



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 10/02/2023 con provvedimento n. 3 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

| Entrate | Importo | Uscite | Importo | Entrate - Uscite |
|---|--------------|---|--------------|--|
| Programmazione definitiva | 2.203.984,12 | Programmazione definitiva | 2.110.958,05 | <i>Disp. fin. da programmare</i> 93.026,07 |
| Accertamenti | 940.922,39 | Impegni | 1.279.094,31 | <i>Disavanzo di competenza</i> 338.171,92 |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A) | | | | 959.029,23 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 844.041,35 | Pagamenti competenza residui (C) | 892.596,46 | |
| Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C) | | | | 910.474,12 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 294.983,76 | Somme rimaste da pagare (F) | 573.089,48 | <i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -278.105,72 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 315.936,10 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 23.414,69 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 610.919,86 | Totale residui passivi (L=F+H) | 596.504,17 | <i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 14.415,69 |

Il saldo di cassa è ingente alla luce dei finanziamenti che nel prossimo biennio si vanno ad impiegare in formazione nazionale PNRR, formazione docenti e studenti, azioni di sostegno e recupero studenti.



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 | 1.263.061,73 | 0,00 | 0,00 % |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea | 320.842,33 | 320.842,33 | 100,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 99.388,45 | 99.388,45 | 100,00 % |
| 4. Finanziamenti dalla Regione | 1.800,00 | 1.800,00 | 100,00 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 21.932,86 | 21.932,86 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 496.538,22 | 496.538,22 | 100,00 % |
| 12. Altre entrate | 420,53 | 420,53 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 2.203.984,12 | 940.922,39 | |
| Disavanzo di competenza | | 338.171,92 | |
| | Totale a pareggio | 1.279.094,31 | |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS DANIELE CRESPI

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA CARDUCCI 4 C.F. 81009350125 C.M. VAIS02700D

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 | 1.263.061,73 | 0,00 | 1.263.061,73 |
| | 2 | Vincolato | 648.615,25 | 0,00 | 648.615,25 |
| | 1 | Non vincolato | 614.446,48 | 0,00 | 614.446,48 |

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 | 320.842,33 | 320.842,33 | 155.167,66 | 165.674,67 | 0,00 |
| | 3 | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | 0,00 | 320.842,33 | 320.842,33 | 155.167,66 | 165.674,67 | 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 | 64.475,52 | 99.388,45 | 99.388,45 | 99.388,45 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Dotazione ordinaria | 32.030,52 | 61.833,31 | 61.833,31 | 61.833,31 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97) | 32.445,00 | 36.834,14 | 36.834,14 | 36.834,14 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00 | 721,00 | 721,00 | 721,00 | 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 | 1.800,00 | 1.800,00 | 1.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Altri finanziamenti vincolati | 0,00 | 1.800,00 | 1.800,00 | 1.800,00 | 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 | 13.500,00 | 21.932,86 | 21.932,86 | 15.409,37 | 6.523,49 | 0,00 |
| | 2 | Provincia vincolati | 13.500,00 | 21.744,96 | 21.744,96 | 15.221,47 | 6.523,49 | 0,00 |
| | 6 | Altre Istituzioni vincolati | 0,00 | 187,90 | 187,90 | 187,90 | 0,00 | 0,00 |

6 - Contributi da privati



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS DANIELE CRESPI

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA CARDUCCI 4 C.F. 81009350125 C.M. VAIS02700D

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|------------|-----------------------|---------------------|
| 6 | | Contributi da privati | 93.030,00 | 496.538,22 | 496.538,22 | 373.752,62 | 122.785,60 | 0,00 |
| | 1 | Contributi volontari da famiglie | 64.000,00 | 94.588,47 | 94.588,47 | 94.588,47 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Contributi per iscrizione alunni | 0,00 | 3.711,00 | 3.711,00 | 3.711,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 22.550,00 | 378.777,05 | 378.777,05 | 255.991,45 | 122.785,60 | 0,00 |
| | 5 | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 6.480,00 | 6.936,70 | 6.936,70 | 6.936,70 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Contributi per copertura assicurativa personale | 0,00 | 576,00 | 576,00 | 576,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 10 | Altri contributi da famiglie vincolati | 0,00 | 11.449,00 | 11.449,00 | 11.449,00 | 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 | 1,18 | 420,53 | 420,53 | 420,53 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Interessi | 1,18 | 1,18 | 1,18 | 1,18 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Altre entrate n.a.c. | 0,00 | 419,35 | 419,35 | 419,35 | 0,00 | 0,00 |

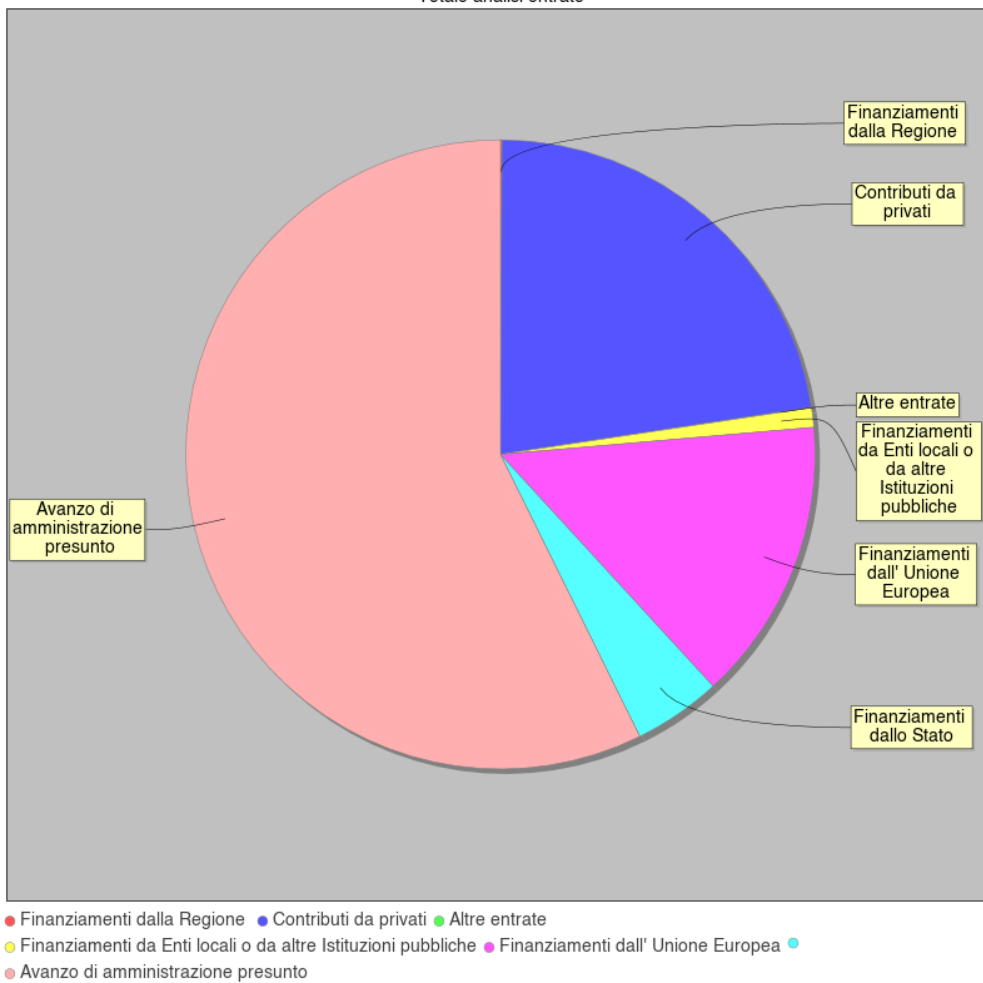
| Aggregato | Importo |
|---|--------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 1.263.061,73 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 320.842,33 |
| Finanziamenti dallo Stato | 99.388,45 |
| Finanziamenti dalla Regione | 1.800,00 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 21.932,86 |
| Contributi da privati | 496.538,22 |
| Altre entrate | 420,53 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS DANIELE CRESPI

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA CARDUCCI 4 C.F. 81009350125 C.M. VAIS02700D

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 | 1.508.546,01 | 998.881,26 | 66,21 % |
| P. Progetti | 601.912,04 | 280.213,05 | 46,55 % |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| R. Fondo di riserva | 500,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 2.110.958,05 | 1.279.094,31 | |
| Avanzo di competenza | | 0,00 | |
| Totale a pareggio | | 1.279.094,31 | |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS DANIELE CRESPI

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA CARDUCCI 4 C.F. 81009350125 C.M. VAIS02700D

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 | 767.869,36 | 740.676,65 | 1.508.546,01 | 998.881,26 | 483.223,33 | 515.657,93 | 509.664,75 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 115.796,11 | 24.506,91 | 140.303,02 | 67.767,79 | 44.379,83 | 23.387,96 | 72.535,23 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 213.859,94 | 3.468,85 | 217.328,79 | 25.499,76 | 22.142,76 | 3.357,00 | 191.829,03 |
| | 3 | Didattica | 364.039,80 | 343.612,71 | 707.652,51 | 505.753,21 | 176.525,84 | 329.227,37 | 201.899,30 |
| | 4 | Alternanza Scuola-Lavoro | 17.273,57 | 4.488,58 | 21.762,15 | 14.398,17 | 14.398,17 | 0,00 | 7.363,98 |
| | 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 52.557,74 | 363.096,74 | 415.654,48 | 384.659,59 | 224.973,99 | 159.685,60 | 30.994,89 |
| | 6 | Attività di orientamento | 4.342,20 | 1.502,86 | 5.845,06 | 802,74 | 802,74 | 0,00 | 5.042,32 |

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|------------|-------------------|---------------------|
| P | | Progetti | 585.492,68 | 16.419,36 | 601.912,04 | 280.213,05 | 222.781,50 | 57.431,55 | 321.698,99 |
| | 1 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 9.298,06 | 7.155,81 | 16.453,87 | 5.662,35 | 5.662,35 | 0,00 | 10.791,52 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 119.975,13 | 4.464,20 | 124.439,33 | 84.247,33 | 76.356,71 | 7.890,62 | 40.192,00 |
| | 3 | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | 16.645,12 | 3.711,00 | 20.356,12 | 7.412,36 | 7.412,36 | 0,00 | 12.943,76 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 439.574,37 | 1.088,35 | 440.662,72 | 182.891,01 | 133.350,08 | 49.540,93 | 257.771,71 |

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 | | 262.693,10 |
| Acquisto di beni di consumo | | 179.373,20 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | | 1.238.102,58 |

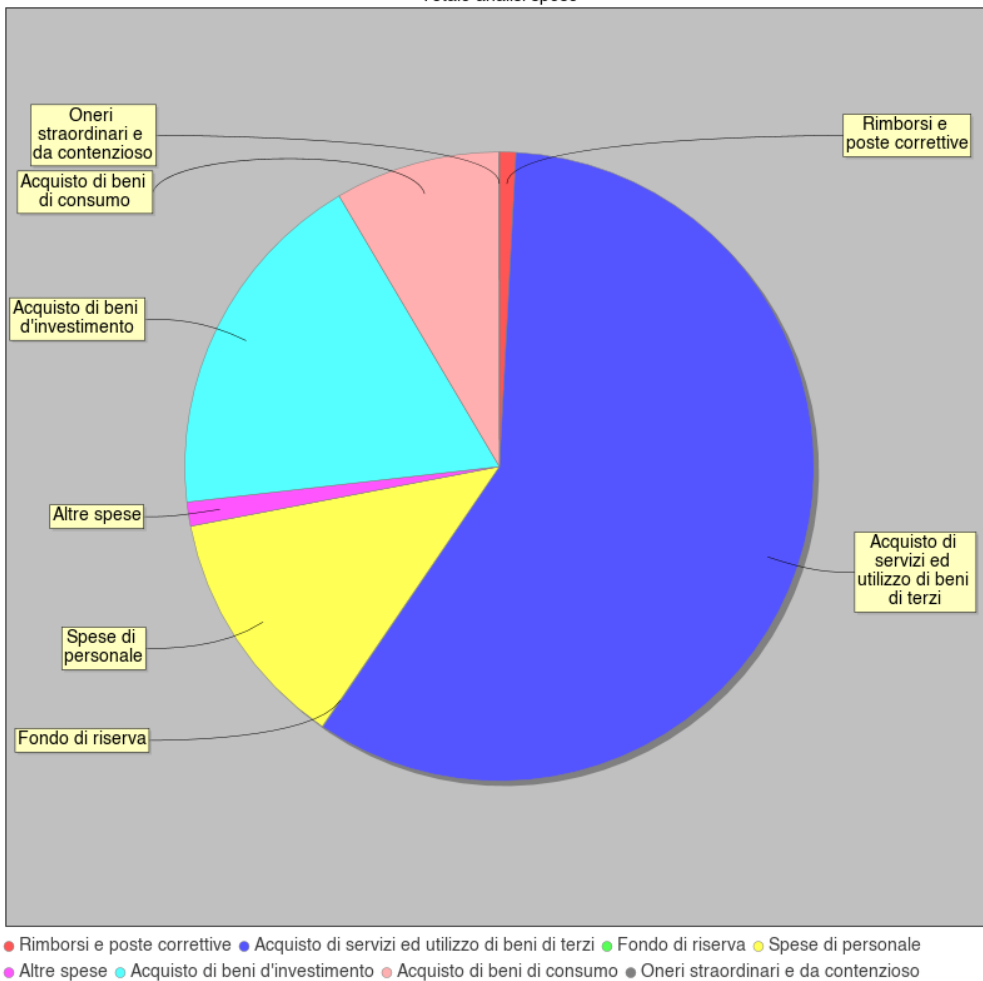


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS DANIELE CRESPI

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA CARDUCCI 4 C.F. 81009350125 C.M. VAIS02700D

| | |
|-------------------------------------|------------|
| Acquisto di beni d'investimento | 386.107,28 |
| Altre spese | 26.066,80 |
| Oneri straordinari e da contenzioso | 300,00 |
| Rimborsi e poste correttive | 17.815,09 |
| Fondo di riserva | 500,00 |

Totale analisi spese





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.

La disponibilità finanziaria da programmare è così determinata:

al 01/01/2023 € 80.206,39

Modifica di € 12.819,68 del 28/12/2023 (assegnazioni MIM prot. n. 35986 e 35987 del 20/12/2023)

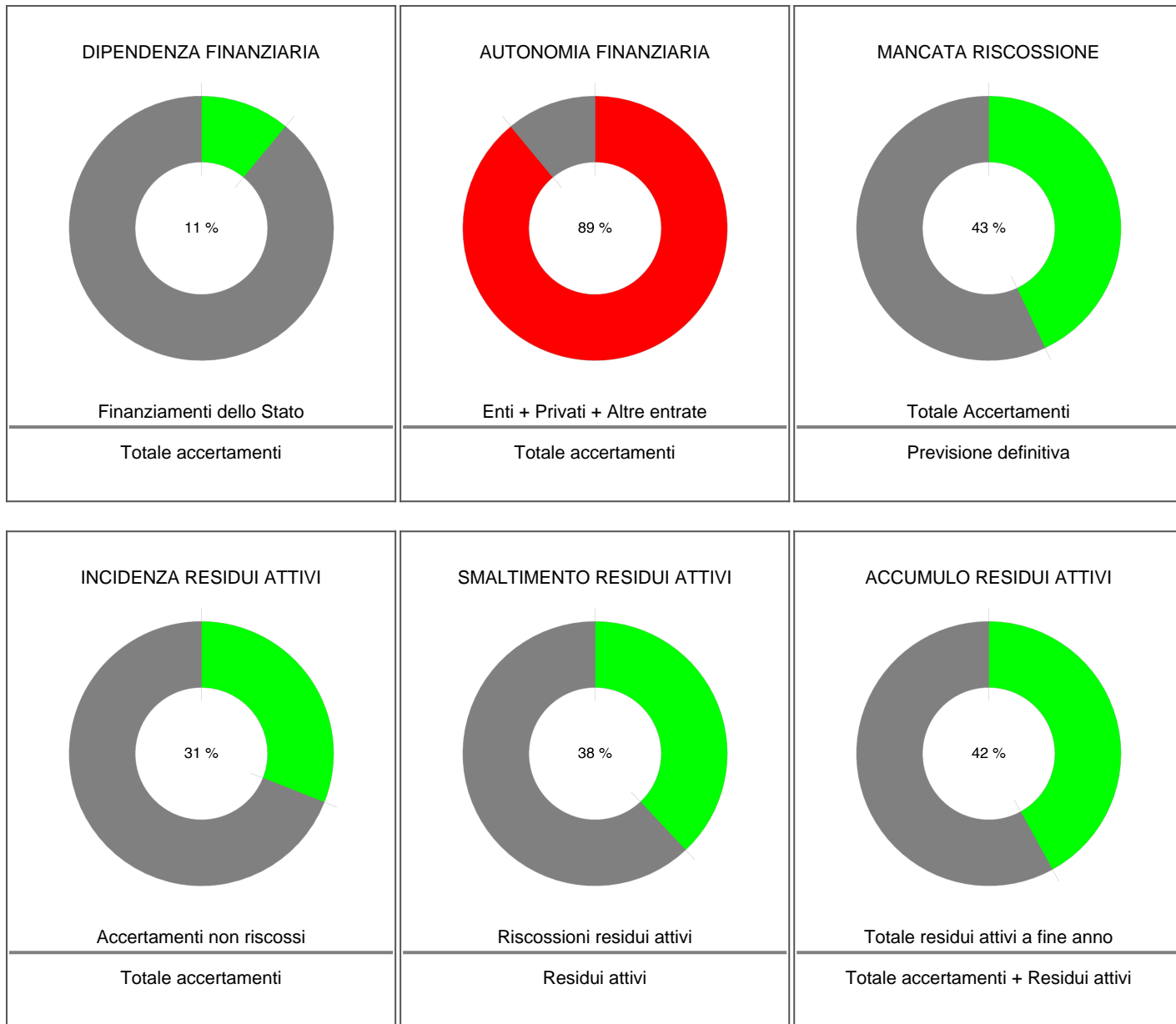
al 31/12/2023 € 93.026,07



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

Dichiarazioni per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2023, si dichiara:

1. Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva, pur nella consapevolezza che alcuni emolumenti risultano simbolici rispetto all'impegno orario sostenuto dagli operatori e dai docenti.
2. Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari previa attestazione del lavoro svolto, autorizzazioni connesse e verifica dei risultati indicati nelle regole di ingaggio;
3. Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero di inventario;
4. 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;
5. Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n. 125 del 16/12/2023;
6. Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
7. Che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2024/redditi 2023 in quanto i termini non sono ancora scaduti; 8. Che l'indice di tempestività dei pagamenti dell'amministrazione per l'anno 2023 calcolato come previsto dalla circolare n. 3 prot. n. 2565 del 14 gennaio 2015 è pari a **-15.46**.

Il sottodimensionamento della segreteria amministrativa a fronte degli impegni regionali e nazionali delegati all'istituto rende problematica la tempestività degli stessi soprattutto a fronte di personale precario e poco adeguato allo scopo.

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

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

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

Considerati 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 tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi. Infatti anche a livello reputazionale da parte degli EELL, degli USR coinvolti nelle azioni delegate dal MIUR si evidenziano successi rilevanti e attestazioni molto positive. L'aggiudicazione di bandi e concorsi ne sono un riscontro oggettivo.

Verifica

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 della gestione del Programma Annuale 2023 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

BUSTO ARSIZIO, 21-03-
2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
Antonio Colangelo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Cristina Boracchi