



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 22/12/2022 con provvedimento n. 94 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Firmato digitalmente da CIOCCA ALESSANDRO



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM SMS VIA VIVAIO "PER CIECHI"

20122 MILANO (MI) VIA VIVAIO 7 C.F. 80128150150 C.M. MIMM11300B

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	576.654,16	Programmazione definitiva	557.118,44	Disp. fin. da programmare 19.535,72
Accertamenti	365.753,96	Impegni	309.759,73	Avanzo di competenza 55.994,23
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				230.246,65
Riscossioni competenza residui (B)	323.448,11	Pagamenti competenza residui (C)	300.090,31	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				253.604,45
Somme rimaste da riscuotere (E)	44.486,64	Somme rimaste da pagare (F)	30.574,90	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 13.911,74
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	475,13	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.096,89	
Totale residui attivi (I=E+G)	44.961,77	Totale residui passivi (L=F+H)	31.671,79	Residui Attivi - Residui Passivi 13.289,98

Firmato digitalmente da ALESSANDRO CIOCCA



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	210.900,20	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	45.559,15	45.559,15	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	12.380,21	12.380,21	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	210.161,38	210.161,38	100,00 %
6. Contributi da privati	97.653,20	97.653,20	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	576.654,16	365.753,96	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		365.753,96	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM SMS VIA VIVAIO "PER CIECHI"

20122 MILANO (MI) VIA VIVAIO 7 C.F. 80128150150 C.M. MIMM11300B

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	210.750,20	150,00	210.900,20
	2	Vincolato	159.805,75	150,00	159.955,75
	1	Non vincolato	50.944,45	0,00	50.944,45

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	45.559,15	45.559,15	18.629,07	26.930,08	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	7.301,00	7.301,00	0,00	7.301,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	38.258,15	38.258,15	18.629,07	19.629,08	0,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2			Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	45.559,15	45.559,15	18.629,07	26.930,08	0,00
	2		Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	7.301,00	7.301,00	0,00	7.301,00	0,00
		1	PNRR M1C1 INVESTIMENTO 1.4	0,00	7.301,00	7.301,00	0,00	7.301,00	0,00
	3		Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	38.258,15	38.258,15	18.629,07	19.629,08	0,00
		2	PNRR M1C1 INVESTIMENTO 1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1	Next Generation EU - PNRR	0,00	38.258,15	38.258,15	18.629,07	19.629,08	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	5.025,16	12.380,21	12.380,21	12.380,21	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	5.025,16	10.397,56	10.397,56	10.397,56	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	1.982,65	1.982,65	1.982,65	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	65.211,59	210.161,38	210.161,38	205.925,47	4.235,91	0,00
	4	Comune vincolati	65.211,59	209.261,38	209.261,38	205.025,47	4.235,91	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	900,00	900,00	900,00	0,00	0,00

Firmato digitalmente da ALESSANDRO CIOCCA



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM SMS VIA VIVAIO "PER CIECHI"

20122 MILANO (MI) VIA VIVAIO 7 C.F. 80128150150 C.M. MIMM11300B

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	61.600,00	97.653,20	97.653,20	84.332,55	13.320,65	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	20.160,00	20.160,00	20.160,00	15.640,00	4.520,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.000,00	76.225,20	76.225,20	67.424,55	8.800,65	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	1.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	468,00	468,00	468,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	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	0,03	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,03	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	210.900,20
Finanziamenti dall' Unione Europea	45.559,15
Finanziamenti dallo Stato	12.380,21
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	210.161,38
Contributi da privati	97.653,20
Altre entrate	0,02

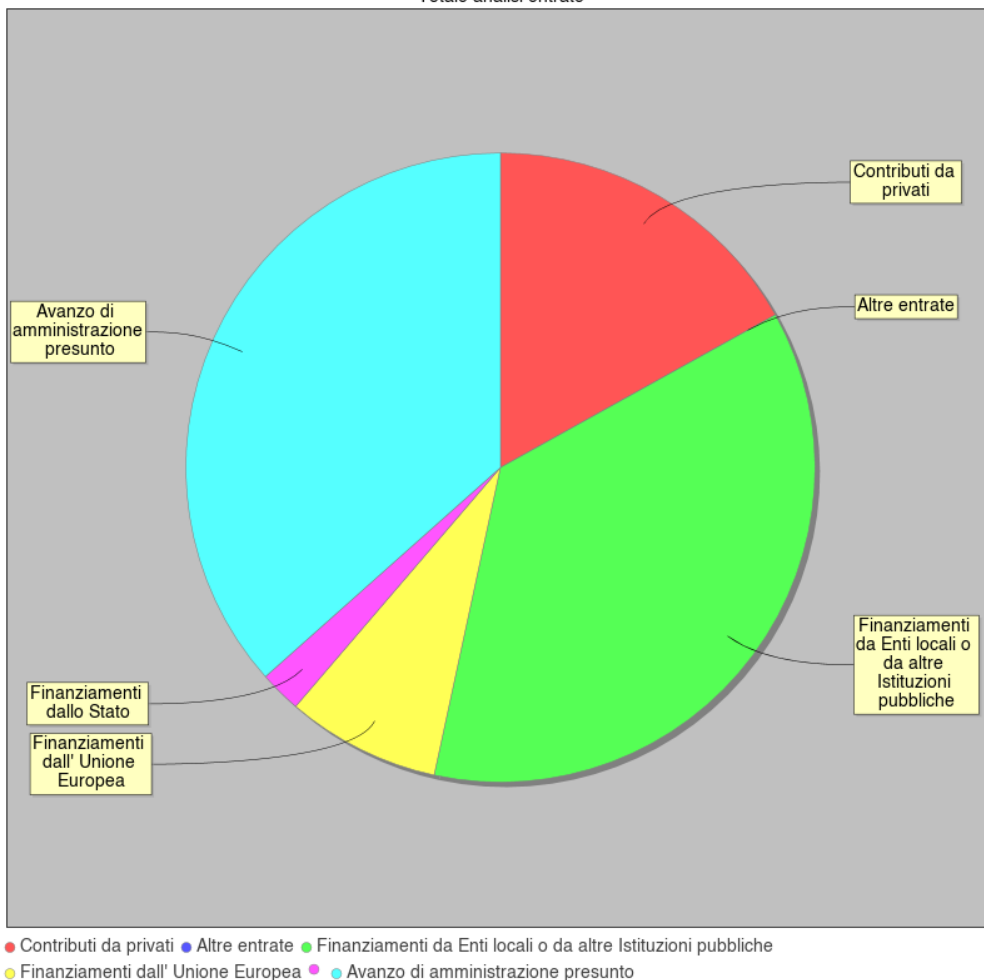
Firmato digitalmente da CIOCCA ALESSANDRO



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM SMS VIA VIVAIO "PER CIECHI"

20122 MILANO (MI) VIA VIVAIO 7 C.F. 80128150150 C.M. MIMM11300B

Totale analisi entrate



Firmato digitalmente da CIOCCA ALESSANDRO



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM SMS VIA VIVAIO "PER CIECHI"

20122 MILANO (MI) VIA VIVAIO 7 C.F. 80128150150 C.M. MIMM11300B

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	447.788,66	296.192,42	66,15 %
P. Progetti	108.829,78	13.567,31	12,47 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	557.118,44	309.759,73	
Avanzo di competenza		55.994,23	
	Totale a pareggio	365.753,96	

Firmato digitalmente da CIOCCA ALESSANDRO



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM SMS VIA VIVAIO "PER CIECHI"

20122 MILANO (MI) VIA VIVAIO 7 C.F. 80128150150 C.M. MIMM11300B

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	208.702,68	239.085,98	447.788,66	296.192,42	266.056,04	30.136,38	151.596,24
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	14.843,07	12.674,95	27.518,02	14.159,38	13.143,83	1.015,55	13.358,64
	2	Funzionamento amministrativo	15.990,58	1.686,91	17.677,49	13.139,99	13.139,99	0,00	4.537,50
	3	Didattica	133.735,70	186.617,64	320.353,34	224.741,84	195.621,01	29.120,83	95.611,50
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	42.692,69	37.729,47	80.422,16	43.481,21	43.481,21	0,00	36.940,95
	6	Attività di orientamento	1.440,64	377,01	1.817,65	670,00	670,00	0,00	1.147,65

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	108.274,78	555,00	108.829,78	13.567,31	13.128,79	438,52	95.262,47
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	18.537,31	0,00	18.537,31	3.642,61	3.204,09	438,52	14.894,70
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	85.307,08	0,00	85.307,08	6.817,13	6.817,13	0,00	78.489,95
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.430,39	555,00	4.985,39	3.107,57	3.107,57	0,00	1.877,82

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	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						29.800,06			
Acquisto di beni di consumo						41.460,70			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						411.467,57			
Acquisto di beni d'investimento						32.351,52			
Altre spese						256,49			

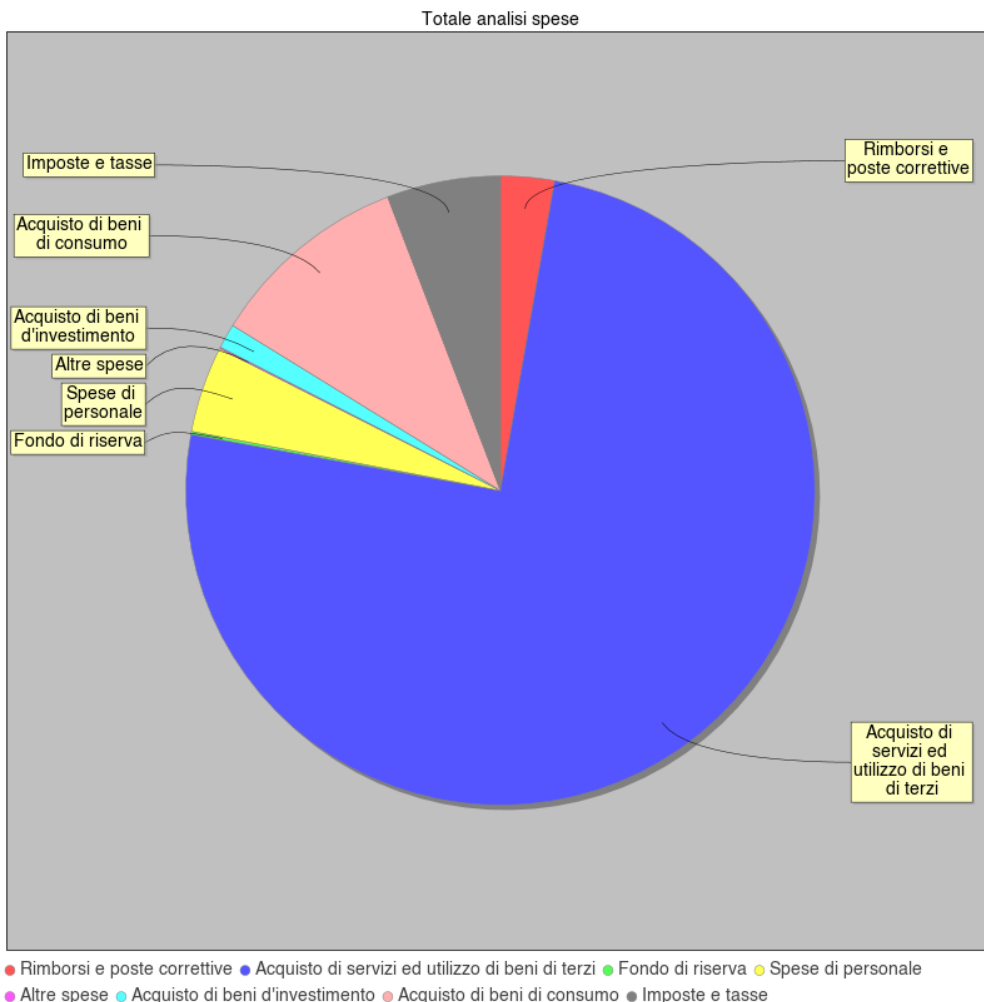
Firmato digitalmente da ALESSANDRO CIOCCA



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM SMS VIA VIVAIO "PER CIECHI"

20122 MILANO (MI) VIA VIVAIO 7 C.F. 80128150150 C.M. MIMM11300B

Imposte e tasse	32.504,27
Rimborsi e poste correttive	8.777,83
Fondo di riserva	500,00



Finito digitalmente da CIOCCA ALESSANDRO



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.

La voce "Z" rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite; vi confluiscono, pertanto, le voci di finanziamento che, allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto.

L'esercizio finanziario 2022 esprimeva una residua disponibilità finanziaria da programmare pari ad euro 25.109,52, derivante dalle sofferenze finanziarie riconosciute all'istituzione scolastica negli esercizi finanziari precedenti, non avendo vincoli di destinazione propria, confluisce nell'aggregato Z per eventuali ulteriori utilizzi.

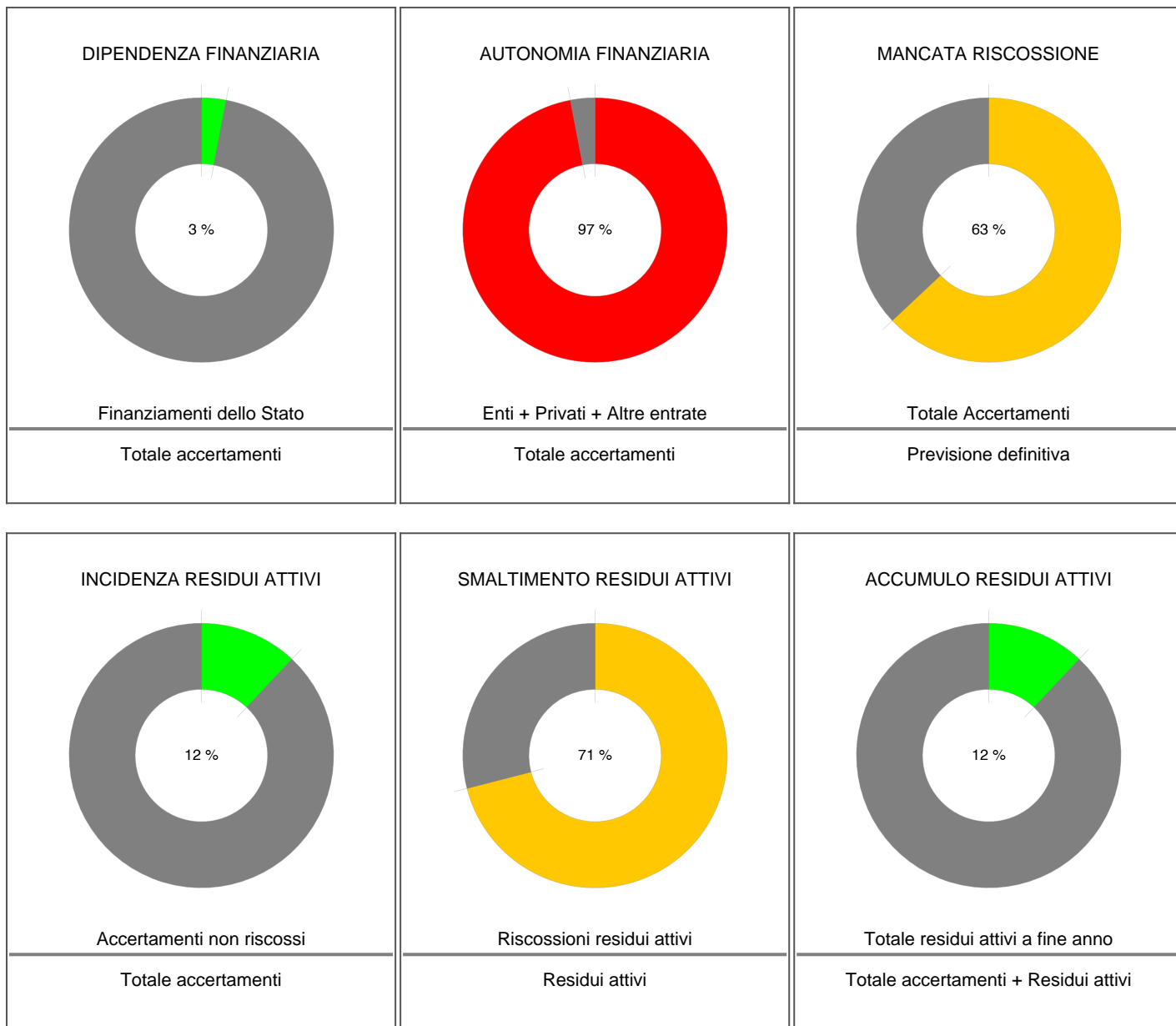
La disponibilità residua attuale, come evidenziata dal mod. Hbis è pari ad euro 19.535,72; durante l'esercizio 2023 sono state programmate somme pari ad euro 5.573,80 per l'ATTIVAZIONE PROGETTO SCUOLA ESTATE con deliberazione del Cdl n. 12 del 12/06/2023.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

La presente relazione restituisce un quadro sintetico dei risultati della gestione finanziaria sulla base del Programma Annuale 2023, redatto in termini di competenza per l'anno solare che va dal 01/01/2023 al 31/12/2023.

L'approccio gestionale si è basato sulle linee didattiche ed educative generali e sulla proposta progettuale complessiva contenute nel Piano Triennale per l'Offerta Formativa dell'Istituto.

L'esercizio finanziario 2023 è stato sicuramente caratterizzato dall'avvio delle attività promosse all'interno del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - PNRR - i cui finanziamenti sono stati utilizzati per la promozione dell'innovazione nel campo didattico e che permetteranno di sostenere e rafforzare la formazione online, migliorare le competenze del personale (sia ATA che docente) e la qualità dell'insegnamento.

Tutto ciò nell'ottica di garantire, attraverso l'utilizzo di strumenti idonei, il raggiungimento di obiettivi che si attestino su standard qualitativamente elevati.

Si può in sintesi concludere ribadendo che lo sforzo gestionale, organizzativo e professionale che la Scuola Secondaria di I grado Vivaio ha manifestato nell'esercizio finanziario 2023, nel confermare i percorsi strategici intrapresi negli anni precedenti, ha saputo affrontare i mutati scenari e le esigenze ad essi correlate predisponendo una sinergia trasversale che ha interessato tutte le componenti scolastiche, impegnate nella difficile attività di riorganizzarsi nei nuovi spazi di viale D'Annunzio, ponendosi comunque in continuità con quella che è l'offerta formativa e il metodo didattico da sempre caratterizzanti la nostra proposta.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'analisi del Conto Consuntivo 2023 della gestione del Programma Annuale 2023 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

MILANO, 12-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

ALESSANDRO CIOCCA FIRMATO DIGITALMENTE

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

ADRIANA COLLOCA FIRMATO
DIGITALMENTE

Firmato digitalmente da ALESSANDRO CIOCCA