



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 2024 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/02/2024 con provvedimento n. 74 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 IC PAOLO FRISI

20077 MELEGNANO (MI) VIA GIARDINO, 69 C.F. 97272330156 C.M. MIIC89700N

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	933.157,74	Programmazione definitiva	917.028,20	Disp. fin. da programmare 16.129,54
Accertamenti	724.537,08	Impegni	702.473,86	Avanzo di competenza 22.063,22
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				127.403,37
Riscossioni competenza residui (B)	729.102,39	Pagamenti competenza residui (C)	675.226,78	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				181.278,98
Somme rimaste da riscuotere (E)	145.169,66	Somme rimaste da pagare (F)	44.624,05	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 100.545,61
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	51.703,25	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.011,67	
Totale residui attivi (I=E+G)	196.872,91	Totale residui passivi (L=F+H)	48.635,72	Residui Attivi - Residui Passivi 148.237,19

Efficienza ed economicità delle attività e dei progetti sono state perseguite mediante la puntuale ricerca di soluzioni e l'assunzione di decisioni che, nel rapporto costi/benefici costituissero un vantaggio per l'Amministrazione e fossero, altresì, con i mezzi ritenuti indispensabili, raggiunti gli obiettivi previsti dal Programma annuale 2023 e la realizzazione delle iniziative e delle attività in esso programmate.

L'esame dei dati aggregati del conto consuntivo per l'anno finanziario 2023 evidenzia che, l'Istituto ha fronteggiato difficoltà organizzativo-didattiche nella gestione ordinaria dell'attività scolastica. L'organico assegnato non è stato sufficiente a fronteggiare la complessità organizzativa dell'Istituto, con sedi in

tre comuni, con 3 ordini di scuola, con 5 punti di erogazione del servizio scolastico oltre alla sede centrale, principalmente a causa delle numerose assenze del personale e per la presenza di situazioni problematiche degli alunni che hanno richiesto l'impiego di risorse sui progetti a supporto di alunni a rischio, in carico ai servizi sociali.

Grande sforzo finanziario nell'esercizio 2023 è stato rivolto a garantire il livello dell'offerta formativa, la vigilanza e l'assistenza agli alunni disabili e con disagio ed a mantenere ed ampliare la dotazione informatica dei plessi, della segreteria e degli alunni



3. Conto Finanziario

Tenendo presenti le condizioni ed il contesto in cui opera la Scuola, nella gestione finanziaria, si è cercato di impiegare le risorse umane e finanziarie, per il raggiungimento di alcuni obiettivi strategici quali:

- l'ampliamento dell'offerta formativa
- la lotta contro la dispersione scolastica e il successo formativo
- l'innovazione didattica e l'incremento della dotazione tecnologica
- la formazione e l'aggiornamento delle risorse umane
- il supporto psicologico degli alunni, delle famiglie e del personale docente

Gli obiettivi previsti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa sono stati raggiunti con le risorse previste nel programma annuale, realizzando attività e progetti nel rispetto di una coerenza di fondo fra spese sostenute, obiettivi fissati e risultati attesi.

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	307.452,95	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	252.342,00	251.714,64	99,75 %
3. Finanziamenti dallo Stato	41.005,77	86.888,15	211,89 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.350,00	1.350,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	75.027,45	109.164,14	145,50 %
6. Contributi da privati	243.763,35	260.365,48	106,81 %
8. Rimborsi e restituzione somme	110,00	160,00	145,45 %
12. Altre entrate	12.106,22	14.894,67	123,03 %
Totale Entrate	933.157,74	724.537,08	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		724.537,08	

Hanno versato a favore dell'Istituto: il Comune di Melegnano, il Comune di Carpiano, il Comune di Cerro al Lambro, gli alunni e le loro famiglie per contributi volontari, assicurazioni, servizi.

I versamenti effettuati da alunni e famiglie si suddividono in:

- Finanziamenti per spese di assicurazione e contributo volontario e altre erogazioni liberali da parte dei genitori
- Finanziamenti per partecipazione a viaggi d'istruzione, visite guidate e altre attività culturali.
- Premi e donazioni da privati

I finanziamenti statali sono pervenuti a titolo di:

- Dotazione ordinaria per funzionamento amministrativo e didattico;
- Altri finanziamenti vincolati relativi al PTOF
- Fondi PNRR.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC PAOLO FRISI

20077 MELEGNANO (MI) VIA GIARDINO, 69 C.F. 97272330156 C.M. MIIC89700N

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	307.452,95	0,00	307.452,95
	2	Vincolato	265.535,56	0,00	265.535,56
	1	Non vincolato	41.917,39	0,00	41.917,39

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	252.342,00	251.714,64	130.625,63	121.089,01	627,36
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	10.164,00	9.411,64	9.411,64	0,00	752,36
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	0,00	125,00	125,00	0,00	-125,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	242.178,00	242.178,00	121.088,99	121.089,01	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	25.018,44	41.005,77	86.888,15	86.888,15	0,00	-45.882,38
	1	Dotazione ordinaria	25.018,44	37.412,11	51.807,86	51.807,86	0,00	-14.395,75
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	0,00	34.398,87	34.398,87	0,00	-34.398,87
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	3.593,66	681,42	681,42	0,00	2.912,24

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	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	46.791,66	75.027,45	109.164,14	85.083,49	24.080,65	-34.136,69
	4	Comune vincolati	46.791,66	70.388,45	104.525,14	80.460,64	24.064,50	-34.136,69
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.639,00	4.639,00	4.622,85	16,15	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC PAOLO FRISI

20077 MELEGNANO (MI) VIA GIARDINO, 69 C.F. 97272330156 C.M. MIIC89700N

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	160.500,00	243.763,35	260.365,48	260.365,48	0,00	-16.602,13
	1	Contributi volontari da famiglie	159.000,00	232.640,31	250.035,31	250.035,31	0,00	-17.395,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	0,00	260,00	260,00	0,00	-260,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.500,00	1.540,00	40,00	40,00	0,00	1.500,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	0,00	27,13	27,13	0,00	-27,13
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.326,44	2.746,44	2.746,44	0,00	-420,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	2.256,60	2.256,60	2.256,60	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00

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	110,00	160,00	160,00	0,00	-50,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	110,00	160,00	160,00	0,00	-50,00

12 - Altre entrate

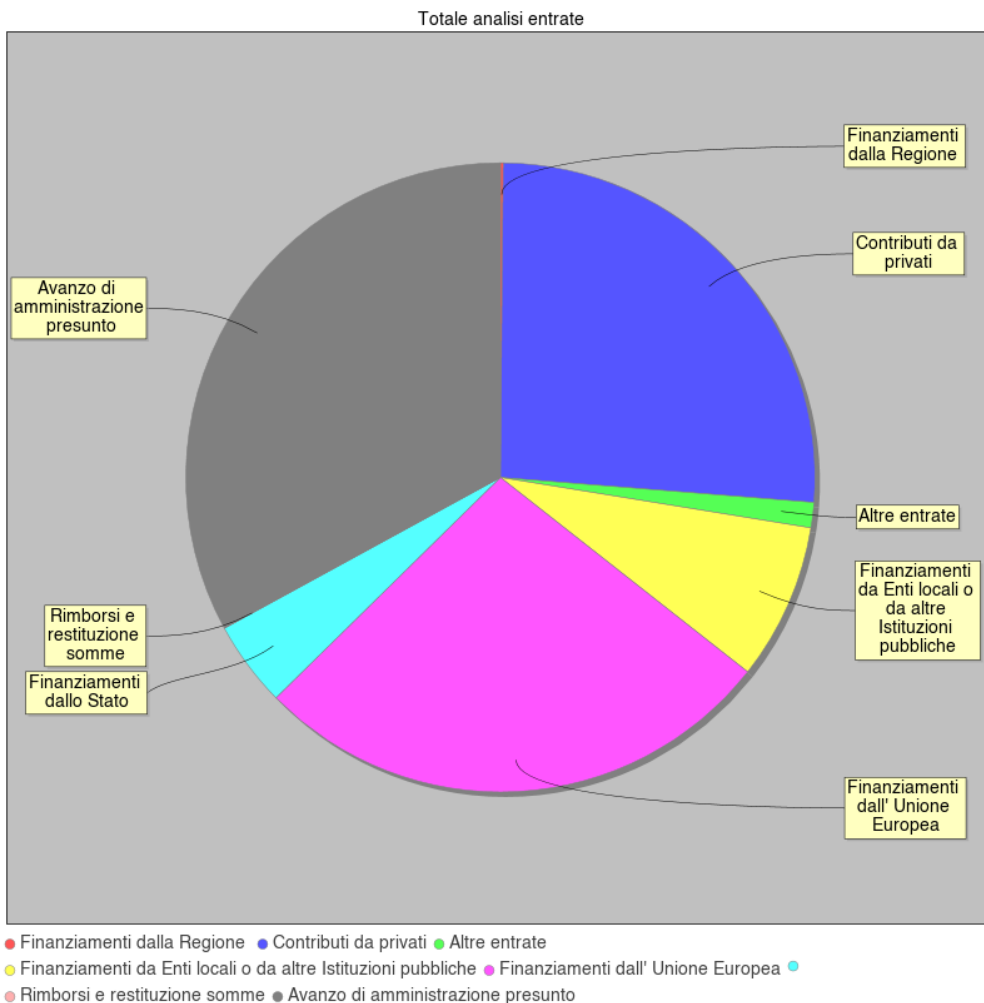
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	12.106,22	14.894,67	14.894,67	0,00	-2.788,45
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	12.106,22	14.894,60	14.894,60	0,00	-2.788,38
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,00	0,07	0,07	0,00	-0,07

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	307.452,95
Finanziamenti dall' Unione Europea	252.342,00
Finanziamenti dallo Stato	41.005,77
Finanziamenti dalla Regione	1.350,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	75.027,45
Contributi da privati	243.763,35
Rimborsi e restituzione somme	110,00
Altre entrate	12.106,22



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC PAOLO FRISI

20077 MELEGNANO (MI) VIA GIARDINO, 69 C.F. 97272330156 C.M. MIIC89700N





Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC PAOLO FRISI

20077 MELEGNANO (MI) VIA GIARDINO, 69 C.F. 97272330156 C.M. MIIC89700N

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	644.236,24	490.507,37	76,14 %
P. Progetti	272.041,41	211.966,49	77,92 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	750,55	0,00	0,00 %
Totale Spese	917.028,20	702.473,86	
Avanzo di competenza		22.063,22	
Totale a pareggio		724.537,08	

Spicca la prevalenza delle spese per l'acquisto di beni e servizi finalizzate all'attività didattica, un aumento, rispetto all'anno precedente, delle spese per i progetti realizzati. Soprattutto dovuti all'impegno per progetti previsti dalle azioni PNRR. La gestione amministrativa ha teso al corretto impiego delle risorse ricevute.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC PAOLO FRISI

20077 MELEGNANO (MI) VIA GIARDINO, 69 C.F. 97272330156 C.M. MIIC89700N

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	285.053,57	359.182,67	644.236,24	490.507,37	449.546,16	40.961,21	153.728,87
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	84.930,10	13.836,27	98.766,37	71.961,67	53.832,07	18.129,60	26.804,70
	2	Funzionamento amministrativo	2.500,00	11.456,00	13.956,00	2.503,06	2.503,06	0,00	11.452,94
	3	Didattica	52.109,97	274.797,93	326.907,90	216.215,83	196.152,93	20.062,90	110.692,07
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	143.513,50	58.411,05	201.924,55	199.826,81	197.058,10	2.768,71	2.097,74
	6	Attività di orientamento	2.000,00	681,42	2.681,42	0,00	0,00	0,00	2.681,42

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	237.829,39	34.212,02	272.041,41	211.966,49	208.303,65	3.662,84	60.074,92
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	235.399,39	30.661,02	266.060,41	207.384,69	205.784,69	1.600,00	58.675,72
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.430,00	3.551,00	5.981,00	4.581,80	2.518,96	2.062,84	1.399,20

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	750,55	0,00	750,55	0,00	0,00	0,00	750,55
	98	Fondo di riserva	750,55	0,00	750,55	0,00	0,00	0,00	750,55

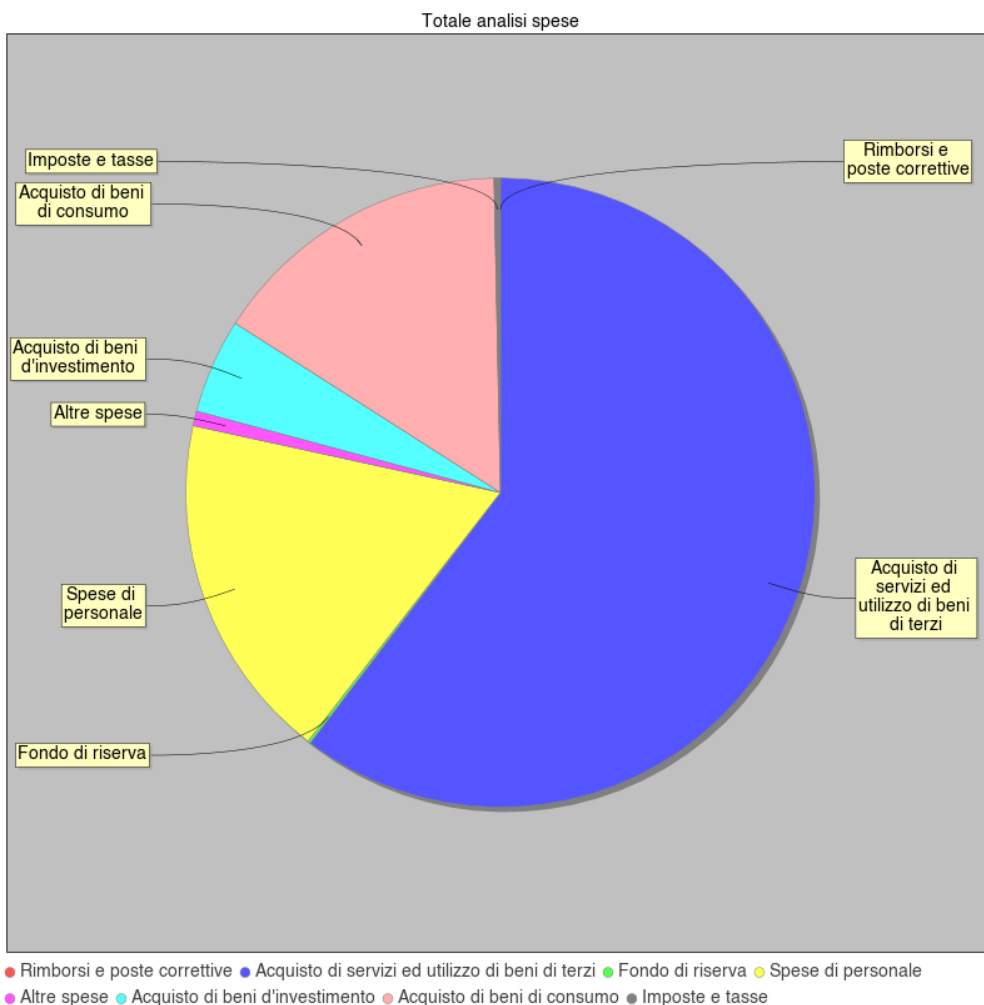
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	139.973,80
Acquisto di beni di consumo	274.269,82
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	413.619,09
Acquisto di beni d'investimento	80.923,58
Altre spese	5.779,00
Imposte e tasse	1.706,52



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC PAOLO FRISI

20077 MELEGNANO (MI) VIA GIARDINO, 69 C.F. 97272330156 C.M. MIIC89700N

Rimborsi e poste correttive	5,84
Fondo di riserva	750,55





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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

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



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

L'ammontare dei pagamenti, per ogni voce di spesa, è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti di previsione definitiva.

I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati.

I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA e, se del caso, delle ritenute previdenziali, assistenziali e fiscali.

MELEGNANO, **15-03-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott. Luigi Lupinelli Donniacuo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa MERCURIALI GIORDANA