



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 10/02/2023 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il Conto Consuntivo ha tenuto in debito conto anchel'ampliamento dell'Offerta Formativa, che si attua attraverso la realizzazione dei vari Progetti, tutti rispondenti agli obiettivi formativi suggeriti dalle "Indicazioni" Ministeriali e opportunamente coniugati con le caratteristiche socio-economiche e culturali del territorio di riferimento.

Le schede illustrativo-finanziarie dei singoli Progetti, allegate dimostrano come si sia cercato di rispondere in maniera adeguata ai bisogno emersi.

In ottemperanza alle disposizioni contenute nella Legge Finanziaria dello Stato, le risorse assegnate, costituenti la dotazione ordinaria di Istituto, sono utilizzate senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario dello svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'Istituzione Scolastica, come previste e organizzate nel Piano dell'Offerta Formativa.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	532.486,83	Programmazione definitiva	532.486,83	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	189.713,15	Impegni	227.408,16	<i>Disavanzo di competenza</i> 37.695,01
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				57.935,49
Riscossioni competenza residui (B)	374.585,91	Pagamenti competenza residui (C)	231.094,82	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				201.426,58
Somme rimaste da riscuotere (E)	37.769,60	Somme rimaste da pagare (F)	3.253,88	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 34.515,72
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	69.136,37	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	106.905,97	Totale residui passivi (L=F+H)	3.253,88	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 103.652,09

Il Conto Consuntivo 2023 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi ad accertamenti ed impegni, nonchè verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE programmazione definitiva € 532.486,83 di cui accertate € 189.713,15

SPESE programmazione definitiva € 532.486,83 di cui impegnate € 227.408,16

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di € 37.695,01 e una disponibilità da programmare di € 0,00.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 42,71 % di quelle programmate.



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	342.773,68	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	37.769,60	37.769,60	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	39.064,03	39.064,03	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	70.020,24	70.020,24	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	19.337,00	19.337,00	100,00 %
6. Contributi da privati	23.522,27	23.522,27	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	532.486,83	189.713,15	
Disavanzo di competenza		37.695,01	
Totale a pareggio		227.408,16	

La consistenza delle entrate ha permesso di rispondere in modo essenziale alle esigenze di funzionamento dei singoli plessi e degli Uffici Amministrativi, nonché alle necessità previste dai progetti individuati nel Piano dell'Offerta Formativa. Si presenta un disavanzo di competenza di € 37.695,01 in quanto siamo in attesa dell'erogazione delle somme precedentemente accertate.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM CPIA 1 LODI

26900 LODI (LO) VIA SALVEMINI N. 3 C.F. 92561110153 C.M. LOMM022001

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	342.773,68	0,00	342.773,68
	2	Vincolato	200.575,38	0,00	200.575,38
	1	Non vincolato	142.198,30	0,00	142.198,30

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	37.769,60	37.769,60	0,00	37.769,60	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	37.769,60	37.769,60	0,00	37.769,60	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.411,43	39.064,03	39.064,03	39.064,03	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.411,43	39.064,03	39.064,03	39.064,03	0,00	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	70.020,24	70.020,24	70.020,24	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	70.020,24	70.020,24	70.020,24	0,00	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	19.337,00	19.337,00	19.337,00	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	11.200,00	11.200,00	11.200,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	137,00	137,00	137,00	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

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



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM CPIA 1 LODI

26900 LODI (LO) VIA SALVEMINI N. 3 C.F. 92561110153 C.M. LOMM022001

o			iniziale	definitiva	accertate		riscuotere	in + o -
6		Contributi da privati	5.000,00	23.522,27	23.522,27	23.522,27	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	2.000,00	20.290,27	20.290,27	20.290,27	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.000,00	3.076,00	3.076,00	3.076,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	156,00	156,00	156,00	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	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

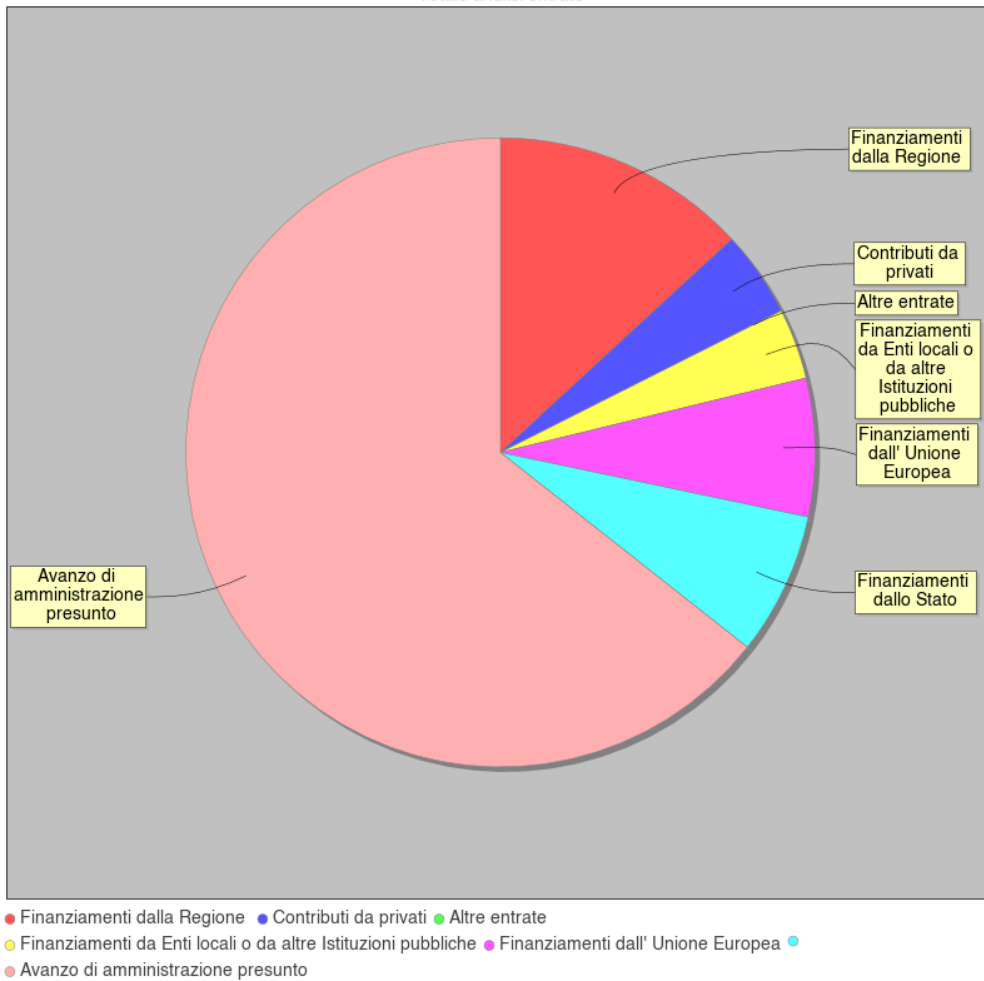
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	342.773,68
Finanziamenti dall' Unione Europea	37.769,60
Finanziamenti dallo Stato	39.064,03
Finanziamenti dalla Regione	70.020,24
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	19.337,00
Contributi da privati	23.522,27
Altre entrate	0,01



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM CPIA 1 LODI

26900 LODI (LO) VIA SALVEMINI N. 3 C.F. 92561110153 C.M. LOMM022001

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	242.462,13	31.815,38	13,12 %
P. Progetti	289.849,70	195.592,78	67,48 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	175,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	532.486,83	227.408,16	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		227.408,16	

Dall'esame del Conto finanziario di cui all'Allegato H alla presente relazione, si evince una indicazione sintetica delle concordanze esistenti tra le somme iscritte nel rendiconto e quelle iscritte nelle previsioni e sia nella consistenza delle variazioni delle entrate e delle spese verificatesi in corso di esercizio.

Il quadro riassume le fonti di finanziamento che la scuola ha avuto a disposizione nel corso dell'anno 2023. Esso mette in evidenza, a consuntivo, le entrate e le spese più significative verificatesi nell'e.f. di riferimento, sulle quali la scuola ha potuto fare affidamento per lo svolgimento della propria azione. Detto quadro viene di seguito riassunto.

Come evidenziato nel Programma Annuale, le risorse disponibili sono state indirizzate sui seguenti elementi progettuali, individuati come prioritari:

- 1) Finanziamento della normale attività didattica: piena attuazione delle attività didattiche programmate al fine di conseguire gli obiettivi educativi e formativi previsti.
- 2) Ampliamento dell'Offerta Formativa per rafforzare la qualità dei processi di insegnamento/apprendimento sulla base delle finalità e degli obiettivi enunciati nel piano dell'Offerta Formativa, con attività progettuali ampie, diversificate e qualificate.
- 3) Stipula di contratti di assistenza e consulenza con esperti di tecnologie per consentire la funzionalità degli strumenti dei singoli plessi e delle postazioni informatiche localizzate negli uffici di segreteria e direzione e per la gestione del sito internet.
- 4) E' proseguita l'azione di adeguamento alle norme di sicurezza e tutela della Salute dei lavoratori ed alunni e la realizzazione degli interventi finalizzati alla applicazione del Decreto Legislativo 81/2008 in materia di sicurezza nelle scuole.
- 5) Attenzione alle situazioni di disagio e di svantaggio per favorire il più possibile l'inclusione all'interno della comunità scolastica.
- 6) Realizzazione di vari progetti.
- 7) Spese di investimento, attrezzature informatiche per gli uffici e i plessi.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM CPIA 1 LODI

26900 LODI (LO) VIA SALVEMINI N. 3 C.F. 92561110153 C.M. LOMM022001

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	150.317,65	92.144,48	242.462,13	31.815,38	31.085,94	729,44	210.646,75
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	12.361,34	11.000,00	23.361,34	2.787,60	2.787,60	0,00	20.573,74
	2	Funzionamento amministrativo	26.145,05	11.886,85	38.031,90	12.392,90	12.284,57	108,33	25.639,00
	3	Didattica	110.817,26	69.257,63	180.074,89	16.634,88	16.013,77	621,11	163.440,01
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	994,00	0,00	994,00	0,00	0,00	0,00	994,00

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	211.692,46	78.157,24	289.849,70	195.592,78	193.068,34	2.524,44	94.256,92
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	199.744,38	78.020,24	277.764,62	195.455,78	192.931,34	2.524,44	82.308,84
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	11.948,08	137,00	12.085,08	137,00	137,00	0,00	11.948,08

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	175,00	0,00	175,00	0,00	0,00	0,00	175,00
	98	Fondo di riserva	175,00	0,00	175,00	0,00	0,00	0,00	175,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						256.312,73			
Acquisto di beni di consumo						66.596,72			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						145.045,09			
Acquisto di beni d'investimento						13.688,97			
Altre spese						15.515,00			
Imposte e tasse						26.038,03			
Oneri finanziari						7.734,33			

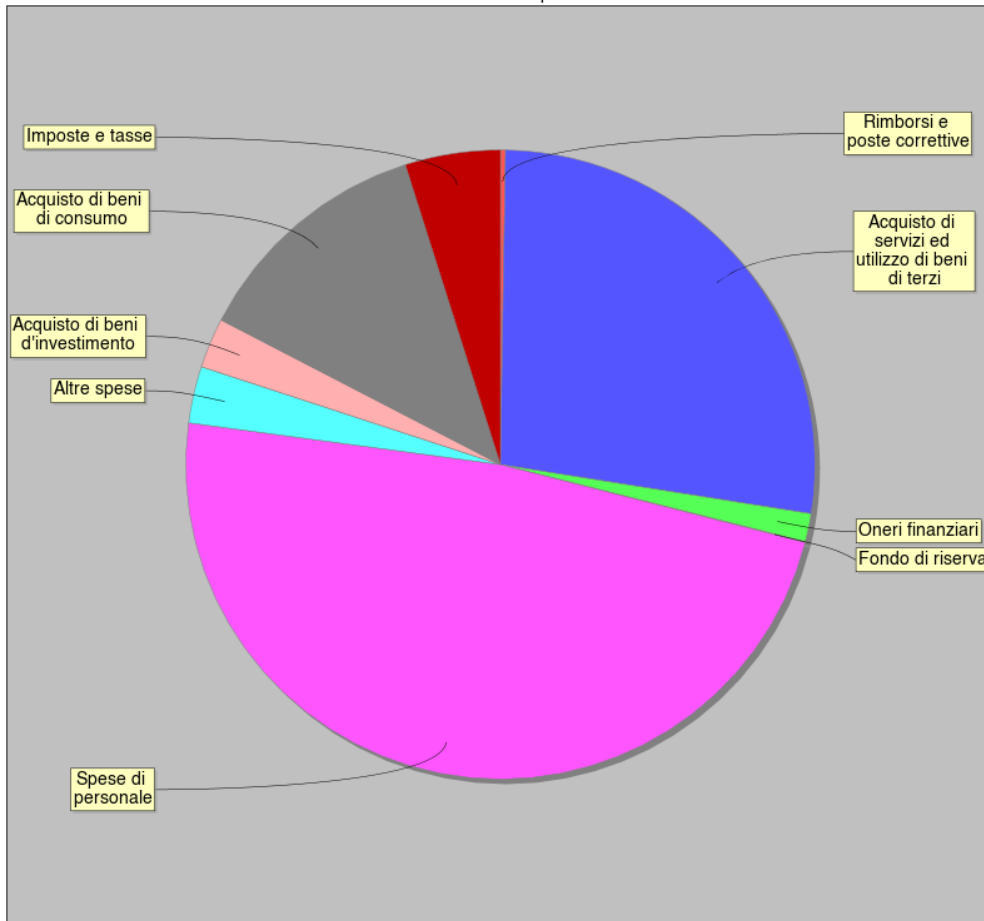


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM CPIA 1 LODI

26900 LODI (LO) VIA SALVEMINI N. 3 C.F. 92561110153 C.M. LOMM022001

Rimborsi e poste correttive	1.380,96
Fondo di riserva	175,00

Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Oneri finanziari ● Fondo di riserva
- Spese di personale ● Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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

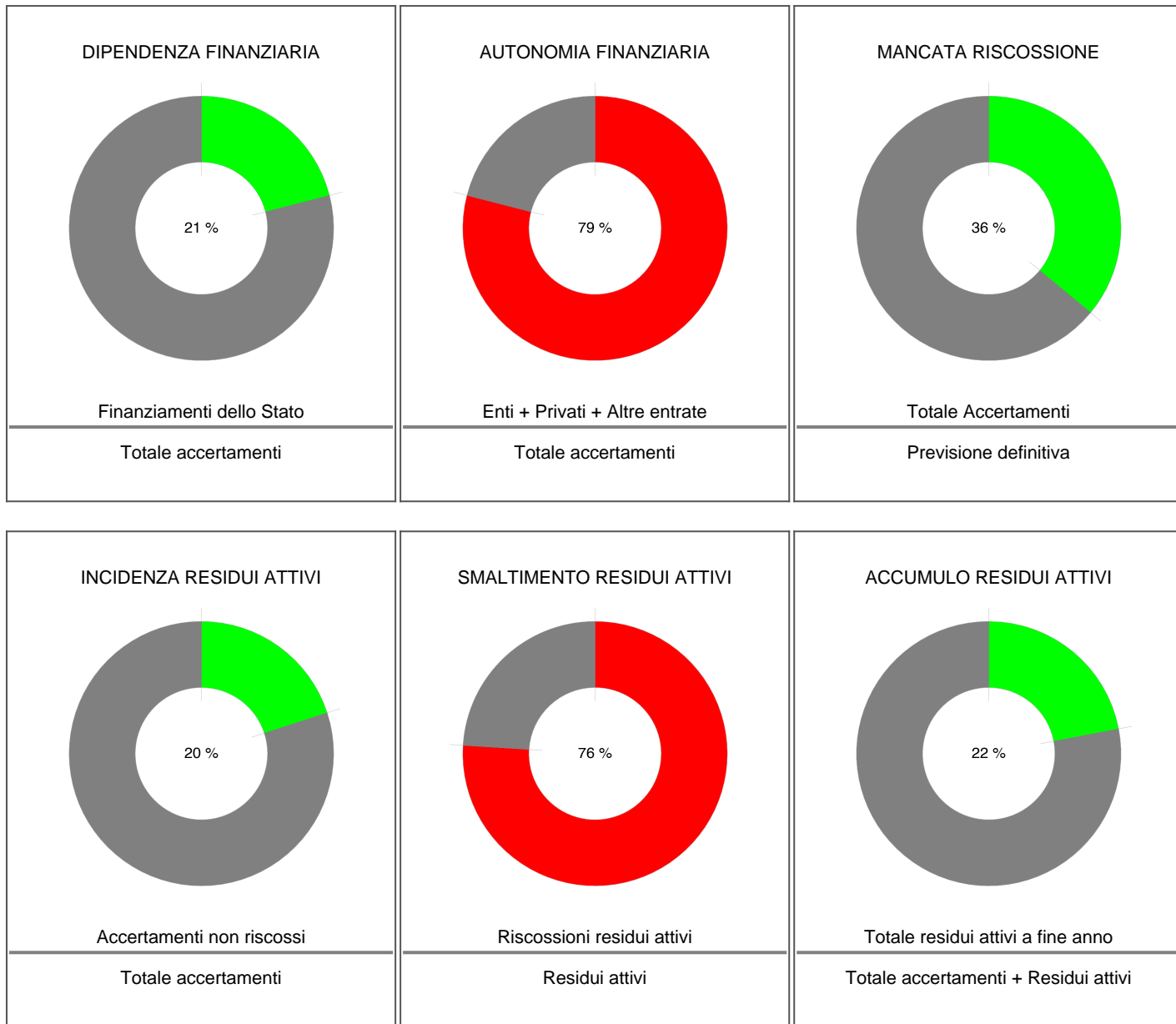
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Obiettivi generali del PTOF:

- facilitare l'inserimento degli alunni, favorire le relazioni interpersonali e lo "stare bene a scuola"
- valorizzare le differenze culturali e linguistiche come possibilità di reciproco arricchimento
- favorire l'integrazione degli alunni portatori di handicap
- favorire la sperimentazione didattica
- portare gli allievi verso comportamenti positivi e prevenire situazioni di disagio, di disinteresse, di devianza e sviluppare tutte le capacità e potenzialità per orientarsi nel mondo e dare significato alle scelte personali
- innalzare il livello delle competenze in uscita
- rendere possibile l'accesso ai nuovi linguaggi e alle nuove tecnologie e promuovere la cultura della sicurezza.

L'Istituzione Scolastica nel suo complesso ha operato per il raggiungimento degli obiettivi programmati sul piano educativo con impegno e professionalità.

E' proseguita l'azione di armonizzazione dei due ordini di scuola, attraverso anche l'attivazione di commissioni congiunte per lo studio e la stesura Curricolo verticale, per la preparazione di progetti in continuità e per la realizzazione di attività didattiche in comune.

Interventi attivati per il raggiungimento degli obiettivi:

- Opportune strategie di insegnamento per valorizzare i differenti stili di apprendimento.
- Individualizzazione sempre maggiore dell'insegnamento mediante azioni didattiche per il recupero, il consolidamento delle conoscenze ed il potenziamento delle eccellenze.
- Utilizzo di criteri di flessibilità nell'organizzazione scolastica.
- Articolazione flessibile della classe mediante la attivazione lavori di gruppo, laboratori, classi aperte e attività opzionali extra scolastiche.
- Effettuazione di viaggi e visite di istruzione inseriti nella programmazione e coerenti con gli obiettivi didattici ed educativi.
- Sviluppo del linguaggio verbale come veicolo privilegiato e dei linguaggi non verbali diversificando il loro uso per fondare concetti, produrre conoscenze, sviluppare abilità.
- Conoscenza dei nuovi linguaggi informatici e multimediali.
- Realizzazione di attività di integrazione dell'handicap e degli alunni svantaggiati.
- Programmazione e realizzazione di progetti didattici anche con la collaborazione di personale esperto.
- Progettazione di percorsi orientativi.
- Attivazione di convenzioni ed accordi di rete con altre istituzioni scolastiche finalizzati all'ampliamento dell'offerta formativa ed alla condivisione di competenze e risorse.
- Progettazione e partecipazione a corsi di formazione per docenti e personale ATA.

Conclusioni

In rapporto ai mezzi impiegati, i risultati conseguiti si sono rivelati complessivamente in linea con gli obiettivi programmati e il progetto scolastico espresso nel PTOF ha trovato nel programma Annuale uno strumento di realizzazione adeguato, che ha risposto a gran parte delle esigenze rilevate in fase di definizione. Eventuali scostamenti fra la previsione e gli impegni accertati, sono da imputare ad iniziative intraprese nei mesi terminali dell'anno finanziario, con ricaduta nell'esercizio successivo.

LODI, 12-04-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Eulalia PATTINI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Francesco TERRACINA