



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 dall'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 di Istituto il 26 gennaio 2023 con Delibera n. 53 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	597.945,84	Programmazione definitiva	597.945,84	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	467.712,57	Impegni	452.364,24	<i>Avanzo di competenza</i> 15.348,33
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				97.730,10
Riscossioni competenza residui (B)	486.480,87	Pagamenti competenza residui (C)	328.606,48	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				255.604,49
Somme rimaste da riscuotere (E)	129.572,79	Somme rimaste da pagare (F)	245.216,95	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -115.644,16
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	18.419,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	12.797,73	
Totale residui attivi (I=E+G)	147.991,79	Totale residui passivi (L=F+H)	258.014,68	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -110.022,89

Copia conforme all'originale tenuto agli Atti dell'Istituto



3. Conto Finanziario

Il Dirigente Scolastico in collaborazione con il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ha costantemente esercitato un controllo preventivo delle risorse finanziarie, strumentali e umane in rapporto agli obiettivi formalizzati nel Programma Annuale 2023 e posti a motivazione di ogni attività.

Tale controllo è stato esercitato sui seguenti punti:

- destinazione delle risorse;
- gestione finanziaria in itinere;
- analisi degli scostamenti rispetto alle ipotesi di partenza, nonché delle cause che li hanno determinati;
- adozione dei correttivi del caso, in termini di variazioni agli stanziamenti in bilancio, resisi di volta in volta necessari;
- periodica verifica dello stato di attuazione del Piano dell'Offerta Formativa, cui le attività e i progetti si riferiscono.

Anche nel corso dell'anno finanziario 2023 è proseguita la politica scolastica dell'Istituto volta a realizzare un progetto educativo ricco e articolato, affinché la proposta formativa non si limitasse alle sole attività curricolari, ma assumesse un ruolo più ampio di promozione culturale e sociale.

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa prevede un percorso basato su alcuni valori ritenuti fondamentali per lo sviluppo e la crescita graduale e globale della personalità degli alunni:

- il senso di responsabilità da maturare nell'agire quotidiano nella comunità scolastica, tra i pari e con gli adulti, per meglio apprendere stili di vita e costruire atteggiamenti positivi nelle varie situazioni;
- l'autonomia come disponibilità a mettersi in gioco per trovare soluzioni anche creative e innovative;
- la competenza come intreccio di conoscenze e abilità da acquisire, trasferire e padroneggiare in situazioni di vita e di studio, con attenzione alle innovazioni metodologiche e tecnologiche e alla costruzione di nuovi modelli di apprendimento;
- l'apertura al confronto e al dialogo per una partecipazione alla cittadinanza attiva al di là di ogni barriera, assicurando condizioni di pari opportunità e garantendo a tutti la possibilità di raggiungere livelli di istruzione elevati.

Il funzionamento generale dell'Istituzione Scolastica, nelle diverse azioni, è stato realizzato secondo i criteri di efficacia, efficienza ed economicità.

Le azioni possono essere così riassunte:

1. sostenere l'utilizzo razionale e flessibile delle risorse umane assegnate all'Istituto al fine di garantire il costante miglioramento dell'azione didattica e amministrativa;
2. incrementare il successo scolastico attraverso l'ampliamento dell'Offerta Formativa con attività progettuali diversificate, anche di natura laboratoriale;
3. migliorare le azioni di accoglienza, integrazione e inclusione degli alunni stranieri, degli alunni disabili e con bisogni educativi speciali;
4. favorire i rapporti di continuità tra i diversi ordini di scuola attraverso azioni progettuali che coinvolgano insegnanti e alunni delle diverse realtà scolastiche del territorio;
5. garantire, nei limiti delle disponibilità finanziarie, un continuo e adeguato rinnovo e incremento delle attrezzature e delle principali dotazioni dell'istituto;
6. favorire processi di innovazione e sperimentazione attraverso l'utilizzo di nuove tecnologie;
7. sostenere la formazione del personale in servizio anche attraverso azioni poste in essere tra reti di scuole;
8. favorire la partecipazione degli alunni alle varie attività didattiche, formative e culturali promosse dal territorio, anche attraverso partecipazioni virtuali;
9. coinvolgere le famiglie nella realizzazione di iniziative e progetti;



10. attuare azioni specifiche per la realizzazione del Piano di Miglioramento di Istituto in relazione alle priorità e ai traguardi individuati nel Rapporto di Autovalutazione.

Molti progetti inseriti nel Piano di Diritto allo studio sono stati assegnati a docenti interni, in qualità di esperti, ma ci sono state anche diverse iniziative portate avanti da consulenti ed esperti esterni.

Le due amministrazioni di Grumello del Monte e Telgate, nei rispettivi Piani per il Diritto allo Studio, oltre a finanziare diversi progetti di natura didattica e formativa, hanno concorso alla fornitura diretta di attrezzature, materiali di consumo e servizi.

Entrambe le Amministrazioni Comunali hanno affidato la gestione dei fondi per il diritto allo studio direttamente all'Istituto che, al termine dell'azione, ha rendicontato alle stesse l'investimento realizzato.

Le Amministrazioni Comunali hanno provveduto, per il tramite di cooperative e con apposite convenzioni, all'assegnazione degli assistenti educatori agli alunni diversamente abili frequentanti l'Istituto.

I genitori hanno sostenuto totalmente le spese per l'assicurazione volontaria, le uscite didattiche e hanno contribuito alle spese per la certificazione delle competenze linguistiche in lingua inglese.

Grazie al contributo di sponsor, si è potuta continuare l'iniziativa del diario scolastico per tutti gli alunni dell'Istituto.

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	130.233,27	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	266.446,56	266.446,56	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	32.928,05	32.928,05	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	90.842,44	90.842,44	100,00 %
6. Contributi da privati	71.870,50	71.870,50	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	5.625,00	5.625,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	597.945,84	467.712,57	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		467.712,57	

Copia conforme all'originale tenuto agli Atti dell'Istituto



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IST. COMPR. GRUMELLO DEL MONTE

24064 GRUMELLO DEL MONTE (BG) VIA 4 MARTIRI DI LOVERE 12/B C.F. 95119090165 C.M. BGIC85200D

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	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1	Avanzo di amministrazione presunto	130.277,23	-43,96	130.233,27

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	130.277,23	-43,96	130.233,27
	2	Vincolato	100.435,22	-43,96	100.391,26
	1	Non vincolato	29.842,01	0,00	29.842,01

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2	Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	266.446,56	266.446,56	136.873,77	129.572,79	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	266.446,56	266.446,56	136.873,77	129.572,79	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	266.446,56	266.446,56	136.873,77	129.572,79	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3	Finanziamenti dallo Stato	14.699,64	32.928,05	32.928,05	32.928,05	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.699,64	32.928,05	32.928,05	32.928,05	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.699,64	22.390,70	22.390,70	22.390,70	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	9.924,35	9.924,35	9.924,35	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	613,00	613,00	613,00	0,00	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	90.842,44	90.842,44	90.842,44	0,00	0,00

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	0,00	90.842,44	90.842,44	90.842,44	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	90.842,44	90.842,44	90.842,44	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IST. COMPR. GRUMELLO DEL MONTE

24064 GRUMELLO DEL MONTE (BG) VIA 4 MARTIRI DI LOVERE 12/B C.F. 95119090165 C.M. BGIC85200D

6 - Contributi da privati

Aggregato	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6	Contributi da privati	54.600,00	71.870,50	71.870,50	71.870,50	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	54.600,00	71.870,50	71.870,50	71.870,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	45.000,00	54.741,50	54.741,50	54.741,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.500,00	8.530,00	8.530,00	8.530,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.100,00	1.040,00	1.040,00	1.040,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	58,00	58,00	58,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	6.341,00	6.341,00	6.341,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.060,00	1.060,00	1.060,00	0,00	0,00

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
11	Sponsor e utilizzo locali	0,00	5.625,00	5.625,00	5.625,00	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	5.625,00	5.625,00	5.625,00	0,00	0,00
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	0,00	5.625,00	5.625,00	5.625,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12	Altre entrate	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	130.233,27
Finanziamenti dall' Unione Europea	266.446,56
Finanziamenti dallo Stato	32.928,05
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	

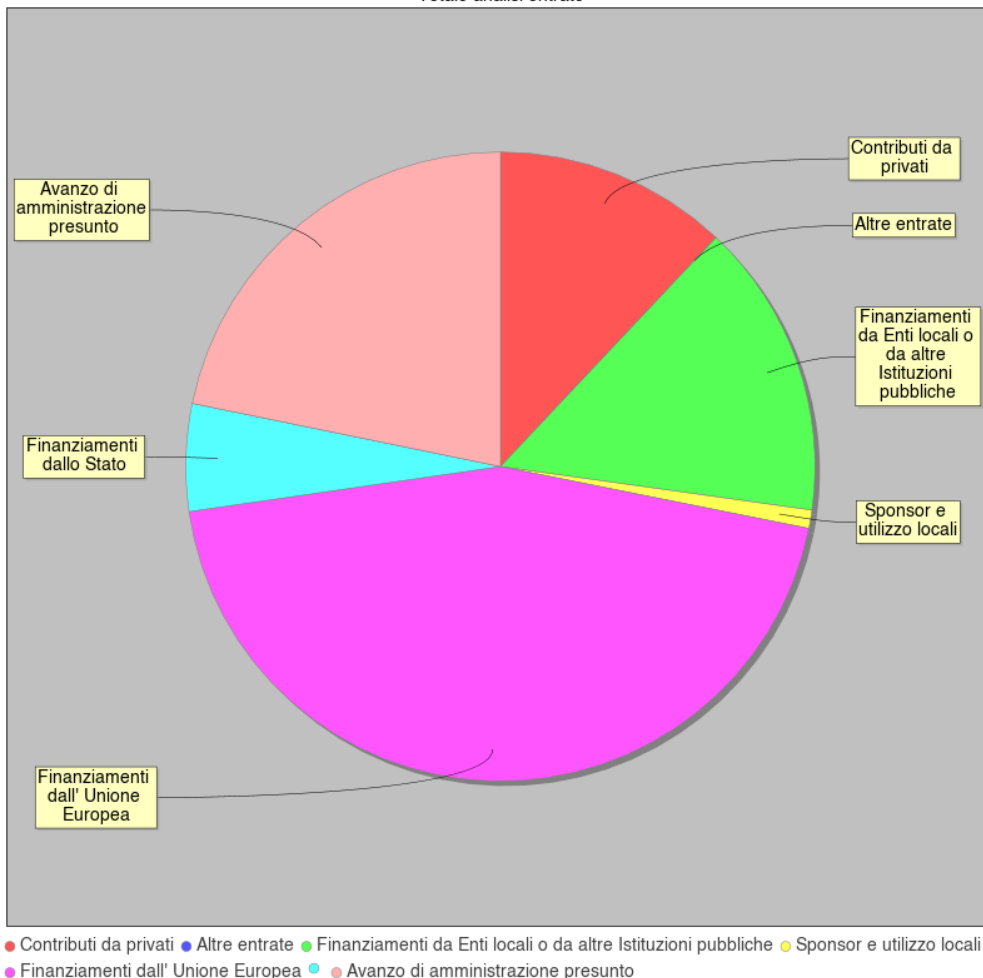


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IST. COMPR. GRUMELLO DEL MONTE

24064 GRUMELLO DEL MONTE (BG) VIA 4 MARTIRI DI LOVERE 12/B C.F. 95119090165 C.M. BGIC85200D

	90.842,44
Contributi da privati	71.870,50
Sponsor e utilizzo locali	5.625,00
Altre entrate	0,02

Totale analisi entrate



Copia conforme all'originale tenuto agli Atti dell'Istituto



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	389.875,22	352.095,40	90,31 %
P. Progetti	206.600,66	100.268,84	48,53 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.469,96	0,00	0,00 %
Totale Spese	597.945,84	452.364,24	
Avanzo di competenza		15.348,33	
Totale a pareggio		467.712,57	

Copia conforme all'originale tenuto agli Atti dell'Istituto



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IST. COMPR. GRUMELLO DEL MONTE

24064 GRUMELLO DEL MONTE (BG) VIA 4 MARTIRI DI LOVERE 12/B C.F. 95119090165 C.M. BGIC85200D

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	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A	Attività amministrativo-didattiche	87.607,27	302.267,95	389.875,22	352.095,40	126.794,97	225.300,43	37.779,82

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	87.607,27	302.267,95	389.875,22	352.095,40	126.794,97	225.300,43	37.779,82
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	10.804,04	259,00	11.063,04	9.409,63	9.409,63	0,00	1.653,41
	2	Funzionamento amministrativo	22.620,60	8.939,02	31.559,62	19.966,52	7.854,42	12.112,10	11.593,10
	3	Didattica	8.221,30	277.720,37	285.941,67	263.241,47	50.188,14	213.053,33	22.700,20
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	45.559,46	14.013,37	59.572,83	57.955,98	57.820,98	135,00	1.616,85
	6	Attività di orientamento	401,87	1.336,19	1.738,06	1.521,80	1.521,80	0,00	216,26

P - Progetti

Tipologia	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P	Progetti	110.499,64	96.101,02	206.600,66	100.268,84	80.352,32	19.916,52	106.331,82

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	110.499,64	96.101,02	206.600,66	100.268,84	80.352,32	19.916,52	106.331,82
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	100.293,19	95.689,02	195.982,21	97.350,54	77.531,62	19.818,92	98.631,67
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.206,45	412,00	10.618,45	2.918,30	2.820,70	97,60	7.700,15

G - Gestioni economiche

Tipologia	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	1.469,96	0,00	1.469,96	0,00	0,00	0,00	1.469,96
	98	Fondo di riserva	1.469,96	0,00	1.469,96	0,00	0,00	0,00	1.469,96

Non è stato necessario attingere al Fondo di riserva.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
--------------	--------------------------

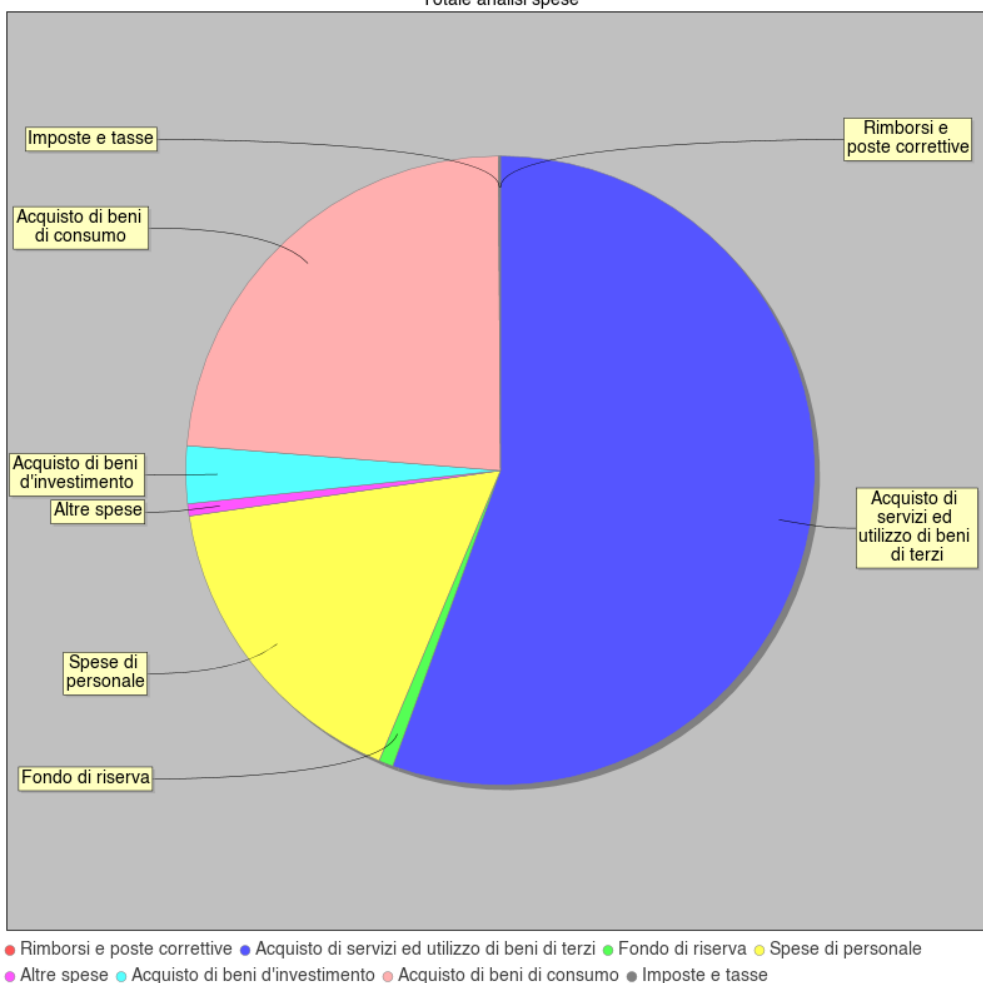


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IST. COMPR. GRUMELLO DEL MONTE

24064 GRUMELLO DEL MONTE (BG) VIA 4 MARTIRI DI LOVERE 12/B C.F. 95119090165 C.M. BGIC85200D

Spese di personale	143.292,33
Acquisto di beni di consumo	91.046,97
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	200.214,21
Acquisto di beni d'investimento	159.506,51
Altre spese	2.050,00
Imposte e tasse	304,35
Rimborsi e poste correttive	61,51
Fondo di riserva	1.469,96

Totale analisi spese



Copia conforme all'originale tenuto agli Atti dell'Istituto



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.

Le somme accertate nell'anno 2023 sono state destinate nelle rispettive 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.

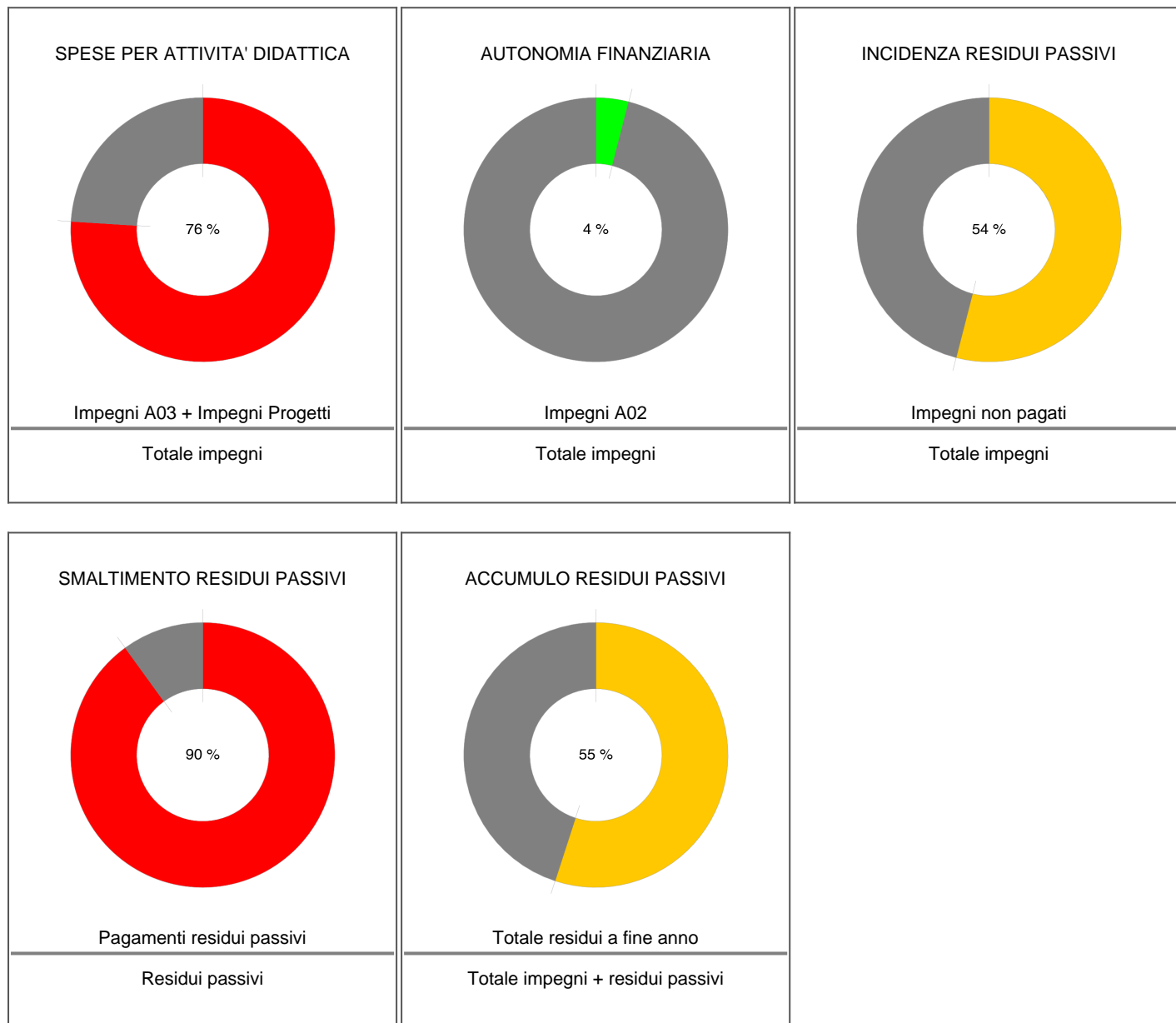


Copia conforme all'originale tenuto agli Atti dell'Istituto



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Copia conforme all'originale tenuto agli Atti dell'Istituto



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Dall'esame del conto consuntivo si evidenzia che l'Istituzione Scolastica per il 2023 ha programmato attività atte a mantenere la progettualità didattica definita nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa e indirizzata al successo formativo degli alunni.

Il personale docente si è reso disponibile a mettere in atto i progetti e a renderli il più possibile efficaci e stimolanti per gli alunni dal punto di vista dei contenuti e delle metodologie.

Il personale di segreteria e i collaboratori scolastici sono stati impegnati per rendere il setting di lavoro e gli ambienti idonei alle attività.

I progetti sono stati svolti con personale interno e con esperti esterni, i progetti di inglese madrelingua e le attività di psicologia scolastica sono stati gestiti in presenza in totale sicurezza.

L'andamento gestionale e contabile è risultato nel complesso buono.

La presente relazione viene proposta al Consiglio di Istituto unitamente alla rendicontazione finanziaria e patrimoniale.

Alla presente relazione sarà allegato, quando acquisito agli atti, il parere dei Revisori dei conti, afferente la regolarità e legittimità amministrativa e contabile della gestione finanziaria 2023.

GRUMELLO DEL MONTE,
14-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Franco Arena

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Nicoletta Bassi