



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 09/02/2023 con provvedimento n. 71 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 I.C. BISUSCHIO" DON MILANI"

21050 BISUSCHIO (VA) VIA U.FOSCOLO 13 C.F. 80017280126 C.M. VAIC815003

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	298.068,64	Programmazione definitiva	295.576,64	<i>Disp. fin. da programmare</i> 2.492,00
Accertamenti	194.326,21	Impegni	79.688,31	<i>Avanzo di competenza</i> 114.637,90
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				78.563,02
Riscossioni competenza residui (B)	148.877,78	Pagamenti competenza residui (C)	79.196,80	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				148.244,00
Somme rimaste da riscuotere (E)	55.224,32	Somme rimaste da pagare (F)	2.741,88	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 52.482,44
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	19.619,04	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	192,15	
Totale residui attivi (I=E+G)	74.843,36	Totale residui passivi (L=F+H)	2.934,03	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 71.909,33



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	103.742,43	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	108.048,64	108.048,64	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	20.589,93	20.589,93	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.200,00	1.200,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	30.722,54	30.722,54	100,00 %
6. Contributi da privati	33.220,00	33.220,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	545,08	545,08	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	298.068,64	194.326,21	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		194.326,21	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BISUSCHIO" DON MILANI"

21050 BISUSCHIO (VA) VIA U.FOSCOLO 13 C.F. 80017280126 C.M. VAIC815003

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	103.742,43	0,00	103.742,43
	2	Vincolato	63.775,49	0,00	63.775,49
	1	Non vincolato	39.966,94	0,00	39.966,94

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	108.048,64	108.048,64	54.024,32	54.024,32	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	108.048,64	108.048,64	54.024,32	54.024,32	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	9.818,74	20.589,93	20.589,93	20.589,93	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.818,74	20.219,93	20.219,93	20.219,93	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	370,00	370,00	370,00	0,00	0,00

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	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	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	30.722,54	30.722,54	30.722,54	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	30.722,54	30.722,54	30.722,54	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	14.300,00	33.220,00	33.220,00	33.220,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BISUSCHIO" DON MILANI"

21050 BISUSCHIO (VA) VIA U.FOSCOLO 13 C.F. 80017280126 C.M. VAIC815003

	1	Contributi volontari da famiglie	10.800,00	12.420,00	12.420,00	12.420,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.500,00	15.497,00	15.497,00	15.497,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	5.303,00	5.303,00	5.303,00	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	545,08	545,08	545,08	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	545,08	545,08	545,08	0,00	0,00

12 - Altre entrate

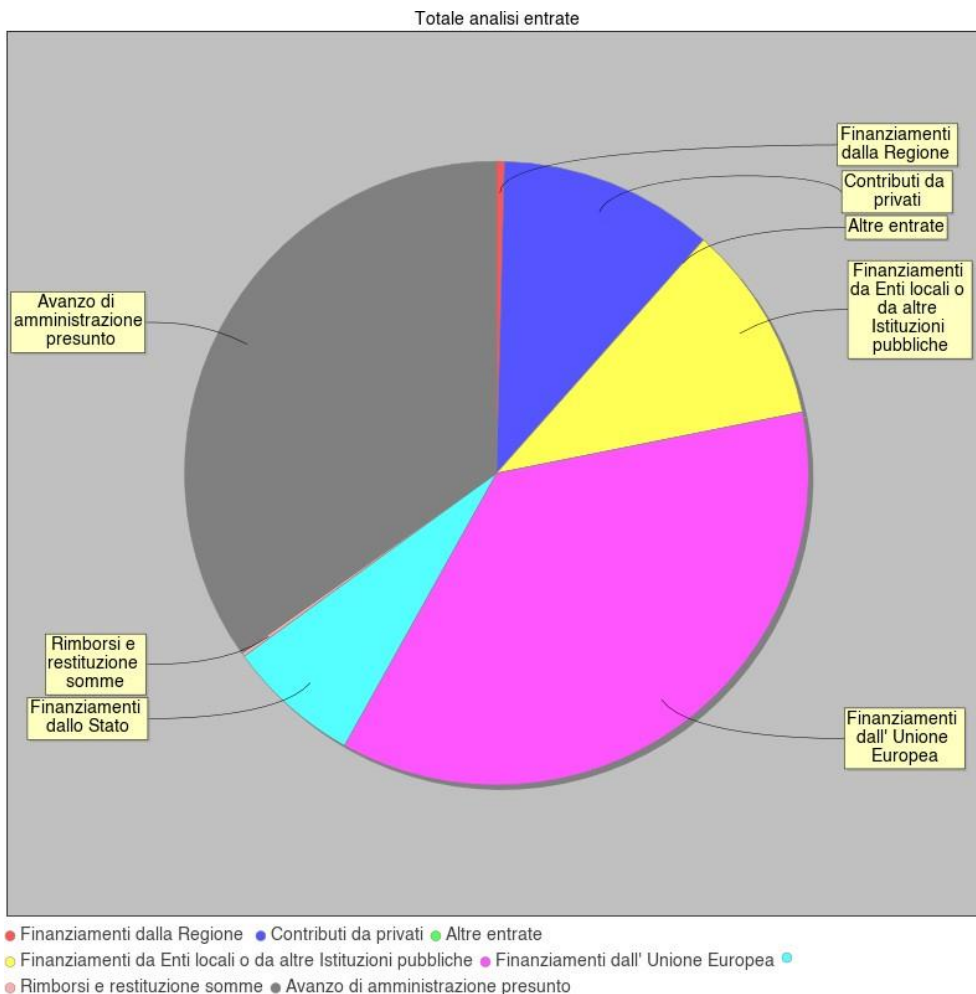
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	103.742,43
Finanziamenti dall' Unione Europea	108.048,64
Finanziamenti dallo Stato	20.589,93
Finanziamenti dalla Regione	1.200,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	30.722,54
Contributi da privati	33.220,00
Rimborsi e restituzione somme	545,08
Altre entrate	0,02



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BISUSCHIO" DON MILANI"

21050 BISUSCHIO (VA) VIA U.FOSCOLO 13 C.F. 80017280126 C.M. VAIC815003





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	238.670,89	56.145,68	23,52 %
P. Progetti	56.198,75	23.542,63	41,89 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	707,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	295.576,64	79.688,31	
Avanzo di competenza		114.637,90	
	Totale a pareggio	194.326,21	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BISUSCHIO" DON MILANI"

21050 BISUSCHIO (VA) VIA U.FOSCOLO 13 C.F. 80017280126 C.M. VAIC815003

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	93.265,80	145.405,09	238.670,89	56.145,68	55.203,80	941,88	182.525,21
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	29.797,99	1.447,02	31.245,01	6.457,90	6.457,90	0,00	24.787,11
	2	Funzionamento amministrativo	24.104,77	10.167,16	34.271,93	22.768,47	21.826,59	941,88	11.503,46
	3	Didattica	30.566,94	121.569,88	152.136,82	13.182,71	13.182,71	0,00	138.954,11
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.371,19	11.997,00	18.368,19	13.736,60	13.736,60	0,00	4.631,59
	6	Attività di orientamento	2.424,91	224,03	2.648,94	0,00	0,00	0,00	2.648,94

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	31.888,37	24.310,38	56.198,75	23.542,63	21.742,63	1.800,00	32.656,12
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	7.308,75	0,00	7.308,75	0,00	0,00	0,00	7.308,75
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	11.750,37	18.793,60	30.543,97	17.397,25	15.597,25	1.800,00	13.146,72
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	500,00	5.416,78	5.916,78	5.916,78	5.916,78	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.383,66	-1.000,00	8.383,66	228,60	228,60	0,00	8.155,06
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	2.945,59	1.100,00	4.045,59	0,00	0,00	0,00	4.045,59

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	707,00	0,00	707,00	0,00	0,00	0,00	707,00
	98	Fondo di riserva	707,00	0,00	707,00	0,00	0,00	0,00	707,00

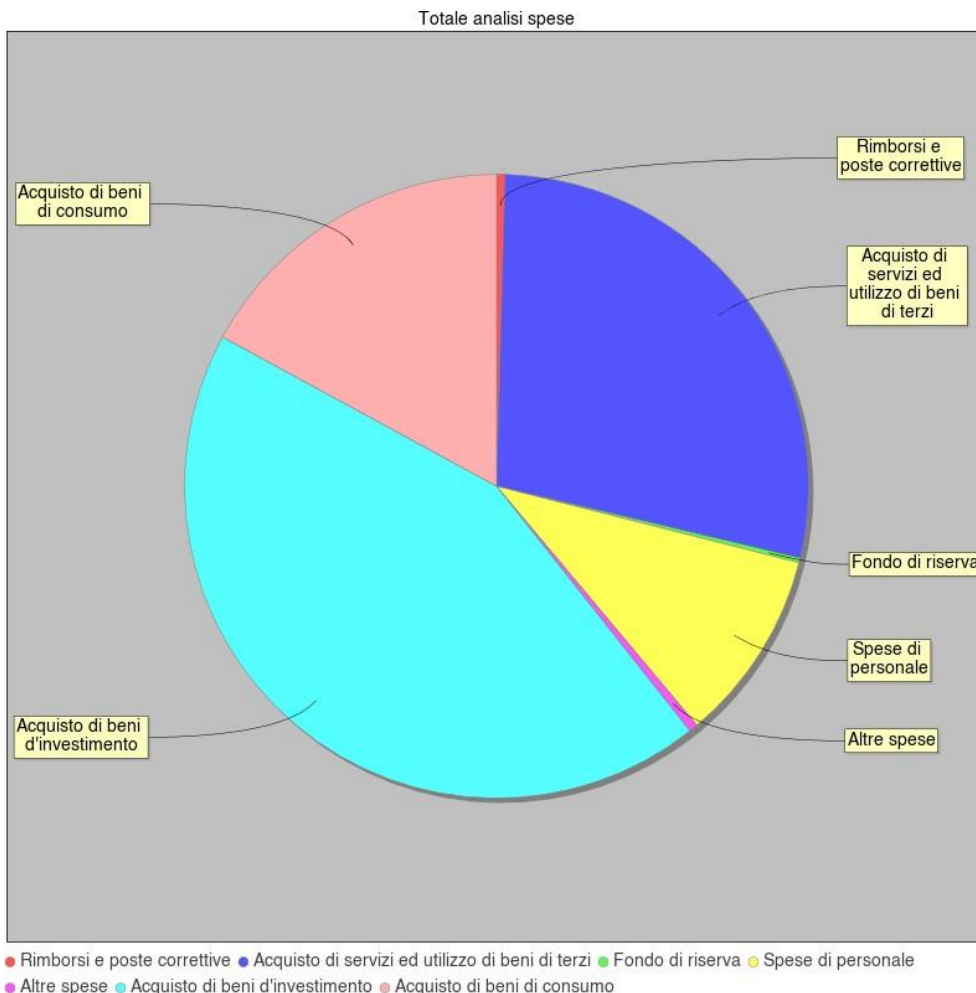
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						29.448,44			
Acquisto di beni di consumo						50.433,23			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						83.550,36			



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BISUSCHIO" DON MILANI"

21050 BISUSCHIO (VA) VIA U.FOSCOLO 13 C.F. 80017280126 C.M. VAIC815003

Acquisto di beni d'investimento	128.819,94
Altre spese	1.331,78
Rimborsi e poste correttive	1.285,89
Fondo di riserva	707,00





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.





5. Conclusioni

L'Istituto ha operato ai sensi e nel rispetto delle norme previste dal Decreto Interministeriale n. 129 del 28 Agosto 2018 e delle disposizioni Ministeriali e Regionali successive. Si ritiene che la gestione amministrativa, finanziaria e contabile sia stata regolare e corretta e che abbia avuto riflessi positivi su tutta l'attività scolastica, sottolineando come tutti gli obiettivi che erano stati posti in sede di Programmazione Annuale 2023, siano stati ampiamente raggiunti. Per quanto riguarda l'attività negoziale, trattata al Titolo V del Regolamento Contabile, oltre ai normali contratti di fornitura di beni e servizi, sono stati stipulati contratti di assicurazione e prestazioni professionali. Gli acquisti sono stati effettuati tramite la procedura del MEPA ovvero con ordinativi diretti a seconda dell'ammontare dell'ordine.

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' ANNO 2023

Il valore dell'indicatore di tempestività dei pagamenti per il 2023 è il seguente 3,50

Il Dirigente Scolastico, unitamente al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, dichiarano congiuntamente, sotto la loro responsabilità, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio nè contabilità speciali.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo ed i relativi allegati indicati in premessa e contemplati dalla normativa vigente, saranno sottoposti all'esame da parte del Collegio dei Revisori, per la prescritta approvazione.

Il Conto Consuntivo, corredato della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto, per essere poi, entro quindici giorni dalla sua approvazione, affisso all'Albo dell'Istituto e nel proprio sito WEB.

BISUSCHIO, 13-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Filippa Contrino

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa LAURA MAINERI