



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2023 relativamente alle Entrate e alle Spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto Consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi delle singole Attività/Progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, approvati dagli Organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto Consuntivo – Esercizio finanziario 2023 - sono:

- Il D. l. 28 agosto 2018 n. 129, -"Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107 e nello specifico gli artt. 22 e 23, commi 1-2-3-4 e 5";

- Il D. M. 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 L. 107/2015 "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti";

- La dotazione ordinaria che è stata assegnata con Nota prot. n. 46445 del 04 ottobre 2022 avente per oggetto: A.S. 2022/2023 – Comunicazione preventiva del Programma Annuale 2023 – periodo gennaio-agosto 2023;

- Il Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto, nella seduta del 18/01/2023 con delibera n. 63/2023;

- I Decreti di Modifica al Programma Annuale 2023;

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario 2023, si è potuto definire l'Avanzo di Amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'Istituzione scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	453.939,46	Programmazione definitiva	452.500,94	<i>Disp. fin. da programmare</i> 1.438,52
Accertamenti	306.224,45	Impegni	309.404,40	<i>Disavanzo di competenza</i> 3.179,95
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				103.066,69
Riscossioni competenza residui (B)	296.856,91	Pagamenti competenza residui (C)	188.695,23	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				211.228,37
Somme rimaste da riscuotere (E)	92.882,65	Somme rimaste da pagare (F)	173.333,80	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -80.451,15
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	12.319,32	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	105.201,97	Totale residui passivi (L=F+H)	173.333,80	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -68.131,83

Come da tabella sopra riportata si evince, tra programmazione definitiva entrate e programmazione definitiva uscite, una differenza di € 1.438,52. Tale differenza è dovuta alla radiazione dei seguenti residui attivi:

- Anno 2020 - 2.1 MIUR - Fondi sociali europei (FSE) € 413,42 Importo non esigibile in quanto non speso;
- Anno 2021 – 2.2.2 MIUR - 2.2.2 - PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU - PON 13.1.2A-FESR PONLO-2021-663 – Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione € 756,21 Importo non esigibile in quanto non speso;
- Anno 2021 – 2.2.1. MIUR - 2.2.1 - "PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU" PON 13.1.1A- FESR PONLO-2021-549 – Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici € 268,89 Importo non esigibile in quanto non speso;

Le Entrate effettivamente accertate in questo Esercizio Finanziario 2023 sono pari a € 306.224,45 rispetto a una Programmazione Definitiva di € 453.939,46. Sono state riscosse somme per un totale di € 213.341,80 e sono rimaste da riscuotere € 92.882,65. Le Uscite effettivamente impegnate ammontano a € 309.404,40 rispetto a una Programmazione Definitiva di € 452.500,94. Sono state pagate somme per un totale di € 136.070,60 e sono rimaste da pagare € 173.333,80.

Per quanto attiene le spese, si precisa che: l'ammontare dei mandati, per ogni singolo aggregato Attività/Progetto di Uscite, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA ed eventualmente delle ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali (IRPEF); su ogni mandato e su ogni relativa fattura risulta apposto il numero CIG (Codice Identificativo di Gara); gli stessi risultano corredati dai documenti previsti dalla normativa vigente: DURC, Patto d'Integrità, Dichiarazione sostitutiva ai sensi degli artt. 46 e 47 del DPR n. 445/2000 e s.m.i. e Dichiarazione di assunzione degli obblighi sulla tracciabilità dei flussi finanziari, ai sensi della legge 13/08/2010 n. 136 e successive modifiche.

Si precisa che, per ogni fattura sottoposta allo split-payment ai sensi dell'art. 17/ter del DPR 633/72 si è liquidato il rispettivo imponibile al relativo fornitore e la rispettiva IVA è stata versata all'Erario, entro i termini prescritti dalla norma. Ai sensi di quanto previsto dall'art. 41, c.1, del D.L. n. 66/2014 e dalla Circolare n.27 prot. 92082 del 24/11/2014 del MEF, viene allegato alla presente relazione il prospetto sottoscritto dal rappresentante legale (D.S.), attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. n.231/2002, che risulta essere pari a € 0.00, nonché l'indicatore annuale di Tempestività dei pagamenti, di cui all'art.9, del DPCM 22 settembre 2014 (pari a -15,23 giorni).



Si fa presente che tale Indicatore di Tempestività dei pagamenti – periodo gennaio-dicembre 2023 è stato pubblicato, ai sensi dell'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014, nel sito Web di questa Istituzione Scolastica, alla voce "Amministrazione Trasparente".

Si dichiara che non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

Come risulta dall'allegato Mod. J (Situazione Amministrativa definitiva al 31/12/2023), l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 ammonta a € **143.096,54**, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI

Esercizio corrente € 92.882,65

ATTIVI

Esercizi precedenti € 12.319,32

TOTALE (1) € 105.201,97

Esercizio corrente € 173.333,80

PASSIVI

Esercizi precedenti € 0

TOTALE (2) € 173.333,80

Differenza (1-2) € **-68.131,83**

FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023 € 211.228,37

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023 € 143.096,54

Il Conto Consuntivo 2023 si chiude con un Disavanzo di competenza di € **-3.179,95** derivante dalla differenza algebrica fra le Entrate accertate e le Uscite impegnate, come di seguito indicato:

ENTRATE EFFETTIVE ACCERTATE E.F. 2023 € 306.724,45

SPESE EFFETTIVE IMEPGNATE E.F. 2023 € 309.904,40

DISAVANZO DI ESERCIZIO O DI COMPETENZA 2023 € -3.179,95

Dall'allegato Mod. J risulta un Fondo Cassa a fine esercizio di € **211.228,37** che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con il Modello 56-T.U., (situazione dei movimenti contabili, relativa al mese di dicembre 2023), della Banca d'Italia – Tesoreria dello Stato – Sez. di Milano di cui si allega copia.

La gestione del Fondo Economale per le minute spese – Es. fin.2023 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese (elettronico) e il Fondo iniziale di Euro 500,00, anticipato al D.S.G.A., è stato regolarmente restituito al Bilancio dell'Istituzione scolastica.

Dall'allegato Mod. L (elenco dei Residui attivi ed elenco dei Residui passivi) risultano, **Residui Attivi** pari a un totale complessivo di € **105.201,97**, di cui € **12.319,32** – Residui Attivi degli Esercizi precedenti e € **92.882,65** – Residui Attivi dell'esercizio corrente (2023).

Per quanto attiene i **Residui Passivi**, gli stessi risultano pari a un totale complessivo di € **173.333,80**, di cui € **0** – Residui passivi degli Esercizi precedenti e € **173.333,80** – Residui passivi dell'esercizio corrente (2023).



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)



3. Conto Finanziario

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva. Somme Riscosse e/o Pagate e Somme da riscuotere e/o da Pagare.

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	147.715,01	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	178.839,13	178.839,13	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	37.336,00	37.336,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	12.723,20	12.723,20	100,00 %
6. Contributi da privati	77.289,46	77.289,46	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	36,65	36,65	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	453.939,46	306.224,45	
Disavanzo di competenza		3.179,95	
Totale a pareggio		309.404,40	

A fronte di una programmazione definitiva pari a € 453.939,46, costituita dall'Avanzo di Amministrazione e dai finanziamenti provenienti dallo Stato, da Enti locali o da altre Istituzioni, dai privati (famiglie) e da altre entrate, le risorse accertate sono state nell'E.F. 2023 pari a € 306.224,45, riscosse per € 213.341,80 ad eccezione di € 92.882,65 da riscuotere



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC MARCO POLO

20030 SENAGO (MI) VIA LIBERAZIONE 23 C.F. 80126490152 C.M. MIIC8ER00V

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	147.715,01	0,00	147.715,01
	2	Vincolato	49.733,82	0,00	49.733,82
	1	Non vincolato	97.981,19	0,00	97.981,19

L'Avanzo di Amministrazione pari complessivamente a € 147.715,01 è suddiviso in € 97.981,19 privi di vincolo di destinazione e in € 49.733,82 con vincolo di destinazione.

L'avanzo di amministrazione non vincolato è stato destinato ad assicurare risorse ad attività e progetti

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	178.839,13	178.839,13	89.419,56	89.419,57	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	178.839,13	178.839,13	89.419,56	89.419,57	0,00

- €178.839,13 PNRR - Missione 4: Istruzione E Ricerca - Componente 1 Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università Investimento 3.2: Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation classroom - Ambienti di apprendimento innovativi

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	17.454,12	37.336,00	37.336,00	36.872,92	463,08	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.454,12	36.155,92	36.155,92	36.155,92	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	1.180,08	1.180,08	717,00	463,08	0,00

DOTAZIONE ORDINARIA

- €17.454,12 funzionamento amministrativo - didattico gennaio-agosto 2023
- € 8.452,67 Funzionamento amministrativo - didattico, periodo settembre-dicembre 2023
- € 376,49 Risorse ex art. 8 D.L.104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti
- € 9.456,03 Integrazione del Funzionamento amministrativo - didattico per l'anno scolastico 2023/24
- € 416,61 Integrazione del Funzionamento amministrativo - didattico per l'anno scolastico 2023/24

ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC MARCO POLO

20030 SENAGO (MI) VIA LIBERAZIONE 23 C.F. 80126490152 C.M. MIIC8ER00V

- €1.180,08 Assegnazione risorse finanziarie Fondi piano nazionale per la formazione docenti. Attività formative per l'a.s. 2022/2023

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	12.723,20	12.723,20	9.723,20	3.000,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	6.042,00	6.042,00	6.042,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	4.750,00	4.750,00	1.750,00	3.000,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	900,00	900,00	900,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.031,20	1.031,20	1.031,20	0,00	0,00

COMUNE NON VINCOLATI

- €5.792,00 Contributo spese funzionamento a.s. 2023/2024 Comune di Senago
- € 250,00 Contributo Comune di Senago per utilizzo laboratorio informatico scuola secondaria per concorso

COMUNE VINCOLATI

- €4.500,00 Contributo Funzioni Miste a.s. 2023/2024
- € 250,00 Contributo assegnato dal comune di Senago per sostenimento delle spese inerenti i diritti S.I.A.E. a seguito dell'evento "1^ edizione della Marcia"

ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI

- € 300,00 Contributo Università degli studi di Cassino e Lazio Meridionale per attività di tirocinio
- € 600,00 Contributo Università Cattolica del Sacro Cuore per attività di tirocinio da docenti frequentanti il percorso "TFA" sostegno

ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI

- €1.031,20 Assegnazione quota di finanziamento dalla scuola capofila formazione ambito 23 ai fini del supporto al percorso relativo al Dm 188 " Percorso formativo per docenti privi del titolo di specializzazione a.s.2021-2022"

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	55.850,00	77.289,46	77.289,46	77.289,46	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	12.000,00	13.238,50	13.238,50	13.238,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30.000,00	44.188,29	44.188,29	44.188,29	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	650,00	552,50	552,50	552,50	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC MARCO POLO

20030 SENAGO (MI) VIA LIBERAZIONE 23 C.F. 80126490152 C.M. MIIC8ER00V

		personale						
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.041,46	1.041,46	1.041,46	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	6.700,00	11.084,00	11.084,00	11.084,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	184,71	184,71	184,71	0,00	0,00

CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE

- €13.238,50 contributi volontari genitori – alunni

CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

- €44.188,29 contributi famiglie per uscite didattiche e viaggi d'istruzione a.s. 2022/23

CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI

- €6.500,00 contributi famiglie copertura assicurativa alunni

CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE

- €552,50 Contributi per copertura assicurativa personale

CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI

- €1.041,46 Contributo gestione servizio distributori bevande Break Point

ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI

- € 4.200,00 contributo genitori per Progetto Teatro classi terze scuola primaria A.S. 2022/2023
- € 2.754,00 Quote versate dai genitori-alunni per esami certificazione Ket- A.S. 2022/2023
- € 4.130,00 contributo genitori per Progetto teatro classi quinte scuola primaria a.s. 2023/2024

CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI

- €500,00 Donazione Banca di Credito Cooperativo di Carate Brianza - filiale di Bollate per Progetto Acquariomania"

CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE VINCOLATI

- €184,71 Contributo assegnato dall'associazione genitori EtaBeta per sostenimento delle spese inerenti i diritti S.I.A.E. a seguito dell'evento "1^ edizione della Marcia"

8 - Rimborsi e restituzione somme

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



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC MARCO POLO

20030 SENAGO (MI) VIA LIBERAZIONE 23 C.F. 80126490152 C.M. MIIC8ER00V

o			iniziale	definitiva	accertate		riscuotere	in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	36,65	36,65	36,65	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	36,65	36,65	36,65	0,00	0,00

€36,65 Rimborso per smarrimento raccomandata da Poste Italiane

12 - Altre entrate

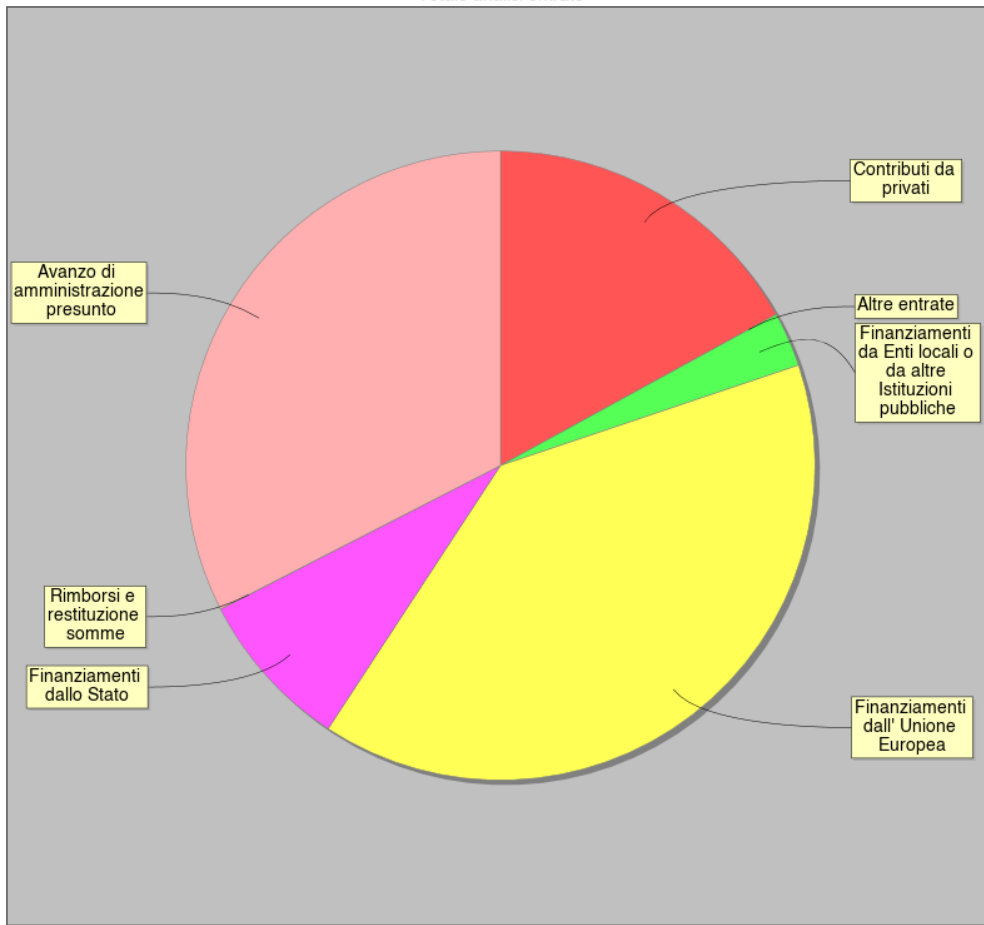
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

€0,01 interessi attivi da Banca d'Italia anno 2022

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	147.715,01
Finanziamenti dall' Unione Europea	178.839,13
Finanziamenti dallo Stato	37.336,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	12.723,20
Contributi da privati	77.289,46
Rimborsi e restituzione somme	36,65
Altre entrate	0,01



Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
● Finanziamenti dall' Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



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	405.309,07	287.159,86	70,85 %
P. Progetti	45.491,87	22.244,54	48,90 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.700,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	452.500,94	309.404,40	
Avanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	309.404,40	

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma Annuale e quindi Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività" e ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "Piano dei Conti", predisposto dal MIUR, che consente le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle Istituzioni scolastiche.

Tale piano è articolato in tre livelli di classificazione, di questi solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologie di spesa.

Il Conto consuntivo del Programma Annuale 2023 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC MARCO POLO

20030 SENAGO (MI) VIA LIBERAZIONE 23 C.F. 80126490152 C.M. MIIC8ER00V

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	185.425,88	219.883,19	405.309,07	287.159,86	113.826,06	173.333,80	118.149,21
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	39.084,28	11.908,70	50.992,98	23.979,27	22.783,67	1.195,60	27.013,71
	2	Funzionamento amministrativo	39.226,93	13.922,47	53.149,40	21.499,76	18.968,26	2.531,50	31.649,64
	3	Didattica	73.518,93	179.487,24	253.006,17	198.794,46	29.187,76	169.606,70	54.211,71
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	32.287,46	14.188,29	46.475,75	42.886,37	42.886,37	0,00	3.589,38
	6	Attività di orientamento	1.308,28	376,49	1.684,77	0,00	0,00	0,00	1.684,77

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	33.893,25	11.598,62	45.491,87	22.244,54	22.244,54	0,00	23.247,33
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	6.006,36	103,34	6.109,70	768,64	768,64	0,00	5.341,06
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	15.754,78	4.130,00	19.884,78	14.715,00	14.715,00	0,00	5.169,78
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	2.500,00	254,00	2.754,00	2.754,00	2.754,00	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.632,11	7.111,28	16.743,39	4.006,90	4.006,90	0,00	12.736,49

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa, in particolare, in questo esercizio finanziario si è continuato a perseguire l'obiettivo di collegare i Progetti in Bilancio con il Piano di miglioramento dell'Istituzione scolastica, predisposto dall'apposito Team. L'obiettivo è quello di raccordare la programmazione finanziaria al Piano di miglioramento e di rendere ancora più leggibile l'intero Programma Annuale 2023 e la sua rendicontazione finale.

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	1.700,00	0,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00
	98	Fondo di riserva	1.700,00	0,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00

Per quanto concerne questa voce si fa presente che, il Fondo di Riserva la cui previsione si era determinata nell'importo di

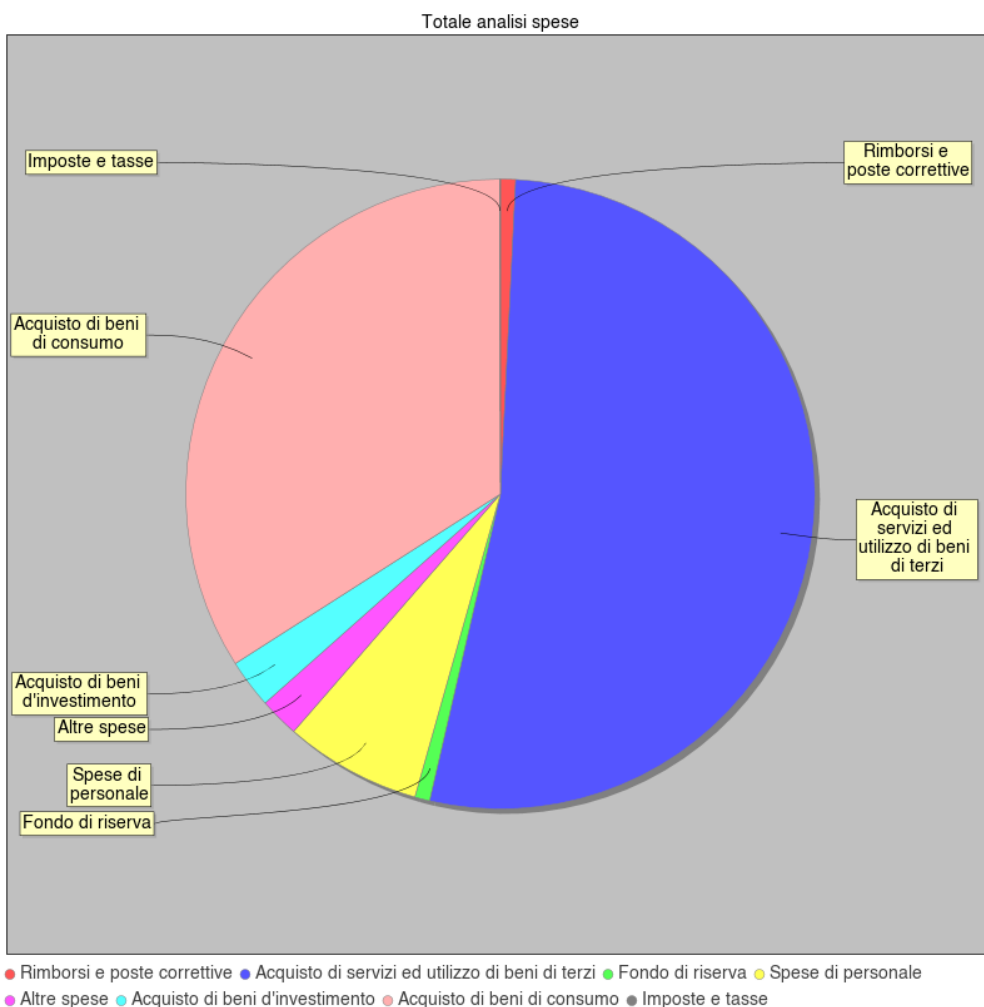


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC MARCO POLO

20030 SENAGO (MI) VIA LIBERAZIONE 23 C.F. 80126490152 C.M. MIIC8ER00V

€ 1.700,00 nel corso dell'esercizio 2023 non è stato utilizzato, in quanto nessun aggregato di spesa si è dimostrato deficitario a seguito di spese impreviste o eventuali maggiori spese. Pertanto, il succitato importo non utilizzato confluirà nell'Avanzo di Amministrazione non vincolato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	28.993,62
Acquisto di beni di consumo	90.767,68
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	153.678,51
Acquisto di beni d'investimento	166.571,17
Altre spese	4.636,65
Oneri straordinari e da contenzioso	20,00
Rimborsi e poste correttive	6.133,31
Fondo di riserva	1.700,00





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.

Si presenta che In sede di stesura del Programma Annuale - Es. Fin. 2023, nessun importo dell'Entrate era stato destinato in questa voce, quale disponibilità Finanziaria da Programmare, in quanto tutte le Entrate erano state allocate in determinate Attività e Progetti.

Si fa presente che l'importo risultante nella colonna "E" (Differenza in + o in -) del Modello H – Conto Consuntivo 2023 – pari a € 143.096,54 corrisponde all'Avanzo di Amministrazione definitivo (al 31/12/2023), di uguale importo di € 143.096,54, riportato esattamente nel Mod. J



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

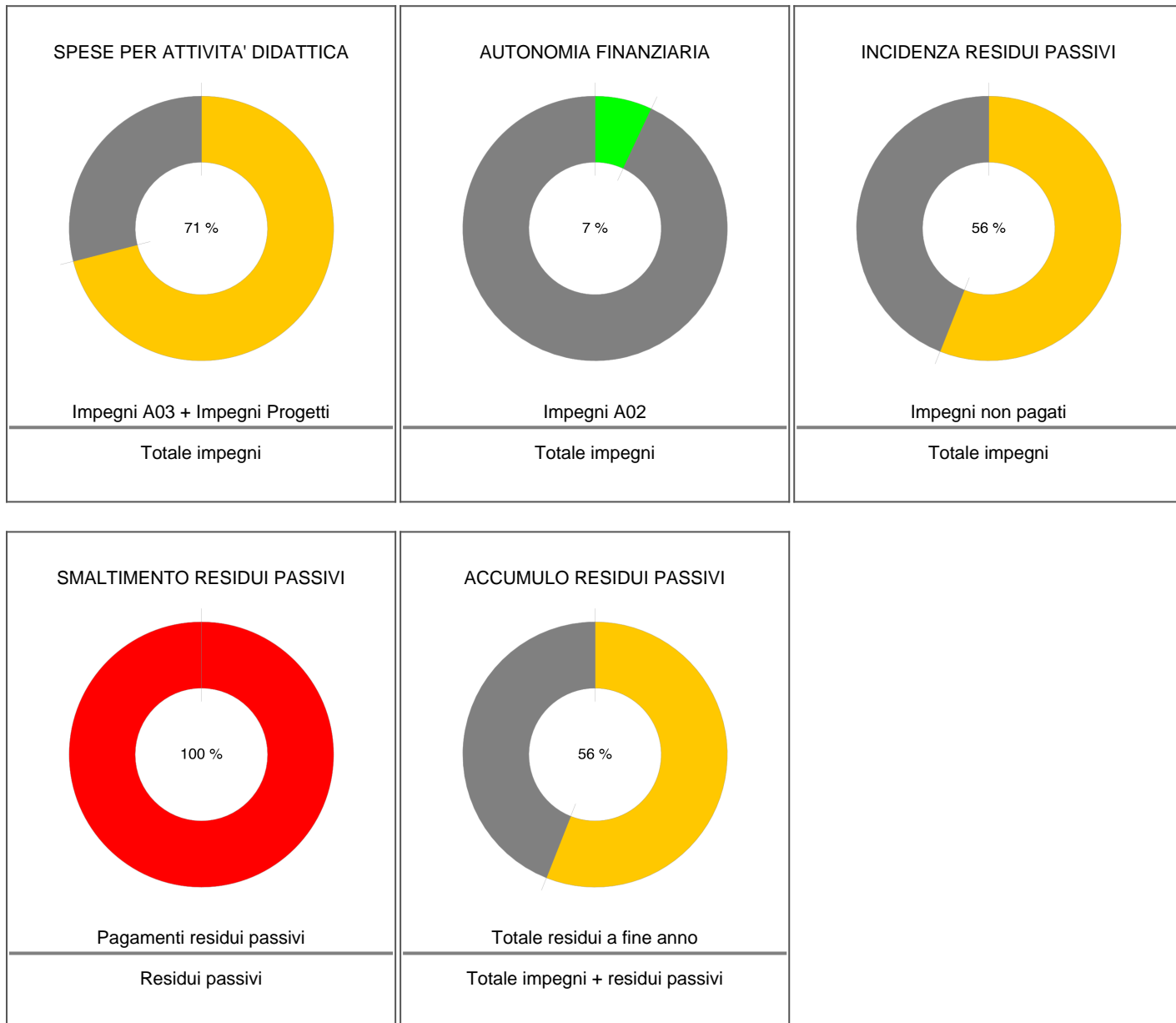
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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

Dall'esame del Conto Consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2023, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'esercizio finanziario: sono stati raggiunti gli obiettivi previsti nel P.T.O.F. sia in termini quantitativi che qualitativi; le procedure utilizzate per il raggiungimento degli obiettivi è stato improntato alla piena trasparenza amministrativa.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2023, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio d'Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma Annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione.

Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

1° - La scuola "Marco Polo" è collocata nel territorio del Comune di Senago, in provincia di Milano.

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F., in particolare nella scuola secondaria (funzionamento tempo prolungato e progettazione di attività di arricchimento offerta formativa) ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni un'alta qualità dell'offerta formativa.

2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, è l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire routinario, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la piccola manutenzione e per la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro e sicurezza informatica, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità). Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola). Tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e dotati di stampanti. La scuola dispone di fotocopiatrici e altre apparecchiature audiovisive: televisori, LIM, touch screen, ecc.

Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

3° - All'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato e ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, sono state messe in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola 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 pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di 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 P.T.O.F..

Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma 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 chiede alla scuola 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.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione delle Attività/Progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (**Attività negoziale**) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. n. 129 del 28/08/2018 e nel D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017 (cd. Correttivo);

- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti **supplenti brevi** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;

- gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio** a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede di contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;

- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la **copertura finanziaria** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;

- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le **tabelle contrattuali vigenti** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;

- tutti i **movimenti finanziari** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;

- riferimento alle attività e passività patrimoniali;

- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'Es. Fin.;

- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;

- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;

- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi consentano di indagare sulle cause che li hanno generati per approntare strategie dirette alla loro risoluzione.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2023 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola.

Aderendo in pieno alla "**logica di budget**", che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e



spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

Obiettivi della gestione finanziaria 2023

A conclusione di quanto relazionato su questo esercizio finanziario, si fa presente che la gestione finanziaria è stata improntata con criteri di efficienza ed efficacia ed è stata finalizzata al raggiungimento degli obiettivi programmati e al perseguimento delle finalità proprie della Scuola, in un contesto educativo caratterizzato dalla centralità dell'alunno, protagonista del processo formativo e dell'esigenza di formare l'uomo e il cittadino.

Relativamente alle Attività svolte nel corso di questo esercizio finanziario sono state individuate le seguenti priorità:

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'Offerta Formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- b) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza;
- c) Effettuare verifiche intermedie e finali per ogni Progetto/Attività.

Nella convinzione di aver agito per il meglio e nell'interesse dell'Istituzione Scolastica si invita, dopo il dovuto esame di controllo, il Collegio dei Revisori dei Conti ad esprimere parere di regolarità contabile sul presente Consuntivo – Esercizio Finanziario 2023.

Firmato digitalmente da CARMELA ASSIRIA

SENAGO, 13-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Carmela Assiria

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Rosa Di Rago