

**Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023****1. Premessa****1.1. Premessa****RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023**

Il conto consuntivo per l'anno 2023 fornisce un riepilogo dei dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22 e 23, del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129.

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo, predisposto dalla DSGA, viene sottoposto dalla Dirigente Scolastica all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e quindi trasmesso al Consiglio di istituto per la successiva approvazione.

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 dalla D.S.G.A., che ne ha curato gli aspetti contabili, e dalla Dirigente in riferimento al Programma Annuale e sulla base dei movimenti contabili in entrata ed in uscita verificatisi nel corso dell'esercizio 2023.

Nella realizzazione del P.O.F. triennale e delle integrazioni annuali, relative all'anno 2023. le risorse finanziarie, ordinarie e straordinarie, sono stati allocate per affrontare le nuove emergenze, conseguenti agli effetti del periodo pandemico e alla destabilizzazione delle nuove guerre, e per costruire nuove prospettive di crescita facendo tesoro delle esperienze di metodologie didattiche e apprendimenti mediati dalla tecnologia. L'esercizio finanziario 2023 ha registrato entrate straordinarie, con particolare riguardo ai fondi del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, che hanno permesso di avviare la trasformazione degli ambienti di apprendimento, grazie ai finanziamenti Scuola 4.0. Lo spazio di lavoro "aumentato" che via via si è delineato può contribuire a rendere ancor più personalizzato il processo di apprendimento di ciascun allievo, sviluppandone l'autonomia, la capacità di collaborare con gli altri, attraverso molteplici canali di apprendimento, a beneficio dei diversi stili cognitivi.

I Fondi erogati dagli Enti locali sono stati utilizzati per la realizzazione della progettualità contenuta nell'offerta formativa volta al raggiungimento di alcuni degli obiettivi programmatici dell'anno 2023, in particolare, di valorizzazione e potenziamento delle competenze in lingua inglese, delle competenze matematico-logiche e scientifiche e dei comportamenti responsabili attraverso le potenzialità del gioco degli scacchi, delle discipline motorie e dello sviluppo di comportamenti ispirati a uno stile di vita sano, con particolare riferimento all'educazione fisica e allo sport, di attenzione alla tutela del diritto allo studio degli studenti.

Significativa è stata l'attività di realizzazione del bando PON "Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia" la cui attività negoziale ha interessato buona parte dell'anno solare a favore di un ordine di scuola fino ad allora non destinatario di risorse PON e che nel 2023 ha visto una rimodulazione degli spazi e il potenziamento delle attrezzature, per promuovere lo sviluppo dei campi di esperienza. I fondi FESR - REACT Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia sono stati finalizzati ad arricchire gli spazi didattici in chiave innovativa e a favorire il progressivo articolarsi delle esperienze dei bambini, lo sviluppo delle loro abilità, nelle diverse attività e occasioni ludiche, e delle proprie potenzialità di relazione, autonomia, creatività e apprendimento, anche al fine di superare disuguaglianze, barriere territoriali, economiche, sociali e culturali.

Con le azioni del PNRR "Scuola 4.0" e della linea di investimento 3.2 "Scuola 4.0", finanziata dall'Unione Europea PNRR - Next generation EU - Azione 1 - Next Generation Classroom l'Istituto Comprensivo ha inteso ripensare gli spazi per l'apprendimento di alcune tra le aule che accolgono le classi della scuola primaria e della scuola sec. di I grado -ripartendo i fondi tra i 5 plessi scolastici che compongono l'Istituto in modo perequativo. Ogni aula è stata dotata di supporti digitali che andranno, al termine del progetto, ad implementare la strumentazione tecnologica già presente, al fine di rendere lo spazio per l'apprendimento sempre più flessibile nel setting, nell'utilizzo dei diversi linguaggi, nell'approccio metodologico. Le aule destinate all'attività quotidiana consentiranno, così, un'interazione tra il digitale e le necessità della didattica, in un processo di fruizione e partecipazione attiva a livello collettivo (monitor e altri strumenti di interazione). L'opportunità della connessione al web ed ai relativi contenuti multimediali consentirà, inoltre, la costituzione di gruppi di apprendimento anche interattivi tra di loro in collegamento wired o wireless.

Gli avvisi pubblici PNRR - Componente 1.2 "Abilitazione al cloud per le PA locali" Scuole e Avviso pubblico PNRR - Misura 1.4.1 "Esperienza dei cittadini nei servizi pubblici" Scuole, hanno permesso di investire in campi come lo sviluppo del Sito Web di Istituto, in linea con le indicazioni Agid, e di richiedere erogazione per pacchetti applicativi tesi alla digitalizzazione delle procedure di segreteria e alla conservazione di dati e documenti in cloud.



Parte delle risorse sono state destinate alla formazione dei docenti e del personale ATA, tra questi sono stati attivati moduli di approfondimento disciplinare, con un'attenzione particolare alla matematica, e di sviluppo di competenze trasversali, come nella formazione "Autocontrollo, inibizione, pianificazione nella scuola: il gioco come strumento per lo sviluppo delle competenze esecutive" oltre agli interventi inerenti le pratiche giuridiche del personale e le nuove pratiche contabili per il personale ATA.

Significativo l'investimento nella sicurezza sia per quanto riguarda la formazione, con l'attivazione di nuove figure e l'aggiornamento delle esistenti, che riguardo ad acquisti di dispositivi non ordinari per i lavoratori e all'implementazione di nuove planimetrie in sostituzione delle precedenti, ormai superate.

Una parte significativa dei fondi ha permesso di progettare il supporto alla fragilità degli adolescenti e non solo, alle famiglie, nonché di affrontare tematiche di ampio respiro inerenti l'affettività e la socialità.

Il ricorso al contributo delle famiglie è stato estremamente contenuto e limitato ad alcuni aspetti dell'Offerta formativa, individuati quali prioritari dal Consiglio di Istituto, proporzionalmente destinato alle scuole è stato gestito su indicazione dei fabbisogni individuati dai docenti dei diversi plessi.

Le scelte degli interventi, delle Attività e dei Progetti sono sempre state effettuate tenendo conto delle peculiarità proprie della Scuola, delle articolazioni territoriali dell'Istituto e delle strutture a disposizione, con una costante azione volta a superare i limiti del trasferimento di mezzi finanziari di provenienza statale.

Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali e il Dirigente Scolastico, avvalendosi della collaborazione del DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per garantire le proposte educative e didattiche dei docenti, calibrate sulle esigenze degli alunni e coerenti con le scelte delle famiglie.

Il conto consuntivo si compone di:

Conto finanziario (Mod. H)

Rendiconti progetti/attività (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)

Registro minute spese

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 20.01.2023 con provvedimento n. 64 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	363.870,02	Programmazione definitiva	356.799,90	<i>Disp. fin. da programmare</i> 7.070,12
Accertamenti	235.938,81	Impegni	316.026,34	<i>Disavanzo di competenza</i> 80.087,53
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				50.006,64
Riscossioni competenza residui (B)	241.344,40	Pagamenti competenza residui (C)	194.239,75	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				97.111,29
Somme rimaste da riscuotere (E)	71.548,14	Somme rimaste da pagare (F)	129.915,23	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -58.367,09
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	9.000,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	80.548,14	Totale residui passivi (L=F+H)	129.915,23	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -49.367,09

Il conto finanziario mod H è il prospetto in cui sono riepilogati i dati contabili risultanti dalle registrazioni di entrata e di spesa e da cui si rileva lo stato di attuazione del programma Annuale dell'esercizio finanziario da rendicontare in conto competenza.

Analizzando la quinta colonna si deduce che la disponibilità da programmare di euro 7.070,12( € 6.930,21 funzionamento, € 40,00 contributo volontario, € 0,43 STEM, € 99,48 radiazione Digitalboard) è la differenza tra la programmazione definitiva delle entrate e quella definitiva delle uscite;

che l'avanzo di competenza di euro -80.087,53 è dato dalla differenza tra somme accertate e somme impegnate;

che il saldo di cassa trova corrispondenza con il saldo della Banca d'Italia e la verifica di cassa di Banca Cremasca e Mantovana;

che la differenza tra accertamenti non riscossi e impegni non pagati di € -58.367,09 trova riscontro nel mod. L (residui attivi e passivi) del consuntivo tenuto conto dei soli movimenti dell'anno 2023.

Nel mod. J - consuntivo 2023 -sono riportati i residui attivi e passivi, la cui differenza è di euro -49.367,09.



### 3. Conto Finanziario

Il modello H o conto finanziario riporta una programmazione definitiva di euro 363.870,02 composta dalla programmazione iniziale e dalle variazioni effettuate nel corso dell'anno finanziario.

Nel corso della gestione 2023 sono state apportate, infatti, le seguenti variazioni in entrata di euro 186.573,65 che hanno modificato le entrate del Programma annuale da euro 177.296,37 (mod A del Programma annuale) a euro 363.870,02 (mod. H) :

#### Variazione finanziamenti dallo Stato

euro 20.560,41: € 15.946,90 dotazione ordinaria e dotazione perequativa, € 1.523,51 formazione Galilei, € 3.090,00 contributo del Senato per progetto "Testimoni dei diritti".

#### Variazione finanziamento Unione Europea

euro 112.729,83 di cui 104.322,83 PNRR next generation eu scuola 4.0, € 1.106,00 PNRR missione 1 investimento 1.2 abilitazione al cloud per le pa locali – scuole, € 7.301,00 PNRR M1C1 investimento 1.4 servizi e cittadinanza digitale – sito internet.

#### Variazione finanziamento da EELL o Altre istituzioni pubbliche

euro 20.144,27: € 1.350,00 contributo comuni per finale scacchi Montesilvano, - € 280,85 minor spesa PDS 2022.23, € 488,86 registri, € 1.116,77 noleggi multifunzione, € 15.294,88 acconto PDS 2023.24, € 1.200,00 contributo per partecipazione premiazione presso il Senato per progetto "Testimoni dei diritti", € 974,61 rimborso per spese revisorili da parte degli istituti dell'ambito 020.

#### Variazione contributi da privati

euro 33.057,41: € 4.934,50 assicurazione alunni e personale, € 2.601,24 contributo volontario, diario €1.716,56, supporto psicologico € 800,00, rally matematico € 532,50, contributo genitori partecipazione alunni finale scacchi € 1.051,00, € 21.421,61 uscite didattiche, visite guidate e viaggio di istruzione a Roma.

#### Altre entrate

€75,00 entrata per errore Worldline MS Italia S.p.A accredito doppio incasso di competenza del 18/09;

#### Rimborsi

€6,73 rimborso per somme non dovute.

Totale € 186.573,65

### 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	127.931,21	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	112.729,83	112.729,83	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	35.046,24	35.046,24	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	55.023,52	55.023,52	100,00 %
6. Contributi da privati			



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. BOZZOLO

46012 BOZZOLO (MN) VIA ARINI 4/6 C.F. 93034830203 C.M. MNIC82300L

	33.057,41	33.057,41	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	6,73	6,73	100,00 %
12. Altre entrate	75,08	75,08	100,00 %
Totale Entrate	363.870,02	235.938,81	
Disavanzo di competenza		80.087,53	
Totale a pareggio		316.026,34	

Le entrate relative alla competenza, accertate per euro 235.938,81 risultano riscosse per euro 164.390,67 e rimangono residui attivi di competenza pari a euro 71.548,14 come risulta dal mod. H.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. BOZZOLO

46012 BOZZOLO (MN) VIA ARINI 4/6 C.F. 93034830203 C.M. MNIC82300L

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	127.931,21	0,00	127.931,21
	2	Vincolato	94.590,23	0,00	94.590,23
	1	Non vincolato	33.340,98	0,00	33.340,98

L'avanzo di amministrazione presunto al 01.01.2023 di euro 127.931,21 si suddivide in € 94.590,23 vincolato e in € 33.340,98 non vincolato.

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	112.729,83	112.729,83	52.161,41	60.568,42	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	112.729,83	112.729,83	52.161,41	60.568,42	0,00

In seguito all'atto di concessione del Ministero dell'Istruzione e del Merito "Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza 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" prot. N. 43045 del 17/03/2023 si è provveduto ad effettuare la variazione per € 104.322,83 e il relativo accertamento, di cui riscossi € 52.161,41.

Con decreto n. 166 - 3 / 2022 - PNRR – 2023 di approvazione elenco istanze ammesse a valere sull' avviso pubblico "Avviso Investimento 1.2 "Abilitazione al Cloud per le PA Locali " Scuole - dicembre 2022", si è provveduto ad effettuare una variazione per € 1.106,00, non ancora riscossi.

Con decreto n. 167 - 2 / 2022 - PNRR - 2023 di approvazione elenco istanze ammesse a valere sull' avviso pubblico "Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" Scuole - dicembre 2022", si è provveduto ad effettuare una variazione per € 7.301,00, non ancora riscossi.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.485,83	35.046,24	35.046,24	31.956,24	3.090,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.129,20	25.248,10	25.248,10	25.248,10	0,00	0,00
	2	Dotazione perequativa	2.356,63	5.184,63	5.184,63	5.184,63	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	1.523,51	1.523,51	1.523,51	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	3.090,00	3.090,00	0,00	3.090,00	0,00

Tutti i finanziamenti dello Stato sono stati riscossi, tranne € 3.090,00 per contributo partecipazione alunni alla premiazione presso il Senato della Repubblica per il progetto "Testimoni dei Diritti".



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. BOZZOLO

46012 BOZZOLO (MN) VIA ARINI 4/6 C.F. 93034830203 C.M. MNIC82300L

La differenza tra la previsione iniziale di € 14.485,83 e finale di € 35.046,24 è di € 20.560,41:

3.1 dotazione ordinaria totale variazioni € 13.118,90 di cui: € 5.955,33 Funzionamento settembre/dicembre 2023, € 6.930,21 integrazione funzionamento amministrativo, € 233,36 orientamento.

3.2 Dotazione perequativa totale variazioni € 2.828,00.

3.3 Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97) totale variazione € 1.523,51 (formazione docenti – Galilei)

3.6 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato totale variazioni € 3.090,00 per contributo partecipazione alunni alla premiazione presso il Senato della Repubblica per il progetto "Testimoni dei Diritti".

#### 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	34.879,25	55.023,52	55.023,52	47.133,80	7.889,72	0,00
	4	Comune vincolati	34.879,25	54.048,91	54.048,91	46.204,91	7.844,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	974,61	974,61	928,89	45,72	0,00

Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche: tutte le somme sono state riscosse tranne € 7.844,00 saldo PDS 2023.24 (6.184,80 Unione Terre dei Gonzaga e € 1.659,00 Comune di S. Martino D/A) e € 45,72 contributo spese revisorili IC Borgo Virgilio.

5.4 Comune vincolati: variazione per euro 19.169,66: € 488,86 registri, -€ 280,85 minore entrata per minore spesa PDS 2023, € 1.350,00 contributo finale scacchi Montesilvano, € 1.200,00 contributo premiazione presso il senato progetto "Testimoni dei diritti", € 16.411,65 PDS 2023.24.

5.6 Altre Istituzioni vincolati: variazioni per euro 974,61 contributo per spese revisorili, istituti dell'Ambito 020.

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	33.057,41	33.057,41	33.057,41	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	2.601,24	2.601,24	2.601,24	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	21.421,61	21.421,61	21.421,61	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	734,50	734,50	734,50	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.100,06	4.100,06	4.100,06	0,00	0,00

I contributi da privati pari ad euro 33.057,41 sono composti dalle seguenti variazioni:

6.1 Contributi volontari da famiglie: variazione per € 2.601,24 contributo volontario;

6.4 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero: variazione per € 21.421,61 uscite didattiche, visite guidate e viaggio di istruzione.

6.5 Contributi per copertura assicurativa degli alunni: Variazione € 4.200,00 assicurazione alunni;



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. BOZZOLO

46012 BOZZOLO (MN) VIA ARINI 4/6 C.F. 93034830203 C.M. MNIC82300L

6.6 Contributi per copertura assicurativa personale: Variazione per € 734,50 assicurazione personale

6.10 Altri contributi da famiglie vincolati: variazione per € 4.100,06 diario, supporto psicologico, rally matematico.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	6,73	6,73	6,73	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	6,73	6,73	6,73	0,00	0,00

8.4 Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da privati: variazione per € 6,73 per restituzione somme non dovute.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,08	75,08	75,08	75,08	0,00	0,00
	1	Interessi	0,05	0,05	0,05	0,05	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,03	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	75,00	75,00	75,00	0,00	0,00

12.3 Altre entrate n.a.c.: variazione per € 75,00 entrata per errore Worldline MS Italia S.p.A accredito doppio incassi di competenza del 18/09 (prot. N.7009/2023).

In riferimento all'avanzo di amministrazione indicato nel grafico di seguito riportato si specificano i finanziamenti maggiormente rilevanti:

Fondi statali € 33.950,45

L'avanzo relativo ai fondi statali è principalmente costituito da dotazione ordinaria e resti finanziamento RISORSE EX ART. 39-BIS, COMMA 1, D.L. 115/2022 (emergenza covid)

Fondi europei € 77.092,75

"PON Infanzia - AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA Finanziamento di € 75.000,00 ;

PNRR DM 11 agosto 2022, n. 222, articolo 2 ' Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali € 2.000,00.

PON Digital Board € 92,75



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. BOZZOLO

46012 BOZZOLO (MN) VIA ARINI 4/6 C.F. 93034830203 C.M. MNIC82300L

Fondi Enti Locali € 11.859,94

Piano diritto allo studio 2022.23 € 11.859,94.

Fondi privati € 5.028,07

Contributo volontario, contributo per assicurazione alunni e personale , contributo per viaggi di istruzione e contributo per gare e concorsi per un totale di € 5.028,07.

L'avanzo è di € 127.931,21.

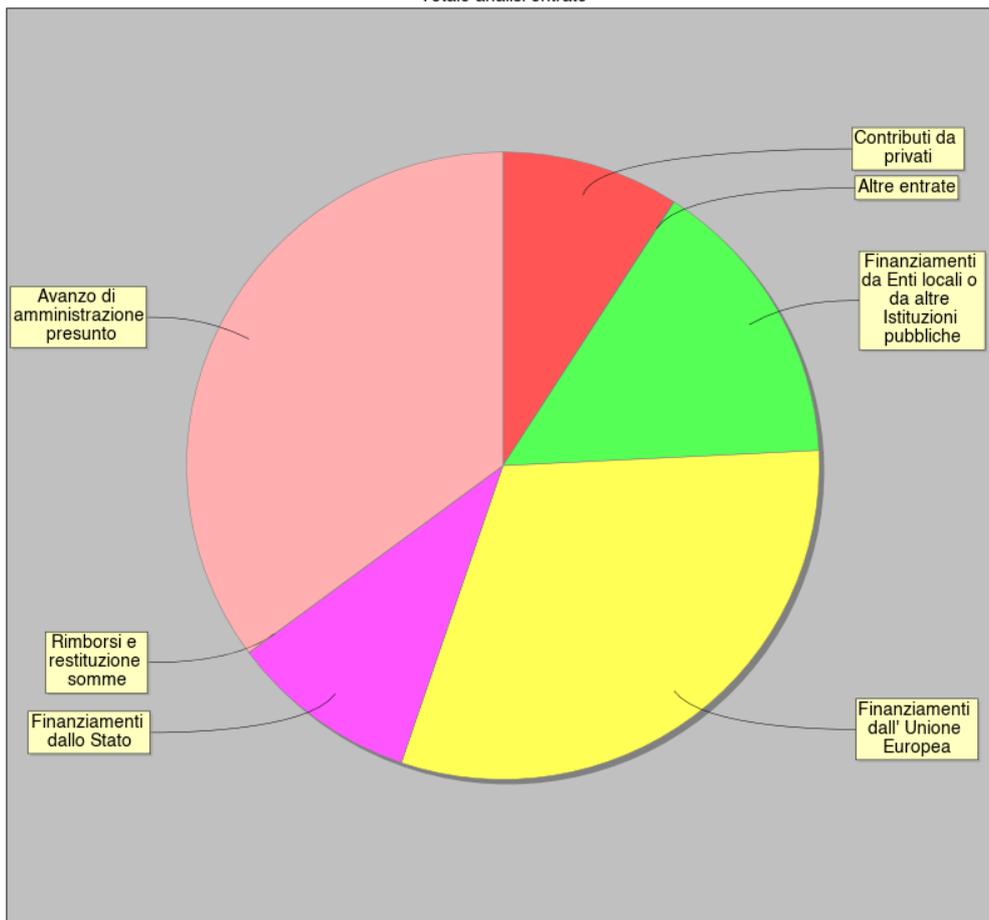
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	127.931,21
Finanziamenti dall' Unione Europea	112.729,83
Finanziamenti dallo Stato	35.046,24
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	55.023,52
Contributi da privati	33.057,41
Rimborsi e restituzione somme	6,73
Altre entrate	75,08



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. BOZZOLO

46012 BOZZOLO (MN) VIA ARINI 4/6 C.F. 93034830203 C.M. MNIC82300L

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	291.368,80	254.262,75	87,26 %
P. Progetti	65.309,81	61.763,59	94,57 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	121,29	0,00	0,00 %
Totale Spese	356.799,90	316.026,34	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		316.026,34	

Le spese in conto competenza, impegnate per euro 316.026,34 risultano pagate per euro 186.111,11, di conseguenza rimangono residui passivi di competenza per euro 129.915,23 come risulta dal Mod. H.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. BOZZOLO

46012 BOZZOLO (MN) VIA ARINI 4/6 C.F. 93034830203 C.M. MNIC82300L

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	131.794,99	159.573,81	291.368,80	254.262,75	139.642,00	114.620,75	37.106,05
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	29.446,48	17.720,58	47.167,06	36.209,66	32.044,58	4.165,08	10.957,40
	2	Funzionamento amministrativo	17.230,87	4.934,50	22.165,37	5.350,54	5.350,54	0,00	16.814,83
	3	Didattica	83.633,74	110.973,76	194.607,50	186.166,74	81.785,07	104.381,67	8.440,76
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	818,76	25.711,61	26.530,37	25.755,81	19.681,81	6.074,00	774,56
	6	Attività di orientamento	665,14	233,36	898,50	780,00	780,00	0,00	118,50

ATTIVITÀ AMMINISTRATIVO DIDATTICHE

L'aggregato A1 comprende: A1.1 Funzionamento generale, A1.2 Legalità e sicurezza, A1.8 risorse ex art. 39 bis, A1.9 PNRR Missione 1 Investimento 1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali – Scuole, A1.10 PNRR M1C1 Investimento 1.4 Servizi e Cittadinanza Digitale – Sito internet.

Da una programmazione definitiva di € 47.167,06 il totale impegnato è di euro 36.209,66, pagato euro 32.044,58 e rimasti da pagare euro 4.165,08 (A1.1 € 1.151,68 noleggi multifunzione plessi, A1.2 € 573,40 riunione medico competente e incarico DPO, A1.10 € 2.440,00 sito web Madisoft)

La somma impegnata è stata utilizzata per le spese di funzionamento, come si evince dai mod. I di ogni scheda finanziaria:

A 1.1 Funzionamento generale: noleggi fotocopiatori - canoni Segreteria Digitale e Classeviva - materiale pulizia e farmaceutico - spese postali - spese Revisori dei conti - cancelleria uffici - assicurazione furto incendio – spese di tesoreria – arredi per realizzazione spazi comuni, adesione Rete Senza Zaino per un totale di euro 27.250,50 impegnati, di cui pagati € 26.098,82. Disponibilità finanziaria al 31.12.2023 € 4.097,33.

A 1.2 Legalità e sicurezza: spese per il Responsabile SPP, medico competente, Privacy e calzature di sicurezza per un totale di euro 6.400,93 impegnati e pagati € 5.827,53. Disponibilità finanziaria al 31.12.2023 € 893,07.

A 1.8 risorse ex art. 39 bis c. 1 DL 115/2022: spese per visite mediche, per un totale di € 118,23 impegnati e pagati.

Disponibilità finanziaria al 31.12.2023 € 0,00.

A 1.9 È stata creata una nuova scheda – PNRR Missione 1 Investimento 1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali – Scuole: Disponibilità finanziaria al 31.12.2023 € 1.106,00.

A 1.10 È stata creata una nuova scheda - PNRR M1C1 Investimento 1.4 Servizi e Cittadinanza Digitale – Sito internet: impegnati e da pagare € 2.440,00 per sito internet. Disponibilità finanziaria al 31.12.2023 € 4.861,00.

L'aggregato A2 si compone delle schede finanziarie A2.1 Funzionamento amministrativo e A2.2 Funzionamento amministrativo – spese di investimento.

A2.1 spese per assicurazione alunni e personale - abbonamento Italiascuola - acquisto carta per fotocopie. Le somme impegnate e pagate sono pari ad euro 5.350,54. Disponibilità finanziaria al 31.12.2023 € 738,30.

A2.2 spese relative alla pianificazione della sostituzione, anche pluriennale, hardware di segreteria per far fronte ad obsolescenza o malfunzionamento server e hardware. Disponibilità al 31.12.2023 €16.076,53



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. BOZZOLO

46012 BOZZOLO (MN) VIA ARINI 4/6 C.F. 93034830203 C.M. MNIC82300L

L'aggregato A3 comprende: A 3.1 Spese didattiche di investimento, A 3.3 Spese per materiale didattico per la realizzazione dell'offerta formativa, A 3.14 PON "Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia", A3.15 PNRR Didattica Digitale Integrata – e formazione del personale scolastica sulla trasformazione digitale, A3.16 PNRR Piano Scuola 4.0 azione 1 Next Digital Classroom DM n.218/2022. Da una programmazione definitiva di € 194.607,50 il totale impegnato è di euro 186.166,74, pagati euro 81.785,07 e rimasti da pagare € 104.381,67.

A 3.1 Spese didattiche di investimento impegnate e pagate per euro 4.742,40 per arredi e scacchiere. Disponibilità finanziaria al 31.12.2023 € 215,73.

A 3.3 Spese per materiale didattico per la realizzazione dell'offerta formativa, impegnati euro 2.787,88 e pagati € 1.787,88. Rimangono da pagare € 1.000,00 (sportello di ascolto). Disponibilità finanziaria al 31.12.2023 € 5.538,66 (ampliamento offerta formativa).

A 3.14 "Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia" PON Infanzia: impegnati e pagati € 75.000,00. Al 31.12.2023 la disponibilità finanziaria è di € 0,00.

A3.15 E' stata creata una nuova scheda PNRR Didattica Digitale Integrata – e formazione del personale scolastica sulla trasformazione digitale. Disponibilità finanziaria al 31.12.2023 € 2.000,00.

A3.16 E' stata creata una nuova scheda PNRR Piano Scuola 4.0 azione 1 Next Digital Classroom DM n.218/2022: impegnati € 103.636,46, pagati € 254,79, rimangono da pagare € 103.381,67. Disponibilità finanziaria al 31.12.2023 € 686,37.

A. 5 si compone della sola scheda finanziaria A 5.1 Visite e viaggi: Da una programmazione definitiva di € 26.530,37 il totale impegnato è di euro 25.755,81, pagati euro 19.681,81 e rimasti da pagare € 6.074,00 spese per uscite didattiche e visite guidate. Disponibilità finanziaria al 31.12.2023 € 774,56.

A 6 si compone della sola scheda finanziaria A 6.1 Orientamento: da una programmazione definitiva di € 898,50, impegnati e spesi € 780,00 per prestazione di servizio relativa al percorso di Orientamento 2022.23/2023.24. Disponibilità finanziaria al 31.12.2023 € 118,50.

## P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	45.286,91	20.022,90	65.309,81	61.763,59	46.469,11	15.294,48	3.546,22
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	16.001,50	1.332,50	17.334,00	16.282,50	16.282,50	0,00	1.051,50
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	23.801,55	15.299,61	39.101,16	38.543,88	23.806,28	14.737,60	557,28
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.027,79	989,79	6.017,58	4.080,14	3.523,26	556,88	1.937,44
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	456,07	2.401,00	2.857,07	2.857,07	2.857,07	0,00	0,00

## PROGETTI

L'aggregato P 1, Progetti ambito scientifico, tecnico e professionale si compone delle schede finanziarie P 1.1 Ambiente Salute e Sport e P 1.2 Sviluppo delle competenze logico matematiche–

Da una programmazione definitiva di € 17.334,00 il totale impegnato e pagato è di euro 16.282,50.

P 1.1 Ambiente Salute e Sport. Impegnato e speso € 4.130,00 per progetto "Cittadini in campo". Disponibilità al 31.12.2023 € 1050,00.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. BOZZOLO**

46012 BOZZOLO (MN) VIA ARINI 4/6 C.F. 93034830203 C.M. MNIC82300L

P1.2 Sviluppo delle competenze logico matematiche. Impegnato e speso € 12.152,50 per progetto "Scacco al Re" e iscrizione al Rally Matematico. Disponibilità residua al 31.12.2023 € 1,50.

L'aggregato P 2, Progetti ambito umanistico e sociale, raggruppa 2 distinti progetti: P2.1 Arte Musica Teatro e P 2.2 Potenziamento linguistico. Da una programmazione definitiva di € 39.101,16 il totale impegnato è di € 38.543,88 e pagato € 23.806,28. Restano da pagare € 14.737,60.

P 2.1 Arte musica teatro: impegnati e spesi € 5.060,28 per progetto "Mousiké", "A spasso nell'arte" e "L'altro sguardo del cinema" Residua disponibilità finanziaria al 31.12.2023 € 557,28 (L'altro sguardo del cinema PDS 2023.24).

P 2.2: Potenziamento linguistico: impegnati € 33.479,60, pagati € 18.742,00 per progetto "Let's play english" 2022.23. Rimangono da pagare € 14.737,60 per progetto "Let's play english" primarie e secondarie 2023.24.

Residua disponibilità finanziaria al 31.12.2023 € 0,00.

L'aggregato P 4 Progetti per Formazione/Aggiornamento del personale raggruppa 2 distinte schede P 4.1 Formazione/autovalutazione, P 4.5 risorse ex art. 39 bis c.1 DI 115/2022. Da una programmazione definitiva di € 6.017,58 il totale impegnato è di € 4.080,14 e pagato € 3.523,26. Rimangono da pagare € 556,88 (contratti per formazione uffici e corso sicurezza per dirigenti).

P 4.1 Formazione/autovalutazione: Programmazione € 5.017,58 impegnati € 3.080,14 (contratti per formazione docenti e personale ATA) di cui pagati € 2.523,26. Residua disponibilità al 31.12.2023 € 556,88.

P 4.5 risorse ex art. 39 bis c.1 DI 115/2022 programmazione iniziale € 1.000,00. Impegnati e spesi € 1.000,00 per formazione sicurezza. Residua disponibilità al 31.12.2023 € 0,00.

L'aggregato P 5 Progetti per Gare e Concorsi si compone della sola scheda finanziaria P 5.1 Gare e concorsi: la previsione definitiva di euro 2.857,07 è stata impegnata e pagata per partecipazione alla premiazione del concorso "Testimoni dei diritti". Residua disponibilità al 31.12.2023 € 0,00.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Riassumendo per tipologia di spesa, l'impegnato delle attività/progetti è così distinto: Spese di personale euro 5.595,58

Beni di consumo euro 8.734,02

Servizi e prestazioni d'opera esperti euro 104.783,69 Altre spese euro 9.507,74

Spese di investimento 187.250,31

Rimborsi euro 155,00

Totale somme impegnate euro 316.026,34

L'utilizzo della dotazione finanziaria è pari al 86,88%.

G - Gestioni economiche

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



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. BOZZOLO

46012 BOZZOLO (MN) VIA ARINI 4/6 C.F. 93034830203 C.M. MNIC82300L

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	121,29	0,00	121,29	0,00	0,00	0,00	121,29
	98	Fondo di riserva	121,29	0,00	121,29	0,00	0,00	0,00	121,29

Il fondo di riserva non è stato utilizzato e rimane come avanzo per il nuovo anno finanziario.

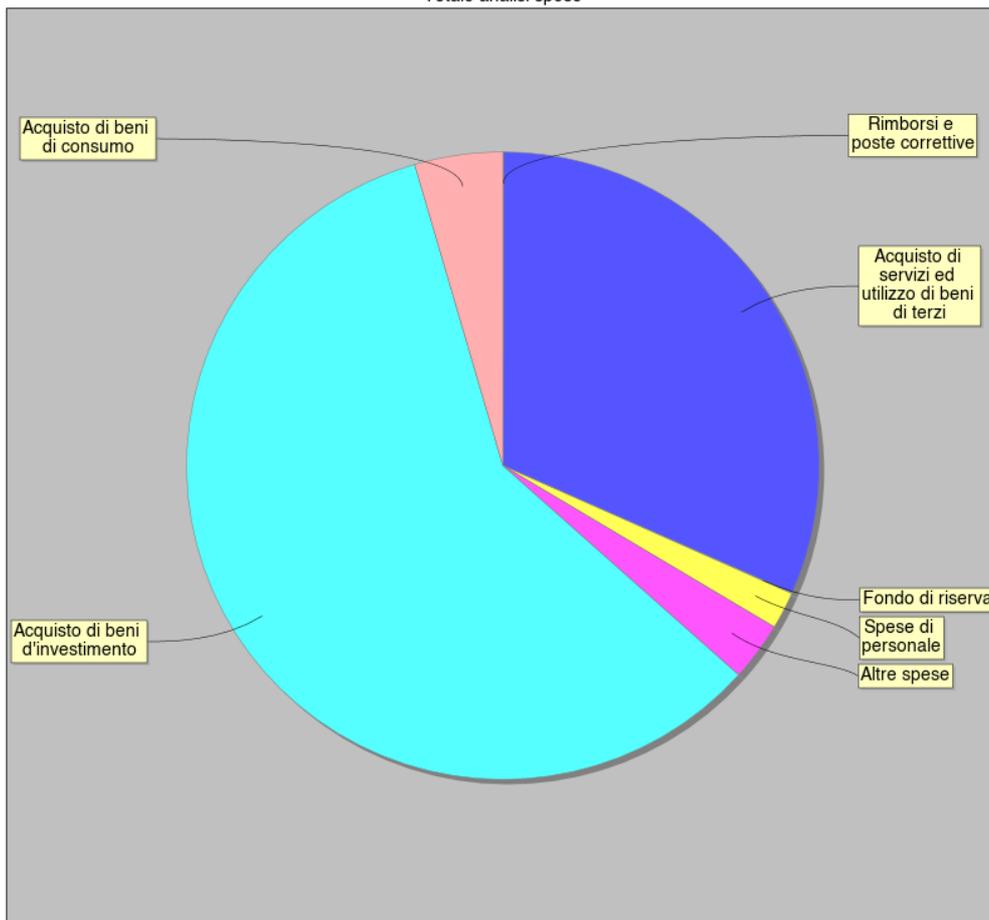
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	6.831,74
Acquisto di beni di consumo	16.060,86
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	112.751,41
Acquisto di beni d'investimento	210.084,73
Altre spese	10.794,87
Rimborsi e poste correttive	155,00
Fondo di riserva	121,29



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. BOZZOLO

46012 BOZZOLO (MN) VIA ARINI 4/6 C.F. 93034830203 C.M. MNIC82300L

Totale analisi spese



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



### 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.

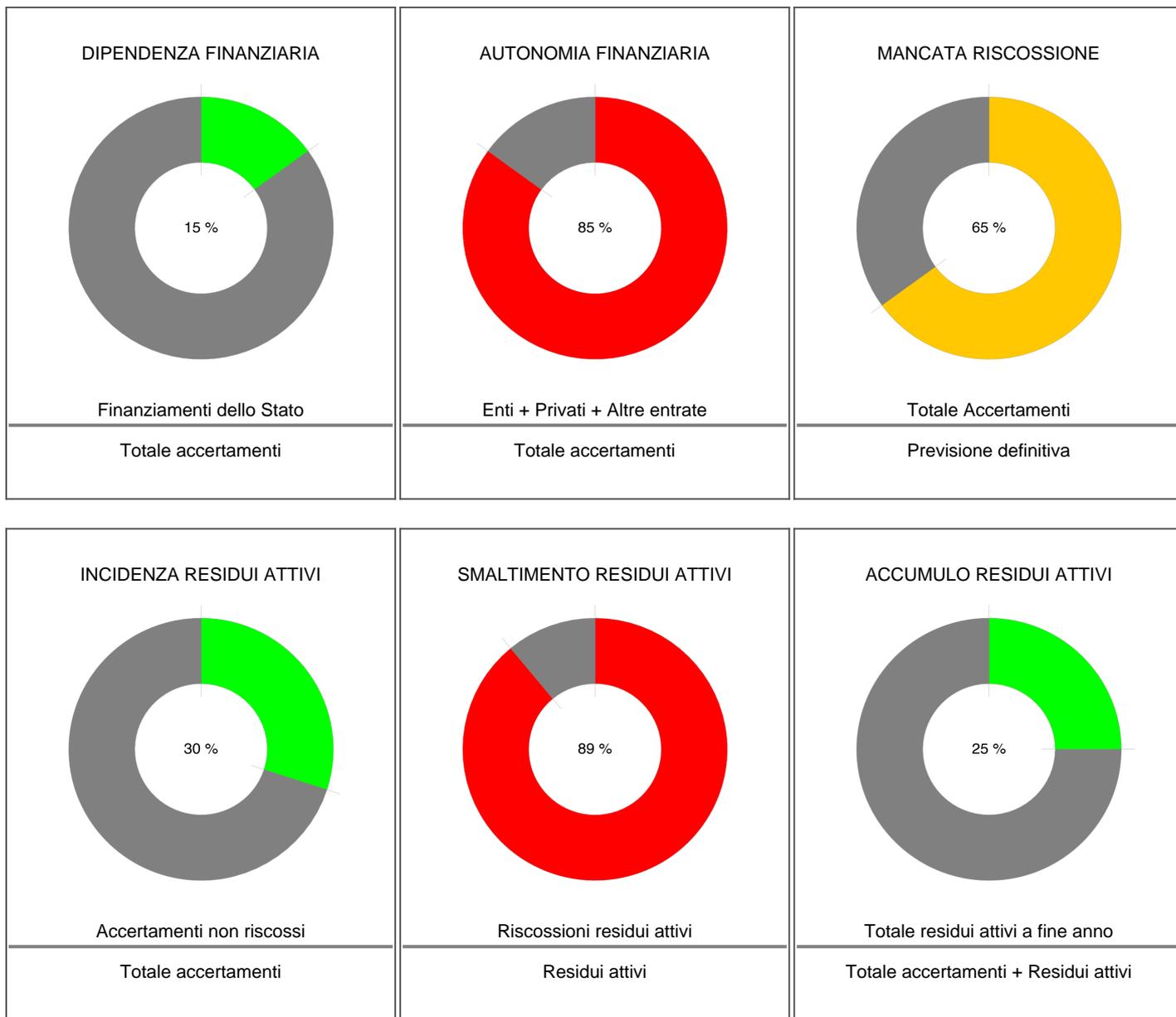
La disponibilità da programmare è di euro 7.070,12 al 31.12.2023 e consiste in: Integrazione funzionamento amministrativi € 6.662,25 + 267,96, € 40,00 contributo scolastico, € 0,43 quota non spesa STEM , euro 99,48 somma radiata Digitalboard.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



**DIPENDENZA FINANZIARIA:** ai fondi statali inseriti in bilancio che incidono in misura minimamente significativa (15%) si precisa che il M.I./M.I.M.:

a) garantisce tramite cedolino unico il pagamento degli stipendi del personale dell'Istituto (dirigente, DSGA, personale docente e ATA), a tempo indeterminato o determinato. A indicazione dell'ordine di grandezza di tale spesa si vedano i dati relativi all'Istituzione scolastica presenti nella sezione Scuola in chiaro che per l'anno 2021 definisce l'ammontare dei fondi gestiti direttamente dal Ministero per stipendi e supplenze in circa 2.127.000 euro;

b) eroga i compensi previsti per il Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa nell'ordine di circa 80.000 euro utilizzati per retribuire le attività deliberate dagli Organi Collegiali secondo criteri condivisi in sede di contrattazione integrativa.

Dipendenza finanziaria

$35.046,24 / 235.938,81$  (totale accertamenti) = 15%



**AUTONOMIA FINANZIARIA:** la percentuale dell'85% indica principalmente i finanziamenti europei, il Piano Diritto allo Studio erogato dagli Enti Locali e i contributi da privati e quindi non rispecchia la reale autonomia finanziaria, in quanto non tiene conto dei finanziamenti dello Stato, indicati nel punto precedente.

Autonomia Finanziaria

$(112.729,83+55.023,52+33.057,41+75,08)= 200.885,84/235.938,81 \times 100= 85\%$

**MANCATA RISCOSSIONE:** la mancata riscossione è del 65% in quanto è il risultato del rapporto tra la programmazione definitiva, che include l'avanzo di amministrazione, e il totale degli accertamenti. Escludendo dalla programmazione definitiva l'avanzo di amministrazione, quanto programmato in competenza risulta totalmente accertato.

Mancata riscossione  $235.938,81/363.770,54 \times 100= 65\%$

**INCIDENZA RESIDUI ATTIVI:** il 30% è determinato dalla mancata riscossione del finanziamento di € 52.161,42 PNRR Scuola 4.0, € 1.106,00 PNRR Cloud, € 7.301,00 PNRR Sito web.

Incidenza residui attivi

$71.548,14$  (accertamenti non riscossi)/ $235.938,81$  (totale accertamenti)  $\times 100= 30\%$

**SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI:** l'89% è determinato dalla riscossione dei residui attivi. Restano da riscuotere € 9.000,00 (STEM € 8.000,00, Animatore Digitale € 1.000,00)

Smaltimento residui attivi

$76.453,73$  (riscossioni conto residui)/ $85.553,21$  (residui attivi all'1.01.2023)  $\times 100= 89\%$

**ACCUMULO RESIDUI ATTIVI:** il 25% è determinato dal rapporto tra totale dei residui attivi al 31.12.2023 e la somma del totale degli accertamenti e dei residui attivi esercizi precedenti.

Accumulo residui attivi

$80.548,14/316.486,95$  ( $235.938,81+9.000$ )  $\times 100= 33\%$



## 4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



### INDICI DI SPESA

**SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA:** la percentuale del 74% è determinata dal rapporto tra la somma degli impegni dell'aggregato A3 e dei progetti e il totale degli impegni.

Spese per attività didattiche

$247.930,33 (186.166,74+61.763,59)/316.026,34 \times 100= 78\%$

**AUTONOMIA FINANZIARIA:** la percentuale del 2% è determinata dal rapporto tra gli impegni dell'aggregato A2 ed il totale degli impegni.

Autonomia finanziaria  $5.350,54/316.026,34 \times 100= 2\%$



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA**  
**IC I.C. BOZZOLO**

46012 BOZZOLO (MN) VIA ARINI 4/6 C.F. 93034830203 C.M. MNIC82300L

**INCIDENZA RESIDUI PASSIVI:** la percentuale del 41% è determinata dal rapporto tra gli impegni non pagati ed il totale degli impegni

Incidenza residui passivi  $129.915,23/316.026,34 \times 100=41\%$

**SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI:** la percentuale del 100% è determinata dal rapporto tra i pagamenti in conto residui e i residui passivi all'1.01.2023.

Smaltimento residui passivi  $7.628,64/7.628,64 \times 100= 100\%$

**ACCUMULO RESIDUI PASSIVI:** la percentuale del 41% è determinata dal rapporto tra i residui passivi al 31.12.2023 e la somma degli impegni più i residui passivi esercizi precedenti:

Accumulo residui passivi  $129.915,23/316.026,34 (316.026,34+0,00) \times 100= 41\%$



## 5. Conclusioni

### 5.1. Conclusioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2023, si dichiara:

Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;

Che è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;

Che le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario; Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;

Che i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario;

Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositati in formato digitale presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;

Che la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.L.196/03;

Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

Che alla data del 18/10/2023 è stato presentato il modello 770 anno 2023 / redditi 2022;

Che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2024 / redditi 2023 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Che alla data del 2/11/2023 è stata presentata la dichiarazione IRAP 2023 per l'anno d'imposta 2022;

Che alla data del 13/03/2024 è stata presentata la certificazione unica 2024/ redditi 2023;

Indice di tempestività dei pagamenti:

1° trim. 2023 -15,30

2° trim. 2023 -18,84

3° trim. 2023 1,49

4° trim. 2023 -18,08

Indice annuale tempestività dei pagamenti -12,81

L'indice della tempestività dei pagamenti del III trimestre rispecchia il ritardo della liquidazione del Piano Diritto allo Studio: Bozzolo € 14.433,52, Rivarolo € 11.466,53.

BOZZOLO, 06-04-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Lorena Bresciani**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Elena Rizzardelli**