



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2024

1. Premessa

1.1. Premessa

Il Conto Consuntivo rappresenta il documento contabile per eccellenza, fornisce una precisa rendicontazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale che mette in evidenza i risultati della gestione fissata nel programma annuale e delle successive variazioni di bilancio.

Il Conto Consuntivo è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 28 agosto 2018, n. 129), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto e sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti corredato dalla presente relazione illustrativa. Successivamente sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Quest'anno, ai sensi della nota emessa dal Ministero dell'Istruzione e del Merito - Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali, prot. n. 1789 del 14 marzo 2025, è stata disposta una proroga di 30 gg per la predisposizione e l'approvazione del conto consuntivo, per tener conto dell'aumento dei carichi di lavoro delle segreterie scolastiche impegnate nella progettazione delle proposte progettuali e delle attività connesse all'attuazione delle azioni del PNRR.

Il conto consuntivo è stato redatto per il periodo dal 01/01/2024 al 31/12/2024, come da disposizioni, e riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo i modelli previsti dal Decreto 28 agosto 2018, n. 129 (in particolare articoli: 22, 23, 24, 40, 49) in vigore nell'esercizio finanziario 2022. È composto da due parti fondamentali che sono il conto finanziario e il conto del patrimonio ed è costituito dai seguenti allegati.

- **Modello H: Conto Finanziario 2024**

Riassume sinteticamente le entrate e le spese delle attività e dei progetti, mettendo in evidenza le entrate di competenza dell'esercizio di riferimento del Conto, in termini di accertate, riscosse e rimaste da riscuotere, e le spese di competenza dell'anno di riferimento, in termini di impegnate, pagate e rimaste da pagare.

- **Modelli I: Rendiconto di Attività/Progetti 2024**

Riassume sinteticamente la situazione contabile, sia per le entrate che per le spese, di ciascuna attività e di ciascun progetto realizzati dall'Istituto nell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.

- **Modello J: Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2024**

Riassume sinteticamente il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio di riferimento del Conto, le somme riscosse e quelle pagate nell'esercizio stesso, sia in conto residui che in conto competenza, nonché il fondo di cassa al termine dell'esercizio, con la determinazione dell'avanzo/disavanzo definitivo di amministrazione.

- **Modello K: Conto del Patrimonio, attivo e passivo dell'esercizio 2024**

Riassume sinteticamente la consistenza degli elementi patrimoniali, sia attivi che passivi, della Scuola all'inizio e al termine dell'esercizio di riferimento del Conto, nonché tutte le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio stesso.

- **Modello L: Elenco dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2024 e degli anni precedenti**

Riassume sinteticamente i residui attivi e passivi dell'esercizio di riferimento del Conto e degli anni precedenti, indicando, oltre ai riferimenti alle voci del Programma annuale, anche il nome del creditore o del debitore, la causale del credito o del debito e l'importo degli stessi.

- **Modello M: Prospetto delle spese per il personale dell'esercizio 2024**

Riassume sinteticamente la consistenza numerica del personale impiegato nella scuola per attività e progetti svolti nell'esercizio di riferimento del Conto, nonché i contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.

- **Modello N: Riepilogo per Tipologia di spesa dell'esercizio 2024**

Riassume sinteticamente le voci di spesa per tipologia dell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2024 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio d'Istituto il 17/01/2024 con provvedimento n. 114 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione



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

Scolastica.



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

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	561.655,71	Programmazione definitiva	561.655,71	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	418.559,17	Impegni	157.066,08	Avanzo di competenza 261.493,09
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				211.228,37
Riscossioni competenza residui (B)	375.313,96	Pagamenti competenza residui (C)	312.417,90	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				274.124,43
Somme rimaste da riscuotere (E)	129.841,90	Somme rimaste da pagare (F)	11.328,52	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 118.513,38
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	18.883,92	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	7.153,46	
Totale residui attivi (I=E+G)	148.725,82	Totale residui passivi (L=F+H)	18.481,98	Residui Attivi - Residui Passivi 130.243,84



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario 2024, dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi ad accertamenti e impegni, nonché dalla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, presenta le seguenti risultanze, come riportato nel mod. H.

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2024

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	143.096,54	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	248.874,36	248.874,36	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	28.185,77	28.185,77	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	28.009,59	28.009,59	100,00 %
6. Contributi da privati	113.489,42	113.489,42	100,00 %
12. Altre entrate	0,03	0,03	100,00 %
Totale Entrate	561.655,71	418.559,17	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		418.559,17	

Nella programmazione definitiva emerge che le somme accertate e disponibili risultano pari a € 418.559,17, ciò è dovuto a maggiori entrate provenienti sia dall'UE, dagli EE.LL., dallo Stato che da privati.

L'esercizio finanziario 2024 si chiude con un avanzo di competenza pari ad € 261.493,09, il che dimostra l'impegno dell'Istituto volto a migliorare la sua capacità di spesa, come è risulta dal dettagli nell'analisi delle spese.

Le entrate sono aggregate per fonti di finanziamento secondo la loro provenienza e la programmazione definitiva ha previsto gli importi di seguito elencati e specificati.



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	143.096,54	0,00	143.096,54
	2	Vincolato	36.789,91	0,00	36.789,91
	1	Non vincolato	106.306,63	0,00	106.306,63

L'avanzo di amministrazione dell'EF 2024 al 31/12/2024 ammonta ad € 143.096,54, di cui € 106.306,63 non vincolato ed € 36.789,91 vincolato.

L'avanzo di amministrazione risulta alto soprattutto per la presenza di residui attivi accertati nel corso del 2024, oltre a quelli provenienti da altri esercizi finanziari, per un ammontare pari ad € 129.841,90, e per un saldo di cassa al 31/12/2024 pari a € 274.124,43.

I residui attivi, dovuti per la maggior parte a diversi PNRR (Stem e Multilinguismo D.M. 65/2023; Transizione Digitale D.M. 66/2023; Divari di apprendimento D.M. 19/2024), nel corso dell'EF 2024 non sono stati riscossi.

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	108.423,32	248.874,36	248.874,36	124.437,17	124.437,19	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	108.423,32	248.874,36	248.874,36	124.437,17	124.437,19	0,00

02. - Finanziamenti dall'Unione Europea

La programmazione definitiva di € 248.874,36 è stata accertata, ma deve essere ancora riscossa.

Aggregato 02 - Voce 03 - altri finanziamenti dall'Unione Europea € 248.874,36

Tale somma è dovuta al finanziamento per i diversi PNRR: Stem e Multilinguismo D.M. 65/2023 pari ad € 108.423,32€; Transizione Digitale D.M. 66/2023 pari ad € 68.740,67€; Divari di apprendimento D.M. 19/2024 pari ad € 71.710,37.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	16.905,33	28.185,77	28.185,77	28.185,77	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.905,33	28.185,77	28.185,77	28.185,77	0,00	0,00

03. - Finanziamenti dallo Stato

La programmazione definitiva di € 28.185,77 è stata interamente accertata e riscossa ed è così composta.

Aggregato 03 - Voce 01 - Dotazione Ordinaria € 28.185,77



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

La previsione iniziale relativa agli 8/12 del funzionamento amministrativo- didattico relativo al periodo gen-ago 2024 era pari a € 16.905,33, tale quota è stata integrata dai seguenti finanziamenti:

•€ 11.280,44 assegnazioni integrative al PA 2024 per il Funzionamento amministrativo e didattico relativa ai 4/12 per il periodo sett - dic 2024.

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	6.000,00	28.009,59	28.009,59	22.629,59	5.380,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	5.832,00	5.832,00	5.832,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	6.000,00	16.000,00	16.000,00	10.620,00	5.380,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.320,00	1.320,00	1.320,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.857,59	4.857,59	4.857,59	0,00	0,00

05 – Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni pubbliche

La programmazione definitiva di € 28.009,59 è stata interamente accertata, mentre una parte pari ad € 5.380,00 non è stata riscossa. La programmazione è composta come di seguito descritto.

Aggregato 05 - Voce 03 - Comune non vincolati

La previsione definitiva è pari ad € 5.832,00 che è stata interamente accertata e riscossa.

Aggregato 05 - Voce 04 - Comune vincolati

La previsione iniziale era pari ad € 6.000,00, poi nel corso del 2024 il Comune di Senago ha comunicato i finanziamenti per il Diritto allo Studio e la programmazione definitiva è pari ad € 16.000,00 che sono state interamente accertate, mentre una parte del finanziamento pari ad € 5.380,00 non sono state rimosse.

Aggregato 05 - Voce 05 - Altre Istituzioni non vincolate

La previsione iniziale era pari ad € 0,00 in quanto non erano state attivate convenzioni con le Università per lo svolgimento dei TFA dei tirocinanti per il sostegno.

Nel corso del 2024 sono state attivate due convenzioni con l'Università degli studi di Milano Bicocca, Con l'Università degli studi di Palermo e con l'Università degli studi di Salerno, con le quali sono state sottoscritte convenzioni per il Tirocinio di Sostegno e che hanno comunicato un finanziamento complessivo pari ad € 1.320,00. Risorse che sono state interamente accertate e rimosse.

Aggregato 05 - Voce 06 - Altre Istituzioni vincolate

La previsione iniziale era pari ad € 0,00 in quanto non erano state attivati percorsi per l'Istruzione domiciliare.

Nel corso del 2024 si è reso necessario attivare il percorso di Istruzione domiciliare per una nostra alunna e pertanto abbiamo attivato la convenzione con il Liceo Maffeo Vegio, il quale alla fine del percorso e della documentazione presentata ci ha erogato il finanziamento pari ad € 4.857,59 che è stato interamente accertato e riscosso.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	46.500,00	113.489,42	113.489,42	113.464,71	24,71	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	10.000,00	14.153,00	14.153,00	14.153,00	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

	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30.000,00	81.579,76	81.579,76	81.555,05	24,71	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
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.078,66	1.078,66	1.078,66	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	350,00	350,00	350,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.568,00	2.568,00	2.568,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	7.260,00	7.260,00	7.260,00	0,00	0,00

06. - Contributi da Privati

La programmazione definitiva è pari ad € 113.489,42 è stata interamente accertata e rimasta da riscuotere una somma pari ad € 24,71.

Nel PA 2024 erano stati previsti contributi dalle famiglie per i contributi volontari per la progettualità prevista dal PTOF, per le visite e viaggi di istruzione. Nel corso dell'anno 2024 sono state apportate delle variazioni dovute a maggiori accertamenti, che hanno determinato una programmazione definitiva alle seguenti voci.

Aggr. 06 Voce 01 – Contributi volontari da famiglie € 14.153,00

Si tratta di versamenti effettuati dalle famiglia per la realizzazione dei progetti previsti nel PTOF, acquisto diario scolastico, come ad esempio:

Aggr. 06 Voce 04 – Contributi per visite, viaggi e studio all'estero € 81.579,76

Versamenti delle famiglie per uscite didattiche effettuate nell'anno 2024, la somma è stata interamente accertata e non è stata riscossa solo una minima parte pari ad € 24,71.

Aggr. 06 Voce 05 – Contributi per copertura assicurativa alunni € 6.500,00

Versamenti delle famiglie per la copertura assicurativa RC degli alunni, la somma è stata interamente accertata e riscossa.

Aggr. 06 Voce 08 – Contributi da imprese non vincolati € 1.078,66

Versamenti da parte di imprese private, BREAK POINT SRL, che sulla base di una concessione per l'installazione di distributori di bevande fredde e calde ha versato alla scuola € 1.078,66 interamente accertata e riscossa.

Aggr. 06 Voce 09 – Contributi da Istituzioni sociali non vincolati € 350,00

Premio versato dall'Associazione ASSOCIAZIONE ONLUS IL PENTOLINO, in quanto le classi 2C e 3D della scuola secondaria di primo grado, che in seguito alla partecipazione al primo concorso dal titolo "Il problema c'è, la soluzione anche!" si sono classificati rispettivamente II e III. Le risorse finanziarie sono state interamente accertate e rimosse.

Aggr. 06 Voce 10 – Altri contributi da famiglie vincolati € 2.568,00

Versamenti effettuati dalle famiglie per l'ampliamento dell'offerta formativa per l'iscrizione agli esami per la certificazione linguistica KET. La somma è stata interamente accertata e riscossa.

Aggr. 06 Voce 012 – Altri contributi da Istituzioni sociali private vincolati € 7.260,00

Versamento effettuato dall'Associazione dei Genitori Eta Beta per il finanziamento del progetto teatro per l'a.s. 2022/2023 e 2023/2024. La somma è stata interamente accertata e riscossa.

12 - Altre entrate

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



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

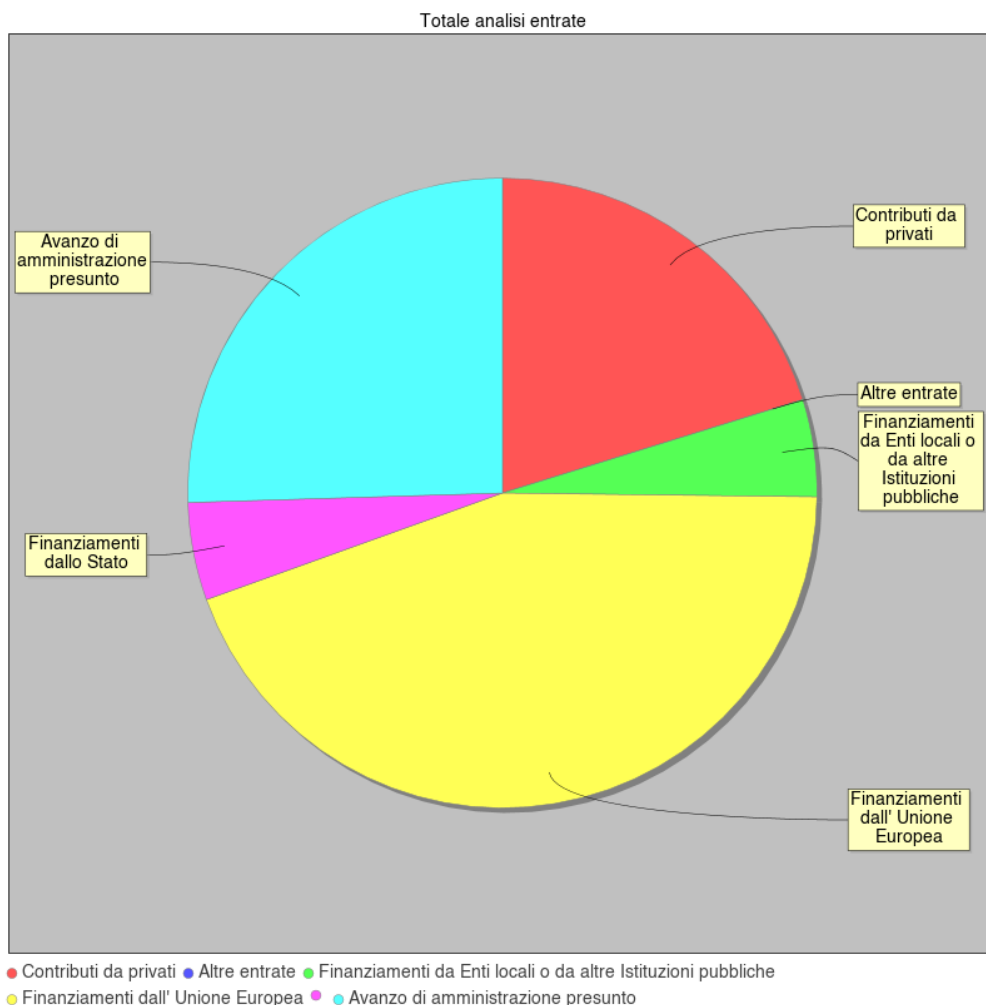
20030 SENAGO (MI) VIA LIBERAZIONE 23 C.F. 80126490152 C.M. MIIC8ER00V

o			iniziale	definitiva	accertate		riscuotere	in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00

12 - Altre entrate

La somma accertata e riscossa ammonta a € 0,03 per l'accredito degli interessi attivi sul conto di Tesoreria Unica presso Banca d'Italia.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	143.096,54
Finanziamenti dall' Unione Europea	248.874,36
Finanziamenti dallo Stato	28.185,77
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	28.009,59
Contributi da privati	113.489,42
Altre entrate	0,03





3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2024

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	512.060,38	125.961,61	24,60 %
P. Progetti	47.995,33	31.104,47	64,81 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.600,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	561.655,71	157.066,08	
Avanzo di competenza		261.493,09	
Totale a pareggio		418.559,17	

Esame delle Spese

Le spese sono aggregate per destinazione (intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili) e sono distinte in attività, progetti e gestioni separate, queste ultime non sono presenti nell'Istituto.

Il criterio di base utilizzato nell'imputazione è stato quello di attribuire, ove possibile, a ogni attività e progetto, tutti i costi a esso afferenti, evitando una possibile commistione tra destinazione e natura della spesa.

Il totale delle somme impegnate pari a € 157.066,08 è suddiviso nel 24,61% per le attività e nel 64,81% per i progetti. Appare opportuno fornire di seguito un'analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività.



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	288.077,86	223.982,52	512.060,38	125.961,61	123.352,67	2.608,94	386.098,77
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	35.019,04	16,00	35.035,04	9.602,98	8.931,98	671,00	25.432,06
	2	Funzionamento amministrativo	36.649,64	21.722,17	58.371,81	13.389,42	12.909,42	480,00	44.982,39
	3	Didattica	181.135,03	150.311,63	331.446,66	23.708,42	22.250,48	1.457,94	307.738,24
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	33.589,38	51.579,76	85.169,14	79.260,79	79.260,79	0,00	5.908,35
	6	Attività di orientamento	1.684,77	352,96	2.037,73	0,00	0,00	0,00	2.037,73

A01 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Era stata prevista nella programmazione iniziale di spesa una somma pari a € 35.019,04, per far fronte alle spese relative alla sicurezza (costi relativi al responsabile del servizio di prevenzione e protezione, medico competente, acquisti DPI, etc.), e per rispondere alle continue necessità di piccola manutenzione, che non sempre vengono garantite dal Comune di Senago.

La programmazione definitiva ammonta a € 35.035,04, le spese impegnate sono pari ad € 9.602,98 e quelle pagate sono pari a € 8.931,98, mentre quelli rimasti da pagare (residuo passivo) è pari a € 671,00.

All'interno dell'aggregato A01 - Funzionamento generale e decoro della Scuola è stata prevista un'apposita PARTITA DI GIRO destinata ad alimentare il Fondo per le minute spese dell'esercizio finanziario 2024. Il Fondo è determinato in € 1.000,00 e gestito come partita di giro (cioè l'operazione è registrata in bilancio contemporaneamente e per lo stesso ammontare sia in entrata che in uscita).

A02 - Funzionamento amministrativo

L'attività ha raggiunto l'obiettivo prefissato che era quello di fornire il supporto organizzativo e amministrativo all'attività dell'Istituto.

La programmazione iniziale ammontava a € 36.649,64, quella definitiva ammonta a € 58.371,81, quella impegnata è pari ad € 13.389,42 e pagata pari a € 12.909,42, mentre quelli rimasti da pagare (residuo passivo) è pari a € 480,00

Le spese sono state effettuate per l'acquisto dei materiali di pulizia e igiene, per l'affitto e i canoni delle macchine fotocopiatrici e per le fotocopie, per i canoni annuali dei software in uso nella segreteria, per l'assistenza tecnico/informatica, per le spese postali e di tenuta del conto corrente con l'istituto Cassiere.

A03 - Didattica

L'attività del funzionamento didattico ha avuto come obiettivo quello di fornire i materiali e le attrezzature necessarie alle attività curriculari ed extracurricolari.

Nell'aggregato la programmazione iniziale ammontava a € 181.135,03, mentre quella definitiva ammonta a € 331.225,30, tale incremento è dovuto al finanziamento per i diversi PNRR: Stem e Multilinguismo D.M. 65/2023 pari ad € 108.423,32; Transizione Digitale D.M. 66/2023 pari ad € 68.740,67; Divari di apprendimento D.M. 19/2024 pari ad € 71.710,37.

Nel corso del 2024 sono state impegnate risorse pari ad € 23.708,42 e pagate per un importo pari a € 22.250,48, mentre quelli rimasti da pagare (residuo passivo) sono pari ad € 1.457,94.

Le somme impegnate sono state utilizzate per l'acquisto di carta e cancelleria, per gli stampati, per gli acquisti di materiale tecnico specialistico, per l'assistenza e i canoni annuali dei software per la didattica, per i sussidi didattici e i numerosi



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

progetti presenti nell'Istituto e che tutt'oggi sono in fase di attuazione (Progetti PNRR: Stem e Multilinguismo, Transizione Digitale D.M. 66/2023, Divari di apprendimento D.M. 19/2024; Esperti a scuola, Feste d'Istituto, etc.), per la copertura assicurativa RC degli alunni e del personale (solo quello aderente).

A05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

È stata prevista una somma iniziale pari ad € 33.589,38, mentre quella definitiva ammonta a € 85.169,14, mentre le risorse impegnate e pagate ammontano a € 79.260,79.

A06 - Attività di orientamento

In tale aggregato confluiscono le spese che l'Istituto sostiene per garantire l'attività di orientamento in uscita e in entrata. Le spese prevedono l'intervento di Esperti che svolgono attività con gli alunni e l'acquisto dei materiali necessari.

Era stata prevista nella programmazione iniziale pari ad € 1.684,77, la previsione definitiva è pari a € 2.037,73, mentre le risorse impegnate e pagate ammontano a € 0,00.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	31.247,33	16.748,00	47.995,33	31.104,47	22.384,89	8.719,58	16.890,86
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5.341,06	0,00	5.341,06	0,00	0,00	0,00	5.341,06
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	11.169,78	12.860,00	24.029,78	23.992,44	15.272,86	8.719,58	37,34
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	2.568,00	2.568,00	2.568,00	2.568,00	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	14.736,49	1.320,00	16.056,49	4.544,03	4.544,03	0,00	11.512,46

Nel Programma Annuale 2024 le voci di spesa sono state suddivise in macroaggregati tematici diversi.

Si rilevano le differenze tra quanto programmato e quanto speso come è possibile osservare nei modelli I di rendiconto.

La programmazione iniziale per i progetti ammontava a € 31.247,33, la previsione definitiva ammonta a € 47.995,33, le risorse impegnate sono pari ad € 31.104,47 e pagate ammontano a € 22.384,89, mentre quelli rimasti da pagare (residuo passivo) è pari a € 8.719,58.

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	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00
	98	Fondo di riserva	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00

FONDO DI RISERVA

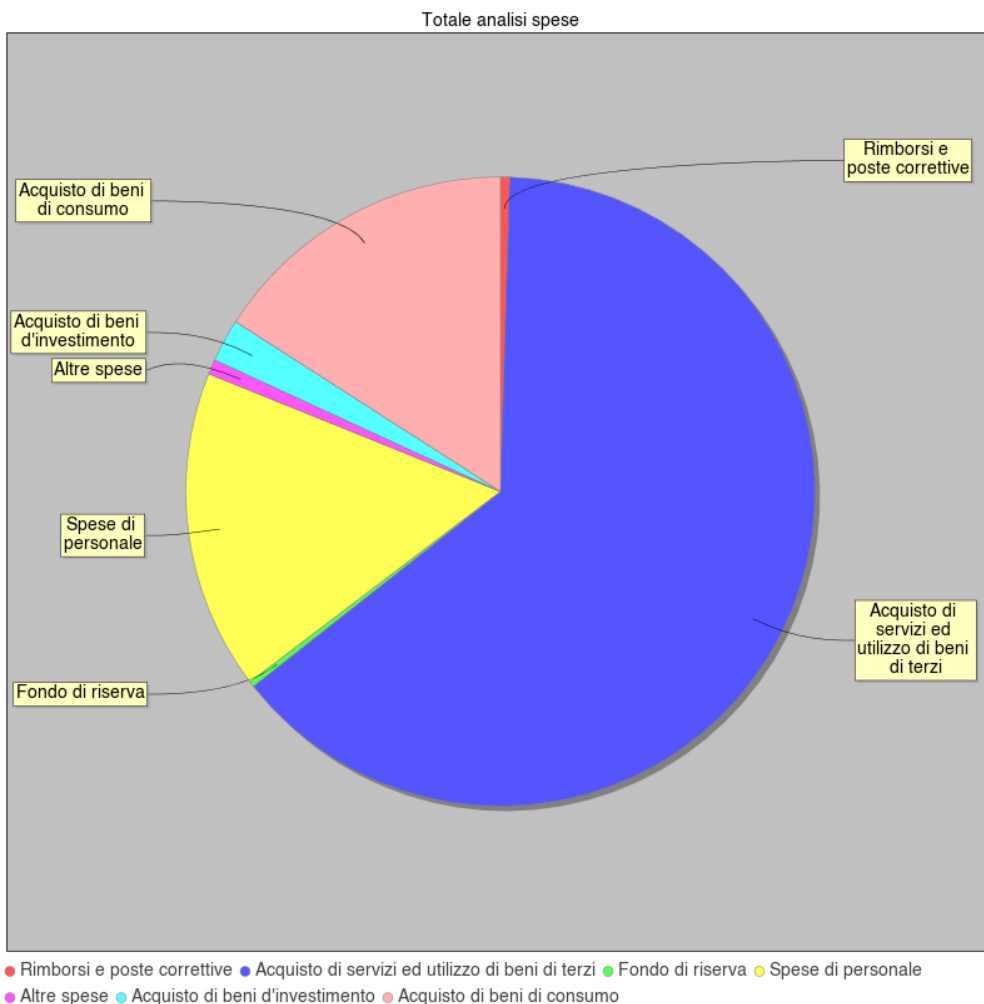


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC MARCO POLO

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

La programmazione iniziale e definitiva ha previsto un fondo di riserva di € 1.600,00, ma non è stato necessario utilizzarlo.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	92.376,06
Acquisto di beni di consumo	89.420,67
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	358.904,77
Acquisto di beni d'investimento	12.391,42
Altre spese	4.310,84
Rimborsi e poste correttive	2.651,95
Fondo di riserva	1.600,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

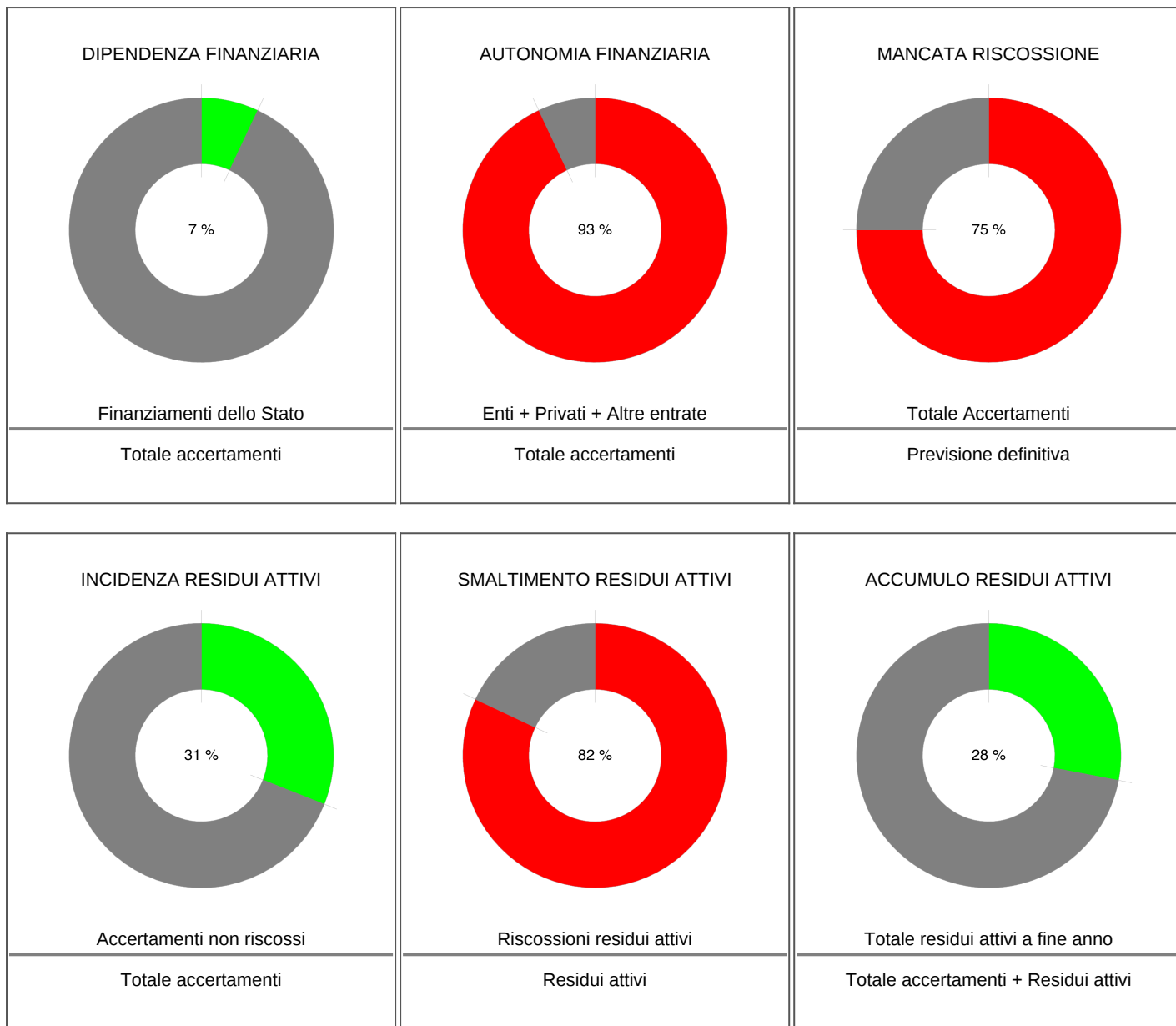
Si fa presente che in sede di stesura del Programma Annuale - Es. Fin. 2024, nessun importo relativo alle Entrate era stato destinato in questa voce, quale disponibilità Finanziaria da Programmare, in quanto tutte le Entrate sono state allocate nelle rispettive Attività e Progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



4. Indici di Bilancio

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

4.1 Indici sulle entrate

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

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03) e il totale degli accertamenti.

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA



**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

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02, 04, 05, 06 e 12) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



4.2 Indici sulle spese

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

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

INDICE SPESE AUTONOMIA FINANZIARIA

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02, al totale degli impegni.

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI



Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti).

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale delle somme impegnate nell'esercizio e il numero degli alunni

$(\text{Totale impegni} / \text{Numero alunni}) = 157.066,08 / 1.071 = 146,65$



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

5. Conclusioni

Si riporta di seguito, in maniera sintetica, le principali voci dello stato patrimoniale, la situazione dei residui attivi e passivi e l'utilizzo del fondo economale.

5.1 Stato Patrimoniale

La situazione dello Stato Patrimoniale è il seguente

	Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI				
Immateriali		0,00	0,00	0,00
Materiali		141.009,44	57.822,71	198.832,15
Finanziarie		0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni		141.009,44	57.822,71	198.832,15
DISPONIBILITA'				
Rimanenze		0,00	0,00	0,00
Crediti		105.201,97	43.523,85	148.725,82
Attività finanziarie non immobilizzazioni		0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide		211.228,37	62.896,06	274.124,43
Totale disponibilità		316.430,34	106.419,91	422.850,25
Deficit patrimoniale		0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO		457.439,78	164.242,62	621.682,40
Passività	Situazione al 31/12	Variazioni	Situazione al 31/12	
DEBITI				
A lungo termine		0,00	0,00	0,00
Residui passivi		173.333,80	-154.851,82	18.481,98
Totale Debiti		173.333,80	-154.851,82	18.481,98
Consistenza patrimoniale		284.105,98	319.094,44	603.200,42
TOTALE PASSIVO		457.439,78	164.242,62	621.682,40

5.2 Situazione dei residui

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale
residui							
Attivi	105.201,97	221,36	104.980,61	86.096,69	18.883,92	129.841,90	148.725,82
	Iniziali	Variazioni	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale
residui							
Passivi	173.333,80	0,00	173.333,80	166.180,34	7.153,46	11.328,52	18.481,98

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

5.3 Situazione del fondo economale

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2024 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.. Le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 23/01/2024,



**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

è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 115 del 10/12/2024 di € 500,00.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J-Bis (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

SENAGO, **18-03-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Priola Alfredo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Rosa Di Rago