	90.717,04
Fondo di riserva	500,00





### **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.

Non ci sono disponibilità finanziaria da programmare.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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

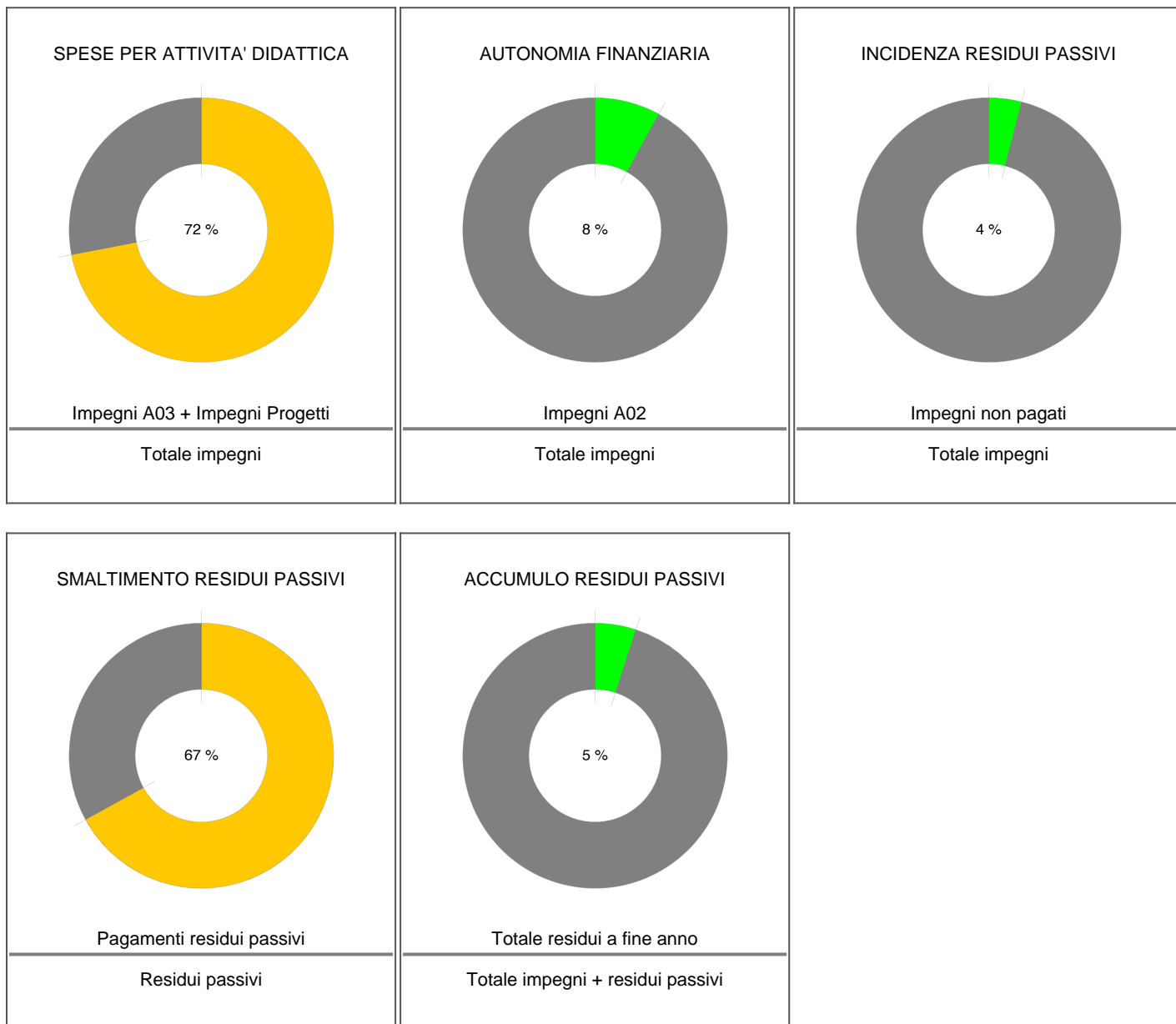


Tutte le entrate non previste in sede di approvazione del programma annuale sono state tutte deliberate dal Consiglio d'Istituto.



## 4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Per l'A.F. 2023 gli indici di tempestività trimestrali e annuale dei pagamenti hanno avuto il seguente andamento:

I Trimestre -16,97;

II Trimestre -27,95;

III Trimestre -8,78;

IV Trimestre -13,79;

Annuale -18,37

Il segno negativo dell'indicatore mostra che l'Amministrazione, in media, effettua i suoi pagamenti in anticipo rispetto ai tempi previsti; Il segno positivo dell'indicatore mostra che l'Amministrazione, in media, effettua i suoi pagamenti in ritardo rispetto ai tempi previsti.



## **5. Conclusioni**

### **5.1. Conclusioni**

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2023, si dichiara:

Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;

Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;

Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello splitpayment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli artt. 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016 e artt. 94 e 95 del D.Lgs. n. 36/2023 (nuovo codice degli appalti), del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F;

Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;

Che, per l'a.f. 2023, il fondo minute spese non è stato aperto;

Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Che i modelli 770 anno 2023/ redditi 2022 ed Irap anno 2023/ redditi 2022 sono stati presentati rispettivamente il 05/10/2023 e il 13/10/2023, nei termini previsti.

Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari.

Considerati gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;

Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;

Considerati i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

A consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2023 della gestione del Programma Annuale 2023 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione del Consiglio di Istituto il presente conto consuntivo corredato degli allegati previsti dal D.I. n. 129 del 28 agosto 2018.

DARFO BOARIO TERME,  
11-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**GIUSEPPA FRAGAPANE**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**ABONDIO PAOLA**