



## 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><br>0,00   |
| Accertamenti  | 404.423,41 | Impegni                                       | 558.390,56 | <i>Disavanzo di competenza</i><br>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)<br>(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 -<br/>Impegni non pagati (nell'anno)</i><br>-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><br>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                |

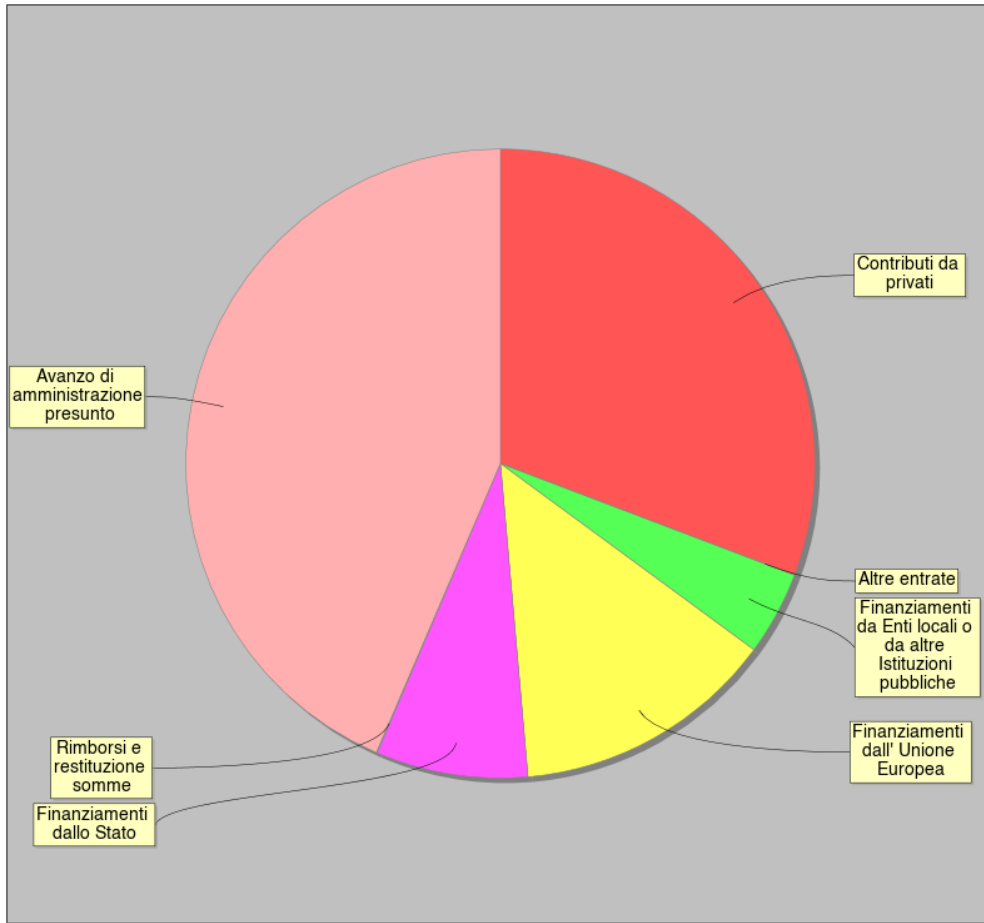
12 - Altre entrate

| 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



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



### 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

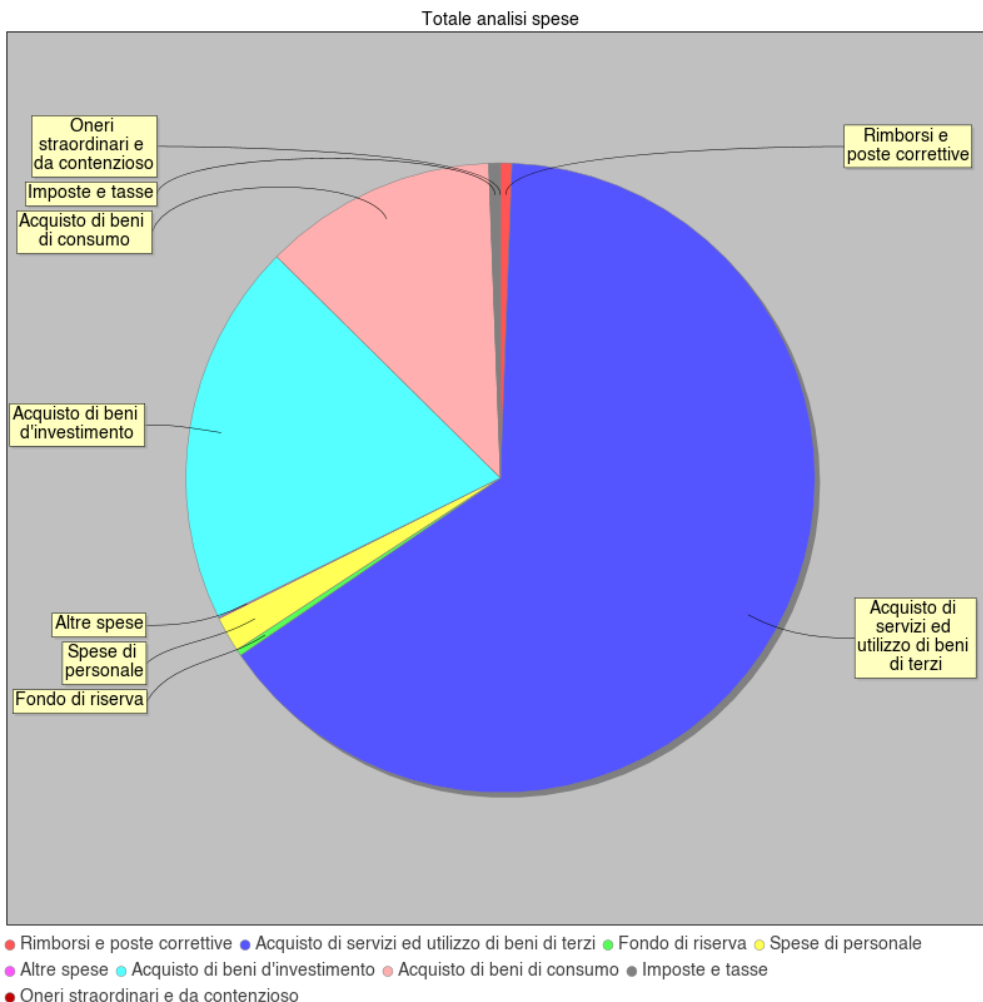
| Tipologia | Categoria | Descrizione      | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| 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 |





### **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