



## 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. Esso è una raccolta ragionata di cifre rilevate dai registri contabili e riportate sui seguenti specifici modelli predisposti dal ministero:

- 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 lettura dei dati contenuti in questi modelli rende esplicito il modo in cui è stata gestita l'istituzione nel corso dell'anno e rende visibili le linee di indirizzo adottate. Il documento giustifica tutta l'azione amministrativa, consente un'analisi di quanto è stato fatto, permette un confronto tra gli obiettivi iniziali e finali, e mette in evidenza gli eventuali limiti della gestione. Il conto dà la possibilità infatti di verificare, per esempio, la parità tra entrate ed uscite, la differenza tra la previsione iniziale e finale, gli errori nelle stime, l'ammontare delle somme impegnate e quelle non spese.

La presente relazione ha lo scopo di esporre in sintesi gli aspetti del P.T.O.F., i suoi esiti e la coerenza tra gli impegni assunti e le effettive disponibilità finanziarie dell'Istituto, illustrate analiticamente dal D.S.G.A. che ne ha curato gli aspetti contabili, in riferimento al Programma Annuale cui si riferisce e sulla base dei movimenti contabili in entrata ed in uscita che si sono verificati nel corso dell'esercizio 2023. La presente relazione, per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2023 (approvato dal Consiglio di istituto il 09/02/2023 con provvedimento n. 46), illustra l'andamento della gestione dell'istituto comprensivo e i risultati finanziari, economici e patrimoniali conseguiti in relazione agli obiettivi programmati. Per la realizzazione del P.T.O.F., infatti, non si è potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre: entro tali disponibilità, gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico, avvalendosi della collaborazione del DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC ADA NEGRI

20086 MOTTA VISCONTI (MI) VIA DON MILANI, 4 C.F. 90015610158 C.M. MIIC872009

## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

| Entrate                                             | Importo    | Uscite                                        | Importo    | Entrate - Uscite                                                            |
|-----------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Programmazione definitiva                           | 678.686,32 | Programmazione definitiva                     | 678.686,32 | Disp. fin. da programmare<br>0,00                                           |
| Accertamenti                                        | 476.885,61 | Impegni                                       | 414.716,57 | Avanzo di competenza<br>62.169,04                                           |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)            |            |                                               |            | 94.709,13                                                                   |
| Riscossioni competenza residui (B)                  | 437.478,93 | Pagamenti competenza residui (C)              | 415.275,83 |                                                                             |
| Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D)<br>(D=A+B-C) |            |                                               |            | 116.912,23                                                                  |
| Somme rimaste da riscuotere (E)                     | 123.501,04 | Somme rimaste da pagare (F)                   | 7.832,50   | Accertamenti non riscossi -<br>Impegni non pagati (nell'anno)<br>115.668,54 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)     | 25.319,64  | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 0,00       |                                                                             |
| Totale residui attivi (I=E+G)                       | 148.820,68 | Totale residui passivi (L=F+H)                | 7.832,50   | Residui Attivi - Residui Passivi<br>140.988,18                              |



### 3. Conto Finanziario

Il conto finanziario Mod. H e' strutturato secondo le aggregazioni delle entrate e delle uscite contenute nel Programma Annuale, esso comprende le entrate accertate nell'anno finanziario di competenza (2023), quelle riscosse nonche' quelle rimaste da riscuotere (RESIDUI ATTIVI per un totale di € 148.820,68 come da allegato modello L) e le spese di competenza impegnate, pagate e rimaste da pagare a fine esercizio (RESIDUI PASSIVI per un totale di € 7.832,50 per fatture e/o impegni assunti dopo il 15/12/2023 e per versamento all'erario dell'IVA relativa alle fatture liquidate nel mese di dicembre).  
**In data 04 luglio 2023 l'Istituto ha effettuato le seguenti radiazioni dei residui attivi e passivi:**

- € 6.083,00 residuo attivo anno 2022 per impossibilità di realizzazione del progetto "Abilitazione al cloud";

- € 13,00 residuo passivo e.f. 2022 per mancato versamento IVA su fattura per la quale era già stata versata dal contraente.

**La somma totale radiata € 6.069,34 introduce una variazione nell'avanzo di amministrazione e viene conteggiata nel calcolo del nuovo avanzo elaborato nel Mod. J.**

Le somme iniziali della previsione sia in entrata che in uscita corrispondono a quelle indicate nel Programma Annuale 2023 per un totale a pareggio di € 223.627,80.

La previsione definitiva di € 678.686,32 comprende le variazioni e le modifiche effettuate nel corso dell'esercizio per:

- € 276.295,49 delibera del Consiglio di Istituto n. 64 del 3 luglio 2023;

- € 129.267,21 delibera del Consiglio di Istituto n. 89 del 20 dicembre 2023;

- € 49.495,82 per assestamento del Programma Annuale al 31 dicembre 2023; disposto del Dirigente Scolastico

Un'importante indicatore è l'indice di autonomia finanziaria che esprime le capacità di reperimento di risorse proprie ed autonome e che si ottiene rapportando le somme accertate sugli aggregati 6 (contributi da privati) 11 (contributi da sponsor) e 12 (altre entrate) al totale degli accertamenti.

L'indice di autonomia finanziaria risulta essere il seguente:  $\text{€ } 165.779,00 + \text{€ } 2.450,00 + \text{€ } 326,97 \times 100 / 476.885,61 = 35,00$ .

Di contro l'indicatore dei trasferimenti ordinari e straordinari evidenzia il livello di dipendenza dell'istituzione scolastica dalle risorse trasferite dallo Stato o Enti Locali e si ottiene rapportando le somme accertate sugli aggregati 2 (Finanziamento dell'Unione Europea) 3 (Finanziamenti dallo Stato) 5 (finanziamento da enti locali).

L'indice di dipendenza da finanziamenti statali e altro risulta essere il seguente:  $\text{€ } 245.002,38 + \text{€ } 40.516,68 + \text{€ } 22.810,58 \times 100 / 476.885,61 = 65,00$

#### 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                            | 201.800,71                    | 0,00                | 0,00 %              |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 245.002,38                    | 245.002,38          | 100,00 %            |
| 3. Finanziamenti dallo Stato                                     | 40.516,68                     | 40.516,68           | 100,00 %            |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 22.810,58                     | 22.810,58           | 100,00 %            |
| 6. Contributi da privati                                         | 165.779,00                    | 165.779,00          | 100,00 %            |
| 11. Sponsor e utilizzo locali                                    | 2.450,00                      | 2.450,00            | 100,00 %            |
| 12. Altre entrate                                                |                               |                     |                     |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC ADA NEGRI

20086 MOTTA VISCONTI (MI) VIA DON MILANI, 4 C.F. 90015610158 C.M. MIIC872009

|                         |            |            |          |
|-------------------------|------------|------------|----------|
|                         | 326,97     | 326,97     | 100,00 % |
| Totale Entrate          | 678.686,32 | 476.885,61 |          |
| Disavanzo di competenza |            | 0,00       |          |
| Totale a pareggio       |            | 476.885,61 |          |

In questo esercizio le entrate mantengono inalterate le fonti (Stato, enti locali e fondi Europei per i progetti PON e/o PNRR). Stabili sono gli interventi per la sponsorizzazione del diario scolastico, confermando così una positiva attenzione nei confronti dell'Istituzione Scolastica da parte delle realtà del territorio. Stabili le entrate dei privati, legate principalmente ai contributi versati dalle famiglie per le visite di istruzione. Come per il precedente anno scolastico il contributo volontario per il diritto allo studio da parte delle famiglie, ha subito una diminuzione imputabile probabilmente alle attuali situazioni economiche. Detto contributo è volto a coprire i costi dell'assicurazione degli alunni, del diario personalizzato che l'Istituto fornisce, delle risme di carta fornite agli alunni. Il contributo è suddiviso in base agli ordini di scuola: € 15,00 per la scuola dell'infanzia; € 20,00 per la scuola primaria ed € 25,00 per la scuola secondaria.

Stazionario l'indice relativo ai finanziamenti dello Stato mentre elevati sono stati i finanziamenti dell'Unione Europea (PNRR):

- € 156.484,24 PNRR – Missione 4: Istruzione e ricerca – Componente 1 – Investimento 3.2: Scuola 4.0 – Azione 1 – Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi;

- € 88.518,14 PNRR – Missione 4: Istruzione e ricerca - Investimento 1.4. "Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nel I e II ciclo della scuola secondaria e alla lotta alla dispersione scolastica";

Dallo Stato oltre alla dotazione ordinaria di € 25.251,36 (comprensiva del contributo per orientamento € 342,27) sono stati introitati € 9.041,36 quale integrazione della dotazione ordinaria ed € 398,97 per sofferenze finanziarie, per un totale pari ad € 34.691,69.

Sono inoltre pervenuti finanziamenti con vincolo di destinazione e quindi mirati a determinati interventi quali:

- finanziamento per la Didattica Digitale Integrata e formazione PNRR art.1 DM 222/2022 € 1.000,00;
- furti e atti vandalici 2023 DM 199/2022 € 4.824,99.

Pertanto oltre lo stanziamento dello Stato, si sono avuti:

- finanziamenti comunali con cui si perfezionano numerose offerte del Piano dell'Offerta Formativa su tutti i livelli di scuola nei tre Comuni. Occorre sempre far fronte con anticipazioni di cassa, ma e' sempre stata raggiunta una regolare quantificazione dei contributi;
- i contributi volontari richiesti alle famiglie;
- la sponsorizzazione del diario scolastico.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC ADA NEGRI

20086 MOTTA VISCONTI (MI) VIA DON MILANI, 4 C.F. 90015610158 C.M. MIIC872009

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 | 201.800,71          | 0,00       | 201.800,71         |
|           | 2    | Vincolato                          | 185.166,86          | 0,00       | 185.166,86         |
|           | 1    | Non vincolato                      | 16.633,85           | 0,00       | 16.633,85          |

In sintesi viene sotto riportata la destinazione effettiva:

**VINCOLATO per € 185.166,86**

AGGREGATI/PROGETTI  
IMPORTO €

A 1 6 Fondi art. 36 DL 21/222 Emergenza COVID € 6,32

A 1 7 PNRR Servizio Cittadinanza Digitale € 7.301,00

A 1 8 PNRR Abilitazione al cloud per le PA Locali scuole € 6.083,00

A 1 9 Risorse ex art. 39 DL 115/2022 Contenim. Rischio epidemiologico € 3.639,61

A 3 1 Didattica € 25.619,52

A 3 4 Didattica – Pon Smart Class € 810,22

A 3 8 Spazi e strumenti digitali per le STEM € 768,67

A 3 10 Pon Digital Board – Trasformazione digitale nella didattica € 389,83

A 3 11 PON realizzazione reti locali cablate e wireless avv 20480/2021 € 84.430,22

A 5 Uscite di studio €25.383,91

A 6 Orientamento € 1.469,16

P 1 1 Rete Informatica Istituto € 8.070,84

P 1 2 Pratica sportiva – Attività Motoria € 2.854,62

P 2 1 Osservatorio Dislessia € 1.790,89

P 2 2 Assistenza alunni con disabilità € 4.404,36

P 2 3 Successo scolastico formativo € 1.000,00

P 2 4 Lettorato Lingua inglese € 6.938,56

P 4 1 Formazione in servizio € 4.206,13

**NON VINCOLATO per € 16.633,85**

Valutata la provenienza dei fondi e il fabbisogno per le attività previste per l'anno 2023, viene così assegnato:



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC ADA NEGRI

20086 MOTTA VISCONTI (MI) VIA DON MILANI, 4 C.F. 90015610158 C.M. MIIC872009

| PROVENIENZA | UTILIZZO                                                     |
|-------------|--------------------------------------------------------------|
| A 01 01     | A 01 01 Funzionam. generale e decoro della scuola € 5.255,05 |
| A 02 01     | A 02 01 Funzionamento amministrativo € 3.774,50              |
| P 01 03     | A 02 01 Funzionamento amministrativo € 3.991,79              |
| P 01 03     | P 04 01 Formazione in servizio € 2.000,00                    |
| P 01 04     | A 02 01 Funzionamento amministrativo € 131,63                |
| P 02 05     | A 02 01 Funzionamento amministrativo € 1.480,88              |

**Avanzo amministrativo definitivo al 31.12.2022 € 201.800,71**

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

| Aggregato |  | Descrizione                        | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso   | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|--|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|------------|-----------------------|---------------------|
| 2         |  | Finanziamenti dall' Unione Europea | 0,00                | 245.002,38            | 245.002,38      | 122.501,34 | 122.501,04            | 0,00                |

| Aggregato | Voce | Descrizione                             | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso   | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|-----------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|------------|-----------------------|---------------------|
| 2         |      | Finanziamenti dall' Unione Europea      | 0,00                | 245.002,38            | 245.002,38      | 122.501,34 | 122.501,04            | 0,00                |
|           | 3    | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | 0,00                | 245.002,38            | 245.002,38      | 122.501,34 | 122.501,04            | 0,00                |

Le somme riferite ai progetti PNRR 4.0 (€ 78.242,12) e 1.4 (€ 44.259,22) sono pervenute all'Istituto nel corso dell'Esercizio Finanziario 2023 e rappresentano il 50% dell'intero finanziamento.

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione                               | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso  | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|-------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 3         |      | Finanziamenti dallo Stato                 | 16.827,09           | 40.516,68             | 40.516,68       | 39.516,68 | 1.000,00              | 0,00                |
|           | 1    | Dotazione ordinaria                       | 16.827,09           | 34.691,69             | 34.691,69       | 34.691,69 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00                | 5.824,99              | 5.824,99        | 4.824,99  | 1.000,00              | 0,00                |

Dallo Stato oltre alla dotazione ordinaria di € 25.251,36 (comprensiva del contributo per orientamento € 342,27) sono stati introitati € 9.041,36 quale integrazione della dotazione ordinaria ed € 398,97 per sofferenze finanziarie, per un totale pari ad € 34.691,69.

Sono inoltre pervenuti finanziamenti con vincolo di destinazione e quindi mirati a determinati interventi quali:

finanziamento per la Didattica Digitale Integrata e formazione PNRR art.1 DM 222/2022 € 1.000,00 (ancora da riscuotere); furti e atti vandalici 2023 DM 199/2022 € 4.824,99.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC ADA NEGRI

20086 MOTTA VISCONTI (MI) VIA DON MILANI, 4 C.F. 90015610158 C.M. MIIC872009

| Aggregat<br>o | Voce | Descrizione                                                   | Previsione<br>iniziale | Previsione<br>definitiva | Somme<br>accertate | Riscosso  | Rimaste da<br>riscuotere | Differenze<br>in + o - |
|---------------|------|---------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|-----------|--------------------------|------------------------|
| 5             |      | Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 0,00                   | 22.810,58                | 22.810,58          | 22.810,58 | 0,00                     | 0,00                   |
|               | 4    | Comune vincolati                                              | 0,00                   | 22.297,10                | 22.297,10          | 22.297,10 | 0,00                     | 0,00                   |
|               | 6    | Altre Istituzioni vincolati                                   | 0,00                   | 513,48                   | 513,48             | 513,48    | 0,00                     | 0,00                   |

Il Finanziamento da enti locali e' costituito dalle seguenti entrate:

- €20.000,00 contributo diritto allo studio Comune di Motta Visconti a.s. 2022/23
- €2.297,10,00 acconto per iniziativa E-STATE +INSIEME

Altri finanziamenti, pari ad € 513,48, sono pervenuti da I.C di Rosate per restituzione quota di formazione ambito 25.

#### 6 - Contributi da privati

| Aggregat<br>o | Voce | Descrizione                                                    | Previsione<br>iniziale | Previsione<br>definitiva | Somme<br>accertate | Riscosso   | Rimaste da<br>riscuotere | Differenze<br>in + o - |
|---------------|------|----------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|------------|--------------------------|------------------------|
| 6             |      | Contributi da privati                                          | 5.000,00               | 165.779,00               | 165.779,00         | 165.779,00 | 0,00                     | 0,00                   |
|               | 1    | Contributi volontari da famiglie                               | 5.000,00               | 13.848,00                | 13.848,00          | 13.848,00  | 0,00                     | 0,00                   |
|               | 4    | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00                   | 137.031,00               | 137.031,00         | 137.031,00 | 0,00                     | 0,00                   |
|               | 5    | Contributi per copertura assicurativa degli alunni             | 0,00                   | 5.886,50                 | 5.886,50           | 5.886,50   | 0,00                     | 0,00                   |
|               | 6    | Contributi per copertura assicurativa personale                | 0,00                   | 720,50                   | 720,50             | 720,50     | 0,00                     | 0,00                   |
|               | 10   | Altri contributi da famiglie vincolati                         | 0,00                   | 8.293,00                 | 8.293,00           | 8.293,00   | 0,00                     | 0,00                   |

Tutti i contributi da privati sono imputabili ai versamenti fatti dalle famiglie degli alunni e dal personale scolastico per l'adesione al contratto di assicurazione, ai viaggi di istruzione e al contributo volontario.

#### 11 - Sponsor e utilizzo locali

| Aggregat<br>o | Voce | Descrizione                               | Previsione<br>iniziale | Previsione<br>definitiva | Somme<br>accertate | Riscosso | Rimaste da<br>riscuotere | Differenze<br>in + o - |
|---------------|------|-------------------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|----------|--------------------------|------------------------|
| 11            |      | Sponsor e utilizzo locali                 | 0,00                   | 2.450,00                 | 2.450,00           | 2.450,00 | 0,00                     | 0,00                   |
|               | 1    | Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni | 0,00                   | 2.450,00                 | 2.450,00           | 2.450,00 | 0,00                     | 0,00                   |

I proventi indicati rappresentano i contributi liberali versati da società e privati per la sponsorizzazione del diario scolastico di Istituto.

#### 12 - Altre entrate

| Aggregat<br>o | Voce | Descrizione                        | Previsione<br>iniziale | Previsione<br>definitiva | Somme<br>accertate | Riscosso | Rimaste da<br>riscuotere | Differenze<br>in + o - |
|---------------|------|------------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|----------|--------------------------|------------------------|
| 12            |      | Altre entrate                      | 0,00                   | 326,97                   | 326,97             | 326,97   | 0,00                     | 0,00                   |
|               | 2    | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00                   | 0,01                     | 0,01               | 0,01     | 0,00                     | 0,00                   |
|               | 3    | Altre entrate n.a.c.               | 0,00                   |                          |                    |          |                          |                        |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC ADA NEGRI

20086 MOTTA VISCONTI (MI) VIA DON MILANI, 4 C.F. 90015610158 C.M. MIIC872009

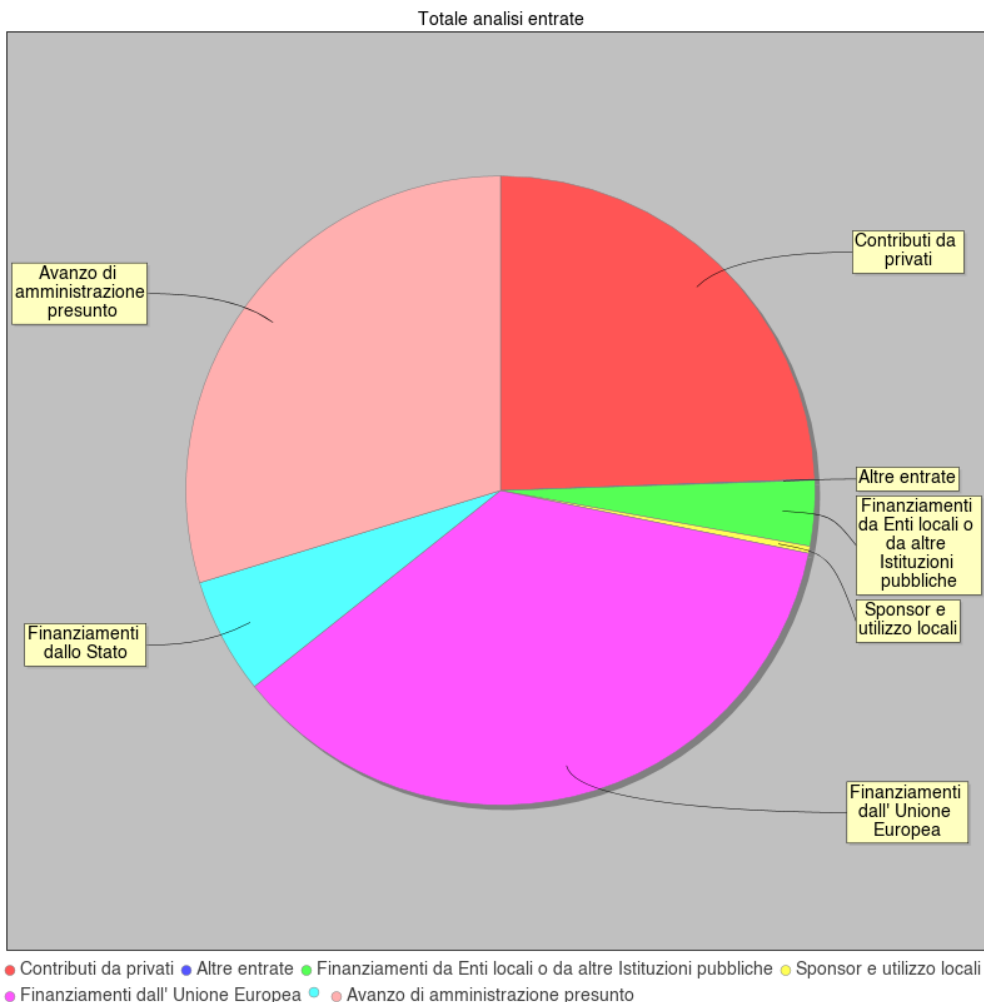
|  |  |  |  |        |        |        |      |      |
|--|--|--|--|--------|--------|--------|------|------|
|  |  |  |  | 326,96 | 326,96 | 326,96 | 0,00 | 0,00 |
|--|--|--|--|--------|--------|--------|------|------|

Gli interessi indicati si riferiscono al conto di tesoreria unica della banca d'Italia.

Le altre entrate si riferiscono a:

- €250,00 donazione in memoria di Giglielmo Belloni per l'acquisto di libri per la scuola secondaria di Motta Visconti;
- € 20,20 Convenzione progetto "latte nella scuola";
- € 52,00 Convenzione programma "Frutta nella scuola";
- € 4,76 somma pervenuta dalla società Agos Ducato.

| Aggregato                                                     | Importo    |
|---------------------------------------------------------------|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto                            | 201.800,71 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 245.002,38 |
| Finanziamenti dallo Stato                                     | 40.516,68  |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 22.810,58  |
| Contributi da privati                                         | 165.779,00 |
| Sponsor e utilizzo locali                                     | 2.450,00   |
| Altre entrate                                                 | 326,97     |





Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC ADA NEGRI

20086 MOTTA VISCONTI (MI) VIA DON MILANI, 4 C.F. 90015610158 C.M. MIIC872009

### 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 | 626.500,44                    | 383.069,16          | 61,14 %                  |
| P. Progetti                           | 52.185,88                     | 31.647,41           | 60,64 %                  |
| G. Gestioni economiche                | 0,00                          | 0,00                | 0,00 %                   |
| R. Fondo di riserva                   | 0,00                          | 0,00                | 0,00 %                   |
| Totale Spese                          | 678.686,32                    | 414.716,57          |                          |
| Avanzo di competenza                  |                               | 62.169,04           |                          |
|                                       | Totale a pareggio             | 476.885,61          |                          |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC ADA NEGRI

20086 MOTTA VISCONTI (MI) VIA DON MILANI, 4 C.F. 90015610158 C.M. MIIC872009

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              | 191.521,05          | 434.979,39 | 626.500,44            | 383.069,16      | 375.236,66 | 7.832,50          | 243.431,28          |
|           | 1         | Funzionamento generale e decoro della Scuola    | 38.270,72           | 17.123,62  | 55.394,34             | 39.445,01       | 38.810,31  | 634,70            | 15.949,33           |
|           | 2         | Funzionamento amministrativo                    | 14.378,80           | 10.063,86  | 24.442,66             | 19.452,79       | 18.569,77  | 883,02            | 4.989,87            |
|           | 3         | Didattica                                       | 112.018,46          | 270.418,64 | 382.437,10            | 199.551,22      | 193.290,52 | 6.260,70          | 182.885,88          |
|           | 5         | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 25.383,91           | 137.031,00 | 162.414,91            | 124.620,14      | 124.566,06 | 54,08             | 37.794,77           |
|           | 6         | Attività di orientamento                        | 1.469,16            | 342,27     | 1.811,43              | 0,00            | 0,00       | 0,00              | 1.811,43            |

Si indicano in dettaglio gli obiettivi ed i risultati conseguiti nelle varie attività:

**A 1. FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA –**

La previsione iniziale è stata implementata con € :

- € 0,01 interessi es. 2022 Banca d'Italia;
- € 4,76 somma pervenuta dalla società Agos Ducato;
- € 5.277,50 contributo genitori per diritto a. studio;
- € 5.000,00 integrazione dotazione ordinaria;
- € 841,35 prelievo fondo di riserva per maggiori spese;
- € 6.000,00 storno da aggregato A2

**Obiettivi:** - Assicurare il quotidiano funzionamento amministrativo; provvedere all'adeguamento delle attuali norme di sicurezza prevedendo l'attività di consulenza fornita da esperti esterni; assicurare la pulizia igienico-sanitaria di tutti gli edifici e di tenuta conto all'istituto cassiere.

**Risultati conseguiti:** Idoneo funzionamento generale dell' Istituto Comprensivo . Le procedure di acquisto sono avvenute ottemperando alla normativa vigente che prevede l'acquisizione dei beni sul portale MEPA, nel rispetto dei criteri di economicità, efficacia ed efficienza.

**A 2 . FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO**

Somma prevista implementata con €:

- € 2.965,50 contributo genitori per diritto allo studio;
- € 2.450,00 contributo sponsor per diario scolastico;
- € 6.606,90 contributo personale scolastico per contratto assicurazione;
- € 4.041,36 integrazione dotazione ordinaria sett/dicembre 2023;
- € 0,10 prelievo da aggr. Z disponibilità da finanziare

**Obiettivi:** - Garantire il sostegno, l'arricchimento e l'ampliamento del servizio didattico e amministrativo.



**Risultati conseguiti:** Idoneo funzionamento amministrativo dell'Istituto Comprensivo. Acquisizione di risme di carta, stampati vari occorrenti; noleggio fotocopiatori. Per l'attività amministrativa sono state effettuate spese per il materiale di cancelleria e per cofinanziare le spese dovute ai Revisori dei Conti.

### A 3 . DIDATTICA

Previsione implementata con € :

- € 5.398,97 finanziamento MIUR per Integrazione dotazione ordinaria 2023;
- € 5.000,00 saldo contributo diritto a. studio da Comune di Motta Visconti;
- € 2.297,10 finanz. per prog. E-STATE+ INSIEME da Comune di Motta Visconti;
- € 1.716,00 contributo diritto allo studio delle famiglie;
- € 3.452,00 contributo genitori per Ampliam. Off, Formativa;
- € 405,00 donazione da genitori sc prim. Motta V. per Ampliam. Offerta formativa;
- € 250,00 da Associaz. "Gli Amici di Guglielmo" a favore degli alunni della sc. second. di Motta V.
- € 4.824,00 contributo per furto e atti vandalici;
- € 20,20 contributo per progetto "Latte nella scuola";
- € 52,00 contributo progetto "Frutta e verdura nella scuola"

**Obiettivi:** - Garantire il sostegno, l'arricchimento e l'ampliamento del servizio didattico favorendo l'effettuazione di interventi formativi e valorizzando le risorse umane.

**Risultati conseguiti:** Sono state soddisfatte le spese necessarie a garantire l'attività didattica e la realizzazione dei progetti indicati nel PTOF. Sono stati attivati e liquidati i sottoindicati progetti per i quali è stato provveduto a reperire, conformemente alla normativa vigente, esperti esterni.

- Lettura animata in classe per alunni sc. primaria di Motta V e sc. second. di Besate e Motta V. € 1.536,00 ; - Progetto Teatro Musica sc. Prim Motta V. € 6.830,00 e sc. prim. Besate € 1.800,00; -

Sono stati liquidati compensi al personale che ha prestato vigilanza durante i concorsi ordinari in quanto l'istituto era sede di concorso

### A 3.8 SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM

L'avanzo relativo alle spese effettuate nell'anno 2022 pari ad € 768,67 è stato interamente restituito al Ministero come da normativa vigente.

### A 3.11 - DIDATTICA PON RETI CABLATE

Con il progetto si è provveduto a cablare i plessi dell'Istituto scolastico, la spesa imputata allo stesso è di € 82.519,12

**Obiettivi:** cablaggio dei plessi ancora scoperti dalla cablatura

**Risultati conseguiti:** la possibilità di rendere più veloci ed efficaci le connessioni, al fine di agevolare la didattica digitale rivolta agli alunni.

### A 3.12 PNRR DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE PERSONALE

La somma programmata di € 2.000,00 verrà spesa nell'anno finanziario 2024.

**Obiettivi:** permettere al personale interno la formazione in merito al curriculum digitale, metodologie e strumenti per una scuola innovativa.



### A 3.13 PNRR NEXT DIGITAL PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1

Della somma programmata pari ad € 156.484,24 sono state impegnate nell'esercizio € 75.676,60. L'avanzo pari ad € 80.807,64 verrà liquidato nell'esercizio finanziario 2024.

**Obiettivi:** creare classi innovative e laboratori digitali per le scuole primarie e secondarie.

**Risultati conseguiti:** l'acquisto di arredi, attrezzature e software ha permesso la creazione di spazi innovativi e di un'aula immersiva alla scuola primaria di Motta Viaconti.

### A 3.14 PNRR AZIONE 1.4 PREVENZIONE DELLA DISPERSIONE SCOLASTICA

Per il progetto attivato nel corrente esercizio finanziario sono stati pesi € 9.489,99 per spese di personale. L'avanzo pari ad € 79.048,15 verrà utilizzato nell'esercizio finanziario 2024.

**Obiettivi:** riduzione dei divari territoriali nella scuola secondaria di primo grado

**Risultati conseguiti:** l'obiettivo è stato raggiunto attraverso la realizzazione di percorsi di mentoring e orientamento e percorsi di potenziamento delle competenze di base di motivazione e accompagnamento (italiano e matematica) per gli alunni delle scuole secondarie di Besate e Motta Visconti.

### A 5. VISITE e VIAGGI d'ISTRUZIONE

La programmazione iniziale è stata implementata da contributi delle famiglie per € 137.031,00; l'importo è comprensivo di € 34.737,00 versato dalle famiglie delle scuole secondarie quale acconto per i viaggi d'istruzione che si terranno a metà marzo 2024 .

**Obiettivi:** - Conoscere il territorio italiano ed estero, attraverso visite a luoghi di interesse artistico, storico, scientifico offrendo termini di riflessione didattici . - Accompagnare i ragazzi in uscite di carattere sportivo- naturalistico al fine di accrescere il loro spirito associativo ed allargare l'ambito di conoscenza e sensibilità ambientale, stimolando la curiosità e l'interesse in modo interattivo e partecipe.

**Risultati conseguiti:** acquisizione di esperienze ed arricchimento delle conoscenze degli alunni.

### A 6. ATTIVITA' di ORIENTAMENTO E CONOSCENZA del SE'

La previsione iniziale ha subito un aumento pari ad € 342,27 per un finanziamento MIUR pervenuto nel mese di ottobre 2023.

**Obiettivi:** - Supportare gli alunni nella costruzione di un progetto "formativo" di vita, promuovendo la conoscenza di se stessi.

**Risultati conseguiti:** Non è stato attivato alcun progetto. La somma viene accantonata per l'esercizio 2024.

#### P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione                                               | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato    | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P         |           | Progetti                                                  | 31.265,40           | 20.920,48  | 52.185,88             | 31.647,41       | 31.647,41 | 0,00              | 20.538,47           |
|           | 1         | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 10.925,46           | 12.941,00  | 23.866,46             | 18.879,50       | 18.879,50 | 0,00              | 4.986,96            |
|           | 2         | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | 14.133,81           | 5.384,00   | 19.517,81             | 7.319,19        | 7.319,19  | 0,00              | 12.198,62           |
|           | 4         | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"   | 6.206,13            | 2.595,48   | 8.801,61              | 5.448,72        | 5.448,72  | 0,00              | 3.352,89            |

Si indicano in dettaglio gli obiettivi ed i risultati conseguiti nei vari progetti:



## P 01 AMBITO SCIENTIFICO, TECNICO e PROFESSIONALE:

**1 Rete informatica d'istituto** : La spesa totale liquidata per gli acquisti € 5.490,00 è stata utilizzata per; fornitura Easy Firewall con software Linux ad uso della scuola secondaria di Motta Visconti e per contratto di manutenzione e assistenza di tutti i laboratori di informatica dell'istituto per (€ 4.392,00). Il progetto ha promosso l'utilizzo di tecnologie d'informazione e comunicazione nell'insegnamento e nell'apprendimento, permettendo agli alunni di operare con strumenti tecnologici di nuova generazione.

**2 Attività Motoria:** La spesa sostenuta pari ad € 13.389,50 è stata utilizzata per le lezioni di nuoto effettuate per gli alunni delle scuole secondarie c/o la locale piscina (€ 4.160,00); per noleggio autobus trasporto scuola-piscina. (€ 4.039,20); per noleggio autobus per lo svolgimento delle attività di atletica dei ragazzi delle scuole secondarie c/o il campo di Casorate; per attività di educazione motoria a favore degli alunni della scuola primaria di Motta Visconti (€ 2.928,00) e per i bambini della scuola dell'infanzia di Motta V. (€ 488,00); per noleggio autobus per altre attività sportive (€ 1.774,30) Scopo del progetto : avvicinare i ragazzi all'attività sportiva migliorando le loro competenze nelle varie discipline abituandoli all'agonismo e alla conoscenza di sé e dei propri limiti. Le discipline affrontate hanno portato i ragazzi ad acquisire sicurezza di sé e del proprio corpo.

## P 02 AMBITO UMANISTICO SOCIALE

**1. Dislessia** - La spesa sostenuta è pari ad € 1.752,01 ed è stata utilizzata per le prestazioni professionali svolte dall'equipe individuata per gli interventi effettuati nelle scuole primarie di Besate e Motta Visconti per l'osservatorio di dislessia (cl. II^) e di discalculia (cl. III^) relativi all'anno scol. 2022/23 . Il supporto dato da questo progetto per individuare alunni con problematiche legate all'apprendimento è stato fondamentale negli anni per intervenire precocemente sui soggetti interessati ed aiutarli ad affrontare la vita scolastica con strumenti adeguati.

### 2. Assistenza alunni con disabilità -

L'avanzo di € 4.066,18 è dovuto al trasferimento, nel corso dell'anno scolastico, di un 1 alunno frequentante la cl. 3^ della scuola secondaria di Besate ma residente in Milano. Durante l'esercizio l'Istituto ha contattato più volte il Comune di Milano per la restituzione della somma residua, alla data odierna non è pervenuta alcuna risposta da parte dell'ente.

**3. Successo Scolastico Formativo** - L'importo programmato e definitivo di € 1.000,00 rappresenta l'avanzo vincolato dell'esercizio finanziario 2021. Il progetto viene mantenuto attivo per interventi futuri volti a migliorare la qualità dell'offerta formativa.

**4. Lettorato Lingua Inglese** La spesa sostenuta durante l'esercizio ammonta ad € 5.229,00 e si riferisce ai compensi dovuti alle lettrici di madre lingua beneficiarie degli affidamenti di intervento di lettorato nelle classi delle scuole primarie (€ 1.229,00) e secondarie di Besate e Motta V. (€ 4.000,00) L'attivazione del progetto ha avvicinato i ragazzi alla lingua inglese svolgendo un percorso linguistico potenziato. La figura del lettore ha permesso un approccio alla lingua inglese più autentico di quanto non sia il libro di testo o i CD. La somma avanzata sul progetto verrà utilizzata per l'affidamento di ulteriori incarichi nell'esercizio finanziario 2024.

## P 04 FORMAZIONE IN SERVIZIO.

Della disponibilità definitiva sono state spese € 5.448,72 per attività di formazione rivolta a tutto il personale. In particolare sono stati effettuati corsi per formazione sulla sicurezza specifica e sicurezza nei luoghi di lavoro e RLS. (€ 2.903,60); corso per formazione sulle pratiche pensionistiche rivolto al personale ATA di segreteria (€ 771,72) e Per attività di formazione e tutoraggio al DSGA facente funzione (€ 1.260,00). L'istituto ha inoltre provveduto a restituire l'acconto di € 513,40 alla scuola capofila "Righi" per l'Ambito 25 per la mancata attivazione di corsi nell'anno 2021/2022.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC ADA NEGRI

20086 MOTTA VISCONTI (MI) VIA DON MILANI, 4 C.F. 90015610158 C.M. MIIC872009

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 | 841,35              | -841,35    | 0,00                  | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 0,00                |
|           | 98        | Fondo di riserva | 841,35              | -841,35    | 0,00                  | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 0,00                |

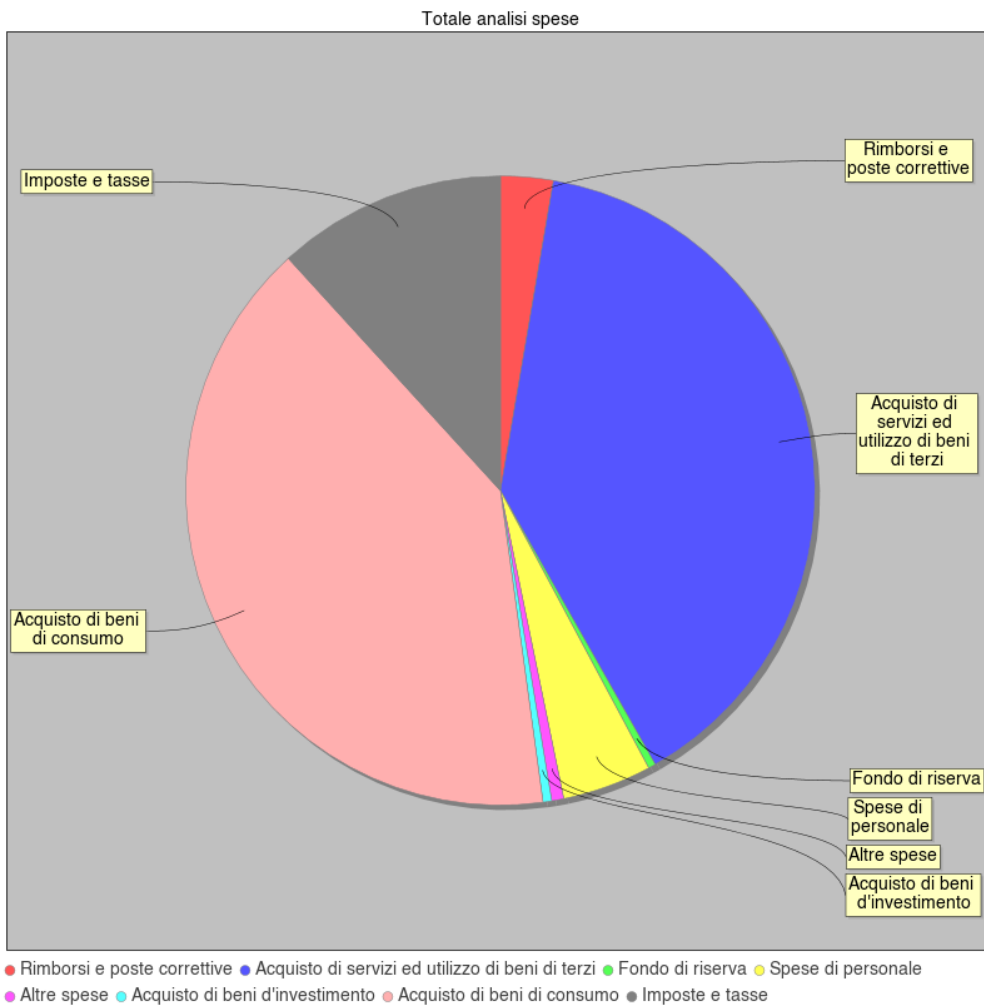
Il fondo di riserva è stato prelevato nel corso dell'esercizio per implementare un aggregato di spesa pertanto la previsione definitiva risulta 0,00

| SPESE                                            | IMPORTO DESTINATO |
|--------------------------------------------------|-------------------|
| Spese di personale                               | 116.263,75        |
| Acquisto di beni di consumo                      | 209.154,40        |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 277.385,10        |
| Acquisto di beni d'investimento                  | 16.403,00         |
| Altre spese                                      | 1.862,89          |
| Imposte e tasse                                  | 49.987,48         |
| Oneri straordinari e da contenzioso              | 169,72            |
| Rimborsi e poste correttive                      | 7.459,98          |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC ADA NEGRI

20086 MOTTA VISCONTI (MI) VIA DON MILANI, 4 C.F. 90015610158 C.M. MIIC872009





### **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.

Per l'esercizio 2023 all'aggregato A Z non è stata assegnata alcuna somma in quanto tutta la disponibilità finanziaria è stata impegnata sulle varie attività e 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 situazione finanziaria a fine esercizio, rappresentata nell'allegato mod. J, presenta un fondo cassa pari a € **116.912,23** che concorda con le risultanze al 31.12.2023 del giornale di cassa e dell'estratto conto bancario dell'Istituto cassiere. Il conto corrente postale è stato estinto nel corso dell'esercizio.

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel mod. J, è determinato come segue:

|                                                |                       |
|------------------------------------------------|-----------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio       | € 94.709,13           |
| Riscossi in conto competenza                   | € 353.884,57          |
| in conto residui                               | € 83.594,36           |
| totale                                         | € 437.478,93          |
| Pagati in conto competenza                     | € 407.384,07          |
| in conto residui                               | € 7.891,76            |
| Totale                                         | - € 415.275,83        |
| <b>Fondo di cassa alla fine dell'esercizio</b> | <b>= € 116.912,23</b> |

Residui Attivi anni precedenti € 25.319,64 - anno in corso € 123.501,04

Residui Passivi anni precedenti € 0,00 - anno in corso € 7.832,50

L'Avanzo di amministrazione al 31/12/2023 risulta essere di € **257.900,41** La costituzione dello stesso è dovuta da: residua disponibilità finanziaria sui vari aggregati e progetti desunta dai Mod.I e contabilizzazione delle radiazioni effettuate nell'anno 2023.

Per l'esercizio 2023 si è avuto un **avanzo di competenza di € 62.169,04** così determinato:

totale entrate accertate nell'esercizio € 476.885,61 - Totale spese impegnate € 414.716,57.

**La SITUAZIONE PATRIMONIALE** risulta la seguente:

|                          |                                                |
|--------------------------|------------------------------------------------|
| Situazione al 01/01/2023 | € 168.568,03                                   |
| Aumenti                  | € 52.262,21                                    |
| Diminuzioni              | € 0,00 (per ammortamento valori al 31.12.2022) |

**Consistenza patrimoniale dell'Istituto alla fine dell'esercizio 2023 € 220.830,24**

Si dichiara infine che:

Non sono state tenute gestioni fuori bilancio;

L'ammontare dei pagamenti, per ogni voce di spesa, è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti di previsione definitiva;

I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanziati;

I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo e, se del caso, delle ritenute previdenziali e fiscali.

Gli indici di tempestività trimestrali e annuale dell'anno 2023 sono stati regolarmente pubblicati nella sezione Amministrazione Trasparente del sito web dell'istituto. Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC ADA NEGRI**

20086 MOTTA VISCONTI (MI) VIA DON MILANI, 4 C.F. 90015610158 C.M. MIIC872009

presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esamina del Conto Consuntivo 2023 della gestione del Programma Annuale 2023 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2023, dopo l'esame del Collegio dei revisori dei conti, verrà sottoposto per l'approvazione al Consiglio di Istituto.

MOTTA VISCONTI, **12-03-  
2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI  
**(Laura Gilardi)**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
**(Dr.ssa Antonietta Bianco)**