



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

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

Il conto consuntivo si compone di:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 25/01/2023 con provvedimento n. 210 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	694.979,88	Programmazione definitiva	674.794,85	Disp. fin. da programmare 20.185,03
Accertamenti	389.405,65	Impegni	373.612,68	Avanzo di competenza 15.792,97
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				147.731,13
Riscossioni competenza residui (B)	423.350,79	Pagamenti competenza residui (C)	380.142,37	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				190.939,55
Somme rimaste da riscuotere (E)	10.940,00	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 10.940,00
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	13.911,64	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	24.851,64	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00	Residui Attivi - Residui Passivi 24.851,64



3. Conto Finanziario

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	208.456,82	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	181.900,50	96.206,75	52,89 %
3. Finanziamenti dallo Stato	34.855,59	34.855,59	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	61.537,80	57.031,99	92,68 %
6. Contributi da privati	202.643,20	195.725,35	96,59 %
8. Rimborsi e restituzione somme	5.436,50	5.436,50	100,00 %
12. Altre entrate	149,47	149,47	100,00 %
Totale Entrate	694.979,88	389.405,65	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	389.405,65	



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	208.456,82	0,00	208.456,82
	2	Vincolato	157.496,95	0,00	157.496,95
	1	Non vincolato	50.959,87	0,00	50.959,87

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	1.000,00	181.900,50	96.206,75	85.693,75	10.513,00	85.693,75
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	1.000,00	181.900,50	96.206,75	85.693,75	10.513,00	85.693,75

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	13.596,09	34.855,59	34.855,59	34.855,59	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.596,09	27.736,75	27.736,75	27.736,75	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	7.118,84	7.118,84	7.118,84	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	60.383,80	61.537,80	57.031,99	56.604,99	427,00	4.505,81
	4	Comune vincolati	60.383,80	60.383,80	55.877,99	55.877,99	0,00	4.505,81
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.154,00	1.154,00	727,00	427,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	81.370,00	202.643,20	195.725,35	195.725,35	0,00	6.917,85
	1	Contributi volontari da famiglie	18.060,00	18.060,00	12.240,15	12.240,15	0,00	5.819,85
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	45.830,00	139.770,60	138.808,60	138.808,60	0,00	962,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	10.818,00	10.818,00	10.818,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	480,00	640,00	504,00	504,00	0,00	136,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	17.000,00	33.354,60	33.354,60	33.354,60	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	5.436,50	5.436,50	5.436,50	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	5.436,50	5.436,50	5.436,50	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	149,47	149,47	149,47	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,08	0,08	0,08	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	149,39	149,39	149,39	0,00	0,00

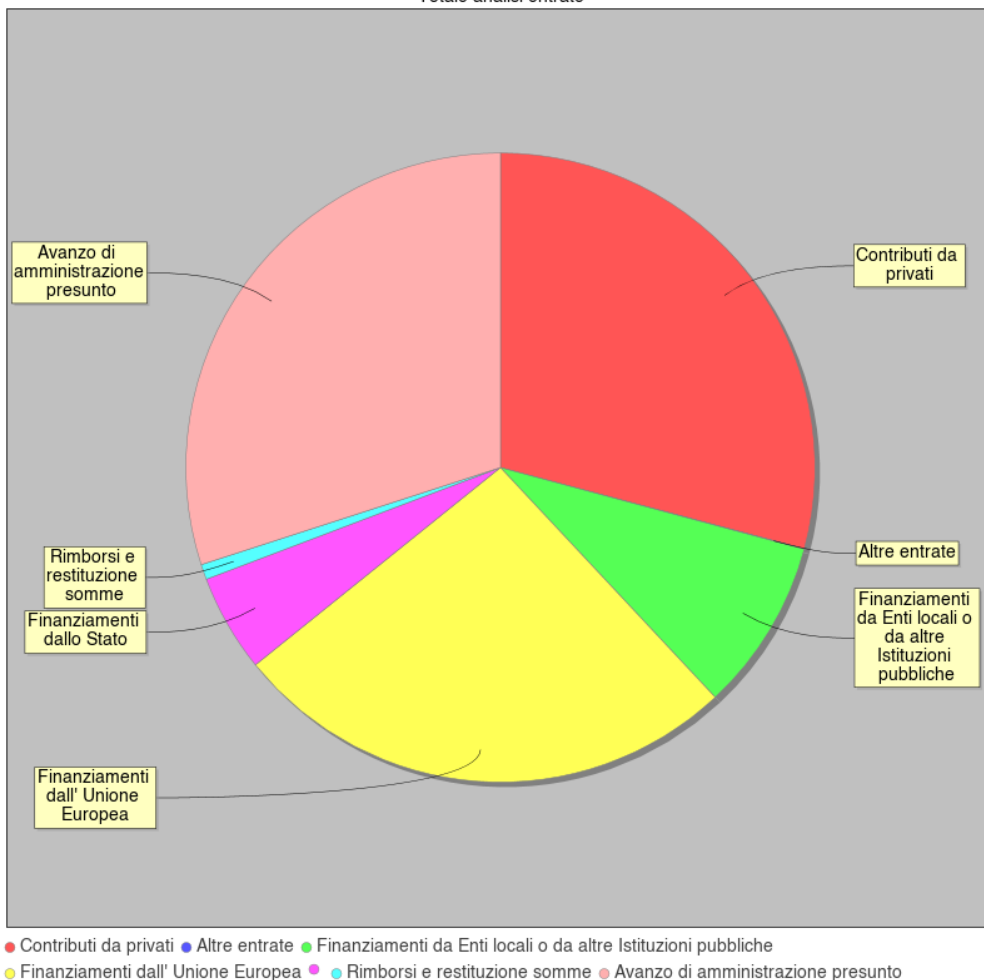
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	208.456,82
Finanziamenti dall' Unione Europea	181.900,50
Finanziamenti dallo Stato	34.855,59
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	61.537,80
Contributi da privati	202.643,20
Rimborsi e restituzione somme	5.436,50
Altre entrate	149,47



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C." A. VOLTA"/ LAZZATE

20824 LAZZATE (MB) VIA LARATTA 1 C.F. 83010760151 C.M. MBIC864007

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	520.719,75	284.092,76	54,56 %
P. Progetti	152.715,49	89.519,92	58,62 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.359,61	0,00	0,00 %
Totale Spese	674.794,85	373.612,68	
Avanzo di competenza		15.792,97	
Totale a pareggio		389.405,65	



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	202.465,18	318.254,57	520.719,75	284.092,76	284.092,76	0,00	236.626,99
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	23.758,40	19.488,52	43.246,92	24.229,85	24.229,85	0,00	19.017,07
	2	Funzionamento amministrativo	36.795,47	11.963,96	48.759,43	32.962,22	32.962,22	0,00	15.797,21
	3	Didattica	74.399,75	191.971,50	266.371,25	72.053,06	72.053,06	0,00	194.318,19
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	65.110,25	94.482,10	159.592,35	152.487,72	152.487,72	0,00	7.104,63
	6	Attività di orientamento	2.401,31	348,49	2.749,80	2.359,91	2.359,91	0,00	389,89

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	140.797,29	11.918,20	152.715,49	89.519,92	89.519,92	0,00	63.195,57
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	78.725,47	1.000,00	79.725,47	39.712,36	39.712,36	0,00	40.013,11
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	49.904,00	2.201,00	52.105,00	32.404,40	32.404,40	0,00	19.700,60
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.312,46	854,00	11.166,46	8.295,97	8.295,97	0,00	2.870,49
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	855,36	7.863,20	8.718,56	8.107,19	8.107,19	0,00	611,37

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

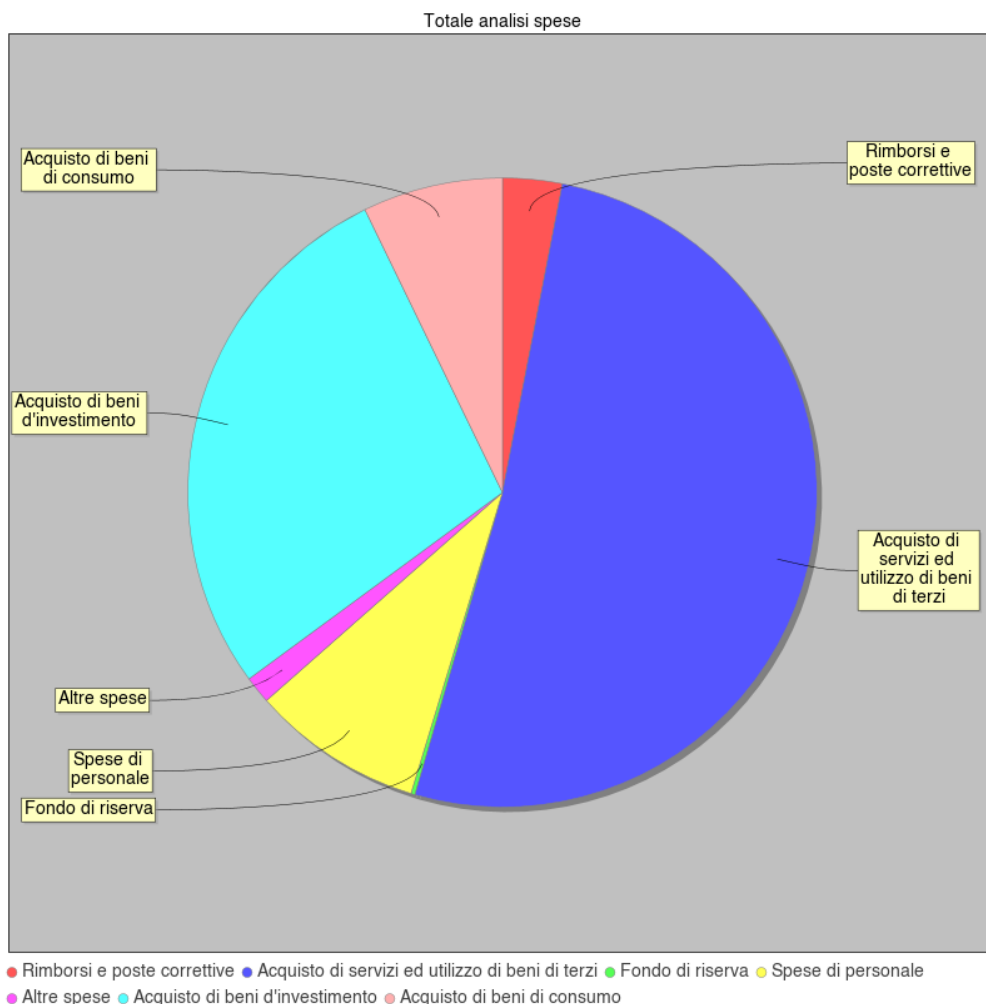
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.359,61	0,00	1.359,61	0,00	0,00	0,00	1.359,61
	98	Fondo di riserva	1.359,61	0,00	1.359,61	0,00	0,00	0,00	1.359,61

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						59.429,55			
Acquisto di beni di consumo						48.586,98			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						347.085,72			



Acquisto di beni d'investimento	188.210,58
Altre spese	9.481,94
Rimborsi e poste correttive	20.640,47
Fondo di riserva	1.359,61





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.



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.





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

La gestione finanziaria è funzionale, come da mandato normativo, alla realizzazione del PTOF, ovvero al perseguimento degli obiettivi didattico-educativi e organizzativi in esso declinati.

Dall'esame del consuntivo emerge che l'Istituto ha messo in atto azioni coerenti e finalizzate:

- all'ampliamento dell'offerta formativa con la realizzazione di progetti che rispondono agli obiettivi formativi degli alunni, alle richieste delle famiglie, alle opportunità provenienti dal territorio. Tali progetti sono stati per la gran parte sostenuti dall'Ente Locale con il Piano per il diritto allo studio dal Comodato libri e dal Comitato Genitori oltre che dal contributo volontario versato dalle famiglie;
- al potenziamento della lingua Inglese, promuovendo percorsi volti ad una eventuale preparazione alla certificazione linguistica anche se non espressamente prevista dal corso svolto;
- a riscoprire e rifondare il valore orientativo della scuola del ciclo, in particolare del segmento della secondaria di I grado, per sostenere il 'successo formativo' degli studenti e contrastare il fenomeno della dispersione scolastica', operando in sinergia con i differenti stakeholders;
- a promuovere la pratica sportiva nella scuola primaria utilizzando risorse dedicate all'avvicinamento alla pratica sportiva versate con Dotazione ordinaria da parte del MIUR;
- a promuovere l'innovazione digitale e la didattica laboratoriale per lo sviluppo delle competenze digitali degli studenti partecipando ai diversi PON FESR e POC FSE proposti dalla Comunità Europea;
- a promuovere momenti di riflessione sui temi della legalità, dell'uso consapevole dei media, della devianza aventi come destinatari i ragazzi della secondaria di primo grado e realizzati in collaborazione con esperti e forze dell'ordine (si rinnova annualmente la collaborazione con l'Arma dei Carabinieri);
- a promuovere e sostenere la valorizzazione del personale docente ed ATA attraverso percorsi specifici di formazione partecipando a reti formative (RNF CASELETTE di TORINO);
- a promuovere e sostenere la formazione a tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, con l'attivazione, nel rispetto della normativa vigente, di appositi momenti di sensibilizzazione e/o formazione dedicati sia ai docenti sia agli alunni;
- a progettare l'ampliamento delle dotazioni tecnologiche a servizio della didattica nei vari plessi;
- ad implementare e sostenere la costituzione di accordi di rete, collaborazioni informali, condivisioni di progetto, adesione ad iniziative formative promosse da istituzioni scolastiche, Enti pubblici e privati, Università, Rappresentanti a diverso titolo dei diversi stakeholders;
- a sostenere il benessere a scuola degli alunni e dei docenti con un progetto di sostegno psicologico che offre uno sportello psicologico a favore degli studenti, momenti di osservazione in classe e di confronto fra personale docente e personale specialistico, corsi formazione o analisi di caso che consentano ai docenti di potersi confrontare sui casi ritenuti più faticosi e che possano compromettere anche il benessere e l'efficacia dell'opera del personale scolastico;
- a progettare momenti in orario extrascolastico che favoriscano l'inclusione, il recupero disciplinare degli alunni con carenze, scongiurando il pericolo della dispersione scolastica;
- ad improntare la gestione e l'amministrazione ai criteri di efficienza, efficacia, economicità, trasparenza;
- ad esercitare l'attività negoziale nel rispetto delle prerogative previste dai regolamenti Europei, delle Leggi Nazionali, del nuovo Codice dei Contratti Pubblici e dei rispettivi regolamenti, nonché dal Regolamento di contabilità (D.I. 129/ 2018).

Le varie iniziative previste nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa e realizzate con questo esercizio finanziario 2023 hanno ben interpretato le esigenze nel contesto territoriale di riferimento sostenute anche da un'ampia collaborazione da parte delle famiglie degli alunni.

Il contributo volontario annuale delle famiglie è stato finalizzato al sostentamento del funzionamento didattico (acquisto di materiale laboratoriale e sussidio economico per la progettazione di istituto ove le risorse dell'Ente Comunale non sufficienti



a coprire i costi degli esperti) all'acquisto di beni inventariabili, di consumo, agli interventi formativi anche per la componente genitoriale, all'implementazione della strumentazione informatica.

Il Dirigente Scolastico sottolinea che gli obiettivi sono stati raggiunti grazie allo spirito di iniziativa, all'impegno e alla vivacità culturale mostrata da tutte le componenti dell'istituzione Scolastica.

Forte è stata e continua ad essere l'alleanza fra la scuola e ente locale, l'adesione a reti di ambito e di scopo

al fine di strutturare un'offerta formativa che ha tenuto conto dei vincoli e delle opportunità del contesto e di una popolazione scolastica con bisogni formativi diversi.

Si può, dunque, concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di migliorare la qualità della scuola.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2023, viene trasmessa, per opportuna conoscenza a i Revisori dei Conti per la regolarità contabile e al Consiglio d' istituto.

LAZZATE, **13-05-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Ludovica Campanella

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Rosa Elena Salamone