



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC RITA LEVI MONTALCINI

20012 CUGGIONO (MI) VIA ANNONI, 47/A C.F. 86006490154 C.M. MIIC83800T

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 15/02/2023 con provvedimento n. 47 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC RITA LEVI MONTALCINI

20012 CUGGIONO (MI) VIA ANNONI, 47/A C.F. 86006490154 C.M. MIIC83800T

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	523.721,09	Programmazione definitiva	466.310,21	<i>Disp. fin. da programmare</i> 57.410,88
Accertamenti	397.519,05	Impegni	256.824,19	<i>Avanzo di competenza</i> 140.694,86
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				99.504,76
Riscossioni competenza residui (B)	373.520,60	Pagamenti competenza residui (C)	315.465,82	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				157.559,54
Somme rimaste da riscuotere (E)	71.299,48	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 71.299,48
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	30.565,20	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	101,26	
Totale residui attivi (I=E+G)	101.864,68	Totale residui passivi (L=F+H)	101,26	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 101.763,42



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	118.628,10	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	212.855,16	205.281,22	96,44 %
3. Finanziamenti dallo Stato	86.790,91	86.790,91	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	19.248,70	19.248,70	100,00 %
6. Contributi da privati	86.198,20	86.198,20	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	523.721,09	397.519,05	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		397.519,05	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC RITA LEVI MONTALCINI

20012 CUGGIONO (MI) VIA ANNONI, 47/A C.F. 86006490154 C.M. MIIC83800T

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	118.628,10	0,00	118.628,10
	2	Vincolato	73.014,56	0,00	73.014,56
	1	Non vincolato	45.613,54	0,00	45.613,54

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	75.000,00	212.855,16	205.281,22	136.353,64	68.927,58	7.573,94
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	75.000,00	75.000,00	67.426,06	67.426,06	0,00	7.573,94
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	137.855,16	137.855,16	68.927,58	68.927,58	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	14.197,55	86.790,91	86.790,91	86.790,91	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.197,55	21.158,88	21.158,88	21.158,88	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	65.632,03	65.632,03	65.632,03	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	19.248,70	19.248,70	19.248,70	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	16.275,00	16.275,00	16.275,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.973,70	2.973,70	2.973,70	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	3.893,00	86.198,20	86.198,20	83.826,30	2.371,90	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	1.651,00	14.614,00	14.614,00	14.614,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	35.720,30	35.720,30	33.348,40	2.371,90	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	1.950,00	6.098,50	6.098,50	6.098,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	292,00	902,50	902,50	902,50	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC RITA LEVI MONTALCINI

20012 CUGGIONO (MI) VIA ANNONI, 47/A C.F. 86006490154 C.M. MIIC83800T

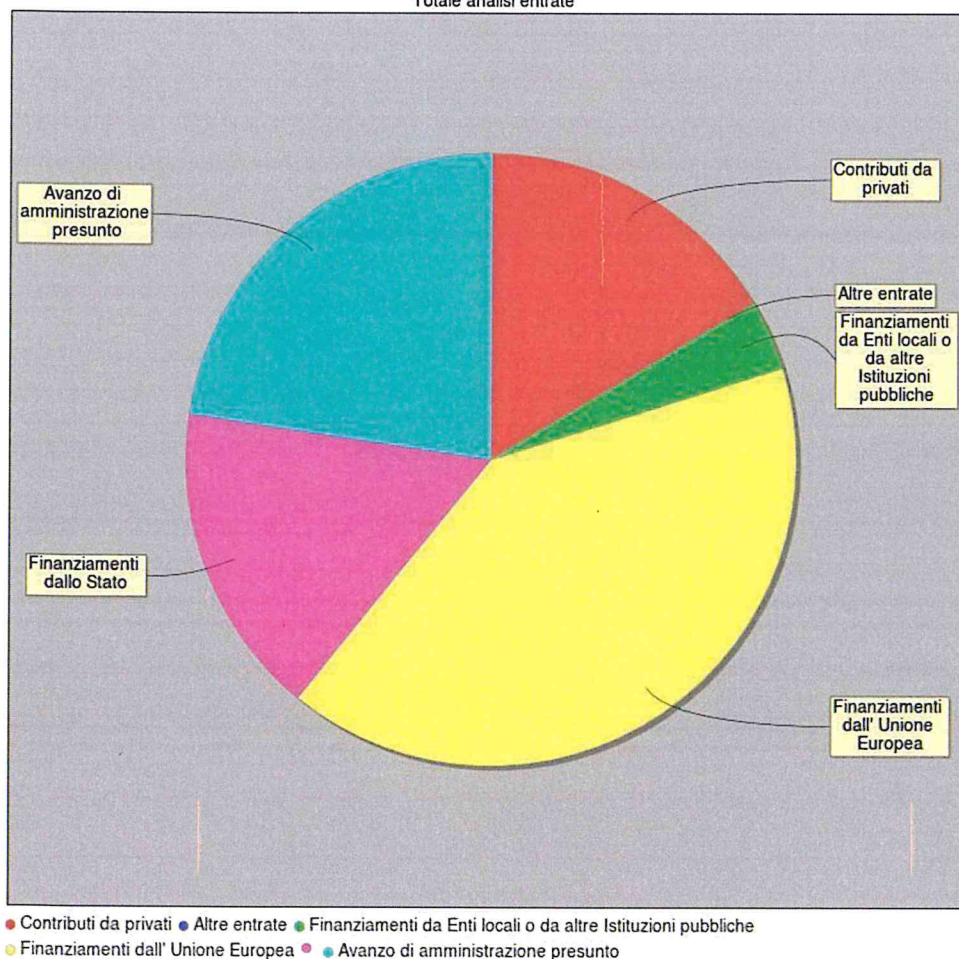
		personale						
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	16.813,90	16.813,90	16.813,90	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	12.049,00	12.049,00	12.049,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	118.628,10
Finanziamenti dall' Unione Europea	212.855,16
Finanziamenti dallo Stato	86.790,91
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	19.248,70
Contributi da privati	86.198,20
Altre entrate	0,02

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	245.856,11	87.050,00	35,41 %
P. Progetti	220.170,15	169.774,19	77,11 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	283,95	0,00	0,00 %
Totale Spese	466.310,21	256.824,19	
Avanzo di competenza		140.694,86	
Totale a pareggio		397.519,05	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC RITA LEVI MONTALCINI

20012 CUGGIONO (MI) VIA ANNONI, 47/A C.F. 86006490154 C.M. MIIC83800T

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	32.744,38	213.111,73	245.856,11	87.050,00	87.050,00	0,00	158.806,11
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	13.931,93	12.071,64	26.003,57	20.303,62	20.303,62	0,00	5.699,95
	2	Funzionamento amministrativo	10.242,00	11.720,33	21.962,33	19.479,95	19.479,95	0,00	2.482,38
	3	Didattica	5.908,45	150.024,96	155.933,41	11.346,57	11.346,57	0,00	144.586,84
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.500,00	39.014,76	40.514,76	35.720,30	35.720,30	0,00	4.794,46
	6	Attività di orientamento	1.162,00	280,04	1.442,04	199,56	199,56	0,00	1.242,48

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	155.559,81	64.610,34	220.170,15	169.774,19	169.774,19	0,00	50.395,96
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	25.046,90	46.361,04	71.407,94	47.109,33	47.109,33	0,00	24.298,61
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	129.512,91	14.120,00	143.632,91	120.836,06	120.836,06	0,00	22.796,85
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.000,00	4.129,30	5.129,30	1.828,80	1.828,80	0,00	3.300,50

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	283,95	0,00	283,95	0,00	0,00	0,00	283,95
	98	Fondo di riserva	283,95	0,00	283,95	0,00	0,00	0,00	283,95

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						38.545,68			
Acquisto di beni di consumo						222.933,18			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						149.569,49			
Altre spese						670,00			
Imposte e tasse						54.023,96			

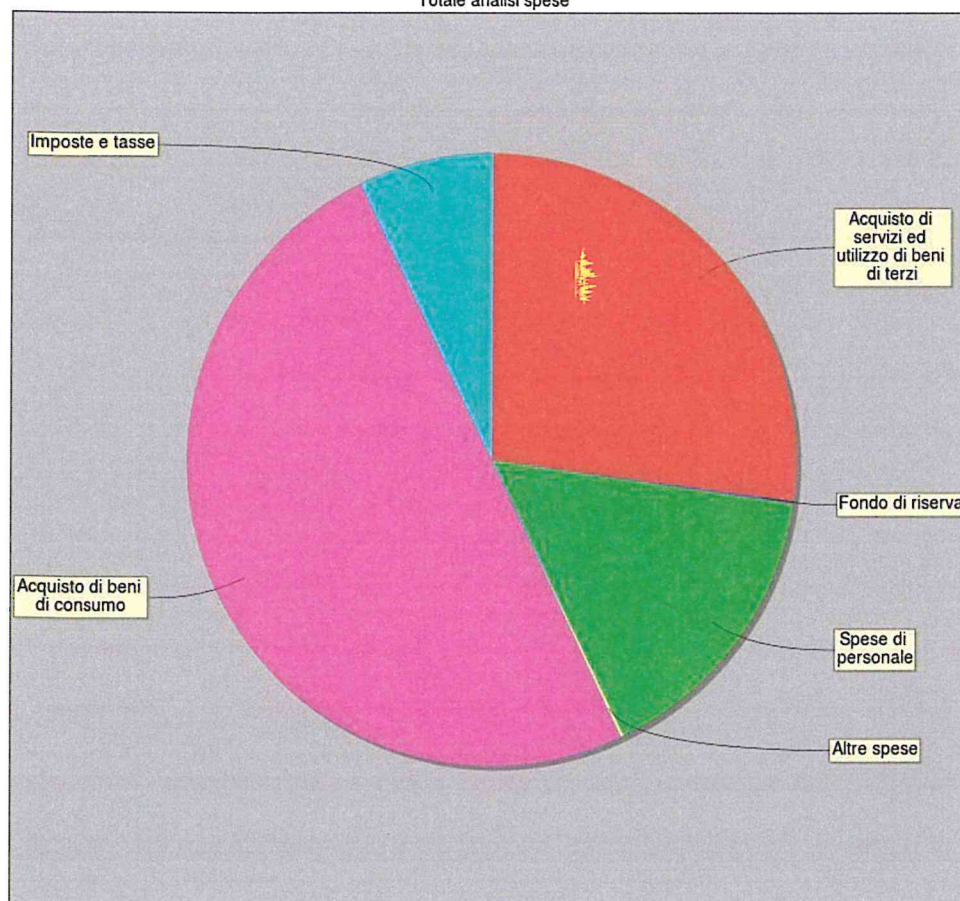


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC RITA LEVI MONTALCINI

20012 CUGGIONO (MI) VIA ANNONI, 47/A C.F. 86006490154 C.M. MIIC83800T

Fondo di riserva	283,95
------------------	--------

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale ● Altre spese
- Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC RITA LEVI MONTALCINI

20012 CUGGIONO (MI) VIA ANNONI, 47/A C.F. 86006490154 C.M. MIIC83800T

3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

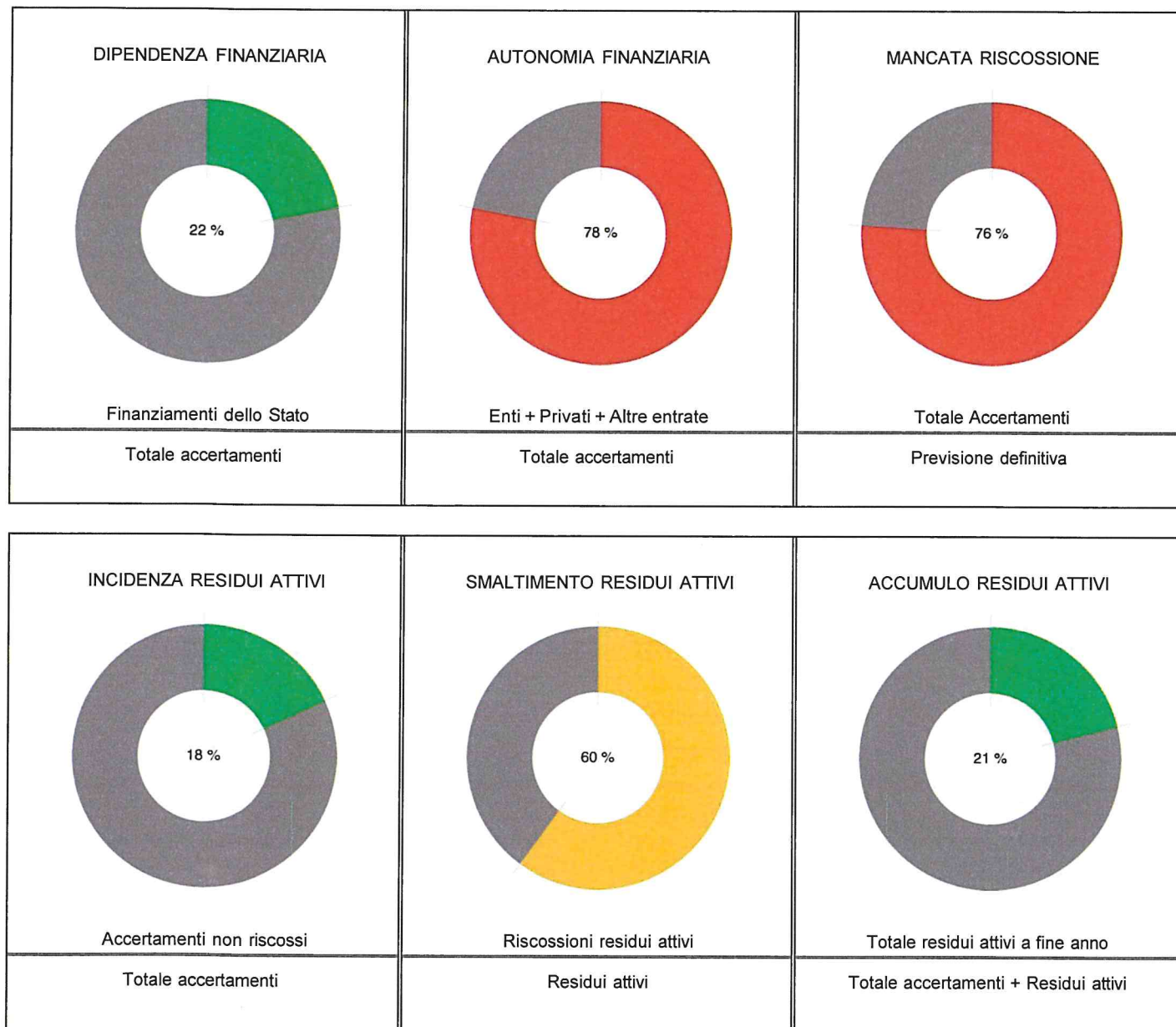
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

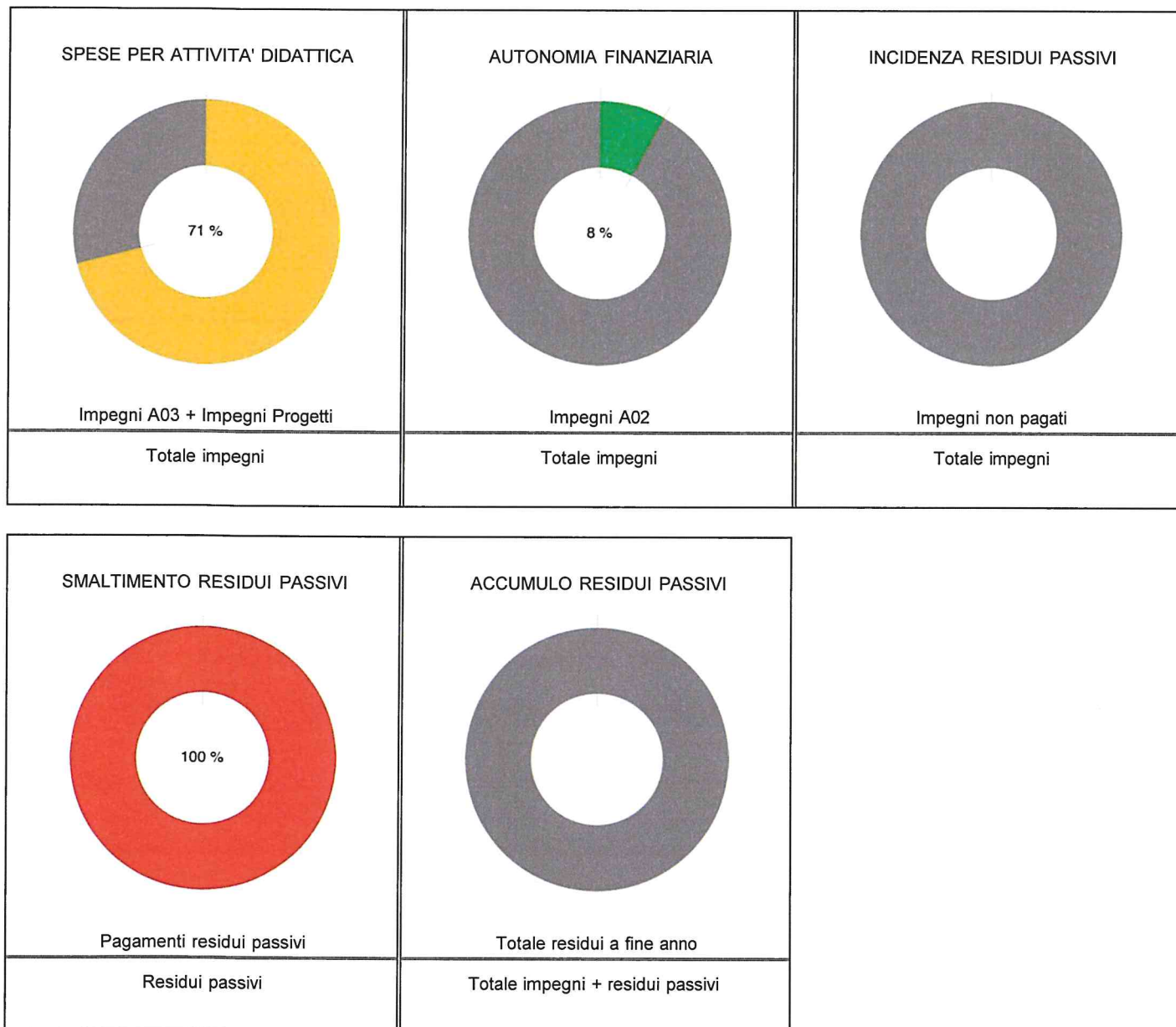
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





Da un'analisi dettagliata del Conto Consuntivo si evidenzia :

La realizzazione delle pari opportunità educative con lo sviluppo di attività di ampliamento dell'offerta formativa attraverso la realizzazione di progetti e la didattica ordinaria.

L'individuazione e la personalizzazione dell'apprendimento con attività di recupero e potenziamento.

Corsi di Lingua straniera, attività informatiche e sviluppo dell'attività motoria.

Attività per gli alunni in situazione di disagio e la prevenzione del bullismo e del cyberbullismo.

Sviluppo di attività didattiche ed educative per l'orientamento e l'autonomia degli alunni.

Supporto psicologico per alunni e famiglie.

PNRR

Realizzazione di ambienti didattici innovativi

Progettazione di attività formative per alunni docenti e personale amministrativo

Completamento della digitalizzazione della segreteria

Il raggiungimento dei risultati è stato possibile grazie a diversi fattori quali:

- L'utilizzo dell'organico di potenziamento
- L'applicazione degli strumenti previsti dal D.P.R. 275/99 (autonomia, flessibilità organizzativa e didattica)
- La collaborazione di tutto il personale scolastico docente e ATA
- La collaborazione con gli enti locali
- Il potenziamento di attrezzature e ausili didattici
- L'adesione alle proposte scolastiche da parte delle famiglie
- La collaborazione del Comitato genitori
- La collaborazione di soggetti esterni per la realizzazione delle attività didattiche e per l'aggiornamento del personale
- L'utilizzo dei fondi assegnati all'Istituto per il PNRR

Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;

Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;

Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati

a consuntivo si può affermare che tutte le attività e i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

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 i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC RITA LEVI MONTALCINI

20012 CUGGIONO (MI) VIA ANNONI, 47/A C.F. 86006490154 C.M. MIIC83800T

- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 84 del 15/12/2023
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

5. Conclusioni

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

CUGGIONO, 07-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

LUIGI BONANNO

