



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2022 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 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 14/02/2023 con provvedimento n. 37 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

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	722.156,96	Programmazione definitiva	714.490,43	Disp. fin. da programmare 7.666,53
Accertamenti	312.218,89	Impegni	449.461,07	Disavanzo di competenza 137.242,18
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				194.785,09
Riscossioni competenza residui (B)	386.557,83	Pagamenti competenza residui (C)	453.939,55	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				127.403,37
Somme rimaste da riscuotere (E)	39.426,87	Somme rimaste da pagare (F)	16.789,42	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 22.637,45
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	161.511,35	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.099,22	
Totale residui attivi (I=E+G)	200.938,22	Totale residui passivi (L=F+H)	20.888,64	Residui Attivi - Residui Passivi 180.049,58

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 2022 e la realizzazione delle iniziative e delle attività in esso programmate.

L'esame dei dati aggregati del conto consuntivo per l'anno finanziario 2022 evidenzia che, nonostante sia terminata l'emergenza COVID, 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.

Grande sforzo finanziario nell'esercizio 2022 è stato rivolto a garantire il livello dell'offerta formativa, la vigilanza e l'assistenza agli alunni disabili e 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 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	444.695,13	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	25.000,00	24.988,67	99,95 %
3. Finanziamenti dallo Stato	44.366,83	55.974,54	126,16 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	49.210,55	64.457,11	130,98 %
6. Contributi da privati	157.863,18	165.642,13	104,93 %
12. Altre entrate	1.021,27	1.156,44	113,24 %
Totale Entrate	722.156,96	312.218,89	
Disavanzo di competenza		137.242,18	
Totale a pareggio		449.461,07	

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



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

- Dotazione ordinaria per funzionamento amministrativo e didattico;
- Altri finanziamenti vincolati relativi al PTOF
- Finanziamenti vincolati all'emergenza COVID



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	444.695,13	0,00	444.695,13
	2	Vincolato	391.515,30	0,00	391.515,30
	1	Non vincolato	53.179,83	0,00	53.179,83

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	25.000,00	24.988,67	0,00	24.988,67	11,33
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	25.000,00	24.988,67	0,00	24.988,67	11,33

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	16.080,67	44.366,83	55.974,54	45.461,54	10.513,00	-11.607,71
	1	Dotazione ordinaria	16.080,67	24.422,01	25.146,72	25.146,72	0,00	-724,71
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	555,20	925,20	925,20	0,00	-370,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	19.389,62	29.902,62	19.389,62	10.513,00	-10.513,00

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	42.511,50	49.210,55	64.457,11	60.531,91	3.925,20	-15.246,56
	4	Comune vincolati	42.511,50	47.140,14	62.186,70	58.261,50	3.925,20	-15.046,56
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.470,41	1.670,41	1.670,41	0,00	-200,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	40.200,00	157.863,18	165.642,13	165.642,13	0,00	-7.778,95
	1	Contributi volontari da famiglie	26.000,00	43.359,31	81.282,61	81.282,61	0,00	-37.923,30
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	92.839,10	69.274,25	69.274,25	0,00	23.564,85
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	13.000,00	13.000,00	359,50	359,50	0,00	12.640,50



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

		alunni						
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.200,00	1.200,00	8,00	8,00	0,00	1.192,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	4.745,57	4.745,57	4.745,57	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.235,00	8.988,00	8.988,00	0,00	-6.753,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	484,20	984,20	984,20	0,00	-500,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	1.021,27	1.156,44	1.156,44	0,00	-135,17
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,00	0,04	0,04	0,00	-0,04
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.021,27	1.156,40	1.156,40	0,00	-135,13

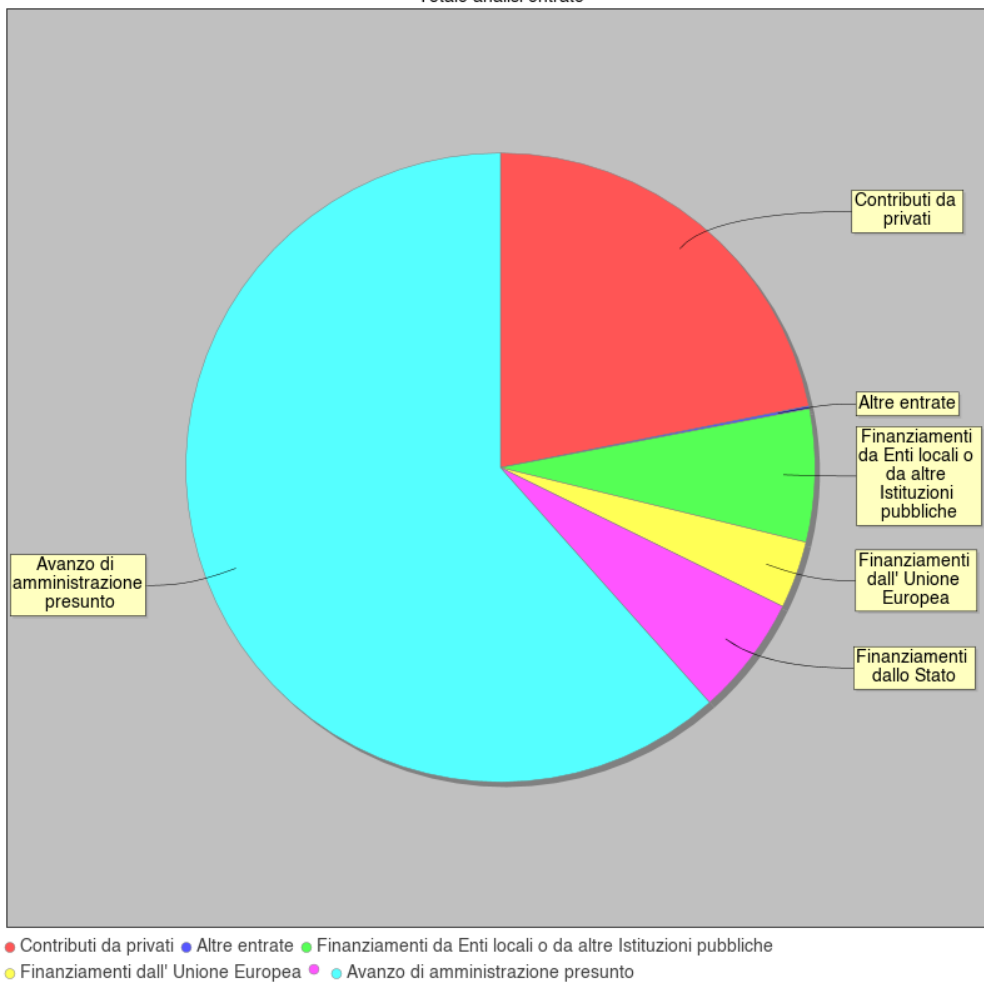
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	444.695,13
Finanziamenti dall' Unione Europea	25.000,00
Finanziamenti dallo Stato	44.366,83
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	49.210,55
Contributi da privati	157.863,18
Altre entrate	1.021,27



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

Totale analisi entrate





3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	333.330,64	235.260,90	70,58 %
P. Progetti	380.355,76	214.200,17	56,32 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	804,03	0,00	0,00 %
Totale Spese	714.490,43	449.461,07	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		449.461,07	

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.

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	193.930,27	139.400,37	333.330,64	235.260,90	229.262,46	5.998,44	98.069,74
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	122.884,70	24.524,49	147.409,19	108.295,09	104.346,65	3.948,44	39.114,10
	2	Funzionamento amministrativo	9.074,10	0,00	9.074,10	6.526,25	6.526,25	0,00	2.547,85
	3	Didattica	56.872,60	31.792,95	88.665,55	39.636,09	37.586,09	2.050,00	49.029,46
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.433,00	82.411,10	85.844,10	80.803,47	80.803,47	0,00	5.040,63
	6	Attività di orientamento	1.665,87	671,83	2.337,70	0,00	0,00	0,00	2.337,70

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	341.086,47	39.269,29	380.355,76	214.200,17	203.409,19	10.790,98	166.155,59
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	336.086,47	37.058,88	373.145,35	208.265,84	197.474,86	10.790,98	164.879,51
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.000,00	2.210,41	7.210,41	5.934,33	5.934,33	0,00	1.276,08

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	804,03	0,00	804,03	0,00	0,00	0,00	804,03
	98	Fondo di riserva	804,03	0,00	804,03	0,00	0,00	0,00	804,03

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	146.037,81
Acquisto di beni di consumo	166.431,32
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	270.195,86
Acquisto di beni d'investimento	124.624,46
Altre spese	5.279,00
Rimborsi e poste correttive	1.117,95



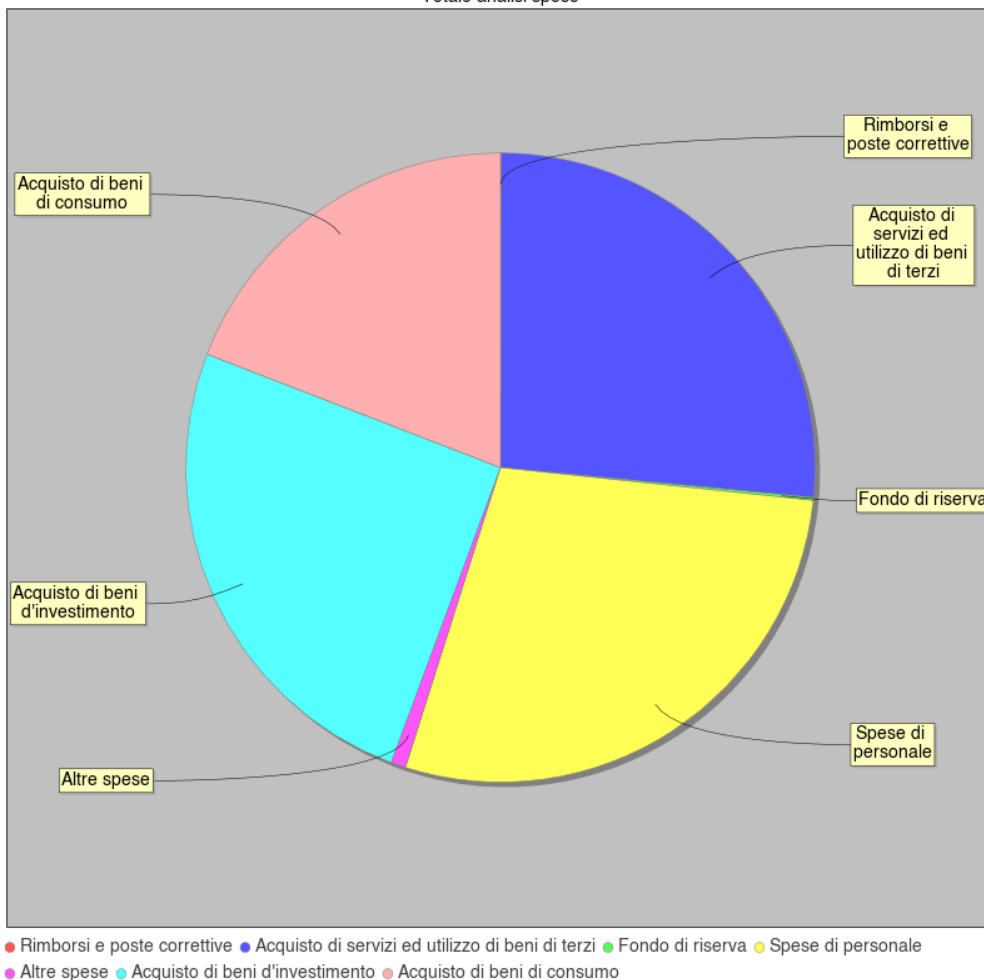
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC PAOLO FRISI

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

Fondo di riserva

804,03

Totale analisi spese





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

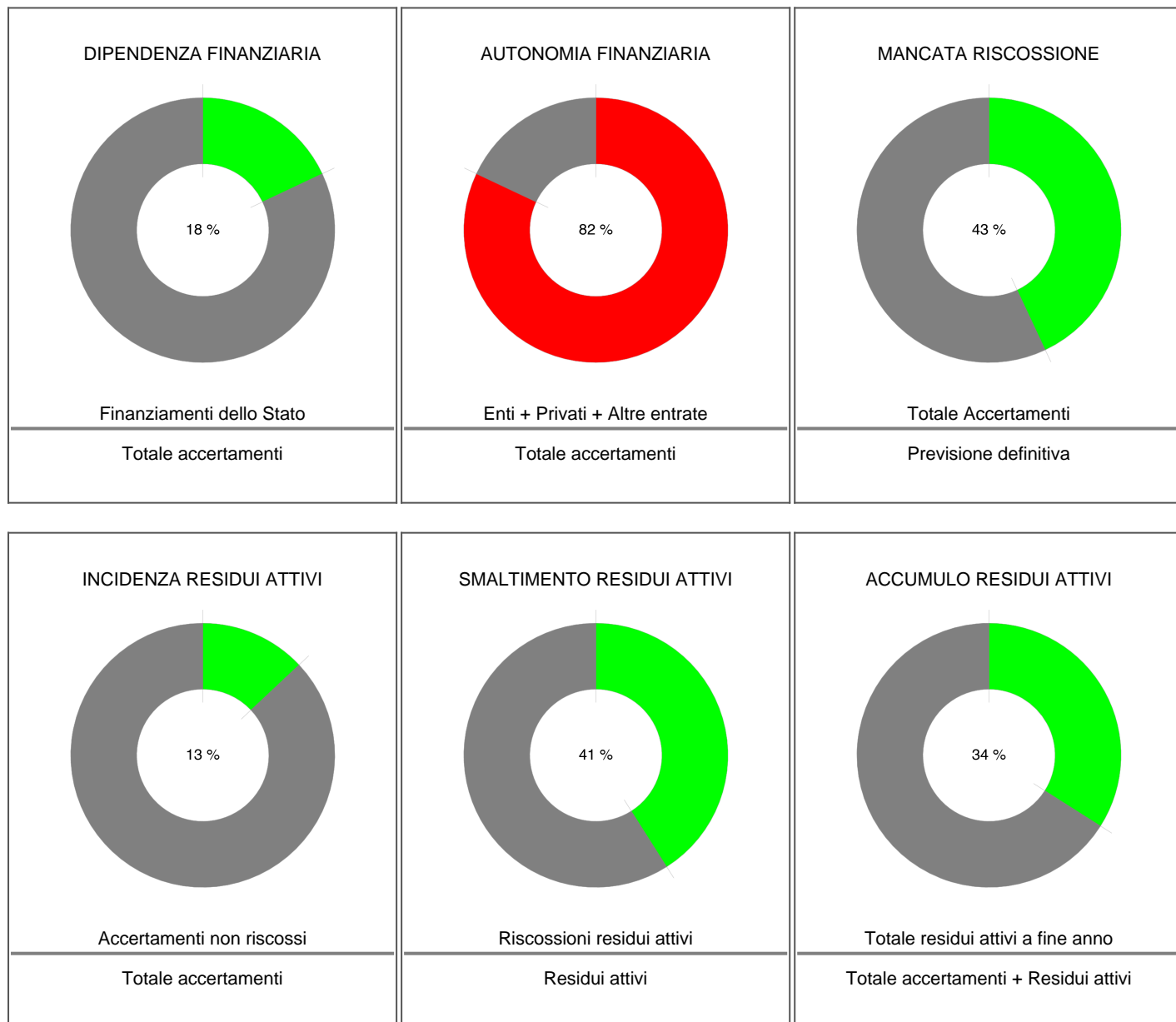
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

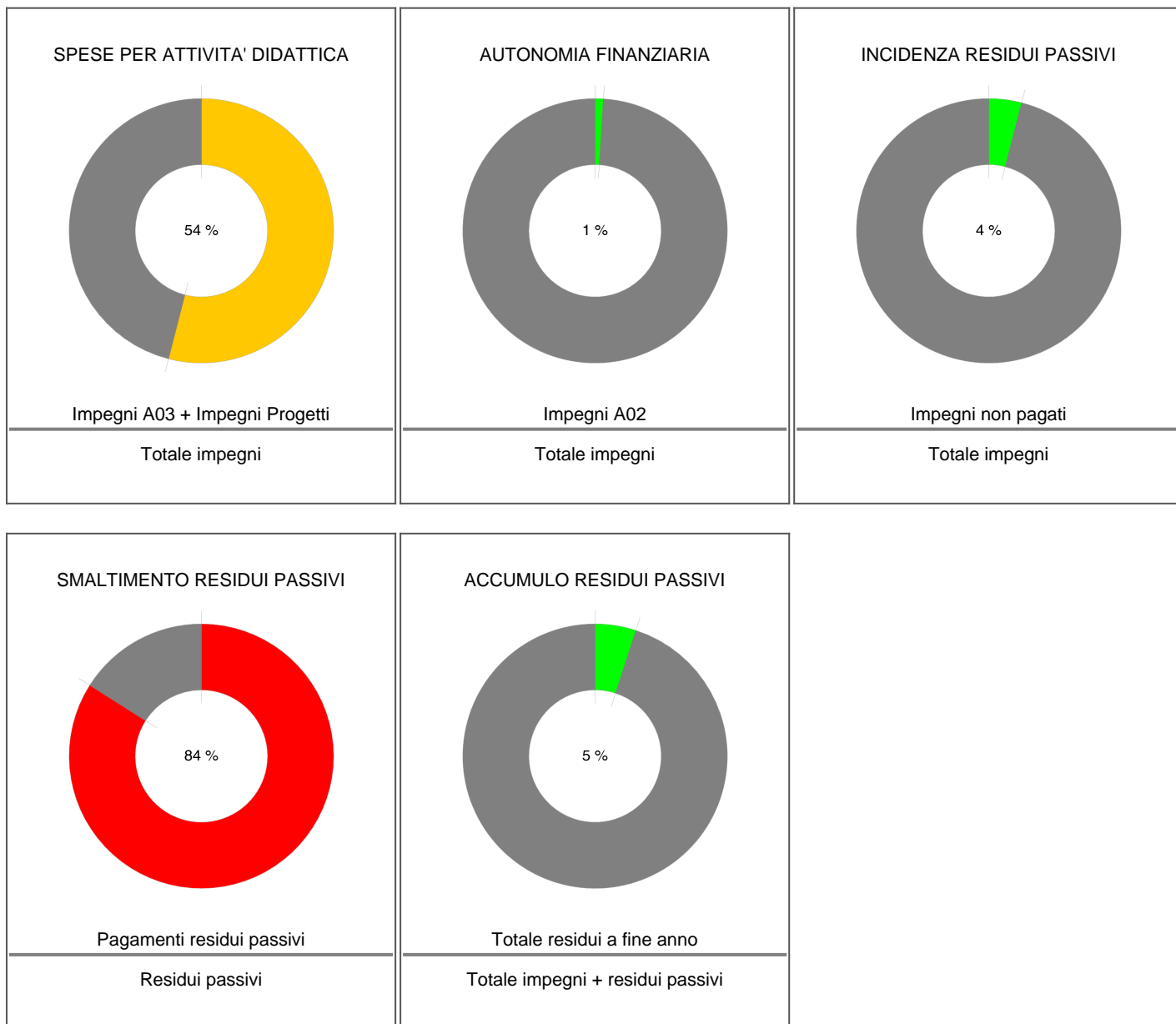
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





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

5. 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, **23-03-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Sig.ra Bianchi Patrizia

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa MERCURIALI GIORDANA