



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

Vista la nota prot.8259 del 14/03/2024 del Ministero dell'Istruzione e del Merito si prende atto della proroga del conto consuntivo 2023 al 14/04/2024.

Il conto consuntivo per l'anno 2023 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio d'Istituto il 14/02/2024 con provvedimento n. 2 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	963.258,91	Programmazione definitiva	962.225,20	Disp. fin. da programmare 1.033,71
Accertamenti	651.928,32	Impegni	634.636,66	Avanzo di competenza 17.291,66
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				160.038,34
Riscossioni competenza residui (B)	595.250,45	Pagamenti competenza residui (C)	518.369,30	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				236.919,49
Somme rimaste da riscuotere (E)	208.850,16	Somme rimaste da pagare (F)	133.508,97	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 75.341,19
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	17.151,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.100,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	226.001,16	Totale residui passivi (L=F+H)	134.608,97	Residui Attivi - Residui Passivi 91.392,19



3. Conto Finanziario

Dal conto consuntivo emerge una significativa diversificazione delle fonti di finanziamento, che sono per l'istituzione in parte strutturali, in parte straordinarie (rf: Pnrr) che in particolare sono accresciute per quanto riguarda i fondi dall' ente locale (Comune di Milano) e da finanziamenti europei, in concomitanza con i progetti PNRR. Tuttavia, anche grazie ai contributi volontari dei genitori che vengono erogati in larghissima parte, la scuola può attivare progetti diversificati che vanno a migliorare qualità dell'offerta formativa, anche se per l'anno in corso si è stabilito comunque di ridurre le quote per famiglia; la somma raccolta è stata finalizzata interamente ai progetti di arricchimento dell'offerta formativa che si avvalgono di esperti esterni, per migliorare sia le competenze digitali e linguistiche degli studenti (sia nella primaria che secondaria) che l'attività di motoria dei bambini. Gli investimenti su acquisti per le dotazioni tecnologiche e per il miglioramento degli spazi scolastici sono state finanziate sia da PNRR Next Generation Classroom che dai fondi del diritto allo studio e della piccola manutenzione erogati dal Comune di Milano.

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	311.330,59	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	189.502,76	189.502,76	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	36.001,92	36.001,92	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	196.330,74	196.330,74	100,00 %
6. Contributi da privati	227.908,81	227.908,81	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	184,02	184,02	100,00 %
12. Altre entrate	2.000,07	2.000,07	100,00 %
Totale Entrate	963.258,91	651.928,32	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		651.928,32	

La somma di 196.330,74 ricevuta dall'Ente locale si è ampliata perché contiene alcuni finanziamenti cui la scuola ha avuto accesso perché ha partecipato ai bandi "Scuole aperte" che si è tenuto nell'estate 2023 e "Arredi scolastici innovativi" che si attuerà entro la fine dell'anno scolastico. Oltre a questo forniscono una integrazione importantissima alla attuazione del piano offerta formativa, in particolare del piano inclusione per alunni con bisogni educativi speciali, le risorse vincolate destinate all'assistenza socioeducativa per gli alunni con disabilità e il fondo per il diritto allo studio e la piccola manutenzione (con cui abbiamo proceduto alla tinteggiatura dei locali scolastici).



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	311.330,59	0,00	311.330,59
	2	Vincolato	274.010,93	0,00	274.010,93
	1	Non vincolato	37.319,66	0,00	37.319,66

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	189.502,76	189.502,76	93.145,38	96.357,38	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	189.502,76	189.502,76	93.145,38	96.357,38	0,00

Il Pnrr Next Generation Classroom 4.0 ha impegnato l'istituzione scolastica, supportata anche dal Politecnico di Milano per lo studio di progetto, da dicembre 2022 ad oggi, con l'avvio della progettazione e l'attuazione delle attività. Gli acquisti tecnologici sono stati ingenti e la ridefinizione degli spazi di apprendimento - insieme alla formazione dei docenti - collegata all'introduzione massiccia di tali dispositivi consentirà di avviare percorsi di apprendimento innovativi e l'attuazione del curriculum delle competenze digitali, con una forte accelerazione della didattica verso l'innovazione. E' stato un grande impegno per lo staff e per la segreteria, ma crediamo di avere svolto una attenta e oculata pianificazione affinché queste risorse vengano utilizzate in modo efficace e funzionale alle modalità di apprendimento delle nuove generazioni.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	17.374,97	36.001,92	36.001,92	36.001,92	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.374,97	35.522,75	35.522,75	35.522,75	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	479,17	479,17	479,17	0,00	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	196.330,74	196.330,74	83.954,63	112.376,11	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	194.418,74	194.418,74	82.848,63	111.570,11	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.612,00	1.612,00	806,00	806,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione	Previsione	Somme	Riscosso	Rimaste da	Differenze
-----------	------	-------------	------------	------------	-------	----------	------------	------------



o			iniziale	definitiva	accertate		riscuotere	in + o -
6		Contributi da privati	70.000,00	227.908,81	227.908,81	227.792,14	116,67	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	52.703,00	52.703,00	52.703,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	70.000,00	97.744,81	97.744,81	97.744,81	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	6.941,00	6.941,00	6.941,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	763,00	763,00	763,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	20,00	20,00	20,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	57.953,00	57.953,00	57.953,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	784,00	784,00	667,33	116,67	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	184,02	184,02	184,02	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese	0,00	184,02	184,02	184,02	0,00	0,00

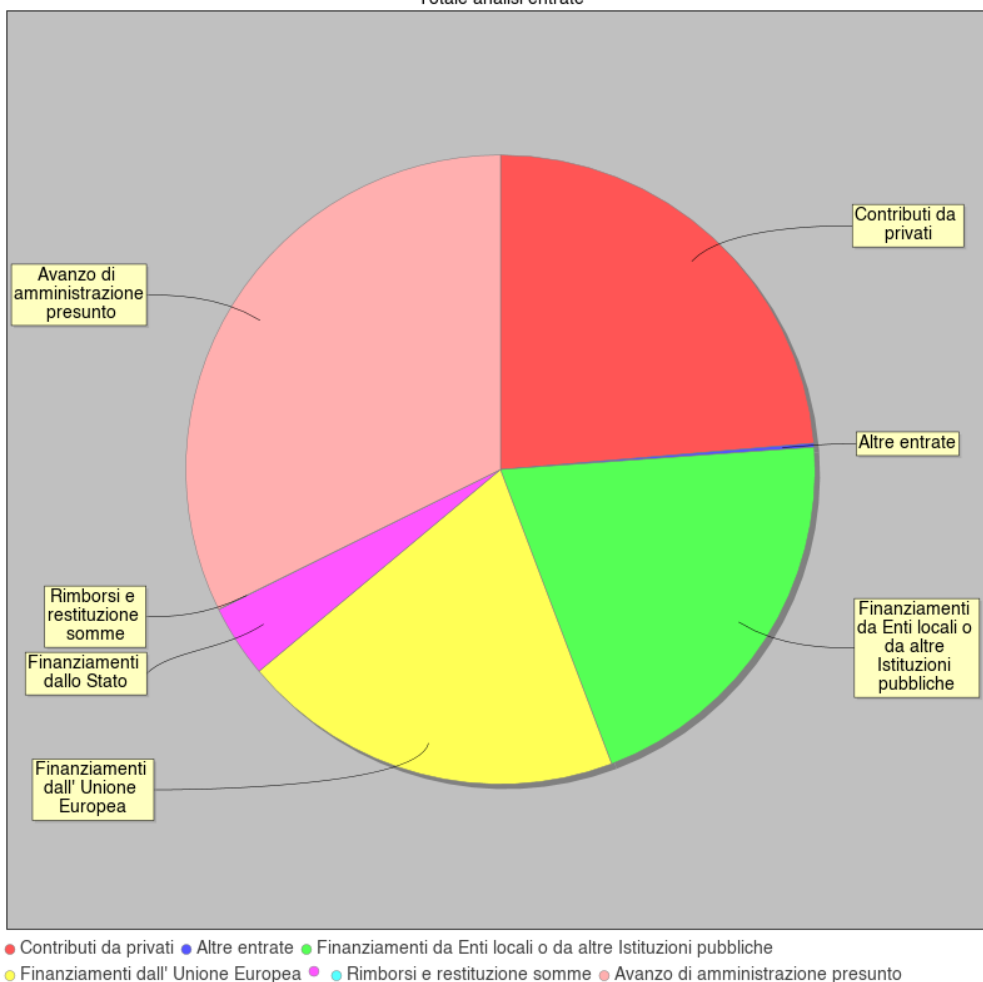
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	2.000,07	2.000,07	2.000,07	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	311.330,59
Finanziamenti dall' Unione Europea	189.502,76
Finanziamenti dallo Stato	36.001,92
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	196.330,74
Contributi da privati	227.908,81
Rimborsi e restituzione somme	184,02
Altre entrate	2.000,07



Totale analisi entrate





3.2. Analisi delle spese

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	851.208,71	593.175,08	69,69 %
P. Progetti	110.516,49	41.461,58	37,52 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	962.225,20	634.636,66	
Avanzo di competenza		17.291,66	
Totale a pareggio		651.928,32	

Si precisa che i finanziamenti da privati intesi come contributi volontari sono interamente destinati a progetti con: esperti di motoria, assistente linguistico per inglese, assistenza e manutenzione informatica, parte del laboratorio di orientamento per le classi seconde (sec. 1° grado). Una parte delle quote dei genitori - non come contributi privati- sono invece destinate al pagamento di attività extrascolastiche facoltative che sono gestite dal personale docente della scuola, individuato in base alle competenze, per il potenziamento linguistico e certificazione Trinity e per lo studio assistito. Sono attività che il nostro istituto offre alle famiglie a costi molto bassi per ampliare l'offerta formativa avvalendosi di docenti preparati e motivati. In tal modo l'offerta formativa della scuola per la fascia di età 11-14 copre tutti i pomeriggi.



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	347.182,84	504.025,87	851.208,71	593.175,08	463.397,01	129.778,07	258.033,63
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	31.760,36	32.091,44	63.851,80	56.594,37	40.398,27	16.196,10	7.257,43
	2	Funzionamento amministrativo	35.532,58	27.847,94	63.380,52	36.240,91	33.821,39	2.419,52	27.139,61
	3	Didattica	198.612,94	412.771,79	611.384,73	399.509,77	288.382,77	111.127,00	211.874,96
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	80.000,00	30.835,53	110.835,53	100.830,03	100.794,58	35,45	10.005,50
	6	Attività di orientamento	1.276,96	479,17	1.756,13	0,00	0,00	0,00	1.756,13

Come sopra già enunciato, le attività di orientamento finanziate dal ministero sono coadiuvate da una parte dei contributi dei genitori per il laboratorio delle classi seconde. tuttavia la scuola ha attivato un percorso di 30 ore per ogni classe al fine di sostenere e sviluppare la didattica orientativa, anche attraverso altre forme di collaborazione /con associazioni, con istituti superiori, con Cfp, con il Comune di Milano). Di fatto l'orientamento è una azione trasversale che vede i nostri alunni impegnati durante tutto il percorso scolastico attraverso momenti laboratoriali, informativi e esperienze formative di approfondimento per la conoscenza del sé.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	49.989,01	60.527,48	110.516,49	41.461,58	37.730,68	3.730,90	69.054,91
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	28.562,70	35.738,00	64.300,70	13.552,76	10.403,58	3.149,18	50.747,94
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	16.165,38	16.398,77	32.564,15	21.785,48	21.203,76	581,72	10.778,67
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.260,93	8.390,71	13.651,64	6.123,34	6.123,34	0,00	7.528,30

L'accantonamento della somma importante sul macro progetto Informatica (Scientifico, tecnico e professionale) deriva dalla necessità di dotare gli ambienti di dispositivi di rete più efficaci e moderni e di implementare l'architettura di rete. Ciò serve per far funzionare in modo ottimale la dotazione tecnologica e la didattica digitale. Tuttavia, abbiamo dovuto sospendere la procedura di approvvigionamento del nuovo sistema perché la scuola ha una struttura così fatiscente che avremmo rischiato di rovinare tutto in caso di infiltrazioni - cosa che purtroppo avviene in ogni occasione di pioggia. Stiamo quindi attendendo che il Comune provveda alla riparazione delle infiltrazioni e al consolidamento della struttura. Inoltre, le spese di gestione e manutenzione tecnica stanno crescendo molto a seguito della necessità di aumentare i laboratori e gli atelier digitali, in modo funzionale al PNRR Next generation. Infatti l'assistente tecnico a disposizione nominato dall'Amm. statale garantisce la presenza 1 giorno a settimana ed è del tutto insufficiente alle necessità di assistenza e manutenzione.

Come si evince dalla vice sulla formazione, si è aumentata la spesa n quanto sono aumentate le azioni formative sia per la sicurezza e il primo soccorso, che per la consulenza sociopedagogica di supporto alla professionalità docente.

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
-----------	-----------	-------------	---------------------	------------	-----------------------	-----------------	--------	-------------------	---------------------

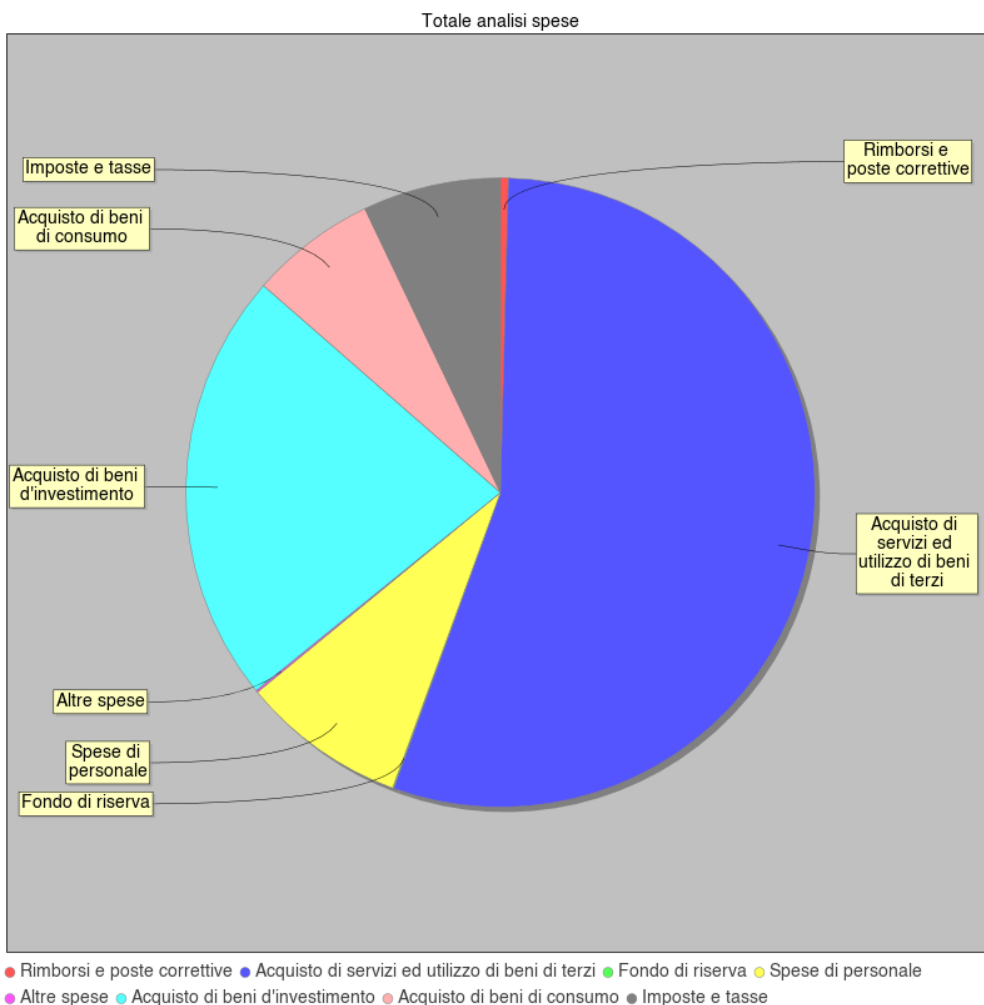


G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---	--	---------------------	------	------	------	------	------	------	------

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	81.667,04
Acquisto di beni di consumo	62.371,71
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	530.262,89
Acquisto di beni d'investimento	214.271,27
Altre spese	988,00
Imposte e tasse	68.228,05
Rimborsi e poste correttive	3.936,24
Fondo di riserva	500,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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

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



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Per quanto riguarda gli indicatori di tempestività del pagamento, sulla base dell'art.33 del D.lgs.33 del 14 marzo 2013, si riportano i tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture pubblicati nel sito dell'Istituzione scolastica nella sezione Amministrazione trasparente come segue:

Indice I trimestre 2023 - 22,41

Indice II trimestre 2023 - 25,13

Indice III trimestre 2023 - 5,34

Indice IV trimestre 2023 - 22,39

Indice annuale 2023 - 20,47



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

L'anno 2023 é stato un anno impegnativo per la progettazione e l'attuazione del PNRR Next generation classroom. La scuola si é impegnata in modo serie per realizzare un progetto che avesse il massimo impatto sulla didattica e gli ambienti di apprendimento, e ha già avviato dal 2023 un piano di formazione del personale docente che proseguirà per tutto il 2024 fino a maggio 2025 con i Pnrr Dm 65 e 66. La formazione tuttavia é sempre stata una attività sui cui la scuola ha investito come dimostra nel bilancio la voce specifica che viene finanziata ogni anno per la sicurezza e la consulenza psicopedagogica, a supporto dellla professione docenti.

MILANO, **21-03-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

(Giulia Chiarelli)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

(Anna Polliani)