



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 26/01/2023 con provvedimento n. 5 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	716.373,17	Programmazione definitiva	716.373,17	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	404.423,41	Impegni	558.390,56	<i>Disavanzo di competenza</i> 153.967,15
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				152.292,18
Riscossioni competenza residui (B)	567.840,50	Pagamenti competenza residui (C)	571.016,48	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				149.116,20
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	7.555,23	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -7.555,23
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	19.236,90	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	103,66	
Totale residui attivi (I=E+G)	19.236,90	Totale residui passivi (L=F+H)	7.658,89	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 11.578,01



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	311.949,76	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	96.871,19	96.871,19	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	55.939,13	55.939,13	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	30.884,49	30.884,49	100,00 %
6. Contributi da privati	220.440,91	220.440,91	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	287,60	287,60	100,00 %
12. Altre entrate	0,09	0,09	100,00 %
Totale Entrate	716.373,17	404.423,41	
Disavanzo di competenza		153.967,15	
	Totale a pareggio	558.390,56	



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	312.001,28	-51,52	311.949,76
	1	Non vincolato	24.807,22	-51,52	24.755,70
	2	Vincolato	287.194,06	0,00	287.194,06

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	96.871,19	96.871,19	96.871,19	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	96.871,19	96.871,19	96.871,19	0,00	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	23.714,39	55.939,13	55.939,13	55.939,13	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	23.714,39	48.679,21	48.679,21	48.679,21	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	472,95	472,95	472,95	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	6.786,97	6.786,97	6.786,97	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	0,00	30.884,49	30.884,49	30.884,49	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	29.884,59	29.884,59	29.884,59	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	999,90	999,90	999,90	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	0,00	220.440,91	220.440,91	220.440,91	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	21.920,00	21.920,00	21.920,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	157.215,52	157.215,52	157.215,52	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.704,00	1.704,00	1.704,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	39.101,39	39.101,39	39.101,39	0,00	0,00



	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	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	287,60	287,60	287,60	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	287,60	287,60	287,60	0,00	0,00

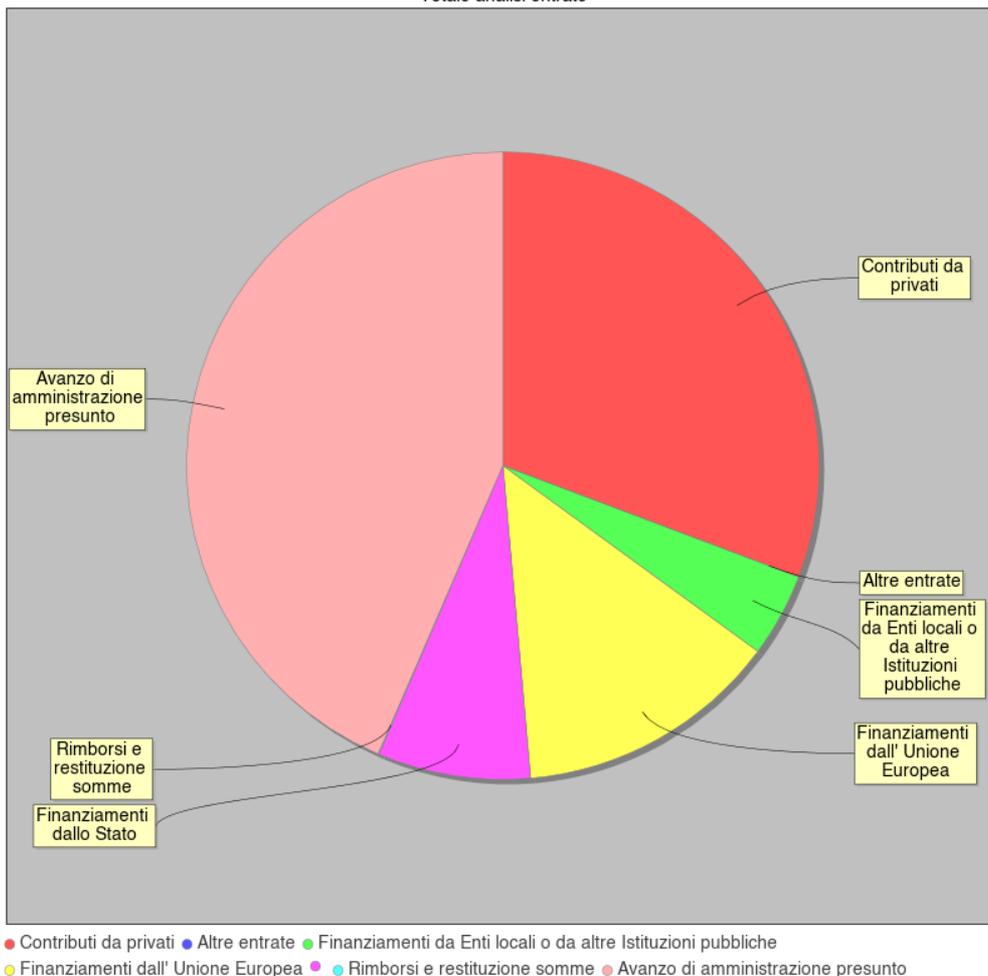
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,09	0,09	0,09	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	0,09	0,09	0,09	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	311.949,76
Finanziamenti dall' Unione Europea	96.871,19
Finanziamenti dallo Stato	55.939,13
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	30.884,49
Contributi da privati	220.440,91
Rimborsi e restituzione somme	287,60
Altre entrate	0,09



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	692.030,45	541.017,31	78,18 %
P. Progetti	21.971,28	17.373,25	79,07 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	2.371,44	0,00	0,00 %
Totale Spese	716.373,17	558.390,56	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		558.390,56	



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	319.999,18	372.031,27	692.030,45	541.017,31	534.114,69	6.902,62	151.013,14
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	31.026,46	25.789,59	56.816,05	34.649,71	34.503,55	146,16	22.166,34
	2	Funzionamento amministrativo	29.336,12	18.546,86	47.882,98	20.249,04	17.610,40	2.638,64	27.633,94
	3	Didattica	255.101,15	170.479,30	425.580,45	330.652,56	326.534,74	4.117,82	94.927,89
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.535,45	157.215,52	161.750,97	155.466,00	155.466,00	0,00	6.284,97

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	13.345,05	8.626,23	21.971,28	17.373,25	16.720,64	652,61	4.598,03
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	12.948,36	872,10	13.820,46	9.798,35	9.478,76	319,59	4.022,11
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	396,69	5.610,13	6.006,82	5.610,13	5.610,13	0,00	396,69
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	0,00	2.144,00	2.144,00	1.964,77	1.631,75	333,02	179,23

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

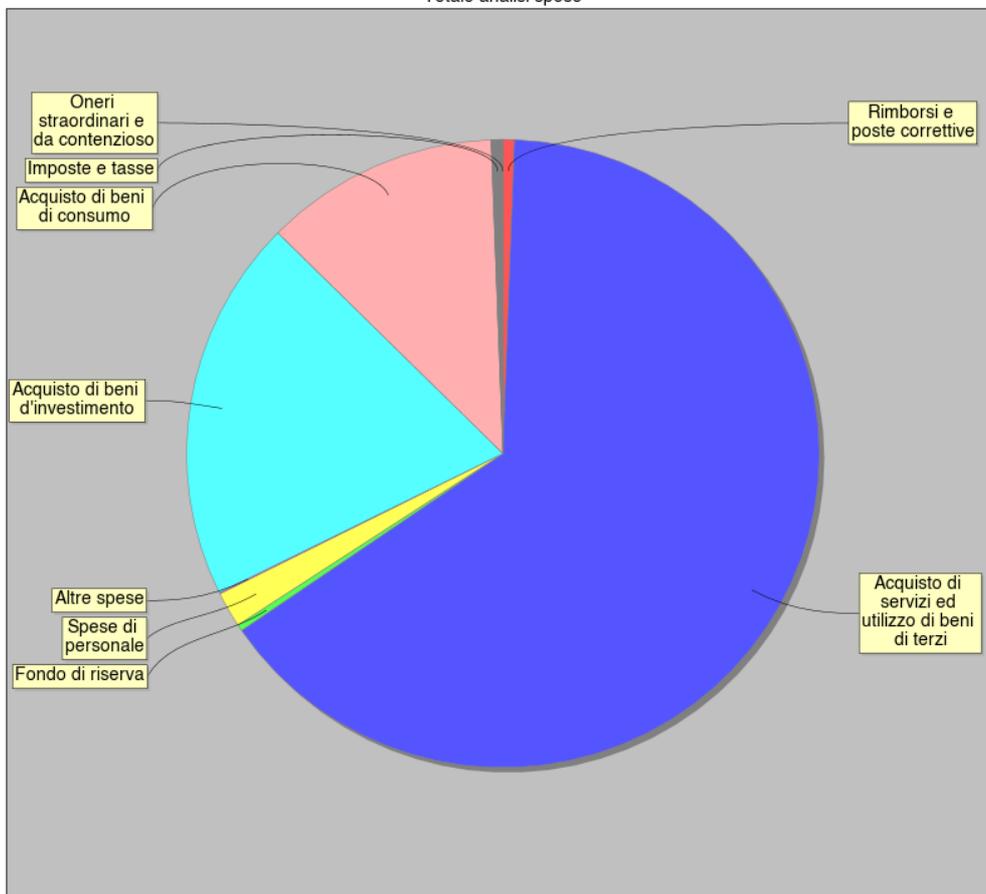
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	2.371,44	0,00	2.371,44	0,00	0,00	0,00	2.371,44
	98	Fondo di riserva	2.371,44	0,00	2.371,44	0,00	0,00	0,00	2.371,44

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						13.088,96			
Acquisto di beni di consumo						85.967,51			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						464.828,52			
Acquisto di beni d'investimento						141.143,89			
Altre spese						504,92			
Imposte e tasse						4.251,22			



Oneri straordinari e da contenzioso	23,03
Rimborsi e poste correttive	4.193,68
Fondo di riserva	2.371,44

Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive
- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo
- Imposte e tasse
- Oneri straordinari e da contenzioso



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.

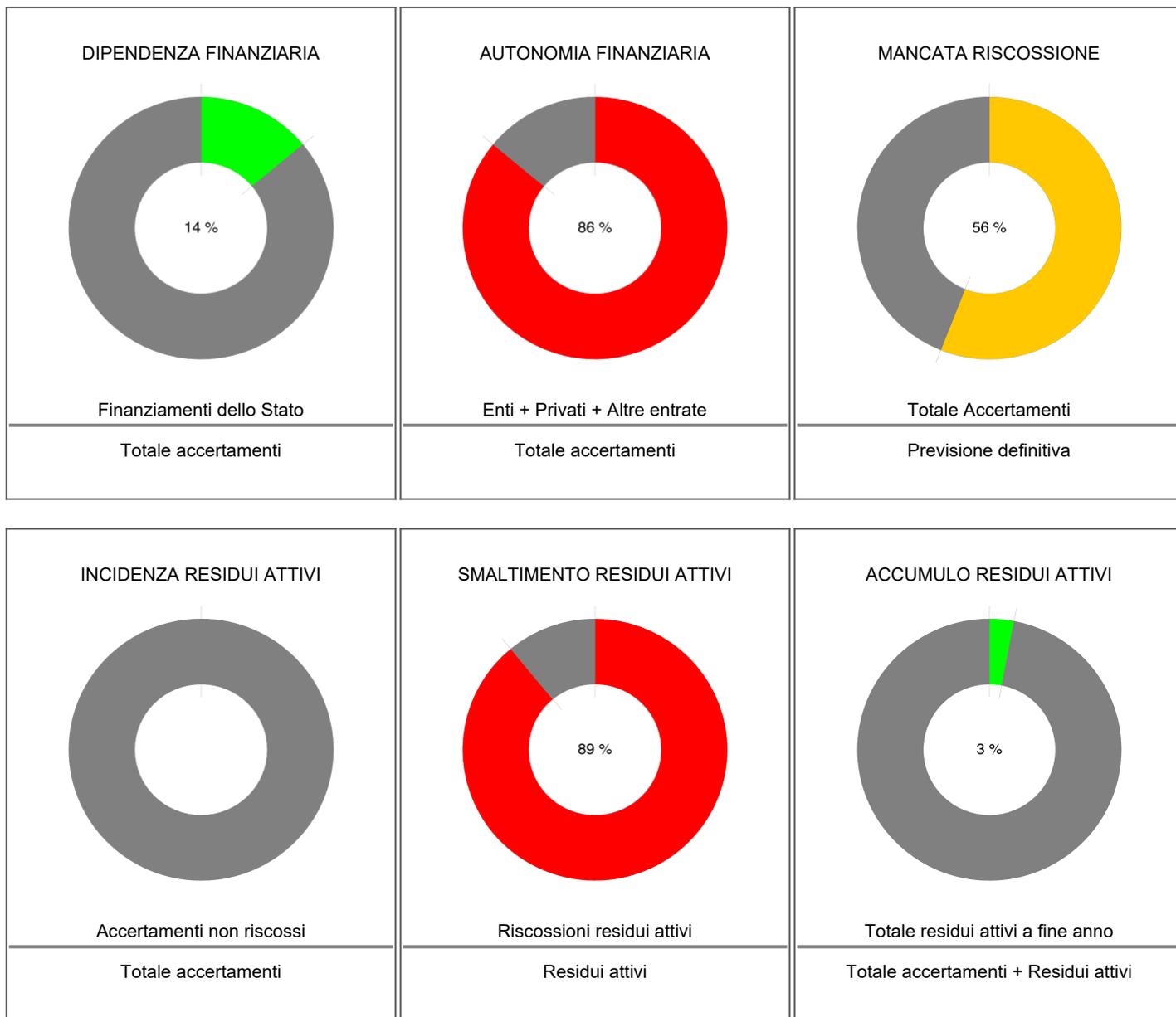
Si precisa che in questo aggregato non è confluita alcuna cifra, di conseguenza nel fondo Z "*Disponibilità finanziaria da programmare*" non è presente alcuna cifra.



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

Si precisa, inoltre, che le somme riscosse da questo Istituto scolastico avente ad oggetto i **contributi volontari** dei singoli alunni, vengono distribuiti nei singoli plessi di competenza ed utilizzati per l'ampliamento dell'offerta formativa nonché per ogni altra esigenza riscontrata dal singolo plesso.

CREMONA, **30-05-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO