



MINISTERO DELL' ISTRUZIONE E DEL MERITO

ISTITUTO COMPRENSIVO CREMONA TRE

Via San Lorenzo, 4 - 26100 Cremona Tel. 0372 27786 - Fax 0372 534835

e-mail: CRIC82000X@ISTRUZIONE.IT -pec: CRIC82000X@PEC.ISTRUZIONE.IT

sito web: www.iccremonatre.edu.it - Cod. MIUR CRIC82000X - C.F. 80005600194

Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2023 predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi

1. Premessa

Al termine dell'esercizio finanziario le scuole producono i documenti contabili necessari per la rendicontazione dell'attività gestionale (Conto Consuntivo), al fine di rendere conto delle operazioni compiute.

Il Conto Consuntivo è lo strumento con cui si rendono disponibili ai soggetti interessati le informazioni necessarie per poter valutare:

- a) le condizioni di equilibrio finanziario orientato al pareggio tra entrate e spese;
- b) l'equilibrio patrimoniale volto a preservare l'integrità del patrimonio;
- c) le modalità di impiego delle risorse acquisite.

Il Conto Consuntivo per l'anno 2023 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22 e 23 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di :

- Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2023
- Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività
- Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2023
- Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2023
- Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2023
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2023
- Riepilogo N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2023

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 15/02/2023 con delibera n° 24.

Nella fase propedeutica al riepilogo delle spese per natura economica, in modo da consentire ai Revisori dei Conti di trarre gli elementi utili per effettuare un'analisi più approfondita sull'attività gestionale della scuola, si può affermare che:

- è stata riscontrata la concordanza fra il saldo contabile e l'effettiva situazione di cassa
- è stato accertato che tutte le spese effettuate fossero state previste nel programma annuale e nelle successive variazioni, e che le stesse non avessero superato il limite del relativo finanziamento
- sono stati esaminati tutti i documenti giustificativi, i mandati e le reversali.

In tale contesto è stata valutata la regolarità, sia formale che contabile, di tutti i documenti esaminati che sono stati disposti dalla D.S.G.A. in ordine di aggregati di entrata e di spesa, per essere quindi sottoposti all'esame e alla eventuale approvazione del Consiglio di Istituto.

Firmato digitalmente da LAURA ROSSI

La gestione 2023 è stata la più efficace possibile per l'Istituzione scolastica in relazione alle risorse umane e finanziarie a disposizione.

I progetti sono stati monitorati periodicamente da parte dei responsabili/referenti incaricati. La rilevazione e la valutazione degli esiti da parte del Collegio dei Docenti sono state effettuate al termine dell'anno scolastico, così come la valutazione complessiva di sistema da parte del Consiglio di Istituto.

La relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

Dati generali Scuola Infanzia – Data di riferimento : 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	4	4	78	0	77	77	2	19,25

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 15 marzo 2023

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza a tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	3	3	64	0	0	60	60	5	4	20,00
Seconde	0	0	3	3	59	0	0	56	56	3	2	18,67
Terze	0	0	4	4	65	0	0	67	67	5	-2	16,75
Quarte	0	0	4	4	83	0	0	83	83	3	0	20,75
Quinte	0	0	4	4	67	0	0	67	67	7	0	16,75
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	18	18	338	0	0	333	333	23	4	18,50
Prime	0	6	0	6	124	0	125	0	125	11	-1	23,83
Seconde	0	5	0	5	120	0	119	0	119	9	1	23,80
Terze	0	6	0	6	128	0	128	0	128	8	0	21,30
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	17	0	17	372	0	372	0	372	28	0	21,88

B) Dati sul personale in servizio

Data di riferimento: 15 Marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	60
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15

Firmato digitalmente da LAURA ROSSI

Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	123
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	3
TOTALE PERSONALE ATA	25

2. Riepilogo dei dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	511.315,07	Programmazione definitiva	503.333,33	<i>Disp. fin. da programmare</i> 7.981,74
Accertamenti	331.119,74	Impegni	262.135,48	<i>Avanzo di competenza</i> 68.984,26
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				115.105,44
Riscossioni competenza residui (B)	275.787,00	Pagamenti competenza residui (C)	147.208,02	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				243.684,42
Somme rimaste da riscuotere(E)	129.371,57	Somme rimaste da pagare (F)	147.021,35	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -17.649,78
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	13.793,74	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	10.468,85	
Totale residui attivi (I=E+G)	143.165,31	Totale residui passivi (L=F+H)	157.490,20	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -14.324,89

Il Programma annuale 2023 di questo Istituto Comprensivo è stato approvato con delibera n. 24 del 15/02/2023. Successivamente alla sua approvazione sono state effettuate variazioni su entrate finalizzate, adottate con decreto del Dirigente scolastico e non finalizzate adottate con delibera del Consiglio di Istituto dopo aver proceduto ad un'attenta analisi delle indicazioni e degli "obiettivi" rinvenuti nel piano dell'offerta formativa, affinché ogni atto amministrativo fosse il più possibile legato ad una concretizzazione degli intenti educativi dell'Istituto Comprensivo.

Tutte le variazioni al Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2023 sono state debitamente approvate dal Consiglio di Istituto nelle sedute del 15/02/2023, 22/05/2023:30/06/2023,11/10/2023, 29/11/2023 e 16/02/2024
Firmato digitalmente da LAURA ROSSI

mentre le radiazioni dei residui attivi e passivi sono state approvate dal Consiglio di Istituto nella seduta del 29/11/2023.

Elenco variazioni al programma annuale

con delibera del Consiglio di Istituto

Num	Data	Aggr	Voce	Sottovoce	Oggetto	Importo
17	22/05/2023	5	5		Altre Istituzioni non vincolati	300,00
17	22/05/2023	12	2		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01
37	27/11/2023	3	1		Dotazione ordinaria	6.168,34
Totale						6.468,35

Entrate finalizzate

Num	Data	Aggr	Voce	Sottovoce	Oggetto	Importo
1	27/02/2023	6	6		Contributi per copertura assicurativa personale	288,00
2	27/02/2023	6	1		Contributi volontari da famiglie	305,20
4	02/03/2023	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	120,00
6	28/03/2023	6	1		Contributi volontari da famiglie	182,00
8	30/03/2023	2	3	4	Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica - D.M. n. 170/2022 - Codice identificativo del progetto : M4C11.4-2022-981-P- 15074 - CUP : I14D22003790006"	100.755,98
9	04/04/2023	2	3	5	"Piano Scuola 4.0" - "Azione 1 - Next generation classroom" - Ambientidi apprendimento innovativi, D.M. n. 218/2022 - Codice identificativo del progetto: M4C113.2-2022-961-P-15072	137.855,16
11	22/04/2023	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.105,00
14	22/05/2023	5	6		Altre Istituzioni vincolati	661,00
15	22/05/2023	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.345,00
16	22/05/2023	6	1		Contributi volontari da famiglie	56,00
19	23/06/2023	6	1		Contributi volontari da famiglie	59,00
20	23/06/2023	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	728,00
21	23/06/2023	12	3		Altre entrate n.a.c.	49,50
25	14/07/2023	5	4		Comune vincolati	4.200,00
27	11/10/2023	5	4		Comune vincolati	7.801,42
30	02/11/2023	3	1		Dotazione ordinaria	388,94
33	27/11/2023	5	6		Altre Istituzioni vincolati	661,00
34	27/11/2023	4	4		Altri finanziamenti vincolati	9.962,19
35	29/11/2023	6	12		Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	5.460,00
36	29/11/2023	6	1		Contributi volontari da famiglie	12.377,30
36	29/11/2023	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	350,00
36	29/11/2023	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	128,00
39	14/12/2023	12	3		Altre entrate n.a.c.	1.500,00

Firmato digitalmente da LAURA ROSSI

40	27/12/2023	3	1		Dotazione ordinaria	7.181,74
41	27/12/2023	6	1		Contributi volontari da famiglie	1.708,80
42	27/12/2023	6	6		Contributi per copertura assicurativa personale	210,00
43	29/12/2023	6	1		Contributi volontari da famiglie	41,40
Totale						301.480,63

Elenco radiazioni

Elenco radiazioni residui attivi :

Anno	Aggregato	Voce	Debitore	Importo	Motivazione
2022	6	1	Genitori alunni dell'I.C. Cremona Tre	€ 20.081,91	(minor entrata per assunzione di minori impegni Progetto Ambienti Didattici innovativi per la scuola dell'infanzia – Avviso n. 38007/2022- CNP 13.1.5A-FESRèPM-LO2022-182)

Elenco radiazioni residui passivi :

Anno	Attività Progetto	Tipo/Conto/Sottoconto	Creditore	Importo	Motivazione
2022	A.2.1.	5.1.1	Poste Italiane S.p.a.	€ 206,57	Minor impegno per spese postali anno 2022
2022	A.3.1	2.3.7	Borgione Centro Didattico SRL	€ 5,43	Minor impegno rispetto al fatturato per acquisto di materiale didattico di facile consumo
2022	A.3.1	2.3.7	Erario dello Stato	€ 3,41	Minor impegno IVA su acquisto di materiale didattico di facile consumo
2022	P.2.10	1.1.1	D'Oronzo Andrea	€ 12,83	Minor impegno per compenso netto docente esperto
2022	P.2.10	1.1.2	INPDAP- Fondo pensioni	€ 1,66	Minor impegno ritenute previdenziali e assistenziali a carico dipendenti su compensi docenti esperti
2022	P.2.10	1.1.2	INPDAP – Fondo Credito	€ 0,07	Minor impegno ritenute previdenziali e assistenziali a carico dipendenti su compensi docenti esperti
2022	P.2.10	1.1.3	Erario dello Stato	€ 4,28	Minor impegno ritenute erariali a carico dipendente su compensi docenti esperti
2022	P.2.10	1.1.6	INPDAP – Fondo Pensioni	€ 4,56	Minor impegno contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione su compensi docenti esperti
2022	P.2.10	1.1.5	Regione Lombardia	€ 1,60	Minor impegno Imposta Regionale sulle attività produttive (IRAP)
2022	P.2.10	1.1.1	Ziliani Monia	€ 17,96	Minor impegno per compenso netto docente tutor
2022	P.2.10	1.1.2	INPDAP – Fondo Pensioni	€ 0,73	Minor impegno ritenute previdenziali e assistenziali a carico dipendenti su compensi docenti tutor
2022	P.2.10	1.1.2	INPDAP – Fondo Credito	€ 0,03	previdenziali e assistenziali a carico dipendenti su compensi docenti tutor
2022	P.2.10	1.1.6	INPDAP – Fondo Pensioni	€ 2,01	Minor impegno contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione su compensi docenti tutor
2022	P.2.10	1.1.5	Regione Lombardia	€ 0,71	Minor impegno Imposta Regionale sulle attività produttive (IRAP)
TOTALE				€ 261,85	

La previsione di entrata e di spesa nel Programma Annuale 2023 risultano pari ad € 203.366,09.

Le entrate programmate risultano pari ad € 511.315,07, quelle riscosse nel mod. H risultano pari a € 201.748,17 (tale cifra a causa di un problema tecnico non concorda con quanto effettivamente riscosso come risulta dal Giornale di cassa che indica le somme riscosse pari ad € 202.748,17 in quanto nell'allegato H non sono contabilizzati € 1.000,00 relativi alle minute spese). Restano da riscuotere € 129.371,57 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio 2023.

Al termine dell'esercizio sono rilevati residui attivi per un importo complessivo pari a € 143.165,31.

Sono stati radiati residui attivi per € 20.081,91 **Firmato digitalmente da LAURA ROSSI**

Le uscite programmate risultano € **503.333,33** che sommate all'importo dell'aggregato Z01 pari ad € **7.981,74** ammontano ad € **511.315,07** a pareggio con le entrate 2023. Le somme impegnate nel mod. H ammontano ad € **262.135,48** ; quelle pagate ammontano ad € **115.114,13** (nel Giornale di cassa risultano pagati € **116.114,13**; tale differenza è determinata dal fatto che nel mod. H non risultano contabilizzati € **1.000,00** relativi alle minute spese). Risultano infine residui passivi dell'esercizio 2023 per € **147.021,35**.

Al termine dell'esercizio sono rilevati residui passivi per un importo complessivo pari a € **157.490,20**
Sono stati radiati residui passivi per € **261,85**.

L'ammontare dei mandati emessi per Aggregato Voce e Attività è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva per ciascuna attività o progetto.

I mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati.

Il Conto Consuntivo si chiude con un avanzo di esercizio di € **68.984,26** derivante dalla somma algebrica tra le entrate accertate pari a € **331.119,74** e le spese impegnate pari a € **262.135,48**.

Dalla situazione finanziaria definitiva illustrata nel Modello J al 31/12/2023 risulta un fondo di cassa a fine esercizio di € **243.684,42** che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere.

Sempre nello stesso modello risulta un avanzo di amministrazione definitivo di € **229.359,53** che verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2024 secondo la finalizzazione.

Tale avanzo deriva dalle seguenti fonti:

- Contributo volontario genitori alunni
- Contributo genitori iscritti al corso musicale
- Contributo genitori visite e viaggi di istruzione
- Contributo derivante dalle pregresse iscrizioni dell'Orchestra Musicale Mousiké
- Contributi Comuni di Cremona e Malagnino per Diritto allo Studio
- Contributo Comune di Cremona per attività mensa
- Interessi su titoli finalizzati a Borse di Studio Scuola Secondaria Vida
- Contributo Associazione USAID-Rotary per Laboratorio orchestrale estivo
- Finanziamenti del Ministero dell'Istruzione per il funzionamento amministrativo e didattico e altri finanziamenti vincolati (alunni DVA, percorsi di orientamento, Piano Triennale delle Arti, risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia, risorse ex
- art. 58, comma 4, D.L. 73/2021, risorse art.39-Bis, comma 1. D.L. 115/2022, Risorse ex art. 31, comma 6 D.L. 41/2021 - Piano scuola estate, Risorse PONFSE "Progetti di socialità, apprendimenti e accoglienza- Avviso n. 33956/2022, Risorse animatore digitale: formazione del personale interno, Equipe formative 2021/2023, PNSD....), Abilitazione al cloud per le PA locali-Avviso investimento 1.2, Esperienza del cittadino nei servizi pubblici-Avviso misura 1.4.1, Risorse ex art. 31, comma 6 D.L. 41/2021 - Piano scuola estate, Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021
- Fondi PNRR

L'istituto non è titolare di conto corrente postale.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **318452** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

3. Conto patrimoniale

Il conto patrimoniale indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi dell'Istituto Comprensivo, nonché dei debiti e crediti risultanti alla fine dell'esercizio.

I dati relativi alle strutture, alle attrezzature e alle principali dotazioni didattiche evidenziano come le attrezzature della scuola (ed in particolar modo quelle di carattere informatico) siano aumentate in modo consistente.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2023 l'Istituto Comprensivo, con il cablaggio della scuola infanzia di San Felice, ha completato il progetto di "digitalizzazione" avviato nel 2019.

Il laboratorio musicale presente nella scuola è oggetto di manutenzione e integrazione costante attraverso nuove acquisizioni con risorse proprie e con donazioni.

La scuola continuerà il progetto di miglioramento già avviato e teso ad ampliare la qualità del servizio scolastico, perseguendo le linee programmatiche e gli itinerari didattici-culturali così come proposti dal "Piano triennale dell'offerta formativa" dell'Istituto e dalla Carta dei Servizi.

Contemporaneamente si propone l'obiettivo di favorire le iniziative di un'offerta altamente qualificata e rispondente il più possibile agli specifici e diversificati bisogni della nostra utenza in modo da realizzare più alti livelli di educazione, di formazione e di orientamento e di prevenire il fenomeno della dispersione scolastica.

Dal modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 147.476,87	€ 7.372,45	€ 154.849,32
Totale Disponibilità	€ 243.957,12	€ 164.830,21	€ 408.787,33
Totale dell'attivo	€ 391.433,99	€ 172.202,66	€ 563.636,65
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 328.104,79		
PASSIVO			
Totale debiti	€ 41.824,59	€ 115.665,61	€ 157.490,20
Consistenza Patrimoniale	€ 349.609,40	€ 56.537,05	€ 406.146,45
Totale a pareggio	€ 391.433,99	€ 172.202,66	€ 563.636,65

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2023.

A fine esercizio finanziario 2023, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 2/4/2012 si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario.

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo II – art. 29-35 del D.I. n. 129 del 28/08/2018 – Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo- contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107.

Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "SIDI"

4. Conto finanziario

Di seguito si procede ad analizzare le entrate e le spese dell'esercizio 2023

4.1 Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2023

Analisi delle entrate

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	180.195,33	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	248.677,14	248.677,14	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	26.526,16	26.526,16	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	9.962,19	9.962,19	100,00 %
5. Finanziamenti da enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	13.623,42	13.623,42	100,00 %
6. Contributi da privati	30.463,70	30.463,70	100,00 %
12. Altre entrate	1.867,13	1.867,13	100,00 %
Totale Entrate	511.315,07	331.119,74	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		331.119,74	

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi dell'previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	180.195,33	0,00	180.195,33
	2	Vincolato	157.970,10	0,00	157.970,10
	1	Non vincolato	22.225,23	0,00	22.225,23

L'avanzo di amministrazione vincolato deriva dalle seguenti fonti:

- Contributo volontario genitori alunni
- Contributo genitori iscritti al corso musicale
- Contributo genitori visite e viaggi di istruzione
- Contributo derivante dalle pregresse iscrizioni dell'Orchestra Musicale Mousiké
- Contributi Comuni di Cremona e Malagnino per Diritto allo Studio
- Contributo Comune di Cremona per attività mensa
- Interessi su titoli finalizzati a Borse di Studio Scuola Secondaria Vida
- Contributo Associazione USAID-Rotary per Laboratorio orchestrale estivo
- Finanziamenti del Ministero dell'Istruzione per il funzionamento amministrativo e didattico e altri finanziamenti vincolati (alunni DVA, percorsi di orientamento, Piano Triennale delle Arti, risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia, risorse ex
- art. 58, comma 4, D.L. 73/2021, risorse art.39-Bis, comma 1. D.L. 115/2022, Risorse ex art. 31, comma 6 D.L. 41/2021 - Piano scuola estate, Risorse PONFSE "Progetti di socialità, apprendimenti e accoglienza-Avviso n. 33956/2022, Risorse animatore digitale: formazione del personale interno, Equipe formative 2021/2023, PNSD...), Abilitazione al cloud per le PA locali-Avviso investimento 1.2, Esperienza del cittadino nei servizi pubblici-Avviso misura 1.4.1, Risorse ex art. 31, comma 6 D.L. 41/2021 - Piano scuola estate, Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021
- Fondi PNRR

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	10.066,00	248.677,14	248.677,14	119.305,57	129.371,57	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	10.066,00	248.677,14	248.677,14	119.305,57	129.371,57	0,00

L'Istituto Comprensivo è stato autorizzato alla realizzazione di progetti :

- 1) Esperienza del cittadino nei servizi pubblici – Misura 1.4.1
- 2) Abilitazione al Cloud per le PA Locali – Avviso di investimento 1.2.
- 3) Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica D.M. n. 170/2022 – Codice identificativo del progetto M4C11.4-2022-981-P-15074 CUP I14D22003790006
- 4) "Piano Scuola 4.0" - "Azione 1 - Next generation classroom" - Ambienti di apprendimento innovativi, D.M. n. 218/2022 - Codice identificativo del progetto: M4C1I3.2-2022-961-P-15072

per i progetti 3) e 4) è stata disposta l'assunzione a bilancio e relativa variazione al Programma annuale per l'esercizio finanziario 2023.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.787,14	26.526,16	26.526,16	26.526,16	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.787,14	26.526,16	26.526,16	26.526,16	0,00	0,00

Le assegnazioni che hanno comportato la variazione alla Programmazione Iniziale sono state determinate da :

- 3.1 Dotazione ministeriale 4/12 esercizio 2023	€ 6.168,34
Finanziamento A.F. 2023 DL 104/2013 - Orientamento 2023	€ 388,94
Finanziamento A.F. 2023 Integrazione funzionamento amm.vo e didattico	€ 6.900,54
Finanziamento A.F. 2023 Sofferenze finanziarie e integrazione funzionamento	€ 281,20

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	9.962,19	9.962,19	9.962,19	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	9.962,19	9.962,19	9.962,19	0,00	0,00

La somma di € 9.962,19, iscritta nel Programma Annuale e.f. 2023 a seguito di variazione, è relativa al rimborso di quanto richiesto alla Giunta Regionale della Campania, ai sensi dell'art. 39 del Dlgs. 1/2018, per le spese sostenute in esito all'impiego dei propri dipendenti per emergenza Coronavirus-Centro Vaccinale del Comune di Siano.

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	13.623,42	13.623,42	13.623,42	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	12.001,42	12.001,42	12.001,42	0,00	0,00

	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.322,00	1.322,00	1.322,00	0,00	0,00

I finanziamenti che hanno comportato la variazione alla Programmazione Iniziale sono state determinate da :

- 5.4 Contributo Comune di Cremona per attività di arricchimento dell'offerta formativa per l'anno 2023, sostegno dell'attività didattica per l'anno 2023 ed integrativi per l'arricchimento dell'offerta formativa € 7.801,42
- Contributo Unione dei Comuni Centuriati di Malagnino – Bonermerse Diritto allo Studio 2022/2023 € 4.200,00
- 5.5 Contributo Università Cattolica per tirocinio curricolare a.s. 2022/2023 € 300,00
- 5.6 Finanziamento IIS Ghisleri di Cremona – Formazione docenti a.s. 2022/2023 € 1.322,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione	Previsione	Somme	Riscosso	Rimaste da	Differenze
			iniziale	definitiva			accertate	
6		Contributi da privati	0,00	30.463,70	30.463,70	30.463,70	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	14.729,70	14.729,70	14.729,70	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi distudio all'estero	0,00	9.528,00	9.528,00	9.528,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativapersonale	0,00	498,00	498,00	498,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	248,00	248,00	248,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali privatevincolati	0,00	5.460,00	5.460,00	5.460,00	0,00	0,00

I maggiori contributi che hanno determinato le variazioni alla programmazione iniziale sono stati determinati da :

- 6.1 Contributo volontario da famiglie € 14.729,70
- 6.4 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero € 9.528,00
- 6.6 Contributi per copertura assicurativa del personale € 498,00
- 6.10 Quote iscrizione Giochi Matematici autunno 2023 € 248,00
- 6.12 Contributi da istituzioni sociali private vincolati € 5.460,00
(Donazione Rotary USAID per realizzazione laboratorio orchestrale estivo)

I contributi volontari delle famiglie degli alunni sono stati interamente oggetto di variazione al programma annuale e destinati all' attività di funzionamento amministrativo per quanto attiene alle spese assicurative e all'attività A.3. e A.3.2 per quanto attiene alle spese inerenti l'acquisto di diari scolastici, materiale didattico e strumenti musicali.

La destinazione delle risorse è rinvenibile nelle schede finanziarie allegate.

L'utilizzo delle risorse derivanti è oggetto di rendicontazione e pubblicazione sul sito web dell'Istituto Comprensivo Cremona Tre.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione	Previsione	Somme	Riscosso	Rimaste da	Differenze
			iniziale	definitiva			accertate	
12		Altre entrate	317,62	1.867,13	1.867,13	1.867,13	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	317,62	1.867,12	1.867,12	1.867,12	0,00	0,00

I maggiori contributi che hanno determinato le variazioni alla programmazione iniziale sono stati determinati da :

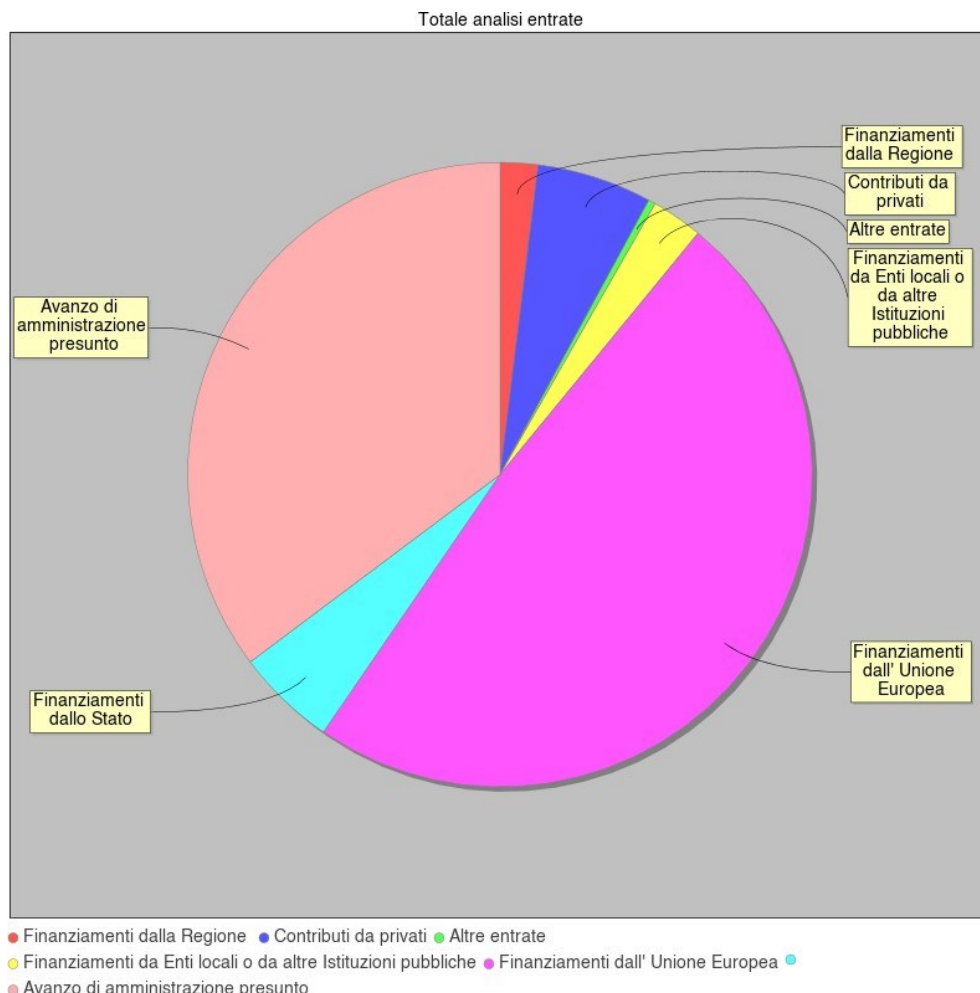
- 12.3 Contributi borse di studio e corso strumento musicale da parte di privati (genitori ex alunni)

Le risorse derivanti da donazioni che ammontano ad € 1.500,00 sono state destinate alle seguenti Attività:

A.3.1 Didattica per € 1.150,00 finalizzate alle Borse di Studio da corrispondere agli alunni meritevoli

A.3.2 Corso Musicale Vida per € 200,00 per acquisto di strumenti musicali

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	180.195,33
Finanziamenti dall' Unione Europea	248.677,14
Finanziamenti dallo Stato € 45.634,55	26.526,16
Finanziamenti dalla Regione	9.962,19
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	13.623,42
Contributi da privati	30.463,70
Altre entrate	1.867,13



Firmato digitalmente da LAURA ROSSI

4.2. Analisi delle spese

Spese per Attività e Progetti

Il modello di seguito rappresentato fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art. 24 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti.

Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'Istituto dal punto di vista economico.

Un'analisi analitica si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

IMPEGNI

	Spese di personale	Acquisto di beni consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni /Spese %
A01	€ 0,00	€ 6.982,13	€ 9.951,60	€ 579,50	€ 350,00	€ 0,00	€ 30.183,17	€ 17.863,23	59,18 %
A02	€ 0,00	€ 2.251,14	€ 14.307,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.962,19	€ 34.606,40	€ 27.317,17	78,94 %
A03	€ 2.296,12	€ 45.634,55	€ 1.537,41	€ 134.082,96	€ 1.709,00	€ 65,00	€ 354.148,74	€ 185.325,04	52,33 %
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.679,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.462,21	€ 9.679,50	77,67%
A06	€ 377,32	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 766,27	€ 377,32	49,24%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 184,00	€ 0,00	€ 17.854,79	€ 184,00	1,03%
P02	€ 1.846,44	€ 1.489,99	€ 7.155,15	€ 1.457,90	€ 0,00	€ 55,00	€ 38.254,25	€ 12.004,48	31,38 %
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
P04	€ 0,00	€ 4.169,69	€ 5.215,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.779,50	€ 9.384,74	68,11%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
TOTALE	€ 4,519.88	€ 60,527.50	€ 47,846.41	€ 136,120.36	€ 3,039.14	€ 10,082.19	€ 502.055,33	€ 262.135,48	52,21%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	1,72%	23.09 %	18.25 %	51.93 %	1.16 %	3.85 %			

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	432.166,79	240.562,26	55,66 %
P. Progetti	69.888,54	21.573,22	30,87 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.278,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	503.333,33	262.135,48	
Avanzo di competenza		68.984,26	
Totale a pareggio		331.119,74	

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni singolo 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	140.329,25	291.837,54	432.166,79	240.562,26	96.276,96	144.285,30	191.604,53
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	30.183,17	0,00	30.183,17	17.863,23	8.636,63	9.226,60	12.319,94
	2	Funzionamento amministrativo	12.476,48	22.129,92	34.606,40	27.317,17	5.913,79	21.403,38	7.289,23
	3	Didattica	94.358,06	259.790,68	354.148,74	185.325,04	71.669,72	113.655,32	168.823,70
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.934,21	9.528,00	12.462,21	9.679,50	9.679,50	0,00	2.782,71
	6	Attività di orientamento	377,33	388,94	766,27	377,32	377,32	0,00	388,95

A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	
1	<p>“Funzionamento generale e decoro della Scuola ” La previsione definitiva pari a € 18.342,00 è stata impegnata per € 11.155,09 per le spese destinate a:</p> <ul style="list-style-type: none"> • sicurezza della scuola quali le prestazioni specialistiche del medico competente, la sorveglianza sanitaria e visite mediche, incarico RSPP; materiale per la sicurezza degli edifici • DPI; • materiali di pulizia, piccola attrezzatura, sanitario e di medicazione ; • spese adeguamento Privacy GDPR; • quota ASCA; <p>Rimangono da pagare € 4.956,60. In questa scheda progetto è inserita la partita di giro del fondo economale per le minute spese di € 1.000,00</p>	
2	<p>“Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et Similia “ Questa scheda è stata creata per prevedere l'eventuale restituzione dell'economia realizzata a seguito dell'acquisto di un defibrillatore semiautomatico, come previsto nella lettera del Ministero dell'Istruzione prot. n. 7144 del 25/03/2021 relativa all' assegnazione delle risorse finanziarie finalizzate. L'economia di € 5,70 sarà restituita a seguito di eventuale rendicontazione.</p>	
3	<p>“ Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 Questa scheda è stata creata per prevedere l'eventuale restituzione dell'economia realizzata a seguito di acquisti di materiale di consumo e inventariabile afferente l'emergenza sanitaria da COVID-19 . L'economia di € 2,28 che sarà restituita a seguito di rendicontazione.</p>	
4	<p>“ Risorse ex art. 39, comma 1, D.L. 115/2022” La scheda è stata creata per l'imputazione delle spese relative ad acquisti di dispositivi di protezione, di materiali per l'igiene individuale e degli ambienti nonché di ogni altro materiale di consumo e inventariabile, utilizzabile in relazione alla prevenzione delle infezioni da SARS-CoV-2”. Il finanziamento è stato impegnato per € 1.767,19.</p>	
5	<p>“ Abilitazione al Cloud per le PA Locali - Avviso Investimento 1.2” La previsione pari ad € 2.765,00 è stata impegnata per € 1.281,00 per le spese relative a :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Software gestione Area Personale M1C1 - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella Pa - 1.2 Abilitazione e facilitazione migrazione al cloud; • Servizio hosting sito web Istituto Comprensivo – canone anno 2024 <p>L'economia di € 1.484,00 sarà reimpiegata per la medesima finalità.</p>	
6	<p>“ Esperienza del cittadino nei servizi pubblici – Avviso Misura 1.4.1” La previsione pari ad € 7.301,00 è stata impegnata per € 3.660,00 per le spese relative a :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Realizzazione del sito web Nuvola Designers Italia conforme alla misura 1.4.1 PNRR <p>L'economia di € 3.660,00 sarà reimpiegata per la medesima finalità.</p>	

A02	Funzionamento amministrativo	
1		<p>“Funzionamento amministrativo” A fronte di una programmazione definitiva pari a € 34.606,40 sono stati impegnati € 27.317,17 per le spese destinate a:</p> <ul style="list-style-type: none"> • cancelleria, • riviste e abbonamenti amministrativi, • toner per fotocopiatrici, • spese postali, • stampati per esami di stato; • canone servizio registro elettronico e servizi accessori • canone firma digitale • servizio di amministrazione digitale • licenze antivirus • spese per i revisori • assicurazione degli alunni e del personale • convenzione di cassa quadriennio 2024-2027 • restituzione somme al MIM a seguito di rimborso per assistenza alla popolazione ed altre attività di Protezione Civile • spese minute <p>Rimangono da pagare € 7.289,23.</p>

A03	Didattica	
1		<p>“Didattica” A fonte di una programmazione definitiva pari a € 36.133,47 sono stati impegnati € 17.138,76 per provvedere al corretto funzionamento generale della scuola con spese destinate a :</p> <ul style="list-style-type: none"> • materiale didattico e cancelleria • toner • canone connettività • diari scolastici personalizzati per alunni scuola primaria e secondaria • riparazione materiale informatico • borse di studio per studenti meritevoli • restituzione somme non dovute da famiglie <p>Rimangono da pagare € 1.640,00.</p>
2		<p>“Corso Musicale Vida” A fronte di una programmazione definitiva di € 2.375,40 sono stati impegnati per € 1.252,87. La somma impegnata è stata utilizzata per</p> <ul style="list-style-type: none"> • polizza assicurativa strumenti musicali in comodato d'uso • partecipazione a concorso musicale • strumenti musicali e accessori <p>L'avanzo di € 1.122,53 sarà utilizzato nell'esercizio 2023 per le attività degli alunni iscritti all'indirizzo musicale.</p>
3		<p>“Risorse art.21 DL 137/2020” Questa scheda è stata creata per prevedere l'eventuale restituzione dell'economia realizzata a seguito dell'acquisto dispositivi per la didattica digitale integrata. E' stata prevista la restituzione dell'economia realizzata pari ad € 4,04.</p>
5		<p>“Risorse ex art. 58, comma 4, DL 73/2021” Questa scheda è stata creata per prevedere l'eventuale restituzione dell'economia realizzata a seguito di acquisto di dispositivi informatici per potenziamento della didattica (notebook, carrello ricarica..) E' stata prevista la restituzione dell'economia di € 7,24.</p>
7		<p>“Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'Infanzia” Le somme iscritte in questa attività, provenienti dall'avanzo di amministrazione vincolato per l'importo di € 75.000,00 sono state impegnate nella misura di € 54.918,09 per la realizzazione del progetto 13.1.5A-FESRPN-LO-2022-182. La somma residua corrispondente ad € 20.081,91, non confluirà nell'avanzo di amministrazione a seguito di radiazione del residuo attivo radiato.</p>
9		<p>“Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica - D.M. N. 170/2022” Questa scheda è stata creata per imputare le spese relative alla realizzazione del progetto Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica - D.M. n. 170/2022 - Codice identificativo del progetto : MAC111.4-2022-981-P15074 - CUP : I14D22003790006”.</p>

		La somma € 100.755,98, destinata all'Attività a seguito di variazione al P.A., non è stata impegnata nel corso dell'esercizio. La residua disponibilità sarà reimpiegata per la medesima finalità.
10		"Piano "SCUOLA 4.0" - "Azione 1 – Next Generation Classroom" Questa scheda è stata creata per imputare le spese relative alla realizzazione del Progetto 137.855,16 "Piano Scuola 4.0" - "Azione 1 - Next generation classroom" - Ambienti di apprendimento innovativi, D.M. n. 218/2022 - Codice identificativo del progetto: M4C1I3.2-2022-961-P-15072-CUP: I14D22003740006". La somma di € 137.855,16 destinata all'Attività a seguito di variazione al P.A. è stata impegnata per € 100.997,87. La somma residua di € 27.857,29 sarà reimpiegata per la medesima finalità.
11		"PNRR "Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico e" La programmazione definitiva di € 2.014,45 è stata impegnata per attività di formazione al personale.

A05		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero
	1	"Visite, viaggi e programmi di studio all'estero" La programmazione definitiva pari ad € 12.462,21 è stata parzialmente impegnata nella misura di € 9.679,50 per - per visite guidate e percorsi didattici realizzati (noleggi mezzi di trasporto, biglietti treno, visite guidate, ecc.) L'avanzo vincolato di € 2.934,21 verrà reimpiegato nell'esercizio 2023 per la medesima finalità .

A06		Attività di orientamento
	1	"Attività di Orientamento" La programmazione definitiva pari a € 766,27 è stata parzialmente utilizzata per erogare compensi al personale docente referente per l'Orientamento per l'importo di € 377,32. L'avanzo di vincolato di € 388,95 sarà utilizzato per la medesima finalità.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	61.758,84	8.129,70	69.888,54	21.573,22	18.837,17	2.736,05	48.315,32
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	17.606,79	248,00	17.854,79	184,00	184,00	0,00	17.670,79
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	29.694,55	8.559,70	38.254,25	12.004,48	9.718,43	2.286,05	26.249,77
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	14.457,50	-678,00	13.779,50	9.384,74	8.934,74	450,00	4.394,76

Categoria di destinazione P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

	P01		"Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"
		1	"Multimedialità" La programmazione definitiva di € 16.685,29 non è stata impegnata. La residua disponibilità € 16.685,29 sarà parzialmente reimpiegata per la medesima finalità.
		2	"Laboratori scientifico-tecnologici " La programmazione definitiva ammonta ad € 1.169,50. Sono stati impegnati € 184,00 per l'iscrizione ai Giochi Matematici. L'avanzo di € 985,50 sarà reimpiegato per la medesima finalità nella misura di € 984,00.

Categoria di destinazione P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

	P02		Progetti in ambito "Umanistico e sociale":
		1	"Lingue Straniere" La programmazione definitiva di € 5.000,00 è stata parzialmente impegnata . La residua disponibilità finanziaria di € 3.320,00 sarà parzialmente reimpiegata per la medesima finalità.

Firmato digitalmente da LAURA ROSSI

2	<p>"Lettera"</p> <p>A fronte di una programmazione definitiva di € 346,99 sono stati impegnati € 117,70. Le somme impegnate sono state utilizzate per acquisto di</p> <ul style="list-style-type: none"> • libri e materiale di consumo per la biblioteca della scuola secondaria Vida <p>La residua disponibilità finanziaria di € 229,29 sarà reimpiegata per la medesima finalità.</p>
3	<p>"Disagio e Inclusione"</p> <p>A fronte di una programmazione definitiva di € 2.336,34 sono stati impegnati € 1.410,25 per</p> <ul style="list-style-type: none"> - servizi di mediazione culturale - percorsi formativi per alunni di scuola secondaria su relazioni in classe <p>L'avanzo di € 926,09 sarà reimpiegato per la medesima finalità.</p>
4	<p>"Sport a scuola"</p> <p>La programmazione definitiva ammonta ad € 3.589,50. Sono stati impegnati € 2.136,39 per</p> <ul style="list-style-type: none"> - noleggio autobus per partecipazione a Giochi Sportivi Studenteschi; - attività di ultime freesbee ; - acquisto di materiale di facile consumo e inventariabile per la messa in sicurezza della palestra di Scuola primaria Colombo Aporti. <p>La residua disponibilità finanziaria di € 1.453,11 sarà reimpiegata per la medesima finalità.</p>
5	<p>"Musica, arte e spettacolo"</p> <p>A fronte di una programmazione definitiva di € 3.950,20 sono stati impegnati € 2.800,00. Le somme impegnate sono state utilizzate per</p> <ul style="list-style-type: none"> - Attività di danza, nella scuola dell'infanzia svolta da esperta, nell'ambito di attività progettuale; - Servizio audio-luci per la realizzazione della festa della Scuola primaria di Malagnino; <p>La residua disponibilità finanziaria di € 1.150,20 sarà reimpiegata per la medesima finalità.</p>
6	<p>"Orchestra Musicale Mousikè"</p> <p>A fronte di una programmazione definitiva di € 520,65 sono stati impegnati € 330,00. Le somme impegnate utilizzate per assicurazione esterni partecipanti . L'avanzo vincolato di € 190,65 sarà reimpiegato per la stessa finalità.</p>
7	<p>"Violino va a scuola - Piano Triennale delle Arti "</p> <p>La programmazione definitiva di € 2.946,00 non è stata impegnata . La residua disponibilità finanziaria sarà reimpiegata per la medesima finalità o restituita se richiesto.</p>
8	<p>"Multilinguismo una competenza chiave per i cittadini di domani"</p> <p>Questa scheda è stata creata per prevedere la restituzione di somme non utilizzate a seguito della realizzazione del progetto "Multilinguismo una competenza chiave per i cittadini di domani" finanziato dall'Amministrazione Comunale di Cremona. La somma prevista di € 55,00 corrispondente alla programmazione definitiva è stata integralmente impegnata.</p>
9	<p>"Piano Scuola Estate - Risorse ex art. 31, comma 6 DL 41/2021"</p> <p>Questa scheda è stata creata per prevedere la restituzione di somme non utilizzate a seguito della realizzazione delle attività inerenti il progetto. La residua disponibilità finanziaria di € 1.838,97 sarà restituita se richiesto.</p>
10	<p>"Progetti di Socialità, apprendimenti e accoglienza" – Avviso n. 33956/2022"</p> <p>La programmazione definitiva di € 12.210,00 è stata parzialmente impegnata. La somma di € 3.475,14 è stata impegnata per compensi netti, contributi e ritenute relativi a tutor impegnati nel progetto. La residua disponibilità finanziaria pari ad € 8.734,86 sarà reimpiegata per la medesima finalità.</p>
11	<p>"Laboratorio orchestrale estivo USAID-ROTARY"</p> <p>La programmazione definitiva di € 5.460,00 non è stata impegnata. L'avanzo vincolato di € 5.460,00 sarà reimpiegato per la medesima finalità.</p>

Categoria di destinazione P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

P04	Progetti per FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE:
1	<p>"Progetti per "formazione aggiornamento del personale"</p> <p>La programmazione iniziale di € 3.957,50 è stata modificata a seguito di variazione per assegnazione di ulteriori fondi da parte dell'IIS Ghisleri ammontanti ad € 1.322,00. La somma di € 1.920,00 è stata impegnata per</p> <ul style="list-style-type: none"> • corso di formazione Reg. UE 679/2016 G.D.P.R.; • corso di formazione e aggiornamento Sicurezza lavoratori D.LGS. 81/2008; • corsi di aggiornamento per l'utilizzo del defibrillatore. <p>L'avanzo di € 1.043,33 sarà reimpiegato per la medesima finalità.</p>
2	<p>"Equipe formative 2021-2023"</p> <p>La programmazione definitiva ammonta ad € 7.500,00. La somma a disposizione sul progetto è stata impegnata per € 7.464,74 per</p> <ul style="list-style-type: none"> - rimborsi per trasferimenti dei docenti di ricerca <p style="text-align: right; color: red;">Firmato digitalmente da LAURA ROSSI</p>

		- acquisti di materiale di facile consumo - noleggio di attrezzature didattiche (set robotica)
3		“Formazione /aggiornamento del personale Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022” La programmazione definitiva di € 1.000,00 non è stata impegnata. L'economia sarà reimpiegata per la medesima finalità.
4		“Animatore digitale: Formazione del personale interno” La somma di € 2.000,00 prevista per la realizzazione del progetto è stata stornata su Attività A.3 secondo quanto indicato nella nota del MIM prot. 24917 del 27/02/2024.

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

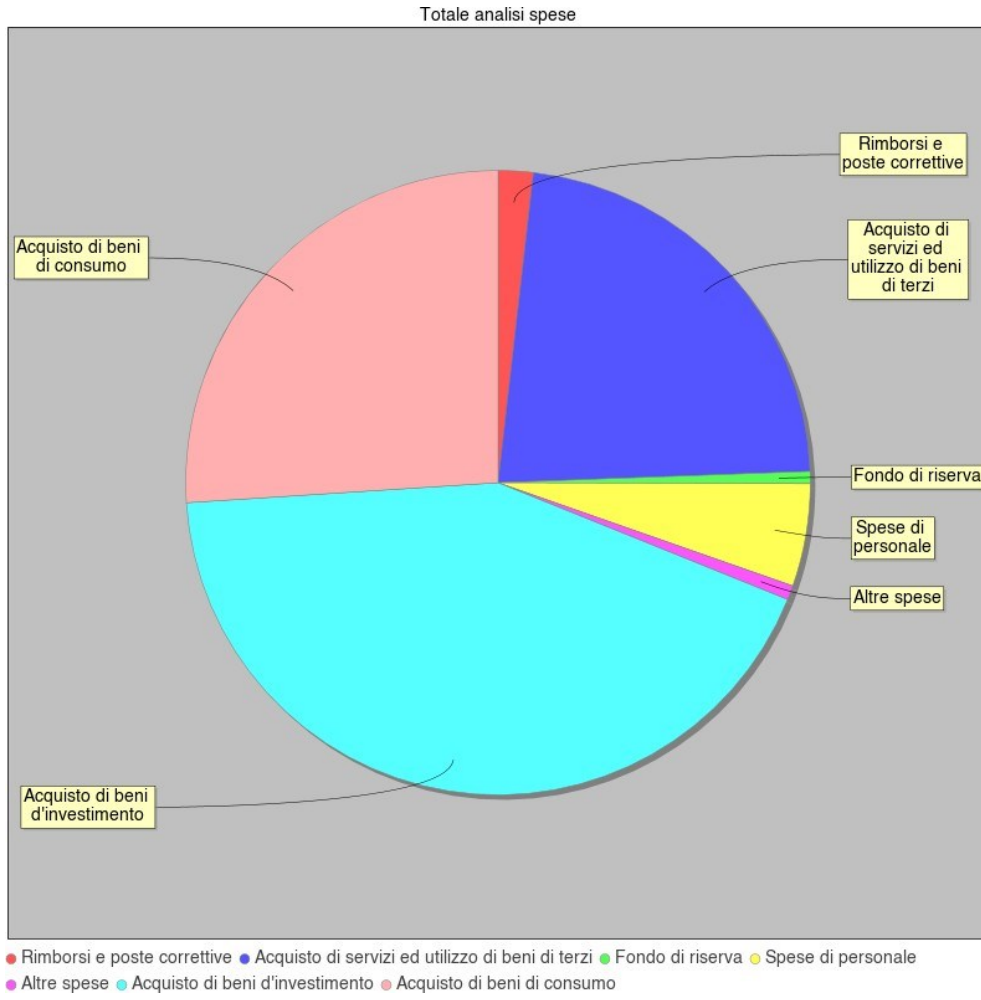
R.98 – Fondo di riserva

Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.278,00	0,00	1.278,00	0,00	0,00	0,00	1.278,00
	98	Fondo di riserva	1.278,00	0,00	1.278,00	0,00	0,00	0,00	1.278,00

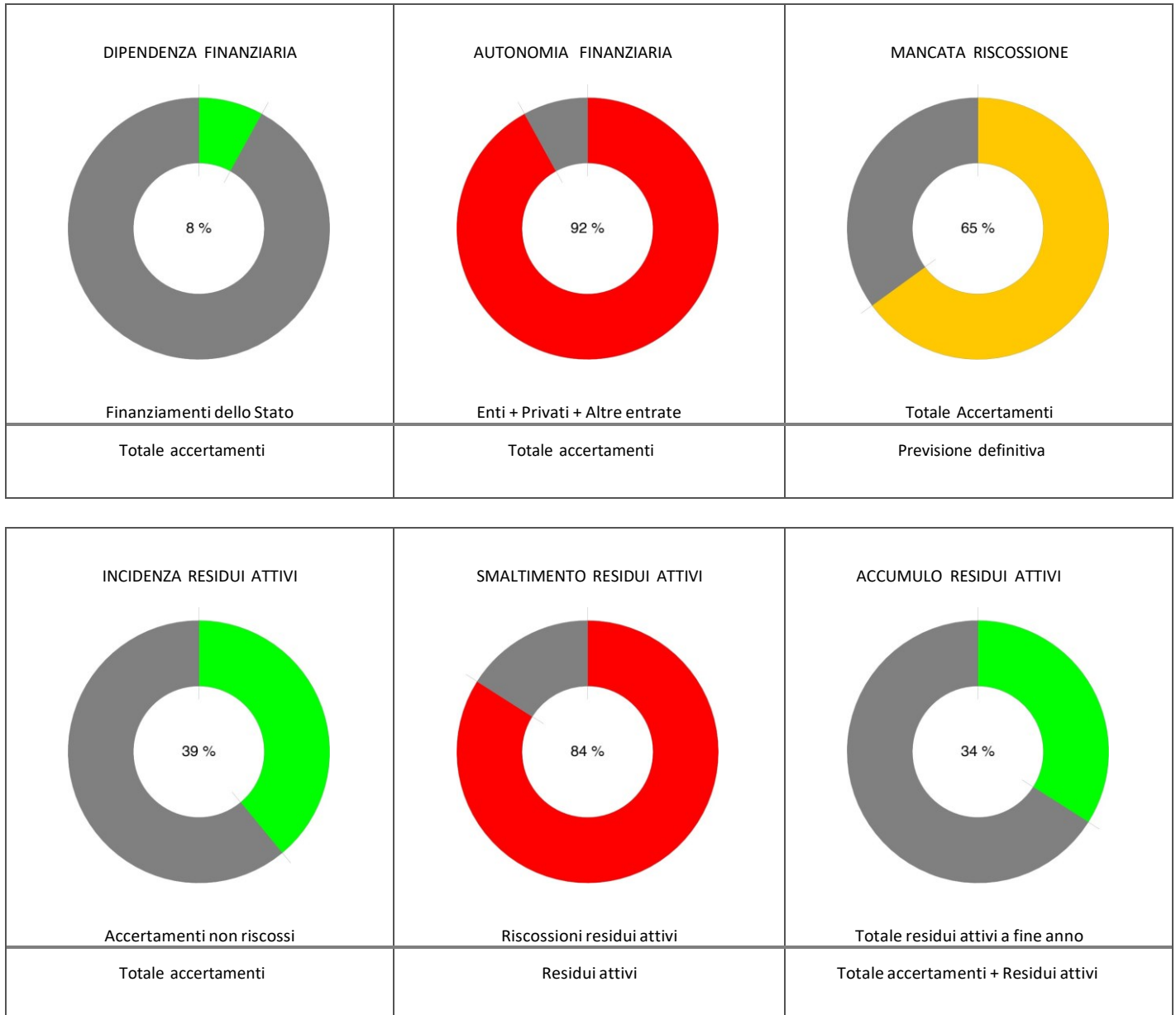
La somma destinata al fondo di riserva per € 1.278,00 non è stata utilizzata.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	130.013,20
Acquisto di beni di consumo	98.859,75
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	87.836,29
Acquisto di beni d'investimento	170.127,50
Altre spese	3.278,12
Rimborsi e poste correttive	11.940,47
Fondo di riserva	1.278,00



5.1 Indici di bilancio per le Entrate

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



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

Dall'analisi degli indici di bilancio si evince che, al termine dell'esercizio finanziario, una consistente percentuale di risorse programmate ed accertate non è stata ancora riscossa.

La situazione dei residui attivi pertanto è la seguente :

Anno 2019	€	65,20
Anno 2021	€	11.750,00
Anno 2022	€	1.978,54
Anno 2023	€	129.371,57

Nell'esercizio finanziario 2023 non sono state decretate radiazioni di residui attivi.

Firmato digitalmente da LAURA ROSSI

5.2 Indici di bilancio per le Spese

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



Dall'analisi degli indici di bilancio si evince che, al termine dell'esercizio finanziario, la percentuale di impegni non pagati è riferita per lo più a ordini di materiale per i quali non è ancora stata emessa fattura, contratti pluriennali e/o attività non ancora concluse.

La situazione dei residui passivi pertanto è la seguente :

Anno 2020	€	2.379,83
Anno 2021	€	248,31
Anno 2022	€	7.840,71
Anno 2023	€	147.021,35

Nell'esercizio finanziario 2023 sono state decretate radiazioni di residui passivi per € 157.490,20.



MINISTERO DELL' ISTRUZIONE E DEL MERITO

ISTITUTO COMPRENSIVO CREMONA TRE

Via San Lorenzo, 4 - 26100 Cremona Tel. 0372 27786 - Fax 0372 534835
 e-mail: CRIC82000X@ISTRUZIONE.IT -pec: CRIC82000X@PEC.ISTRUZIONE.IT
 sito web: www.iccremonatre.edu.it - Cod. MIUR CRIC82000X - C.F. 80005600194

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

Dall'analisi della gestione si evince la sostanziale corrispondenza tra le previsioni contenute nelle schede finanziarie allegatale alle attività e progetti del PTOF e le spese effettivamente sostenute.

In conclusione, per quanto riguarda l'aspetto didattico- educativo, è sostanzialmente confermata la validità dei progetti presenti nel PTOF e attuati nel corso dell'esercizio finanziario in esame.

Le priorità indicate in fase di elaborazione del programma annuale sono state sostanzialmente rispettate e il rapporto tra gli obiettivi attesi, i risultati conseguiti e le risorse impegnate può dirsi positivo.

In riferimento alla qualità del servizio erogato e alla percezione di esso da parte dell'utenza del territorio, si ha ragione di ritenere che l'immagine dell'istituto sia nel complesso positiva e si stia sempre più connotando nell'ambito delle attività musicali e STEM. Al riguardo si può affermare che i rapporti con l'utenza sono stati e sono particolarmente curati, nell'ottica della massima collaborazione, nell'ambito delle rispettive competenze e della trasparenza.

Il costante aggiornamento del sito e delle bacheche del registro elettronico accessibili all'utenza rappresentano, in questa direzione, un notevole punto di forza. Tutte le attività hanno riscosso ampio consenso da parte delle famiglie, rilevato soprattutto negli incontri formali dei Consigli di classe aperti ai Rappresentanti dei genitori, nelle iniziative a favore della scuola intraprese da questi ultimi e nella collaborazione di tutte le componenti all'interno del Consiglio di Istituto.

I fondi per il miglioramento dell'offerta formativa hanno, nel complesso, permesso di procedere verso la piena realizzazione dell'Autonomia scolastica, permettendo lo svolgimento di progetti che soprattutto negli ultimi anni hanno cercato di caratterizzare il PTOF dell'Istituto, principalmente con il coinvolgimento delle risorse interne, talvolta anche mediante l'utilizzazione di competenze di personale esperto esterno alla Scuola (es. madrelingua), reclutato con avviso pubblico e contratto di prestazione d'opera intellettuale.

Si può, pertanto, concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e di migliorare, nel complesso, la qualità del servizio scuola.

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2023, si dichiara, infine, che:

1. la gestione delle minute spese per l'esercizio 2023 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di € 600,00, anticipato al D.s.g.a è stato aumentato di € 400,00 con delibera del Consiglio di Istituto n. 47 del 11/10/2023 di variazione della consistenza del Fondo economale;

E' stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica con reversale n. 40 del 15/12/2023;

2. Le scritture di cui al Giornale di Cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;

3. le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto Cassiere;

4. la gestione del Programma Annuale si è svolta secondo il protocollo OIL con l'Istituto Cassiere BPM;

5. alla scuola è intestato il conto di tesoreria e un conto corrente bancario;

6. la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.Lgs. 196/2003 e dal GDPR;

7. non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;

8. le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;

9. è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;

10. che l'ammontare dei mandati per ogni singola Attività/Progetto è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva;



MINISTERO DELL' ISTRUZIONE E DEL MERITO

ISTITUTO COMPRENSIVO CREMONA TRE

Via San Lorenzo, 4 - 26100 Cremona Tel. 0372 27786 - Fax 0372 534835
 e-mail: CRIC82000X@ISTRUZIONE.IT -pec: CRIC82000X@PEC.ISTRUZIONE.IT
 sito web: www.iccremonatre.edu.it - Cod. MIUR CRIC82000X - C.F. 80005600194

11. che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;

12. i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme di applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.P.E.F;

13. 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 2022;

14. per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari;

15. che alla data odierna non è stato presentato il modello 770/2023/redditi 2023 in quanto i termini non sono ancora scaduti;

16. i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati in inventario;

17. i fondi di privati sono stati introitati tramite versamenti diretti degli stessi tramite PagoPA e/o tramite conto corrente bancario.

18. che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	Publiccato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2023	05/04/2023	-16,69
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2023	04/07/2023	-11,94
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2023	02/10/2023	9,81
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2024	02/01/2024	-33,54
Base annuale Anno 2023		31/01/2024	09/01/2023	-2,74

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
 Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
 Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

Con riferimento all'indice di tempestività relativo al terzo trimestre, si fa presente che lo stesso è determinato dalla tardiva assegnazione dei finanziamenti relativi al Progetto 13.1.5A-FESR PON-LO-2022-182- "Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia". L'indice è risultato positivo nonostante l'Istituzione Scolastica abbia provveduto al pagamento delle fatture relative al Progetto 13.1.5A-FESR PON-LO-2022-182 con anticipazione di cassa, per non peggiorare la performance in relazione alla tempestività dei pagamenti.

Il conto consuntivo che si propone, qualora approvato, sarà pubblicato sul sito web, affisso all'albo della scuola e potrà essere visionato dalle famiglie o da chi abbia interesse a conoscere l'andamento gestionale della nostra Istituzione.

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.

Firmato digitalmente da LAURA ROSSI



MINISTERO DELL' ISTRUZIONE E DEL MERITO

ISTITUTO COMPRENSIVO CREMONA TRE

Via San Lorenzo, 4 - 26100 Cremona Tel. 0372 27786 - Fax 0372 534835
e-mail: CRIC82000X@ISTRUZIONE.IT -pec: CRIC82000X@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.iccremonatre.edu.it - Cod. MIUR CRIC82000X - C.F. 80005600194

Cremona, 18/03/2024

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Cinzia Adele Gualteri

La Dirigente Scolastica

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del
Conto Consuntivo E.F. 2023 predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi
Valutati i dati di bilancio sull'andamento della gestione

dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.

Il dirigente scolastico
Dott.ssa Laura Rossi

Firmato digitalmente da CINZIA ADELE GUALTERI

Firmato digitalmente da LAURA ROSSI