



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 31/01/2023 con provvedimento n. 49 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La nostra scuola nasce come Istituto tecnico commerciale autonomo nell'anno scolastico 1980/81, dopo essere stata per anni succursale dell'ITC Einaudi di Magenta. Nell'anno scolastico 1983/84 è stata richiesta ed ottenuta l'intitolazione dell'Istituto al nome di Vittorio Bachelet, professore universitario, vittima del terrorismo.

Nell'anno scolastico 1986/87 la Provincia di Milano ha terminato la costruzione della sede di Via Stignani, dove l'ITC è stato trasferito dall'1/9/86 e dove, nello stesso anno, ha trovato ubicazione anche il Liceo Scientifico "B. Pascal", che per anni aveva peregrinato per diverse sedi cittadine.

Nell'anno scolastico 1997-98, nell'ambito dei processi di razionalizzazione delle scuole attuati dal MPI, è avvenuto l'accorpamento del Liceo Scientifico all'ITC che ha dato vita all'Istituto di Istruzione Superiore "V. Bachelet". Pertanto, da tale data i due Istituti sono stati riuniti sotto un'unica Presidenza e una comune gestione amministrativa.

Nel 2001, accogliendo le richieste dell'utenza dei Comuni dell'Abbiatense, è stato istituito il Liceo Socio-Psico-Pedagogico, attualmente riformato con la nuova denominazione Liceo delle Scienze Umane.

Durante l'anno scolastico 2013/2014, l'Istituto ha ampliato la propria offerta formativa, con l'attivazione del Liceo Linguistico.

L'Istituto, nelle sue diverse articolazioni, ha creato e consolidato negli anni un positivo rapporto col territorio, specialmente in relazione al raccordo tra scuole medie e istruzione superiore e alle attività di alternanza scuola-lavoro; le attività promosse dall'Istituto hanno consolidato una collaborazione con diverse attività imprenditoriali presenti sul territorio.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.174.357,84	Programmazione definitiva	1.156.809,02	Disp. fin. da programmare 17.548,82
Accertamenti	877.214,20	Impegni	754.060,86	Avanzo di competenza 123.153,34
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				218.903,58
Riscossioni competenza residui (B)	729.302,48	Pagamenti competenza residui (C)	527.667,63	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				420.538,43
Somme rimaste da riscuotere (E)	196.095,95	Somme rimaste da pagare (F)	226.393,23	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -30.297,28
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	11.323,54	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	207.419,49	Totale residui passivi (L=F+H)	226.393,23	Residui Attivi - Residui Passivi -18.973,74



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	271.948,40	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	380.590,88	380.590,88	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	99.738,61	91.738,61	91,98 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8.152,36	8.152,36	100,00 %
6. Contributi da privati	400.406,94	386.110,20	96,43 %
8. Rimborsi e restituzione somme	13.520,50	10.622,00	78,56 %
12. Altre entrate	0,15	0,15	100,00 %
Totale Entrate	1.174.357,84	877.214,20	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		877.214,20	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS V. BACHELET

20081 ABBIATEGRASSO (MI) VIA STIGNANI, 63/65 C.F. 90000430158 C.M. MIIS003003

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	268.469,47	3.478,93	271.948,40
	2	Vincolato	137.971,96	0,00	137.971,96
	1	Non vincolato	130.497,51	3.478,93	133.976,44

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	380.590,88	380.590,88	186.644,93	193.945,95	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	380.590,88	380.590,88	186.644,93	193.945,95	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	46.883,82	99.738,61	91.738,61	91.738,61	0,00	8.000,00
	1	Dotazione ordinaria	38.883,82	74.608,22	74.608,22	74.608,22	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	14.628,48	14.628,48	14.628,48	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	668,27	668,27	668,27	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	8.000,00	9.833,64	1.833,64	1.833,64	0,00	8.000,00

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	8.152,36	8.152,36	6.002,36	2.150,00	0,00
	1	Provincia non vincolati	0,00	4.873,36	4.873,36	4.873,36	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	2.150,00	2.150,00	0,00	2.150,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.129,00	1.129,00	1.129,00	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	58.000,00	400.406,94	386.110,20	386.110,20	0,00	14.296,74
	1	Contributi volontari da famiglie	52.000,00	96.403,74	87.417,33	87.417,33	0,00	8.986,41
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di	0,00	285.656,70	286.456,70	286.456,70	0,00	-800,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS V. BACHELET

20081 ABBiateGRASSO (MI) VIA STIGNANI, 63/65 C.F. 90000430158 C.M. MIIS003003

		studio all'estero						
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	11.500,00	11.389,67	11.389,67	0,00	110,33
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	446,50	446,50	446,50	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00	-400,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
	11	Contributi da imprese vincolati	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00

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	13.520,50	10.622,00	10.622,00	0,00	2.898,50
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	110,00	0,00	0,00	0,00	110,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	13.410,50	10.622,00	10.622,00	0,00	2.788,50

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,15	0,15	0,15	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,15	0,15	0,15	0,00	0,00

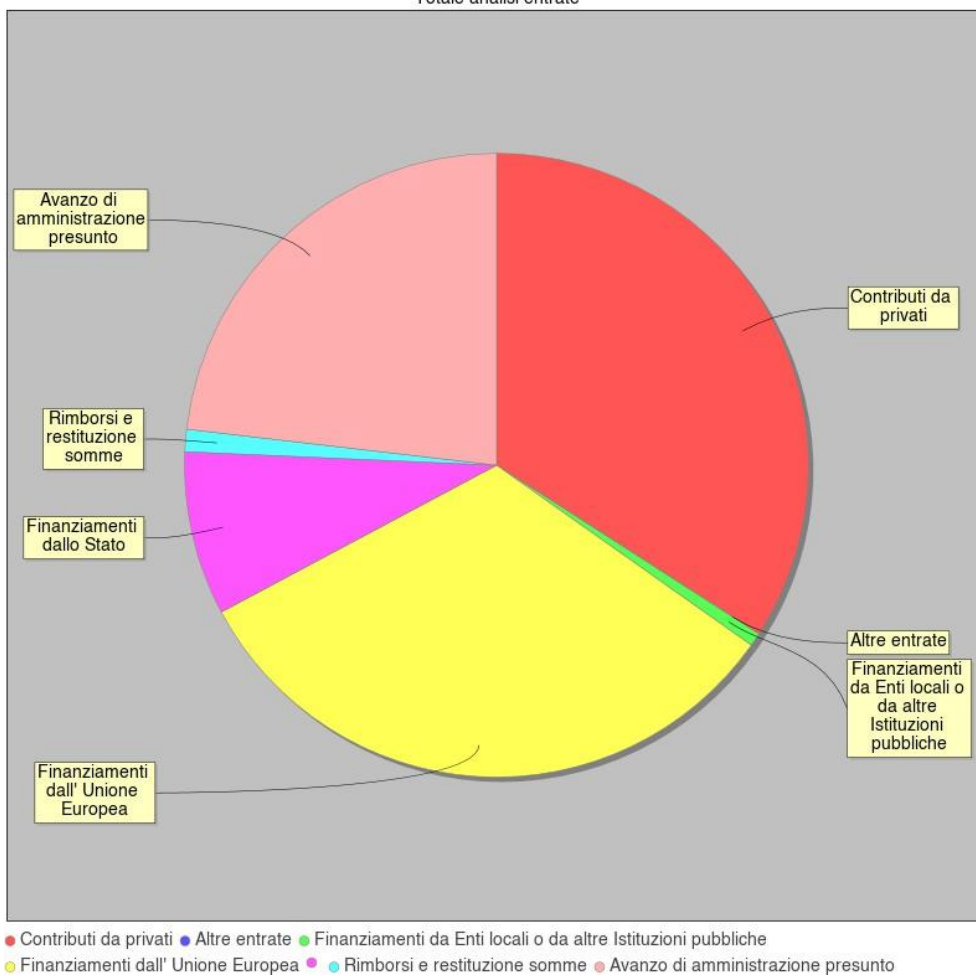
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	271.948,40
Finanziamenti dall' Unione Europea	380.590,88
Finanziamenti dallo Stato	99.738,61
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8.152,36
Contributi da privati	400.406,94
Rimborsi e restituzione somme	13.520,50
Altre entrate	0,15



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS V. BACHELET

20081 ABBIATEGRASSO (MI) VIA STIGNANI, 63/65 C.F. 90000430158 C.M. MIIS003003

Totale analisi entrate





Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS V. BACHELET

20081 ABBIATEGRASSO (MI) VIA STIGNANI, 63/65 C.F. 90000430158 C.M. MIIS003003

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	997.017,06	668.923,58	67,09 %
P. Progetti	158.791,96	85.137,28	53,62 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.156.809,02	754.060,86	
Avanzo di competenza		123.153,34	
Totale a pareggio		877.214,20	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS V. BACHELET

20081 ABBIATEGRASSO (MI) VIA STIGNANI, 63/65 C.F. 90000430158 C.M. MIIS003003

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	198.605,40	798.411,66	997.017,06	668.923,58	445.153,35	223.770,23	328.093,48
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	65.000,00	34.963,28	99.963,28	69.203,89	69.203,89	0,00	30.759,39
	2	Funzionamento amministrativo	50.150,63	66.387,43	116.538,06	40.742,13	40.742,13	0,00	75.795,93
	3	Didattica	31.526,04	374.123,88	405.649,92	253.537,57	29.767,34	223.770,23	152.112,35
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	30.851,98	5.380,10	36.232,08	26.780,00	26.780,00	0,00	9.452,08
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.066,77	316.032,33	331.099,10	272.746,03	272.746,03	0,00	58.353,07
	6	Attività di orientamento	6.009,98	1.524,64	7.534,62	5.913,96	5.913,96	0,00	1.620,66

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	130.569,72	28.222,24	158.791,96	85.137,28	82.514,28	2.623,00	73.654,68
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	72.939,73	6.917,65	79.857,38	26.527,58	23.904,58	2.623,00	53.329,80
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	47.219,99	3.350,00	50.569,99	35.523,56	35.523,56	0,00	15.046,43
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	9.060,00	14.942,24	24.002,24	19.300,56	19.300,56	0,00	4.701,68
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	0,00	3.012,35	3.012,35	2.739,00	2.739,00	0,00	273,35
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.350,00	0,00	1.350,00	1.046,58	1.046,58	0,00	303,42

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	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

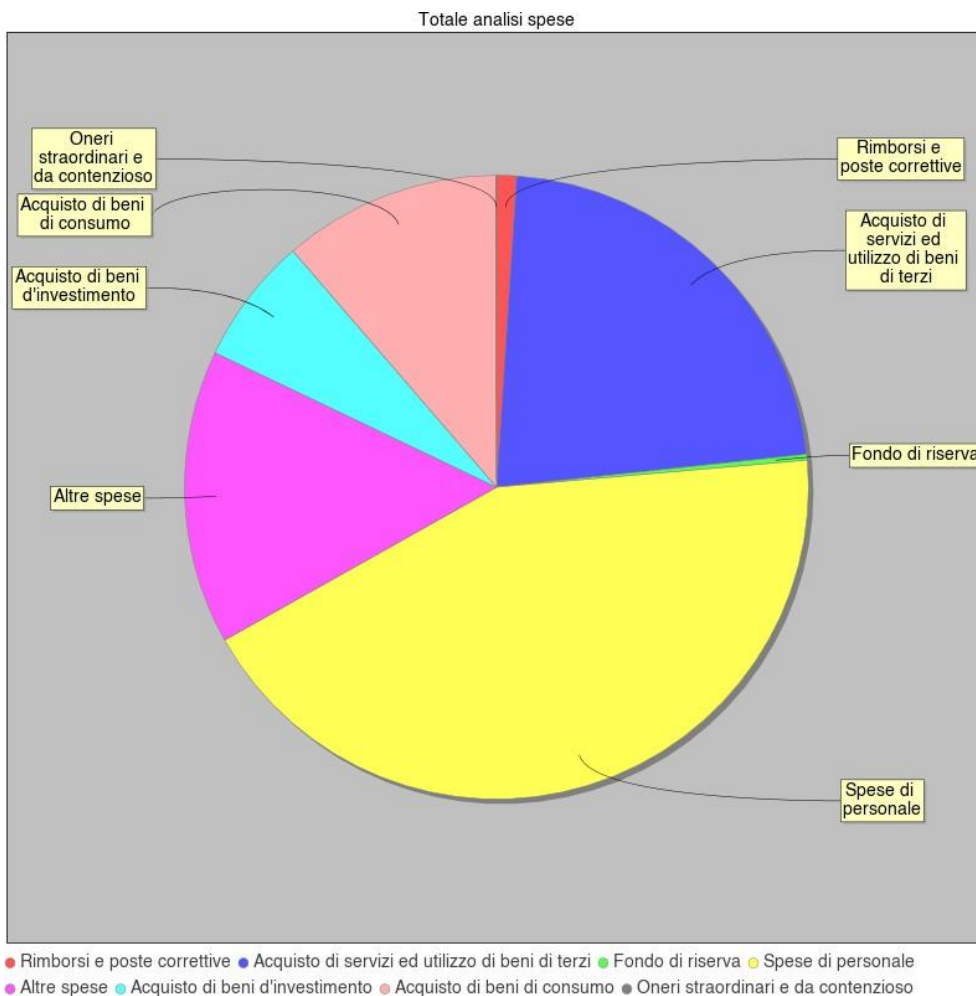
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						187.669,53			
Acquisto di beni di consumo						320.934,51			



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS V. BACHELET

20081 ABBIATEGRASSO (MI) VIA STIGNANI, 63/65 C.F. 90000430158 C.M. MIIS003003

Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	499.173,28
Acquisto di beni d'investimento	63.479,13
Altre spese	53.852,73
Oneri straordinari e da contenzioso	2.719,30
Rimborsi e poste correttive	27.980,54
Fondo di riserva	1.000,00





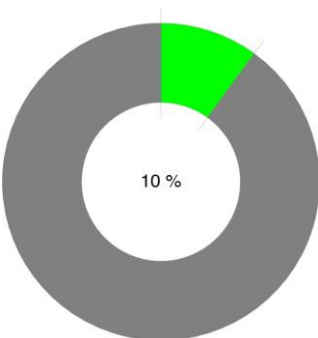
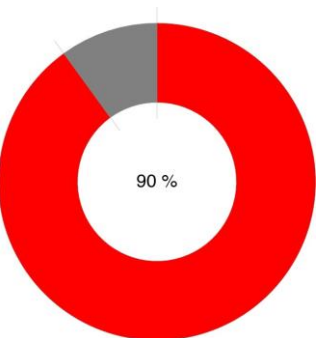
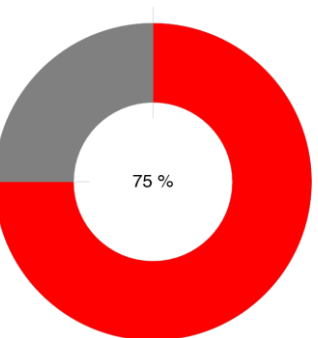
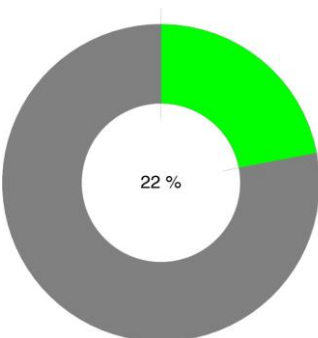
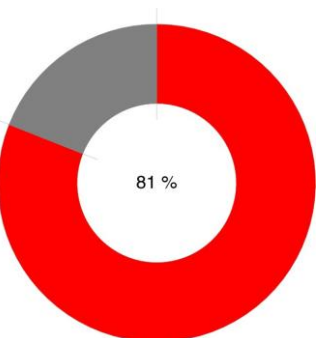
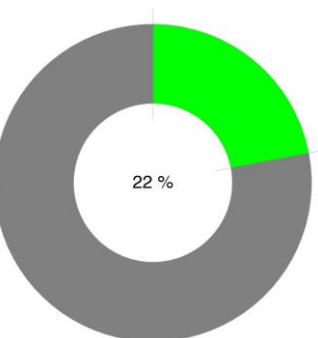
3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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

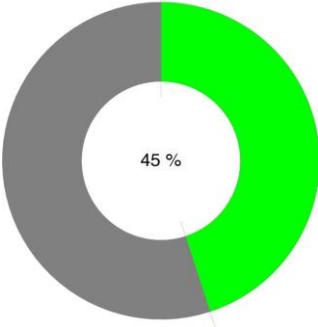
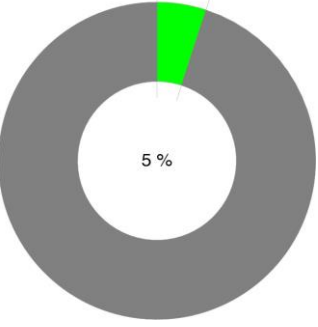
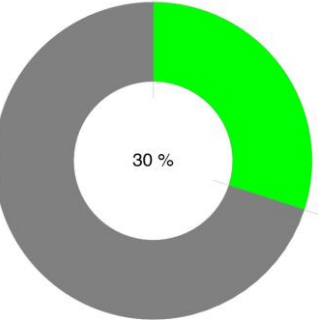
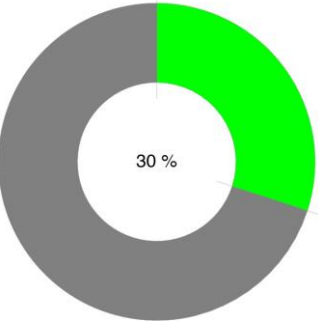
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.

DIPENDENZA FINANZIARIA  10 % Finanziamenti dello Stato Totale accertamenti	AUTONOMIA FINANZIARIA  90 % Enti + Privati + Altre entrate Totale accertamenti	MANCATA RISCOSSIONE  75 % Totale Accertamenti Previsione definitiva
INCIDENZA RESIDUI ATTIVI  22 % Accertamenti non riscossi Totale accertamenti	SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI  81 % Riscossioni residui attivi Residui attivi	ACCUMULO RESIDUI ATTIVI  22 % Totale residui attivi a fine anno Totale accertamenti + Residui attivi



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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

SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA  45 % Impegni A03 + Impegni Progetti Totale impegni	AUTONOMIA FINANZIARIA  5 % Impegni A02 Totale impegni	INCIDENZA RESIDUI PASSIVI  30 % Impegni non pagati Totale impegni
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI  0 % Pagamenti residui passivi Residui passivi	ACCUMULO RESIDUI PASSIVI  30 % Totale residui a fine anno Totale impegni + residui passivi	



5. Conclusioni

Nel corso dell'esercizio finanziario 2023 l'andamento della gestione ha sostanzialmente rispettato le esigenze operative funzionali ed amministrative dell'Istituto ed ha perseguito le finalità istituzionali della scuola, gli obiettivi strategici e quanto previsto nel PTOF.

L'attività amministrativa si è svolta secondo criteri di efficienza, efficacia e trasparenza del servizio, anche attraverso l'uso di strumenti digitali di gestione (BIS Bilancio SIDI) e del sito istituzionale della scuola.

L'attività negoziale si è svolta secondo criteri di trasparenza, correttezza e economicità secondo quanto previsto dalla norma, utilizzando prioritariamente il MePa.

Le scritture di cui al giornale di cassa, concordano con le risultanze del conto corrente bancario.

I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro inventario anno 2023 ed agli stessi è stato applicato e sarà applicato, l'ammortamento previsto.

Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state versate agli enti.

Non si sono verificate gestioni fuori bilancio

Le liquidazioni dei compensi sono state contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti ed hanno trovato giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico.

Il fondo minute spese non è stato utilizzato

Il conto consuntivo, unitamente a tutti gli allegati verrà sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e solo successivamente il Consiglio lo approverà con opportuna delibera.

All'approvazione da parte del Consiglio di Istituto, seguirà pubblicazione sul sito dell'Istituzione Scolastica

ABBIATEGRASSO, **14-03-**
2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Cinzia Bosisio

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Giovanni Ferrario