



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2024

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2024 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.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2024 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/12/2023 con delibera n. 67 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica, nonché nel Rapporto di Autovalutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 – 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.

Il Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015 che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della Legge 107/2015 "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIM alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12 E.F. 2024 con la nota MIM prot. n. 25954 del 29/09/2023 e per i successivi 4/12 E.F. 2024 con la nota MIM prot. n. 36704 del 30/09/2024.

Quanto esposto di seguito prende in considerazione i seguenti aspetti:

1. dimensione e complessità dell'Istituzione Scolastica
2. obiettivi raggiunti
3. finanziamento
4. gestione finanziaria
5. attività e progetti
6. gestione patrimoniale

Ai sensi dell'art. 22 del D. l. n. 129/2018 il Conto consuntivo si compone del Conto finanziario (Mod. H) e del Conto del patrimonio (Mod. K). Ad esso sono allegati:

- a. l'elenco dei residui attivi e passivi (Mod. L), con l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare;
- b. la situazione amministrativa definitiva (Mod. J) che dimostra il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui, e il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e di quelle rimaste da pagare (residui passivi) nonché l'avanzo o il disavanzo di amministrazione;
- c. il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera (Mod. M);
- d. il rendiconto delle singole attività e dei singoli progetti (Mod. I)

oltre che il Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N).

Il conto finanziario, in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale comprende le entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare.

Il conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, e



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC CESARE BATTISTI COGLIATE**

20815 COGLIATE (MB) VIA C. BATTISTI, 19 C.F. 91074000158 C.M. MBIC86600V

le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera, conseguenti allo svolgimento ed alla realizzazione dei progetti, evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e la sua articolazione, in relazione agli istituti retributivi vigenti e ai corrispettivi dovuti.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2024 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/12/2023 con provvedimento n. 67 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 IC CESARE BATTISTI COGLIATE

20815 COGLIATE (MB) VIA C. BATTISTI, 19 C.F. 91074000158 C.M. MBIC86600V

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.064.969,33	Programmazione definitiva	1.064.969,33	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	573.949,83	Impegni	470.439,20	Avanzo di competenza 103.510,63
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				371.053,66
Riscossioni competenza residui (B)	418.078,60	Pagamenti competenza residui (C)	457.970,88	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				331.161,38
Somme rimaste da riscuotere (E)	174.310,57	Somme rimaste da pagare (F)	12.768,32	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 161.542,25
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	101.198,50	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	275.509,07	Totale residui passivi (L=F+H)	12.768,32	Residui Attivi - Residui Passivi 262.740,75

Il Programma annuale 2024 conteneva una previsione di Entrata e di Spesa pari ad € 618.517,22 . Nel corso dell'esercizio finanziario e al termine dello stesso sono state apportate variazioni per un totale di € 446.452,11 di cui variazioni finalizzate per complessive 427.013,77€ e variazione di avanzo presunto per 19.438,34 € , con una programmazione definitiva pari ad € 1.064.969,33.

Sono state accertate entrate per un importo di € 573.949,83 ed impegnate uscite per un importo di € 470.439,20. Le somme iscritte nel Programma Annuale (Programmazione definitiva e somme accertate) concordano sul piano contabile con il rendiconto finale (Programmazione definitiva e somme impegnate), come si può evincere dalle seguenti tabelle relative alle Entrate e alle Spese.



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario comprende le entrate di competenza dell'esercizio finanziario accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'esercizio finanziario impegnate, pagate o rimaste da pagare in relazione agli aggregati di entrata e di spesa previsti nel Programma Annuale.

Per ogni aggregato di entrata la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e la programmazione definitiva sono contenute nel dettaglio.

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2024 è di € 593.902,13.

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2024

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	491.019,50	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	312.864,13	312.864,13	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	30.462,42	30.462,42	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	73.723,10	73.723,10	100,00 %
6. Contributi da privati	156.900,11	156.900,11	100,00 %
12. Altre entrate	0,07	0,07	100,00 %
Totale Entrate	1.064.969,33	573.949,83	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		573.949,83	

La maggior parte delle entrate 2024 proviene dai finanziamenti dell'Unione Europea finalizzati all'attuazione delle misure del PNRR e da Fondi Strutturali Europei nell'ambito del Programma Nazionale "Scuola e competenze" 2021-2027.

Una rilevante entrata è costituita dai finanziamenti degli Enti locali e dai privati. La contribuzione delle famiglie degli alunni è relativa principalmente alle visite guidate e viaggi d'istruzione, al pagamento dell'educatore per l'assistenza del tempo mensa, all'acquisto di divise scolastiche e alla partecipazione di gare e concorsi.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate diverse variazioni determinate:

- dall'accertamento definitivo della previsione in entrata di contributi di privati, in particolare per la realizzazione di visite guidate e viaggi di istruzione;
- dall'acquisizione di finanziamenti con specifiche finalità che non erano stati programmati quali quelli relativi ai progetti PNRR;
- dall'assestamento di finanziamenti per il funzionamento amministrativo e didattico da parte del MIM;
- da finanziamenti finalizzati alla realizzazione di particolari progetti (musica, iscrizioni a gare, ecc.);
- dall'assestamento degli interessi attivi sul conto corrente bancario.

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



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	471.581,23	19.438,27	491.019,50
	2	Vincolato	412.811,98	19.438,27	432.250,25
	1	Non vincolato	58.769,25	0,00	58.769,25

Si precisa che, come previsto dal D. l. n. 129/2018, la predisposizione e approvazione del Programma Annuale 2024 è avvenuta il 12 dicembre 2023 e, pertanto sono state effettuate delle variazioni per allineare l'avanzo presunto a quello effettivo del 31/12/2023 (avanzo complessivo di cui al punto 7 del modello J anno 2024) pertanto l'avanzo di amministrazione definitivo risulta pari € 491.019,50.

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	312.864,13	312.864,13	138.553,56	174.310,57	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	79.980,00	79.980,00	23.994,00	55.986,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	232.884,13	232.884,13	114.559,56	118.324,57	0,00

L'IC Battisti è destinatario delle risorse dei Fondi Strutturali Europei – Programma Nazionale “Scuola e competenze” 2021-2027, Priorità 01 – Scuola e Competenze (FSE+) – Fondo Sociale Europeo Plus – Obiettivo Specifico ESO4.6 – Azione A4.A – Sottotazione ESO4.6.A4.A – Avviso Prot. 59369,19/04/2024, FSE+, Percorsi educativi e formativi per il potenziamento delle competenze, l'inclusione e la socialità nel periodo di sospensione estiva delle lezioni negli anni scolastici 2023-2024 e 2024-2025. Relativamente a tale azione è stato effettuato il pagamento dell'acconto per il progetto ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2024-489 relativo all'Avviso 59369 - 19/04/2024 con importo 23.994,00 €. Il progetto è stato avviato ed è in corso di esecuzione e i relativi finanziamenti sono stati formalmente assunti a Bilancio nell'esercizio finanziario 2024.

L'istituto è inoltre destinatario delle risorse PNRR per le quali ha ricevuto acconti per un importo complessivo di 114.559,56 relativamente ai seguenti progetti in corso di esecuzione:

- Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica - D.M. n. 19/2024, Linea di investimento
M4C111.4 - Riduzione dei divari territoriali, Progetto "Forza, andiamo a scuola!" - PNRR-M4C111.4-2024-1322-P-50809-J14D21000590006-05-1 , per il quale l'Istituto ha ricevuto nel mese di dicembre 2024 un acconto di 32.368,15 €;
- Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali - D.M. n. 65/2023, Progetto "Mu.St.In Futura" - M4C113.1-2023-1143-P-29412-J14D23004250006, per il quale l'Istituto ha ricevuto nel mese di giugno 2024 un acconto di 54.498,74 €;
- Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali. D.M. n. 66/2023, Progetto "Il Futuro nel presente" - M4C112.1-2023-1222-P-39591, per il quale l'Istituto ha ricevuto nel mese di giugno 2024 un acconto di 27.692,67 €.



3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	17.935,99	30.462,42	30.462,42	30.462,42	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.935,99	29.441,16	29.441,16	29.441,16	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	150,96	150,96	150,96	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	870,30	870,30	870,30	0,00	0,00

In questa voce sono ricomprese le assegnazioni finanziarie relative al funzionamento amministrativo e didattico provenienti dallo Stato, di cui:

- **17.935,99 €** finanziamento MIM - Funzionamento amministrativo e didattico gennaio-agosto 2024, 8/12;
- **8.619,67 €** Finanziamento MIM- Funzionamento amministrativo e didattico settembre- dicembre 2024, 4/12;
- **2.365,45 €** integrazione Finanziamento MIM- Funzionamento amministrativo e didattico settembre- dicembre 2024, 4/12;
- **414,89 €** finanziamento risorse ex art. 8 DL 104/2013 percorsi di orientamento per gli studenti;
- **105,16 €** sofferenze finanziarie e integrazione funzionamento Amministrativo Didattico 4/12;
- **150,96 €** per istruzione domiciliare anno scol. 2023/2024;
- **870,30 €** per Contributo editoria anno scol 2023/2024 art.1, c. 389, L.27/12/19, n.160.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5			Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	59.000,00	73.723,10	73.723,10	73.723,10	0,00	0,00
	4		Comune vincolati	59.000,00	73.123,10	73.123,10	73.123,10	0,00	0,00
	5		Altre Istituzioni non vincolati	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00

Questi finanziamenti provengono per la quasi totalità dai Comuni di Cogliate e Ceriano Laghetto afferenti all'Istituto. In particolare il **Comune di Cogliate** ha versato all'Istituto **complessivamente € 33.623,10** di cui **€ 16.000,00** a titolo di contributo per il Diritto allo Studio a.s. 2024/2025 e **€ 17.623,10** quale acconto a.s. 2023/2024 per il servizio di assistenza educativa rivolto agli alunni diversamente abili.

L'Istituto Comprensivo ha ricevuto, inoltre, dal Comune di Ceriano Laghetto pari a **€ 39.500** per contributo uscite didattiche, diritto allo studio 2023/2024, acconto diritto allo studio 2024/2025, contributo trasporto uscite didattiche 2023/2024 e 2024/2025, acconto fondo per l'per il servizio di assistenza educativa rivolto agli alunni diversamente abili relativa all'anno 2023/2024.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	70.000,00	156.900,11	156.900,11	156.900,11	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	1.059,50	1.059,50	1.059,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di	60.000,00	93.840,00	93.840,00	93.840,00	0,00	0,00



		studio all'estero						
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	972,00	972,00	972,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.628,31	1.628,31	1.628,31	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	10.000,00	59.400,30	59.400,30	59.400,30	0,00	0,00

In questa voce sono confluiti i contributi degli alunni con vincolo di destinazione e riguardanti le attività definite nella programmazione iniziale ovvero in particolare:

- il contributo volontario per l'a.s. 2024/2025 deliberato dal Consiglio di istituto per un importo di € 12,50 per alunno;
- il contributo per copertura assicurativa personale per un importo di € 6,50 per alunno;
- il contributo per l'effettuazione di visite e viaggi;
- il contributo versato per il servizio di assistenza durante la mensa per gli alunni del tempo normale delle scuole primarie;
- il contributo versato per l'acquisto delle divise scolastiche per gli alunni delle scuole primarie e secondarie di I grado;
- pagamento delle quote di iscrizione a gare e concorsi (olimpiadi della matematica, ecc.) e agli esami per la certificazione della lingua inglese.

Sono confluiti, inoltre, in questa voce i contributi per copertura assicurativa personale versati dal personale scolastico che ha aderito alla sottoscrizione della polizza assicurativa stipulata dall'istituto.

Ai sensi dell'art. 5, comma 7 del D.l. 129/2018, nel rispetto dei principi della trasparenza e pubblicità, nel programma annuale sono state evidenziate le finalità e le voci di spesa cui vengono destinate le entrate derivanti dal contributo volontario delle famiglie mediante rendicontazione puntuale in fase di verifica dello stato di attuazione della programmazione.

Il contributo volontario degli alunni deliberato dal Consiglio di Istituto è stato versato dal 70% circa degli alunni iscritti per un totale annuo (2024) di € 13.613,00 destinati all'acquisto del diario scolastico e di materiale igienico e sanitario ad uso degli alunni (fazzoletti, rotoloni carta asciugamano, sapone, ecc). Sono, inoltre, state versate nel 2024 dalle famiglie degli alunni € 6.591,50 a titolo di premio per copertura assicurativa personale.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00	0,00

In questo aggregato sono confluiti gli interessi attivi maturati sul conto della Tesoreria Unica.

I dati relativi alla programmazione definitiva sono rappresentati nel seguente grafico, dal quale si evince che il 46,11% delle entrate è costituito dall'avanzo di amministrazione, il 29,38% dai finanziamenti dell'Unione Europea, il 14,73% dai contributi dei privati, il 6,92% dagli Enti locali e, soltanto il 2,86% dai finanziamenti dello Stato.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	491.019,50
Finanziamenti dall' Unione Europea	312.864,13
Finanziamenti dallo Stato	30.462,42

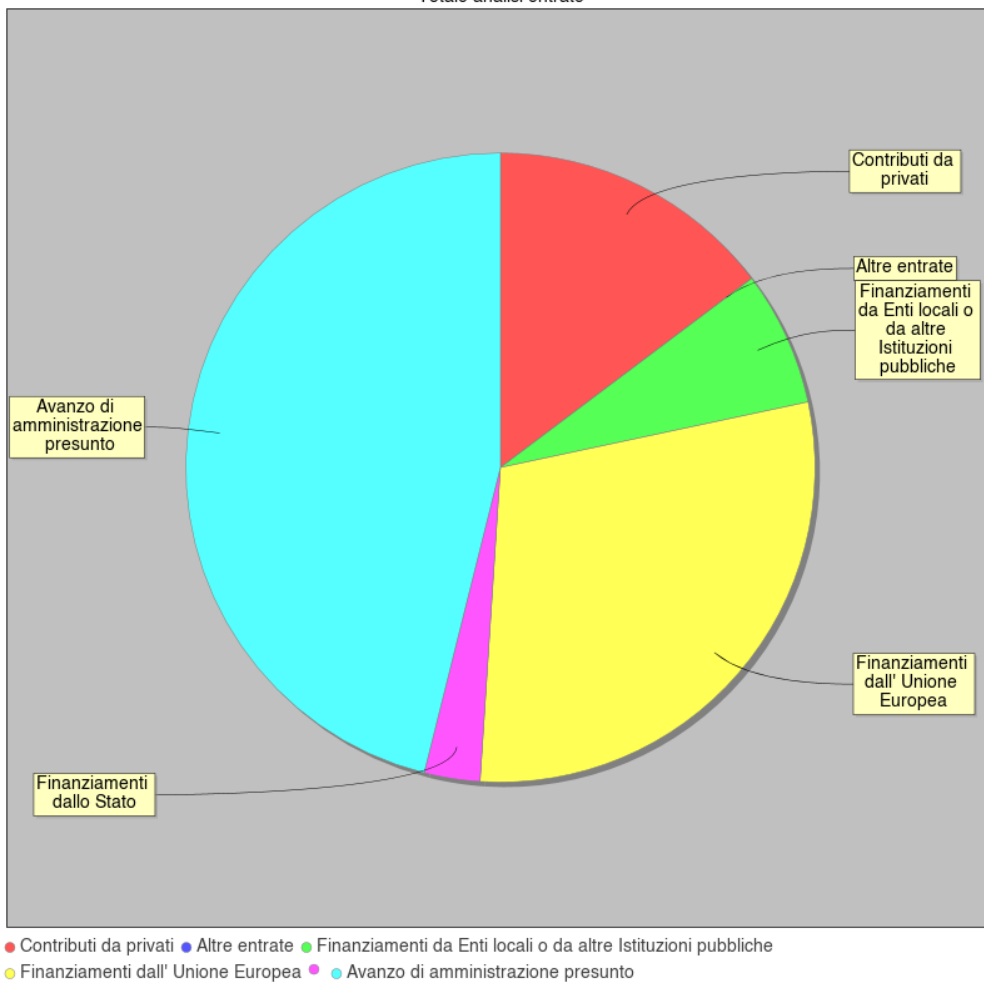


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC CESARE BATTISTI COGLIATE

20815 COGLIATE (MB) VIA C. BATTISTI, 19 C.F. 91074000158 C.M. MBIC86600V

Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	73.723,10
Contributi da privati	156.900,11
Altre entrate	0,07

Totale analisi entrate





3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2024

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	803.198,54	350.298,65	43,61 %
P. Progetti	261.270,79	120.140,55	45,98 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.064.969,33	470.439,20	
Avanzo di competenza		103.510,63	
Totale a pareggio		573.949,83	

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.



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	486.541,39	316.657,15	803.198,54	350.298,65	337.530,33	12.768,32	452.899,89
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	64.744,59	5.323,38	70.067,97	27.508,74	27.508,74	0,00	42.559,23
	2	Funzionamento amministrativo	41.231,67	8.130,84	49.362,51	8.993,24	8.993,24	0,00	40.369,27
	3	Didattica	300.591,46	266.231,23	566.822,69	215.504,00	202.876,77	12.627,23	351.318,69
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	76.862,09	36.556,81	113.418,90	98.292,67	98.151,58	141,09	15.126,23
	6	Attività di orientamento	3.111,58	414,89	3.526,47	0,00	0,00	0,00	3.526,47

All'interno dell'attività **A1.Funzionamento generale** e decoro della Scuola sono stati definiti i seguenti livelli:

A1 – 1 Funzionamento generale: spese destinate al funzionamento generale della Scuola. In particolare, rientrano in tale aggregato le spese comuni non direttamente imputabili alle altre destinazioni di spesa, nonché quelle destinate alla riqualificazione, manutenzione e decoro degli edifici scolastici.

La somma totale impegnata è pari a € 18.246,56.

In detta voce, inoltre, deve essere prevista nella tipologia di spesa partite di giro, l'anticipazione al DSGA del fondo economale per le minute spese, di cui all'art. 21 del regolamento. La consistenza massima del fondo economale per le minute spese è stabilito, nella misura pari ad € 300,00 stanziata sugli Aggregati e sui Progetti del programma annuale. Si potrà procedere fino ad un massimo di quattro reintegri annuali per un ammontare complessivo pari ad € 1.500,00 (€ 300,00 + 4 reintegri). Tale fondo all'inizio dell'esercizio finanziario è anticipato al Direttore, con mandato in partita di giro, con imputazione all'aggregato.

A1 – 2 Sicurezza, Privacy e Comunicazione Istituzionale: È l'insieme di tutte le attività realizzate per gli adempimenti di legge.

Il progetto è stato istituito per le spese inerenti alla gestione della sicurezza e della privacy dei dati.

L'IC Battisti ha individuato figure esterne come RSPP, DPO, medico competente ed amministratore di sistema informatico.

La somma totale impegnata è pari a € 6.625,64.

A1 – 3 Spese d'investimento: spese destinate all'acquisto di beni durevoli che confluiscono nel patrimonio scolastico. In particolare è stato acquistato uno switch managed di rete configurato e controllato dall'amministratore di rete che consente ai dispositivi Ethernet di connettersi tra loro, realizzando la possibilità di configurare, gestire e monitorare il traffico della rete locale (LAN).

La spesa impegnata ammonta a € 2.936,54.

All'interno dell'attività **A2- Funzionamento amministrativo** è stato definito un solo livello:

Attività **A2.1** – Funzionamento amministrativo: spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento amministrativo generale della segreteria scolastica. In particolare, rientrano in tale aggregato tutte le spese funzionali al corretto svolgimento degli adempimenti che le segreterie scolastiche devono porre in essere (acquisto di cancelleria, stampati, materiale informatico, nonché la manutenzione ordinaria e straordinaria di apparecchiature, licenze d'uso per software e spese postali, assicurazione RC alunni e personale scolastico, spese varie correlate anche alle tecnologie multimediali).

La somma totale impegnata è pari a € 8.993,24



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC CESARE BATTISTI COGLIATE

20815 COGLIATE (MB) VIA C. BATTISTI, 19 C.F. 91074000158 C.M. MBIC86600V

All'interno dell'attività **A3** Didattica sono stati definiti i seguenti livelli:

A3 – 1 Funzionamento didattico: Spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento didattico generale dell'Istituzione scolastica. In particolare, rientrano in tale aggregato tutte le spese necessarie o connesse allo svolgimento delle attività didattiche svolte all'interno delle singole classi o laboratori, e finalizzate alla realizzazione della mission delle Istituzioni scolastiche (es. carta e cancelleria acquistati per l'attività didattica, divise scolastiche, ecc., materiale per i laboratori e attività sportive, ecc).

La somma totale impegnata è pari a € 42.237,95

A3-13 PNRR - PROGETTO M4C1I3.2-2022-961-P-18222 NEXT GENERATION EU CLASSROOM spese finalizzate

alla realizzazione del Piano "Scuola 4.0", che prevede la trasformazione di almeno 26 aule in ambienti innovativi di apprendimento. L'Istituto ha progettato ambienti fisici e digitali di apprendimento (on-life), caratterizzati da innovazione degli spazi, degli arredi e delle attrezzature e da un nucleo portante di pedagogie innovative per il loro più efficace utilizzo, secondo i principi delineati dal quadro di riferimento nazionale ed europeo. La trasformazione fisica e virtuale deve essere accompagnata dal cambiamento delle metodologie e delle tecniche di apprendimento e insegnamento.

Il progetto è stato autorizzato per un importo totale €193.742,39€ , è stato realizzato nel 2024 ma non ancora chiuso poiché si è ricevuto solo un primo acconto di € 96.871,19 all'avvio del progetto nel 2023. La somma impegnata per la realizzazione del progetto è pari a €173.266,05, sono state pagate le forniture di beni per € 160.638,82 allo scopo di consentire la realizzazione completa del progetto. Il che ha richiesto un anticipo di cassa ai fornitori pari a € 63.767,63, anticipo resosi necessario non solo per ottenere la consegna della strumentazione e il conseguente allestimento delle aule ma anche per evitare che l'indice di tempestività dei pagamenti si incrementasse in modo esponenziale. dell'importo impegnato è stata lasciata in sospeso solo l'ultima fornitura di strumentazione elettronica per un importo pari € 12.627,23, che risulta al 31/12 nello stock del debito.

La voce **A5** – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero comprende Spese destinate allo svolgimento delle attività relative a visite guidate, uscite didattiche e viaggi di istruzione realizzati nell'Istituto e finanziati con il contributo delle famiglie e che hanno come obiettivi:

1. Organizzare e realizzare le uscite di istruzione sul territorio quale completamento dell'attività didattica in aula;
2. Organizzare viaggi di istruzione di più giorni sul territorio nazionale ed europeo;
3. Offrire agli alunni occasioni ed esperienze di apprendimento in luoghi significativi;
4. Approfondire la conoscenza del territorio;
5. Favorire la visione di spettacoli teatrali e cinematografici a completamento delle attività didattiche.

Il nostro Istituto usufruisce del contributo del Comune di Cogliate di € 2.985,00 per il servizio di trasporto nelle uscite didattiche giornaliere e di € 2.500,00 dal Comune di Ceriano Laghetto.

La somma totale impegnata è pari a € 98.292.67.

A6 – Attività di orientamento: spese destinate ad attività di accoglienza e orientamento in ingresso e orientamento in uscita. Il finanziamento deriva dallo Stato confluito nell'avanzo in quanto incassato nel 2023 e non ancora impegnato.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	131.475,83	129.794,96	261.270,79	120.140,55	120.140,55	0,00	141.130,24
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	113.660,90	121.054,96	234.715,86	110.750,55	110.750,55	0,00	123.965,31
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	5.023,00	2.943,00	7.966,00	2.943,00	2.943,00	0,00	5.023,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del	9.298,18	1.000,00	10.298,18	1.904,00	1.904,00	0,00	8.394,18



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC CESARE BATTISTI COGLIATE

20815 COGLIATE (MB) VIA C. BATTISTI, 19 C.F. 91074000158 C.M. MBIC86600V

		personale"							
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	3.493,75	4.797,00	8.290,75	4.543,00	4.543,00	0,00	3.747,75

Le risultanze complessive delle uscite relative ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente ai 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.

L'Istituto ha definito una linea progettuale che possa potenziare attraverso diverse attività alcune competenze di base importanti mediante la realizzazione di percorsi laboratoriali quali la lettura, la musica, il teatro, le attività sportive. Tramite queste esperienze si è spinto per la formazione nell'alunno di un'immagine positiva di sé, educazione all'ascolto e alla comunicazione, senza tralasciare lo sviluppo/consolidamento di specifiche competenze cognitive e relazionali tramite il lavoro di gruppo, aiuto reciproco. La maggior parte dei progetti sono stati realizzati con le risorse interne oppure collaborazioni con le strutture del territorio e delle Amministrazioni Comunali.

P2. Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Rientrano in tale aggregato spese per progetti correlati a tematiche quali: arte, musica, spettacolo, cultura (es. storia della musica); benessere, salute e sicurezza (es. corsi di primo soccorso); cittadinanza e legalità (es. educazione civica); discipline e arti motorie (es. alfabetizzazione motoria); giochi e attività ludiche per la crescita (es. giochi e attività di gruppo per lo sviluppo intellettuale e psicofisico); integrazione, inclusione, parità, solidarietà (es. alfabetizzazione alunni stranieri); libri, scrittura e linguaggio (es. critica letteraria); lingue e multiculturalismo (es. corsi di lingua e culture straniere); scienze umane e sociali (es. pedagogia); storia e memoria (es. organizzazione di giornate della memoria).

All'interno di questa macroarea sono stati definiti i seguenti livelli:

P2 – 1 Assistenza educativa tempo mensa: in questo progetto confluiscono i fondi delle famiglie per il pagamento dei servizi aggiuntivi a quelli previsti dalla legislazione scolastica.

In particolare, dal 2012 il nostro Istituto ha attivato un servizio di assistenza durante il tempo mensa per le classi delle scuole primarie di Cogliate e di Ceriano Laghetto funzionanti a tempo normale a 27 o 29 ore e che hanno richiesto ai Comuni di usufruire della mensa scolastica nei giorni in cui sono previste lezioni pomeridiane (2 o 3 rientri). I fondi vengono richiesti alle famiglie tenendo conto dei giorni previsti dal calendario scolastico. La somma totale impegnata è pari a 28.452,62

P2 – 2 Integrazione e Sostegno alunni DVA/ DSA: in questo progetto confluiscono i fondi, versati all'Istituto dai Comuni di Cogliate, di Ceriano Laghetto e di Lazzate per studenti residenti nel loro territorio a seguito di apposito protocollo di intesa, necessari al pagamento degli educatori per l'assistenza agli alunni DVA. Il Comune di Ceriano Laghetto versa un contributo predefinito all'inizio di ogni anno scolastico in base al quale vengono determinate le ore che si possono svolgere. Diversamente i Comuni di Cogliate e Lazzate stabiliscono un budget orario settimanale e periodicamente l'Istituto provvede a rendicontare le ore effettivamente svolte.

In questo progetto sono confluiti i fondi, versati all'Istituto dai Comuni di Cogliate, Ceriano Laghetto e Saronno per studenti residenti nel loro territorio a seguito di apposito protocollo di intesa, necessari al pagamento degli educatori per l'assistenza agli alunni DVA. Il Comune di Ceriano Laghetto versa un contributo predefinito all'inizio di ogni anno scolastico in base al quale vengono determinate le ore che si possono svolgere. Diversamente i Comuni di Cogliate e Saronno stabiliscono un budget orario settimanale e periodicamente l'Istituto provvede a rendicontare le ore effettivamente svolte.

La somma totale impegnata è pari a € 61.512,73.

P2 – 3 Progetti in ambito "Benessere, salute e sicurezza": spese destinate all'attivazione di progettualità relative a discipline e arti motorie (psicomotricità, alfabetizzazione motoria, scacchi ecc.) e sicurezza (corso primo soccorso, prevenzione droghe, educazione stradale), così come previsto nel PTOF.

La somma totale impegnata è pari a € 10.636,08.

P2 – 4 Progetti in ambito "Espressivo e dei linguaggi": spese destinate alla realizzazione del progetto di introduzione alla musica destinato agli alunni di 4 e 5 anni della scuola dell'infanzia, progetto di lingua inglese e di teatro alla scuola primaria.



La somma totale impegnata è pari a € 7.549,12.

P.2.12 - PROGETTO "TEATRO DIDATTICO" - ENGLISH TEACHING THEATRE_SCUOLA PRIMARIA

La somma totale impegnata è pari a € 2.600,00.

P03 – Progetti per "Certificazioni e corsi professionali": è l'insieme delle spese destinate all'attivazione di progettualità volte all'acquisizione di certificazioni o attestati. Rientrano in tale aggregato spese per percorsi di studio e corsi professionalizzanti nelle diverse discipline che prevedono il rilascio di certificazioni / attestati (es. certificazione linguistica, certificazione sportiva, certificazione ECDL, ecc.), in particolare quest'anno sono state sostenute spese per le certificazioni linguistiche degli alunni della scuola secondaria di I grado

La somma totale impegnata è pari a € 2.943,00.

P04 – Formazione e aggiornamento del personale: è l'insieme delle spese destinate all'attivazione di progettualità relative a corsi di formazione e/o aggiornamento a beneficio del personale scolastico. Rientrano in tale aggregato spese per corsi funzionali alla formazione o aggiornamento del personale con riferimento ad ogni tematica (es. corsi di lingua, formazione dei neo assunti, aggiornamento tecnologico, ecc.).

All'interno di questa macroarea sono stati definiti i seguenti livelli:

P.4.1 - Formazione e aggiornamento del personale. Nel 2024 sono stati organizzati corsi sulla sicurezza tramite la rete dell'ambito 28.

La somma totale impegnata è pari a € 440,00.

P.4.5 - INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE, per la formazione dei docenti relativamente all'applicativo CANVA

La somma totale impegnata è pari a € 1.464,00

P05 – Progetti per "Gare e concorsi": è l'insieme di spese destinate all'attivazione di progettualità relative alla partecipazione a gare e concorsi. Rientrano in tale aggregato spese per la partecipazione a competizioni nelle diverse discipline (es. concorsi musicali e sportivi, olimpiadi di matematica, ecc.).

La somma totale impegnata è pari a € 3.813,00.

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

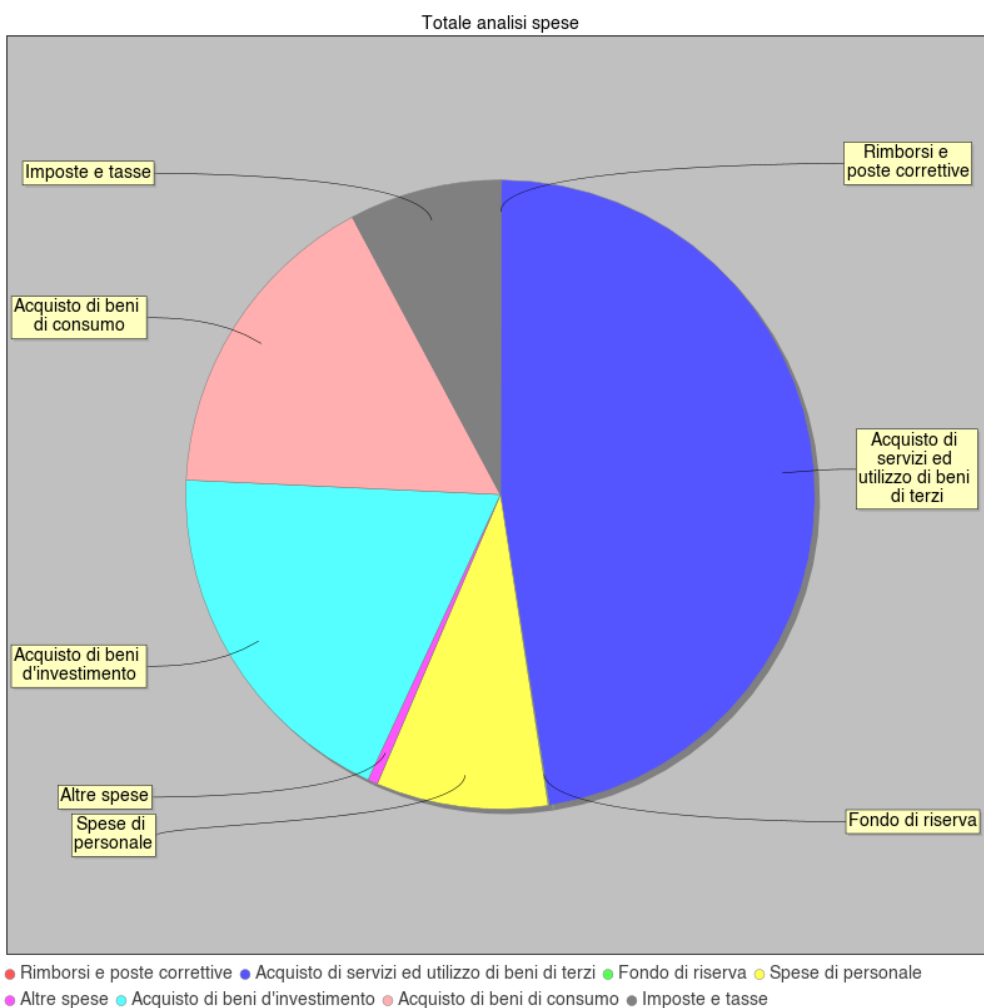
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	94.111,72



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC CESARE BATTISTI COGLIATE

20815 COGLIATE (MB) VIA C. BATTISTI, 19 C.F. 91074000158 C.M. MBIC86600V

Acquisto di beni di consumo	175.258,05
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	505.634,48
Acquisto di beni d'investimento	200.424,71
Altre spese	5.440,00
Imposte e tasse	83.137,37
Rimborsi e poste correttive	463,00
Fondo di riserva	500,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

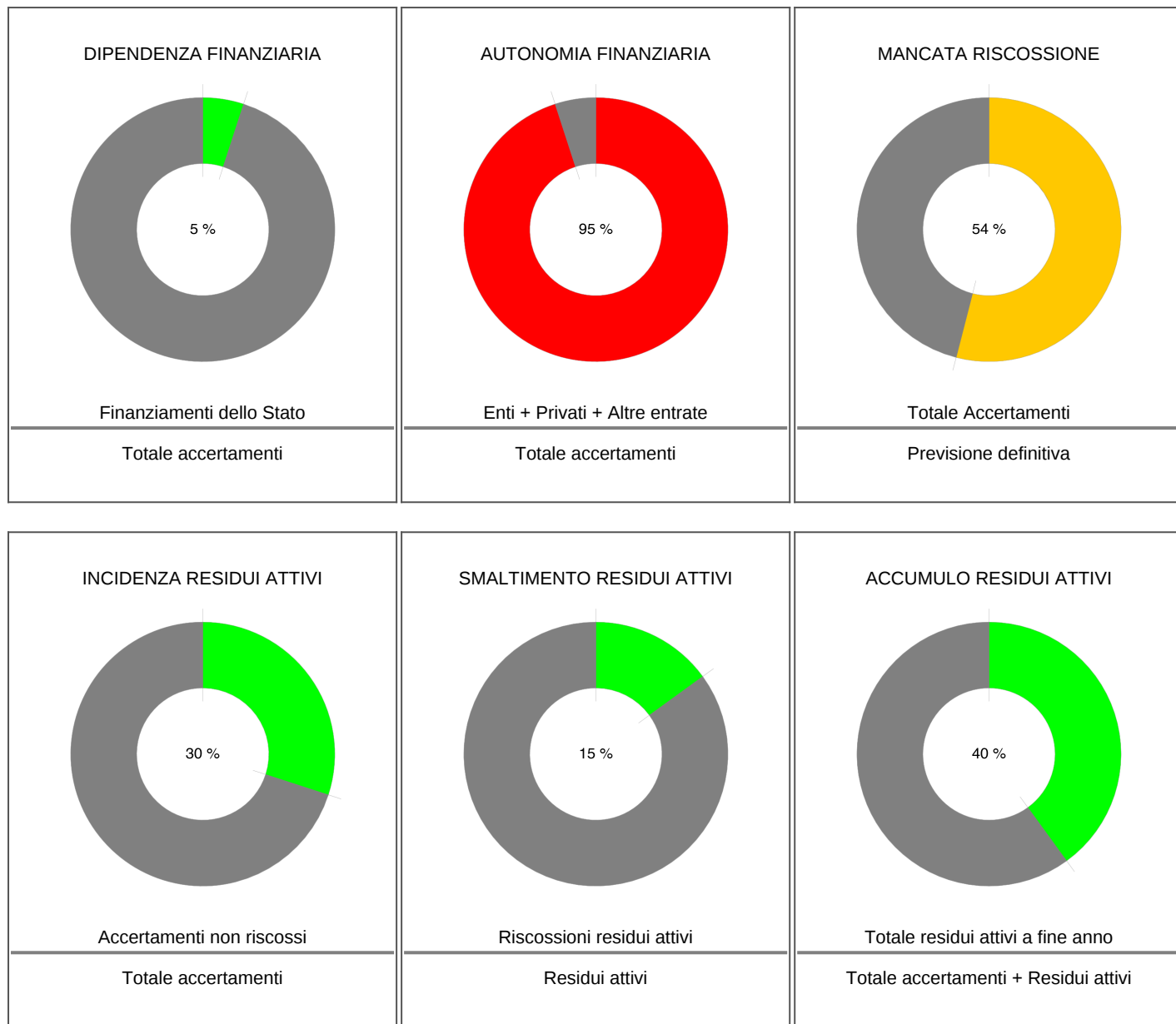
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



Esaminando gli indici relativi alle entrate si possono trarre informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria:

L'Istituto evidenzia un'autonomia finanziaria pari al 95%.

Si evidenzia però un indice di mancata riscossione pari al 54% su cui ha fortemente inciso la realizzazione del Progetto PNRR Classroom, oltre che il residuo da incassare da parte dei finanziamenti comunali ed il mancato versamento del contributo volontario e dei compensi da una parte dell'utenza per l'assistenza educativa mensa.



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

Dall'esame del Conto Consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2024, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'Esercizio Finanziario in particolare modo gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali che consentono una valutazione chiara dei risultati conseguiti. Si misurano, inoltre, in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.) siano stati realizzati, la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi e le modalità con cui è stata agevolata la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

OBIETTIVI DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2024

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- b) stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia, Regione e/o altre istituzioni anche private per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.);
- c) gestire le risorse finanziarie nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza.

Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, occorre rilevare quanto segue:

1. l'Istituto Comprensivo Statale "C Battisti" di Cogliate (MB), accoglie anche alunni provenienti da Comuni limitrofi. La complessità delle attività programmate nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.) – con apertura della scuola in orario pomeridiano per le attività extracurricolari – ha richiesto un notevole sforzo organizzativo per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, un'alta e singolare qualità dell'offerta formativa sul territorio;
2. per la gestione in esame occorre evidenziare la rilevante incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere routinario, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese, soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, infatti nelle varie attività amministrative e didattiche dell'Istituto Comprensivo Statale "C Battisti" di Cogliate (MB) vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di device (installati nelle aule didattiche, nei Laboratori multimediali, negli uffici amministrativi/didattici/contabili e in dotazione anche nelle sale docenti di tutti i plessi della scuola). Inoltre quasi tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale con linea VDSL e sono dotati di stampanti. L'Istituto Comprensivo Statale "C Battisti" di Cogliate (MB) dispone anche di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: LIM, Monitor Interattivi Touch multimediali ecc.

La maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio finanziario, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico dell'Istituto Comprensivo Statale "C Battisti" di Cogliate (MB) ha trovato conferma e raccordo nel Programma Annuale. Per quanto attiene i singoli progetti, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto quasi tutti i risultati attesi, così permettendo all'Istituto Comprensivo Statale "C Battisti" di Cogliate (MB) di continuare ad elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.). Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze "circostanziali" che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico. Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un Programma Annuale che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzioni Scolastiche. Inoltre, la complessità della realtà odierna e non solo, chiede all'Istituto Comprensivo Statale "C Battisti" di Cogliate (MB) di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

Dichiarazioni finali



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC CESARE BATTISTI COGLIATE**

20815 COGLIATE (MB) VIA C. BATTISTI, 19 C.F. 91074000158 C.M. MBIC86600V

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2024 è stata effettuata come previsto dalla normativa vigente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di € 300,00, anticipato al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si precisa, inoltre, che:

1. le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. la gestione dei servizi di tesoreria per la realizzazione del Programma Annuale si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Banca Intesa di Cogliate(MB);
5. all'Istituto Comprensivo Statale "C.Battisti" di Cogliate (MB) è intestato un conto di tesoreria Banca d'Italia e un conto corrente bancario;
6. la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, Regolamento Europeo 2016/679;
7. non vi sono state gestioni fuori bilancio;
8. le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico, corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale e sono regolarmente documentati e quietanzati;
9. è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. le fatture e tutti i giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati in formato digitale presso l'ufficio di Segreteria contabile di questo Istituto Comprensivo Statale "C.Battisti" di Cogliate (MB) e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

COGLIATE, **14-03-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Pietro Di Girolamo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Maria Beatrice Murdaca