

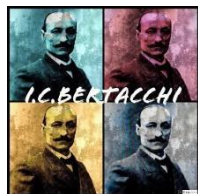


Ministero dell'Istruzione  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
 Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
 23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
 Tel e fax 0343/32353 e-mail [soic80500d@istruzione.it](mailto:soic80500d@istruzione.it)  
 Posta elettronica certificata [soic80500d@pec.istruzione.it](mailto:soic80500d@pec.istruzione.it)

## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

# CONTO CONSUNTIVO E.F. 2023

Fonti:	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018);</li> <li>➤ Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto del 15/02/2023 delibera n° 49;</li> <li>➤ Decreto/i di Modifica al Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto del 21/06/2023</li> </ul>
D.S.G.A.:	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ <b>Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica.</b></li> <li>Modulistica:</li> <li>➤ Modello H – H Bis - Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2023</li> <li>➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività</li> <li>➤ Modello J – J Bis - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2023</li> <li>➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2023</li> <li>➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2023</li> <li>➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2023</li> <li>➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2023</li> <li>➤ Variazioni del Programma Annuale 2023</li> <li>➤ Indice di tempestività</li> <li>➤ Dichiarazione di inesistenza di gestioni fuori bilancio</li> <li>➤ Comunicazione di assenza di posizioni debitorie Con riferimento all'obbligo di cui all'articolo 7, comma 4-bis, del decreto legge 35/2013, convertito con legge 64/2013</li> </ul>
Dirigente Scolastico:	➤ Trasmissione del Conto Consuntivo ai Revisori dei conti avvenuto il 15/04/2024
<u>Revisori dei conti:</u>	
<u>Consiglio di Istituto:</u>	➤ <u>Adozione della delibera di approvazione avvenuto il     /     /2022 n°</u>
Pubblicità:	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Portale unico dei dati della scuola</li> <li>➤ Sito internet: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo</li> <li>➤ MIUR / SIDI / Oneri e Flussi Finanziari Scuola / Monitoraggi Flussi</li> <li>➤ Ufficio Scolastico Regionale (tramite portale)</li> <li>➤ Ragioneria Territoriale dello Stato (a cura Revisori tramite portale Athena)</li> </ul>



Ministero dell'Istruzione  
ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"  
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
Tel e fax 0343/32353 e-mail [soic80500d@istruzione.it](mailto:soic80500d@istruzione.it)  
Posta elettronica certificata [soic80500d@pec.istruzione.it](mailto:soic80500d@pec.istruzione.it)

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,  
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2021,  
predisposta dal Dirigente Scolastico**

**Ai Revisori dei conti  
Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

**PREMESSA**

La presente relazione è allegata al conto consuntivo del Programma Annuale 2023 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi del Decreto 28 agosto 2018, n. 129, avente ad oggetto "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, "n.107

Considerato il numero elevato (11) e le diverse collocazioni dei plessi (4 Comuni), questa istituzione gestisce le risorse e i bisogni di realtà complesse. Da ciò ne deriva naturalmente un livello di elevata complessità di gestione sia da un punto di vista organizzativo e, di conseguenza, economico.

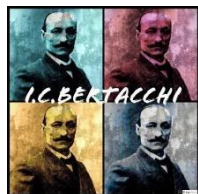
Il programma annuale è stato gestito con lo scopo di raggiungere gli obiettivi delle attività e dei progetti previsti in coerenza con il PTOF, tenendo presenti i criteri di efficienza, efficacia ed economicità a cui deve essere improntata l'attività delle P.A.

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 al fine di garantire il successo formativo degli alunni.

La gestione delle risorse umane ha utilizzato tutte le forme di flessibilità possibile per far fronte alle esigenze organizzative previste nella programmazione annuale e per sopperire alle assenze del personale, al fine di mantenere costante l'efficienza del servizio, nel rispetto del CCNL e della Contrattazione Integrativa d'Istituto in relazione anche all'emergenza sanitaria in corso che ha richiesto un impiego maggiore di risorse per poter garantire tutti i protocolli di sicurezza previsti dalla normativa vigente.

Le spese di ogni attività e progetto sono state monitorate per poter razionalizzare e contenere la spesa entro i limiti delle risorse previste. Al fine della trasparenza dell'attività gestionale e del confronto con gli indirizzi stabiliti dal Consiglio di Istituto, si è periodicamente relazionato verbalmente e con prospetti sull'andamento dei progetti e sull'attività negoziale in sede di riunioni degli Organi Collegiali (Commissioni, Gruppi di lavoro, Collegio dei Docenti, Giunta Esecutiva, Consiglio di Istituto).

Il documento contabile della programmazione amministrativa, economica, finanziaria, e didattica dell'E.F. 2021, è stato elaborato, come già citato, tenendo conto dei principi fissati dal Decreto n.129



Ministero dell'Istruzione  
ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"  
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
Tel e fax 0343/32353 e-mail [soic80500d@istruzione.it](mailto:soic80500d@istruzione.it)  
Posta elettronica certificata [soic80500d@pec.istruzione.it](mailto:soic80500d@pec.istruzione.it)

del 28 agosto 2018

nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal MIUR. , secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il Piano Triennale dell'Offerta Formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei Docenti ed adottato dal Consiglio di Istituto.

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2021 esprime, dunque, i risultati ottenuti ed i mezzi finanziari utilizzati per il raggiungimento degli obiettivi strategici dell'Istituto sia attraverso una trasparenza organizzativa che una flessibilità di sistema. Il Conto consuntivo, dopo aver acquisito il parere del Collegio dei Revisori, sarà sottoposto all'esame e all'approvazione da parte del Consiglio d'Istituto.

## ANALISI DEGLI OBIETTIVI

L'offerta formativa si è tradotta in una vasta gamma di attività che tenessero conto dei bisogni reali degli alunni in sinergia con le caratteristiche del territorio in rapporto alle risorse umane e strumentali.

Il PROGRAMMA ANNUALE ha costituito lo strumento contabile – amministrativo per fornire risorse strumentali e finanziarie che, unitamente alla risorse umane e professionali hanno permesso di perseguire gli obiettivi del PTOF:

In particolare si evidenziano i seguenti obiettivi generali prioritari che la scuola ha scelto di porsi, ai quali fanno riferimento la programmazione delle attività educative e didattiche curricolari, dei progetti multidisciplinari e trasversali:

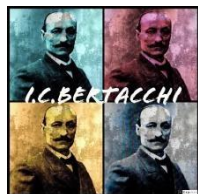
- garantire il successo formativo degli alunni sia dal punto di vista didattico che educativo fornendo il processo d'inclusività, rispondendo in particolare alle situazioni di disagio presenti:

L'offerta formativa nell'area dei progetti ha scelto di privilegiare i linguaggi non verbali, l'area dell'espressività dell'immagine e corporea, quella dell'educazione ambientale ed ecologica rientrando in un'area più ampia legata all' educazione civica, l'area musicale.

Va inoltre ricordata la prosecuzione del progetto di collaborazione con la figura di psicopedagogo, in termini di consulenza per insegnanti e genitori, quale risposta importante alla ricerca dello "star bene a scuola" in particolare al manifestarsi di situazioni di disagio anche in relazione all'emergenza sanitaria che si sta vivendo.

Positivi la partecipazione e l'interesse dimostrati dagli alunni e la valutazione dei genitori espressa nei Consigli di Classe e nelle assemblee.

- diversificare le offerte formative come scelta di qualità, di risposta ad una pluralità di bisogni e di orientamento individuale:



Ministero dell'Istruzione  
ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"  
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
Tel e fax 0343/32353 e-mail [soic80500d@istruzione.it](mailto:soic80500d@istruzione.it)  
Posta elettronica certificata [soic80500d@pec.istruzione.it](mailto:soic80500d@pec.istruzione.it)

L'elenco delle attività extracurricolari e laboratoriali attuate (contenute nelle schede di progetto), testimonia la ricerca dell'obiettivo indicato.

- realizzare la continuità educativa e didattica, puntando sulla risorsa della realtà di Istituto Comprensivo:

Sono state costruite delle situazioni di commissione ed occasioni di formazione, che vedessero coinvolti gli insegnanti dei vari livelli di scuola, per incrementare la pratica dello scambio di esperienze e la reciproca conoscenza delle finalità dei diversi livelli di scolarizzazione. Inoltre è stato dato spazio ad incontri finali per lo scambio di informazioni utili al passaggio degli alunni al successivo grado di istruzione, alla formazione delle classi iniziali, all'inserimento ed integrazione di alunni in difficoltà.

- Sviluppare l'identità personale favorendo i processi di crescita nell'autonomia e nella responsabilità, anche attraverso progetti di educazione alla salute e alla sicurezza, educazione alla legalità, educazione ambientale, educazione civica, rispetto del patrimonio culturale, sperimentazione musicale, attività sportive.
- Garantire la qualità dei processi di insegnamento/apprendimento, con opportune scelte metodologiche, finalizzate allo sviluppo di molteplici competenze in relazione alla varietà dei linguaggi dei codici e delle tecnologie e alla complessità del mondo e del sapere.
- Favorire il senso di appartenenza alla comunità locale, anche mediante progetti attuati in collaborazione con Enti, Istituzioni, Soggetti del territorio, con particolare riguardo alla conoscenza delle risorse naturali, storico/artistiche e culturali del contesto del territorio e dei territori confinanti.
- Operare per l'integrazione delle diversità personali e culturali valorizzando le esperienze di accoglienza, conoscenza, confronto, collaborazione, solidarietà per lo sviluppo di una cittadinanza europea e mondiale, con particolare attenzione all'integrazione dei soggetti disabili e dei minori di recente immigrazione
- interazione scuola – territorio:

Le relazioni costanti e costruttive tra le Amministrazioni Comunali/Provinciale e il Dirigente dell'Istituto, hanno incrementato il senso di appartenenza e l'interazione con il territorio.

Costante la collaborazione con la neuropsichiatria infantile dell'ASST e l'ATS, come anche con i servizi sociali dei Comuni della Valle gestiti dall'Ufficio di Piano, per tutti quei casi che necessitano interventi specifici quali il sostegno scolastico ed extrascolastico.

L'Istituto è punto di incontro e sede di realtà culturali importanti quali la Civica Scuola di Musica della Provincia di Sondrio.

Anche nel campo delle attività sportive si registrano forme di collaborazione con responsabili di gruppi e società, in particolare del CONI, anche nell'uso delle strutture del territorio, in particolare



Ministero dell'Istruzione  
ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"  
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
Tel e fax 0343/32353 e-mail [soic80500d@istruzione.it](mailto:soic80500d@istruzione.it)  
Posta elettronica certificata [soic80500d@pec.istruzione.it](mailto:soic80500d@pec.istruzione.it)

con la sottoscrizione di una convenzione con il Centro Sportivo Valchiavenna che, per la situazione emergenziale non ha trovato piena applicazione in quanto i corsi previsti hanno dovuto interrompersi. Si considera il precedente un obiettivo da implementare progressivamente, continuando a considerarlo tra quelli prioritari.

Il livello complessivo dei risultati raggiunti in rapporto agli obiettivi fissati nel PTOF è da considerarsi molto soddisfacente anche se, per l'anno in corso a causa dell'emergenza sanitaria molti progetti quali ad esempio quelli sportivi sono stati attuati solo in parte.

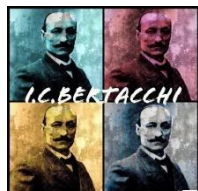
#### MODALITA' DI IMPIEGO DELLE RISORSE E STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGETTI.

Sono stati rispettati i criteri annunciati in fase di predisposizione del Programma Annuale 2023 e contenuti nella relazione già citata tenendo presente anche i criteri fissati dai Collegi dei docenti e precisamente:

- priorità alla formazione continua dei docenti;
- rispetto dei fattori di qualità elencati nel PTOF nella programmazione di progetti o attività opzionali, continuazione della ricerca di strumenti utili all'analisi e valutazione dell'Istituto come presupposto per future programmazioni.

Chiavenna, 15 Aprile 2024

Il Dirigente Scolastico  
Eliana Giletti



Ministero dell'Istruzione  
ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"  
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
Tel e fax 0343/32353 e-mail [soic80500d@istruzione.it](mailto:soic80500d@istruzione.it)  
Posta elettronica certificata [soic80500d@pec.istruzione.it](mailto:soic80500d@pec.istruzione.it)

**Relazione TECNICO – FINANZIARIA sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica del Conto Consuntivo E.F. 2021  
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2023, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 29 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 15/02/2023 con delibera n° 49.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 21 giugno 2023 e al 28 novembre 2023.

Le spese di ogni attività e progetto sono state monitorate per poter razionalizzare e contenere la spesa entro i limiti delle risorse previste. Al fine della trasparenza dell'attività gestionale e del confronto con gli indirizzi stabiliti dal Consiglio di Istituto, si è periodicamente relazionato verbalmente e con prospetti sull'andamento dei progetti e sull'attività negoziale in sede di riunioni degli Organi Collegiali (Commissioni, Gruppi di lavoro, Collegio dei Docenti, Giunta Esecutiva, Consiglio di Istituto).

La gestione delle risorse umane ha utilizzato tutte le forme di flessibilità ed è stata finalizzata al miglioramento dei livelli di servizio che la scuola offre ai suoi utenti, anche con l'utilizzo ottimale delle risorse strumentali al fine di garantire il successo formativo degli alunni.

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2023 esprime, dunque, i risultati ottenuti ed i mezzi finanziari utilizzati per il raggiungimento degli obiettivi strategici dell'Istituto sia attraverso una trasparenza organizzativa che una flessibilità di sistema. Il Conto consuntivo, dopo aver acquisito il parere del Collegio dei Revisori, sarà sottoposto all'esame e all'approvazione da parte del Consiglio d'Istituto.

**RENDICONTO GESTIONE ECONOMICA – ATTIVITA' E PROGETTI**

Le entrate accertate ammontano a € **383.979,59** di cui € **241.224,45** rimosse e € **142.755,14** non rimosse al 31/12/2023 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2023.





Ministero dell'Istruzione  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
 Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
 23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
 Tel e fax 0343/32353 e-mail [soic80500d@istruzione.it](mailto:soic80500d@istruzione.it)  
 Posta elettronica certificata [soic80500d@pec.istruzione.it](mailto:soic80500d@pec.istruzione.it)

Le uscite impegnate ammontano a € **320.839,55** di cui € **303.109,39** pagate e € **17.730,16** non pagate al 31/12/2023 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2023.

### Riepilogo dati contabili

Si riepilogano di seguito le risultanze contabili relative all'anno 2023

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	728.256,34 €	Programmazione definitiva	724.002,96 €	Disp. fin. da programmare 4.253,38 €
Accertamenti	383.979,59 €	Impegni	320.839,55 €	Avanzo di competenza 63.140,04 €
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				6.909,94 €
Riscossioni competenza residui (B)	424.756,68 €	Pagamenti competenza residui (C)	305.549,39 €	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				126.117,23 €
Somme rimaste da riscuotere (E)	142.755,14 €	Somme rimaste da pagare (F)	17.730,16 €	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 125.024,98 €
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	156.165,29 €	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	6.185,79 €	
Totale residui attivi (I=E+G)	298.920,43 €	Totale residui passivi (L=F+H)	23.915,95 €	Residui Attivi - Residui Passivi 275.004,48 €

### Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2023 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

(Schema verbale Athena)

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	337.981,67	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	283.151,82	283.152,82	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	28.105,44	28.105,44	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	33.253,82	32.624,82	98,11 %
6. Contributi da privati	45.763,59	40.096,51	87,62 %
<b>Totale Entrate</b>	<b>728.256,34</b>	<b>383.979,59</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	



Ministero dell'Istruzione  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
 Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
 23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
 Tel e fax 0343/32353 e-mail [soic80500d@istruzione.it](mailto:soic80500d@istruzione.it)  
 Posta elettronica certificata [soic80500d@pec.istruzione.it](mailto:soic80500d@pec.istruzione.it)

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
<b>Totale a pareggio</b>		<b>383.979,59</b>	

*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	626.669,20	270.488,69	43,16 %
P. Progetti	96.384,76	50.350,86	52,24 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	950,00	0,00	0,00 %
<b>Totale Spese</b>	<b>724.003,96</b>	<b>320.839,55</b>	
Avanzo di competenza		<b>63.140,04</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>383.979,59</b>	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un avanzo di competenza di **€63.140,04**.

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

#### - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
<b>1</b>		<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>337.981,67</b>	<b>0,00</b>	<b>337.981,67</b>
	2	Vincolato	312.930,51	0,00	312.930,51
	1	Non vincolato	25.051,16	0,00	25.051,16

#### - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
<b>2</b>		<b>Finanziamenti dall' Unione Europea</b>	<b>0,00</b>	<b>283.151,82</b>	<b>283.152,82</b>	<b>145.477,09</b>	<b>137.675,73</b>	<b>-1,00</b>





Ministero dell'Istruzione  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
 Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
 23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
 Tel e fax 0343/32353 e-mail [soic80500d@istruzione.it](mailto:soic80500d@istruzione.it)  
 Posta elettronica certificata [soic80500d@pec.istruzione.it](mailto:soic80500d@pec.istruzione.it)

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	500,37	500,37	500,37	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	282.651,45	282.652,45	144.976,72	137.675,73	-1,00

### - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
<b>3</b>		<b>Finanziamenti dallo Stato</b>	<b>13.450,81</b>	<b>28.105,44</b>	<b>28.105,44</b>	<b>28.105,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Dotazione ordinaria	13.450,81	28.105,44	28.105,44	28.105,44	0,00	0,00

### 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 -
<b>5</b>		<b>Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche</b>	<b>0,00</b>	<b>33.253,82</b>	<b>32.624,82</b>	<b>27.545,41</b>	<b>5.079,41</b>	<b>629,00</b>
	4	Comune vincolati	0,00	30.920,82	30.920,82	25.841,41	5.079,41	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.333,00	1.704,00	1.704,00	0,00	629,00

### Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
<b>6</b>		<b>Contributi da privati</b>	<b>0,00</b>	<b>45.763,59</b>	<b>40.096,51</b>	<b>40.096,51</b>	<b>0,00</b>	<b>5.667,08</b>
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	348,00	348,00	348,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
 Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
 23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
 Tel e fax 0343/32353 e-mail [soic80500d@istruzione.it](mailto:soic80500d@istruzione.it)  
 Posta elettronica certificata [soic80500d@pec.istruzione.it](mailto:soic80500d@pec.istruzione.it)

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	6.000,00	5.122,00	5.122,00	0,00	878,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.000,00	717,50	717,50	0,00	282,50
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	91,40	91,40	91,40	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	38.324,19	33.817,61	33.817,61	0,00	4.506,58

## Analisi delle spese

*Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2023*

### A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
<b>A</b>		<b>Attività amministrativo-didattiche</b>	<b>277.573,51</b>	<b>349.095,69</b>	<b>626.669,20</b>	<b>270.488,69</b>	<b>252.758,53</b>	<b>17.730,16</b>	<b>356.180,51</b>
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	17.614,59	15.213,65	32.828,24	16.254,67	16.254,67	0,00	16.573,57
	2	Funzionamento amministrativo	17.088,65	17.540,00	34.628,65	21.839,24	21.839,24	0,00	12.789,41
	3	Didattica	237.870,27	294.976,54	532.846,81	213.320,22	195.590,06	17.730,16	319.526,59
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.000,00	21.365,50	26.365,50	19.074,56	19.074,56	0,00	7.290,94



Ministero dell'Istruzione  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
 Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
 23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
 Tel e fax 0343/32353 e-mail [soic80500d@istruzione.it](mailto:soic80500d@istruzione.it)  
 Posta elettronica certificata [soic80500d@pec.istruzione.it](mailto:soic80500d@pec.istruzione.it)

#### P – Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
<b>P</b>		<b>Progetti</b>	<b>63.355,59</b>	<b>33.029,17</b>	<b>96.384,76</b>	<b>50.350,86</b>	<b>50.350,86</b>	<b>0,00</b>	<b>46.033,90</b>
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	56.355,59	34.763,65	91.119,24	49.944,38	49.944,38	0,00	41.174,86
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.000,00	-1.734,48	5.265,52	406,48	406,48	0,00	4.859,04

#### G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
<b>G</b>		<b>Gestioni economiche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
<b>R</b>		<b>Fondo di riserva</b>	<b>950,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>950,00</b>
	98	Fondo di riserva	950,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	950,00



Ministero dell'Istruzione  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
 Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
 23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
 Tel e fax 0343/32353 e-mail [soic80500d@istruzione.it](mailto:soic80500d@istruzione.it)  
 Posta elettronica certificata [soic80500d@pec.istruzione.it](mailto:soic80500d@pec.istruzione.it)

### Situazione Residui

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2023	-	Riscossi nel 2023	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2023	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
339.697,52	-	183.532,23	=	156.165,29	+	142.755,14	-	0	=	298.920,43

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2023	-	Pagati nel 2023	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2023	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
8.625,79	-	2.440,00	=	6.185,79	+	17.730,16	-	0	=	23.915,95

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2019	€ 31.382,81	€ 724,50
Anno 2020	<b>€ 59.566,11</b>	<b>€ 271,05</b>
Anno 2021	<b>€216.684,37</b>	<b>€25.152,09</b>
Anno 2022	<b>€114.282,42</b>	<b>€8.480,59</b>
Anno 2023	<b>€142.755,14</b>	<b>€17.730,16</b>
<b>Totale situazione residui al 31/12/2023</b>	<b>€298.920,43</b>	<b>€23.915,95</b>

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

### Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

(Schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 152.040,24	€ 131.442,61	€283.482,85
Totale Disponibilità	€ 346.607,46	€ 78.430,20	€ 425.037,66
Totale Crediti (Residui attivi)	€ 339.697,52	-€40.777,09	€ 298.920,43
Disponibilità liquide	€ 6.909,94	€119.207,29	€126.117,23



Ministero dell'Istruzione  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
 Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
 23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
 Tel e fax 0343/32353 e-mail [soic80500d@istruzione.it](mailto:soic80500d@istruzione.it)  
 Posta elettronica certificata [soic80500d@pec.istruzione.it](mailto:soic80500d@pec.istruzione.it)

Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	<b>€ 498.647,70</b>	<b>€ 209.872,81</b>	<b>€ 708.520,51</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 8.625,79	€15.290,25	€ 23.915,95
Consistenza Patrimoniale	€ 490.021,91	€ 194.583,04	€ 684.605,04
Totale a pareggio	<b>€ 498.647,70</b>	<b>€ 209.872,81</b>	<b>€ 708.520,51</b>

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2023.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2023" a cura dei Revisori dei Conti.

#### Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2023, Modello J, risulta:

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2023 di <b>€ 126.117,23</b> che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di <b>€ 401.121,71</b> tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2024.
C)	Un avanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2023 di <b>€ 63.140,04</b>

Dall'estratto del conto corrente bancario n° **000007544X54** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2023 di **€ 126.117,23**

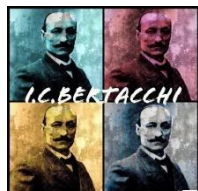
L'istituto non è titolare di conto corrente postale

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2023 è:

**Bancari €126.117,23 + Postali € 0.00 = Totale € 126.117,23**

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° ENTE: 0316521 I.C. BERTACCHI – CHIAVENNA aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia), il cui saldo di verifica cassa - situazione a fine mese di riferimento al 31/12/2023 prevedeva 126.117,23€ Sc/Infertifero e 0,00 Sc/Fertifero per un totale di €126.117,23.

**Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:**



Ministero dell'Istruzione  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
 Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
 23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
 Tel e fax 0343/32353 e-mail [soic80500d@istruzione.it](mailto:soic80500d@istruzione.it)  
 Posta elettronica certificata [soic80500d@pec.istruzione.it](mailto:soic80500d@pec.istruzione.it)

### Schema verbale Athena

<b>1 Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>				<b>€6.909,94</b>
	Competenza esercizio 2023 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
2 Riscossi	€241.224,45	€ 183.532,23	<b>€ 424.756,68</b>	
3 Pagati	€ 303.109,39	€ 2.440,00	<b>€ 305.549,39</b>	
4 Fondo di cassa				<b>€126.117,23</b>
5 Residui Attivi	€142.755,14	€ 156.165,29		€ 298.920,43
6 Residui Passivi	€ 17.730,16	€6.185,79		€23.915,95
7 Avanzo di amministrazione al 31/12/2023				<b>€ 401.121,71</b>
<b>N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro</b>				

### Spese per Attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.



Ministero dell'Istruzione  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
 Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
 23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
 Tel e fax 0343/32353 e-mail [soic80500d@istruzione.it](mailto:soic80500d@istruzione.it)  
 Posta elettronica certificata [soic80500d@pec.istruzione.it](mailto:soic80500d@pec.istruzione.it)

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Rimborsi e poste correttive (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/spese %
<b>ATTIVITA</b>									
A01.1	0,00	1.813,13	11.092,01	843,33	0,00	0,00	19.363,24	13.748,47	71,00%
A01.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.164,00	0,00	0%
A01.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
A01.6	806,20	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.300,00	2.506,20	34,33%
A02.1	0,00	13.530,89	3.324,29	806,12	4.177,94	0,00	34.628,65	21.839,24	63,06%
A03.1	0,00	3.947,44	18.897,65	0,00	549,16	0,00	35.724,72	23.394,25	65,48%
A03.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,37	0,00	0%
A03.7	0,00	0,00	0,00	2.850,45	92.635,60	0,00	103.336,05	95.486,05	91,40%
A3.08	0,00	0,00	0,00	815,05	0,00	0,00	3.548,22	815,05	22,97%
A3.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.350,00	0,00	0%
A3.11	0,00	19.918,47	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	19.918,47	79,67%
A3.12	0,00	69.608,23	0,00	2.454,97	0,00	0,00	75.000,00	72.063,20	96,08%
A3.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.129,35	0,00	0%
A3.14	0,00	0,00	1.643,20	0,00	0,00	0,00	141.222,10	1.643,00	1,16%
A05.1	0,00	0,00	19.074,56	0,00	0,00	0,00	26.365,50	19.074,56	72,35%
<b>PROGETTI</b>									
P2.1	0,00	3.384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	3.384,00	45,12%
P2.2	0,00	8.438,82	1.610,00	308,00	1.600,00	0,00	25.393,33	11.956,82	47,09%
P2.3	0,00	1.525,23	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	1.525,23	43,58%
P2.4	0,00	0,00	7.031,37	0,00	0,00	0,00	25.419,86	7.031,37	27,66%
P2.5	0,00	0,00	1.554,48	0,00	0,00	0,00	1.678,00	1.554,48	92,64%
P2.6	0,00	0,00	24.492,48	0,00	0,00	0,00	24.492,48	24.492,48	100%
P2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.135,57	0,00	0,00%
P4.1	0,00	0,00	171,68	234,80	0,00	0,00	5.265,52	406,48	7,72%
<b>TOTALE</b>	<b>806,20</b>	<b>123.866,21</b>	<b>88.891,72</b>	<b>8.312,72</b>	<b>98.962,70</b>	<b>0,00</b>	<b>719.016,96</b>	<b>320.839,55</b>	<b>44,62%</b>





Ministero dell'Istruzione  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
 Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
 23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
 Tel e fax 0343/32353 e-mail [soic80500d@istruzione.it](mailto:soic80500d@istruzione.it)  
 Posta elettronica certificata [soic80500d@pec.istruzione.it](mailto:soic80500d@pec.istruzione.it)

## Dichiarazioni

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

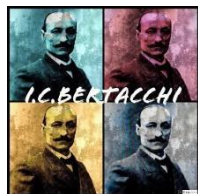
- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F;
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- 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 non è stato previsto il fondo minute spese;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2024 / redditi 2024 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	<b>28.93</b>
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	<b>13.19</b>
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	<b>-1.03</b>
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	<b>83.84</b>

## Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- *Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;*
- *Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;*
- *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 solo alcuni progetti sono stati realizzati con esiti positivi, mentre si è provveduto tempestivamente ad adattare le misure restrittive *ex lege* ed a sospendere tutti quei progetti che mettevano a repentaglio la salute degli alunni e del personale scolastico, incentivando la didattica a distanza, fornendo in comodato d'uso notebook e dispositivi per la connettività agli alunni



Ministero dell'Istruzione  
ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"  
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
Tel e fax 0343/32353 e-mail [soic80500d@istruzione.it](mailto:soic80500d@istruzione.it)  
Posta elettronica certificata [soic80500d@pec.istruzione.it](mailto:soic80500d@pec.istruzione.it)

richiedenti e dando maggiore spazio all'intervento dell'esperto pedagogo quale figura di sostegno psicologico indispensabile per affrontare il periodo di isolamento dettato dal Covid-19 dovuto alla quarantena e ai periodi di chiusura dell'attività didattica in presenza per gli alunni e le loro famiglie.

### **Verifica:**

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.

Chiavenna, lì 15 aprile 2024

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi  
Dott.ssa Graziella Giancani