



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2024

1. Premessa

1.1. 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 2024 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 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 PTOF 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 2024 approvato dal Consiglio di istituto nella seduta del 16/02/2024 con delibera n. 67.

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 tra il saldo contabile e l'effettiva situazione di cassa.
- è stato accertato che tutte le spese 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.

La gestione è stata la più efficace possibile per l'istituzione Scolastica in relazione alle risorse finanziarie a disposizione.

I progetti sono stati monitorati periodicamente da parte del responsabile /referenti incaricati.

La rilevazione e la valutazione degli esiti da parte del Collegio dei Docenti sono state effettuate al termine dell'anno scolastico come la valutazione complessiva di sistema da parte del Consiglio di Istituto.

La relazione al Conto Consuntivo prende in esame i seguenti elementi:

Data di stampa: 12-03-2025 15:47



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	2	2	29		28		2	14,00

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

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 tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	6	6	126	0	0	119	119	12	7	19,83
Seconde	0	0	6	6	109	0	0	107	107	11	2	17,83
Terze	0	0	6	6	120	0	0	117	117	12	3	19,50
Quarte	0	0	6	6	119	0	0	118	118	9	1	19,67
Quinte	0	0	6	6	142	0	0	141	141	17	1	23,50
Pluriclassi	0	0	0	0		0	0	0				0
Totale	0	0	30	30	616	0	0	602	602	61	4	20,07
Prime	0	4	0	4	94	0	92	0	92	15	2	23,00
Seconde	0	6	0	6	128	0	129	0	129	14	-1	21,50
Terze	0	5	0	5	121	0	117	0	117	11	4	23,40
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Totale	0	15	0	15	343	0	338	0	338	40	0	22,53

**Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo**

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	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	84
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	17
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	19
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
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 1ª 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	162
<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	2
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
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	33



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	627.393,96	Programmazione definitiva	605.949,51	<i>Disp. fin. da programmare</i> 21.444,45
Accertamenti	398.034,43	Impegni	155.175,79	<i>Avanzo di competenza</i> 242.858,64
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				243.684,42
Riscossioni competenza residui (B)	268.615,65	Pagamenti competenza residui (C)	101.579,48	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				410.720,59
Somme rimaste da riscuotere (E)	137.719,78	Somme rimaste da pagare (F)	87.924,97	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 49.794,81
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	135.799,11	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	121.429,91	
Totale residui attivi (I=E+G)	273.518,89	Totale residui passivi (L=F+H)	209.354,88	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 64.164,01

Il programma annuale 2024 di questo Istituto Comprensivo è stato approvato con delibera n. 67 del 16/02/2024. 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 2024 sono state debitamente approvate dal Consiglio di istituto nelle sedute del 20/05/2024, 29/05/2024, 01/07/2024, 30/09/2024, 09/12/2024 e 07/01/2025 mentre le radiazioni dei residui attivi e passivi sono state approvate dal Consiglio di Istituto del 09/12/2024.

ENTRATE FINALIZZATE

Num	Data	Aggr	Voce	Sottovoce	Oggetto	Importo
1	13/05/2024	5	4		Comune vincolati	4.200,00
2	13/05/2024	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	11.563,50
3	20/05/2024	5	4		Comune vincolati	1.718,88
4	20/05/2024	5	4		Comune vincolati	900,00
6	20/05/2024	8	5		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	984,33
7	27/05/2024	5	6		Altre Istituzioni vincolati	67,10
7	27/05/2024	6	1		Contributi volontari da famiglie	105,00
7	27/05/2024	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.054,00
7	27/05/2024	6	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	110,35
7	27/05/2024	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	274,00
11	27/06/2024	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	130,50



12	27/06/2024	2	3	6	Next Generation EU - PNRR	75.686,83
13	27/06/2024	2	3	6	Next Generation EU - PNRR	51.064,50
15	26/07/2024	8	5		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	731,50
18	29/07/2024	6	12		Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	1.320,00
19	30/08/2024	5	4		Comune vincolati	8.995,90
20	30/09/2024	5	6		Altre Istituzioni vincolati	8.223,18
21	28/10/2024	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	80,00
22	08/11/2024	12	3		Altre entrate n.a.c.	1.500,00
23	28/11/2024	3	1		Dotazione ordinaria	7.776,67
24	28/11/2024	3	1		Dotazione ordinaria	368,44
25	01/12/2024	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	9.520,00
26	01/12/2024	6	1		Contributi volontari da famiglie	18.781,00
28	17/12/2024	2	3	6	Next Generation EU - PNRR	109.880,21
29	17/12/2024	6	1		Contributi volontari da famiglie	60,00
29	17/12/2024	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	136,00
30	30/12/2024	3	1		Dotazione ordinaria	2.312,68
31	30/12/2024	3	6	17	Assegnazione per liquidazione compensi D.D.G. 2576 - 2023 comitati di vigilanza AT Cr	1.380,08
32	30/12/2024	3	6	18	Piano delle arti	6.538,72
33	30/12/2024	5	4		Comune vincolati	1.977,17
34	30/12/2024	5	6		Altre Istituzioni vincolati	52,50
35	30/12/2024	6	6		Contributi per copertura assicurativa personale	432,00
36	30/12/2024	2	3	6	Next Generation EU - PNRR	5.000,00
Totale						335.925,04

Elenco radiazioni

Elenco radiazioni residui attivi :

Anno	Aggregato	Voce	Debitore	Importo	Motivazione
2019	5	4	Unione dei comuni centuriati di Malagnino-Bonemerse	€ 65,20	(minor entrata per gestione educativa tempo mensa scuola primaria Malagnino a.s. 2019/20

Elenco radiazioni residui passivi :

Anno	Attività Progetto	Tipo/Conto/Sottoconto	Creditore	Importo	Motivazione
2020	A.2.1.	3.13.1	Banco B.P.M. Spa	€ 1.125,50	Minor impegno per servizio cassa quadriennio 2020-23
2022	A.3.1	3.7.1	Canon Italia Spa	€ 1.042,56	Minor impegno per chiusura contratto noleggio fotocopiatrice multifunzione scuola Infanzia Malagnino
2022	A.3.1	3.7.1	Erario dello Stato	€ 229,38	Minor impegno IVA su noleggio



					<i>fotocopiatrice multifunzione scuola Infanzia Malagnino</i>
2023	A.2.1	5.1.1	Poste Italiane S.p.a.	€ 43,69	<i>Minor impegno per spese postali anno 2023 conto n. 30115836-001</i>
2023	A1.1	3.2.3	Bio-tech Engineering Consulting Srl	€ 156,00	<i>Minor impegno per visite mediche di idoneità al lavoro D.Lgs. 81/08 non effettuate</i>
2023	A.3.11	1.3.1	Violato Lorenza Emma	€ 80,57	<i>Minor impegno per attività di formazione animatore digitale</i>
2023	A3.11	1.3.17	Erario dello Stato	€ 43,39	<i>Minor impegno ritenute erariali per attività di formazione animatore digitale</i>
2023	A3.11	1.3.19	Regione Lombardia	€ 10,54	<i>Minor impegno ritenute per attività di formazione animatore digitale</i>
			TOTALE	€ 2.731,63	

La previsione di entrata e di spesa nel Programma Annuale 2024 risultano pari ad **€ 272.031,26**.

Le entrate programmate risultano pari ad **€ 627.393,96**, quelle riscosse nel Mod. H risultano pari ad **€ 260.314,65**, 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 **€ 261.314,65** in quanto nell'allegato H non sono contabilizzati € 1.000,00 relativi alle minute spese). Restano da riscuotere **€ 137.719,78** che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2024.

Al termine dell'esercizio sono rilevati residui attivi per un importo complessivo pari ad **€ 273.518,89**.

Sono radiati residui attivi per **€ 65,20**.

Le uscite programmate risultano **€ 605.949,51** che sommate all'importo dell'aggregato Z01 pari ad **€ 21.444,45** ammontano ad **€ 627.393,96** a pareggio con le entrate 2024. Le somme impegnate nel mod. H ammontano ad **€ 155.175,79**; quelle pagate ammontano ad **€ 67.250,82** (nel Giornale di cassa risultano pagati **€ 68.250,82**; 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 **2024 per € 87.924,97**.

Al termine dell'esercizio sono rilevati residui passivi per un importo complessivo pari a **€ 209.354,88**.

Sono stati radiati residui passivi per **€ 2.731,63**.

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 **€ 242.858,64** derivante dalla somma algebrica tra le entrate accertate pari a **€ 398.034,43** e le spese impegnate pari a **€ 155.175,79**.

Dalla situazione finanziaria definitiva illustrata nel Modello J al 31/12/2024 risulta un fondo di cassa a fine esercizio di € 242.858,64 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 definitiva di **€ 474.884,60** che verrà riutilizzato nell'esercizio 2025 secondo la finalizzazione.

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 2024 l'Istituto Comprensivo a seguito del dimensionamento scolastico ha acquisito i beni mobili delle scuole primarie A. Manzoni e A. Stradivari e ha ceduto i beni acquistati per le scuole infanzia e primaria di Malagnino come da passaggio di consegne tra DSGA degli Istituti coinvolti.

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 1/1/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 154.849,32	€ 34.025,28	€ 188.874,60
Totale Disponibilità	€ 408.787,33	€ 361.553,36	€ 770.340,69
Totale dell'attivo	€ 563.636,65	€ 397.322,26	€ 960.958,91
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€	€
Totale a pareggio	€ 563.636,65		
PASSIVO			
Totale debiti	€ 157.490,20	€ 51.864,68	€ 209.354,88
Consistenza Patrimoniale	€ 406.146,45	€ 345.457,58	€ 751.604,03
Totale a pareggio	€ 563.636,65	€ 397.322,26	€ 960.958,91

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2024.

A fine esercizio finanziario 2024, 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.l. 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".

Si segnala che a causa di un mero errore materiale sono stati cancellati n. 3 numeri di inventario 736-737 e 925 (non collegati ad alcun bene), tuttavia per questo motivo la numerazione non risulta più essere senza interruzioni.

4. Conto Finanziario

4.1. Analisi delle entrate

Di seguito si procede ad analizzare le entrate e le spese dell'esercizio 2024

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2024

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	229.359,53	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	241.631,54	241.631,54	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	30.713,25	30.713,25	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	75.589,83	75.589,83	100,00 %
6. Contributi da privati	46.566,35	46.566,35	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.715,83	1.715,83	100,00 %
12. Altre entrate	1.817,63	1.817,63	100,00 %
Totale Entrate	627.393,96	398.034,43	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		398.034,43	



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	229.376,98	-17,45	229.359,53
	2	Vincolato	205.127,24	0,00	205.127,24
	1	Non vincolato	24.249,74	-17,45	24.232,29

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 e risorse "Cittadinanza Attiva".
- 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
- Traferimento risorse vincolate e non vincolate del cessato Istituto Comprensivo Cremona Cinque
- 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-Avvviso 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
- Assegnazioni ministeriali per la realizzazione dei progetti finanziati dal 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	0,00	241.631,54	241.631,54	120.815,76	120.815,78	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	241.631,54	241.631,54	120.815,76	120.815,78	0,00

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

- 1) Investimento M4C1I3.1-2023-1143- Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023)
- 2) Investimento M4C1I2.1-2023-1222- Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (D.M. 66/2023)
- 3) Investimento M4C1I1.4-2024-1322- Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 19/2024)
- 4) Investimento M4C1I2.1-2024-1443 - "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" (D.M. 212/2024)".

per i progetti è stata disposta l'assunzione a bilancio e relativa variazione al Programma annuale per l'esercizio finanziario 2024.



3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.336,66	30.713,25	30.713,25	30.713,25	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.336,66	22.794,45	22.794,45	22.794,45	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	7.918,80	7.918,80	7.918,80	0,00	0,00

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

- 3.1 Dotazione ordinaria

Dotazione ministeriale 4/12 esercizio 2024	€ 7.776,67
Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013- Percorsi di orientamento per gli studenti	€ 368,44
Integrazione funzionamento amm.vo e didattico	€ 2.134,11
Sofferenze finanziarie e integrazione funzionamento amministrativo e didattico	€ 178,57

-3.6 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Liquidazione compensi D.D.G. 2576 - 2023 comitati di vigilanza AT Cr	€ 238,86
Liquidazione compensi D.D.G.2575-2023 Comitati Vigilanza	€ 1.141,22
Art. 6 co. 4.2. Piano delle arti 2024	€ 6.538,72

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voc e	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	30.000,00	75.589,83	75.589,83	60.589,83	15.000,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	17.791,95	17.791,95	17.791,95	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	19.455,10	19.455,10	19.455,10	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	30.000,00	38.342,78	38.342,78	23.342,78	15.000,00	0,00

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

- 5.4 Comune vincolati

Contributo integrativo cittadini per il sostegno delle attività didattiche del Comune di Cremona	€ 918,88
Contributo del Comune di Cremona nell'ambito del "Piano degli interventi comunali per il diritto allo studio	€ 800,00
Contributo Unione dei Comuni Centuriati di Malagnino – Bonemerse per il diritto allo studio a.s. 2023/2024	€ 4.200,00
Contributo del Comune di Cremona nell'ambito del premio cittadinanza attiva	€ 900,00
Contributo del Comune di Cremona a sostegno dell'attività didattica delle scuole infanzia, primaria e secondaria	€ 7.360,90
Contributo del Comune di Cremona per l'acquisto di registri	€ 406,00
Contributo del Comune di Cremona per acquisto di materiale di consumo	€ 1.229,00
Contributo del Comune di Cremona per per l'organizzazione di attività di potenziamento dell'offerta formativa	€ 1.977,17

-5.5 Altre Istituzioni non vincolati

Trasferimento fondi da Istituto Comprensivo Cremona Cinque per dimensionamento scolastico	€ 19.455,10
---	-------------

-5.6 Altre Istituzioni vincolati

Contributo Liceo Scientifico G Aselli per rimborso spese campionati studenteschi	€ 119,60
Trasferimento fondi da Istituto Comprensivo Cremona Cinque per dimensionamento scolastico	€ 8.223,18



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	46.566,35	46.566,35	44.662,35	1.904,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	18.946,00	18.946,00	18.946,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	15.748,00	15.748,00	15.748,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	110,35	110,35	110,35	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	432,00	432,00	432,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	10.010,00	10.010,00	8.106,00	1.904,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.320,00	1.320,00	1.320,00	0,00	0,00

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

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.

I contributi da famiglie vincolati riguardano

- l'iscrizione per partecipazione ai Giochi Matematici
- il servizio di pre-orario per l'a.s. 2024/2025 delle scuole primarie A. Manzoni e A. Stradivari
- la partecipazione allo spettacolo teatrale "Museo della fiaba Once upon a time"

I contributi da Istituzioni sociali vincolati di cui all'aggregato 6 Voce 12 riguardano la liquidazione dell'acconto da parte del Consorzio Sol.co Cremona Società Cooperativa Sociale che ha finanziato il progetto Ritornare ad allenarsi.

La destinazione delle risorse è rinvenibile nelle schede finanziarie allegate.

L'utilizzo dei contributi volontari dei genitori è oggetto di rendicontazione e pubblicazione sul sito web dell'Istituto Comprensivo Cremona Tre.

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	1.715,83	1.715,83	1.715,83	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	1.715,83	1.715,83	1.715,83	0,00	0,00

Le risorse relative all'Aggregato 8 Voce 5 si riferiscono alla restituzione di somme erroneamente accreditate a fornitori/esperti e puntualmente restituite per essere correttamente corrisposte ai creditori.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	317,62	1.817,63	1.817,63	1.817,63	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	1.817,62	1.817,62	1.817,62	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:

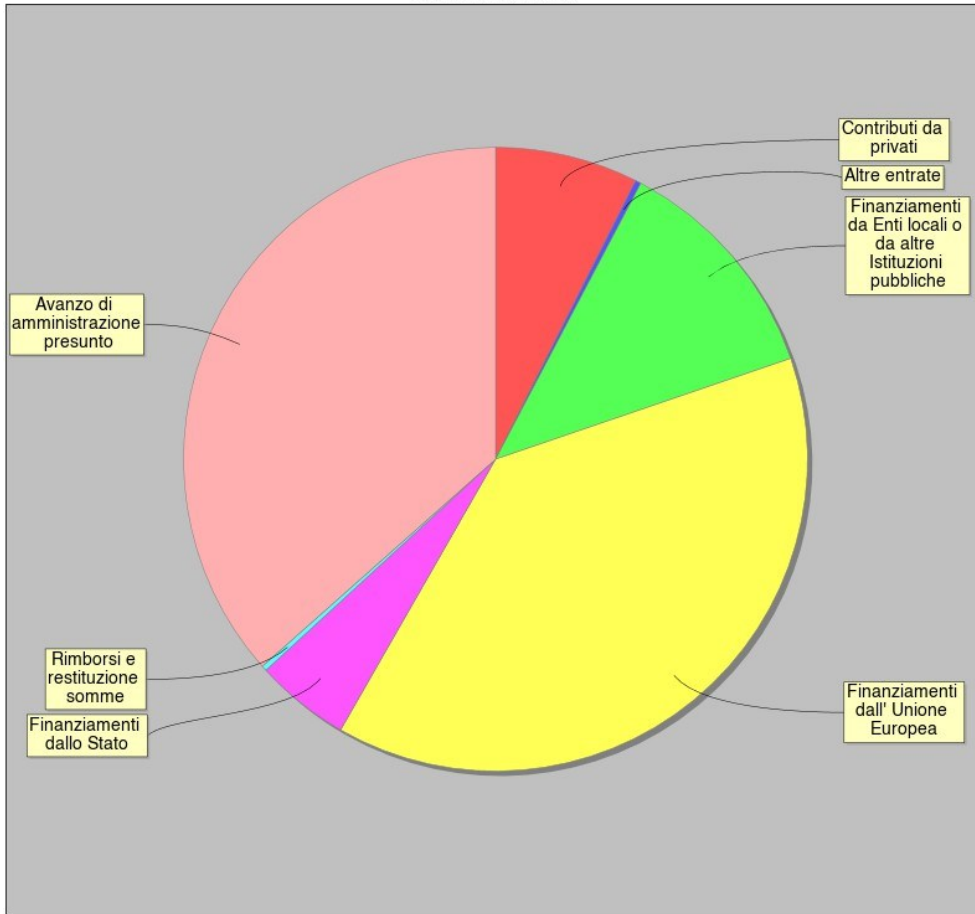
A.3.1 Didattica per € 1.500,00 finalizzate alle Borse di Studio da corrispondere agli alunni meritevoli



Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	229.359,53
Finanziamenti dall' Unione Europea	241.631,54
Finanziamenti dallo Stato	30.713,25
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	75.589,83
Contributi da privati	46.566,35
Rimborsi e restituzione somme	1.715,83
Altre entrate	1.817,63



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



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 di 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	€ 6.335,42	€ 3.236,40	€ 0,00	€ 350,00	€ 2,28	€ 27.106,18	€ 9.924,10	36,61 %
A02	€ 0,00	€ 1.803,21	€ 10.077,30	€ 0,00	€ 352,71	€ 0,00	€ 24.671,63	€ 12.233,22	49,58 %
A03	€ 0,00	€ 12.327,24	€ 77.027,83	€ 244,00	€ 2.100,00	€ 203,24	€ 431.644,94	€ 91.902,31	21,29 %
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.571,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.530,71	€ 15.571,40	84,03%
A06	€ 388,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 757,39	€ 388,92	51,35%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 472,75	€ 0,00	€ 350,68	€ 0,00	€ 9.909,00	€ 823,43	8,31%
P02	€ 6.732,00	€ 1.846,38	€ 15.323,83	€ 343,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 83.555,91	€ 24.245,41	29,02 %
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 87,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.540,75	€ 87,00	1,02%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0%
TOTALE	€ 7.120,92	€ 22.312,25	€ 121.796,51	€ 587,20	€ 3.153,39	€ 205,52	€ 604.716,51	€ 155.175,79	25,66%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	4,59%	14,38 %	78,49 %	0,38 %	2,03 %	0,13%			

a. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2024

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	502.710,85	130.019,95	25,86 %
P. Progetti	102.005,66	25.155,84	24,66 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.233,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	605.949,51	155.175,79	
Avanzo di competenza		242.858,64	
Totale a pareggio		398.034,43	



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	185.094,30	317.616,55	502.710,85	130.019,95	43.681,98	86.337,97	372.690,90
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	16.477,60	10.628,58	27.106,18	9.924,10	7.908,50	2.015,60	17.182,08
	2	Funzionamento amministrativo	16.692,99	7.978,64	24.671,63	12.233,22	4.074,11	8.159,11	12.438,41
	3	Didattica	148.752,05	282.892,89	431.644,94	91.902,31	15.739,05	76.163,26	339.742,63
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.782,71	15.748,00	18.530,71	15.571,40	15.571,40	0,00	2.959,31
	6	Attività di orientamento	388,95	368,44	757,39	388,92	388,92	0,00	368,47

A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola
1	<p>“Funzionamento generale e decoro della Scuola ” La previsione definitiva ammonta ad € 22.973,15. Sono stati impegnati € 9.226,02 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, materiale per la sicurezza degli edifici • materiali di pulizia, piccola attrezzatura, sanitario e di medicazione ; • spese adeguamento Privacy GDPR; • quota ASCA; <p>Rimangono da pagare € 1.405,60. 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 al MIM.</p>
3	<p>“ Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 La previsione definitiva ammonta ad € 2.28. La somma di € 2,28 è stata impegnata per la restituzione dell’economia realizzata a seguito di acquisti di materiale di consumo e inventariabile afferente l’emergenza sanitaria da COVID-19 .</p>
4	<p>“ Risorse ex art. 39, comma 1, D.L. 115/2022” La previsione definitiva ammonta ad € 0,05. La scheda è stata creata per l’imputazione della spesa relativa alla restituzione dell’economia realizzata a seguito di 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”. La residua disponibilità finanziaria di € 0,05 sarà reimpiegata nell’esercizio 2025 per la medesima finalità</p>
5	<p>“ Abilitazione al Cloud per le PA Locali - Avviso Investimento 1.2” La previsione pari ad € 1.484,00 è stata impegnata per € 1.085,80 per le spese relative a : • Software gestione Area Personale e rilevazione delle presenze ; L’economia di € 398,20 sarà reimpiegata per la medesima finalità.</p>
6	<p>“ Esperienza del cittadino nei servizi pubblici – Avviso Misura 1.4.1” • La previsione pari ad € 3.641,00 è stata impegnata per € 610,00 per le spese relative a : • Fornitura del servizio Nuvola – sito web • L’economia di € 3.031,00 sarà reimpiegata per la medesima finalità.</p>



A02		Funzionamento amministrativo
	1	<p>“Funzionamento amministrativo”</p> <p>A fronte di una programmazione definitiva pari a € 16.692,99 sono stati impegnati € 12.233,22 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• servizio di migrazione area alunni a seguito di dimensionamento scolastico a.s. 2024/2025• servizio di amministrazione digitale• licenze antivirus• spese per i revisori• assicurazione degli alunni e del personale• spese minute <p>Rimangono da pagare € 8.159,11.</p>

A03		Didattica
	1	<p>“Didattica”</p> <ul style="list-style-type: none">• A fonte di una programmazione definitiva pari a € 64.002,32 sono stati impegnati € 36.076,34 per provvedere al corretto funzionamento generale della scuola con spese destinate a :• materiale didattico e cancelleria• toner• canone connettività• diari scolastici personalizzati per alunni scuola primaria e secondaria• riparazione macchinari• borse di studio per studenti meritevoli• noleggio apparecchiature multifunzione per le scuole primarie A. Manzoni e A. Stradivari <p>Rimangono da pagare € 20.419,26.</p>
	2	<p>“Corso Musicale Vida”</p> <p>A fronte di una programmazione definitiva di € 2.386,53 sono stati impegnati e pagati € 1.074,73. 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• servizio di accordatura pianoforte <p>La residua disponibilità di € 1.311,80 sarà utilizzata nell'esercizio 2025 per le attività degli alunni iscritti all'indirizzo musicale.</p>
	3	<p>“Risorse art.21 DL 137/2020”</p> <p>Questa scheda è stata creata per prevedere l'eventuale restituzione dell'economia realizzata a seguito dell'acquisto di dispositivi per la didattica digitale integrata.</p> <p>La residua disponibilità di € 4,04 sarà reimpiegata nell'esercizio 2025 per provvedere alla restituzione al MIM .</p>
	4	<p>“Spazi e strumenti digitali per le STEM – Avviso prot. DGEFID N. 10812 del 13/05/2021”</p> <p>La scheda è presente esclusivamente per la contabilizzazione del residuo attivo di € 8.000,00.</p>
	5	<p>“Risorse ex art. 58, comma 4, DL 73/2021”</p> <p>A fronte di una programmazione definitiva di € 7,24 sono stati impegnati e pagati € 7,24. La somma impegnata è stata utilizzata per la restituzione dell'economia realizzata a seguito di acquisto di dispositivi informatici per potenziamento della didattica (notebook, carrello ricarica..)</p>
	8	<p>“ Risorse ex art. 1, comma 697, L. 234/2021</p> <p>La scheda è presente esclusivamente per la contabilizzazione del residuo passivo di €184,09.</p>
	9	<p>Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica - D.M. N. 170/2022</p> <p>Codice identificativo del progetto : M4C111.4-2022-981-P15074 - CUP : I14D22003790006".</p> <p>La programmazione definitiva di € 100.755,98 non è stata impegnata nel corso dell'esercizio.</p> <p>La residua disponibilità finanziaria sarà reimpiegata per la medesima finalità.</p>
	10	<p>“Piano "SCUOLA 4.0" - "Azione 1 – Next Generation Classroom”</p> <p>Ambienti di apprendimento innovativi, D.M. n. 218/2022 - Codice identificativo del progetto: M4C113.2-2022-961-P-15072-CUP: I14D22003740006".</p>



		La programmazione definitiva di € 27.857,29 non è stata ancora impegnata. La residua disponibilità finanziaria sarà reimpiegata nell'esercizio finanziario 2025 per la medesima finalità.
11		“PNRR "Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico e ” La scheda è presente esclusivamente per la contabilizzazione dei residui attivi per € 1.000,00 e passivi per € 1.882,95.
12		“Investimento M4C1-3.1- Potenziamento delle competenze STEM e Multilinguistiche - D.M. 65/2023” A fronte di una programmazione definitiva pari a € 75.686,83 sono stati impegnati € 23.452,00 per le spese destinate a percorsi formativi per docenti. La residua disponibilità di € 52.234,83 sarà reimpiegata nell'esercizio finanziario 2025 per la medesima finalità.
13		“Investimento M4C1-2.1 – Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole “ A fronte di una programmazione definitiva pari a € 51.064,50 sono stati impegnati € 32.292,00 per le spese destinate a percorsi formativi per docenti. La residua disponibilità di € 18.772,50 sarà reimpiegata nell'esercizio finanziario 2025 per la medesima finalità.
14		“Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e D.M. 19” La programmazione definitiva di € 109.880,21 non è stata ancora impegnata. La residua disponibilità finanziaria sarà reimpiegata nell'esercizio finanziario 2025 per la medesima finalità.

A05		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero
	1	“Visite, viaggi e programmi di studio all'estero” La programmazione definitiva pari ad € 18.530,71 è stata impegnata nella misura di € 15.571,40 per - per visite guidate e percorsi didattici realizzati (noleggi mezzi di trasporto, biglietti treno, visite guidate, ecc.) L'avanzo vincolato di € 2.959,31 verrà reimpiegato nell'esercizio 2025 per la medesima finalità .

A06		Attività di orientamento
	1	“Attività di Orientamento” La programmazione definitiva pari a € 757,39 è stata parzialmente utilizzata per erogare compensi al personale docente referente per l'Orientamento per l'importo di € 388,92. L'avanzo di vincolato di € 368,47 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	85.703,96	16.301,70	102.005,66	25.155,84	23.568,84	1.587,00	76.849,82
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.669,00	240,00	9.909,00	823,43	823,43	0,00	9.085,57
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	72.494,21	11.061,70	83.555,91	24.245,41	22.658,41	1.587,00	59.310,50
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.540,75	5.000,00	8.540,75	87,00	87,00	0,00	8.453,75

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 € 8.685,00 è stata impegnata per € 472,75 per - intervento di manutenzione rete informatica La residua disponibilità è € 8.212,25.



	2	<p>“ Laboratori scientifico-tecnologici “ La programmazione definitiva ammonta ad € 1.224,00. Sono stati impegnati € 350,68 per l'iscrizione ai Giochi Matematici. La somma residua è € 873,32.</p>
--	---	--

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

P02		Progetti in ambito "Umanistico e sociale":
	1	<p>“Lingue Straniere” La programmazione definitiva di € 2.200,00 è stata impegnata per € 1.772,54 per la realizzazione di corsi madrelingua inglese e francese. La residua disponibilità finanziaria è € 427,46.</p>
	2	<p>“Lettura” A fronte di una programmazione definitiva di € 300,00 sono stati impegnati € 155,60. Le somme impegnate sono state utilizzate per acquisto di <ul style="list-style-type: none"> • libri e materiale di consumo per la biblioteca della scuola secondaria Vida • rimborso spese viaggio Progetto Pasolini Lectio La residua disponibilità finanziaria è € 144,40.</p>
	3	<p>“Disagio e Inclusione” A fronte di una programmazione definitiva di € 2.954,54 sono stati impegnati € 1.930,20 per <ul style="list-style-type: none"> - servizi di mediazione culturale - Acquisto tavolo multifunzione per alunno DVA - Servizio di assistenza agli alunni e al personale (Sportello di ascolto) La residua disponibilità finanziaria è € 1.024,34.</p>
	4	<p>“Sport a scuola” La programmazione definitiva ammonta ad € 2.703,93. Sono stati impegnati € 2.102,93 per <ul style="list-style-type: none"> - noleggio autobus per partecipazione a Giochi Sportivi Studenteschi; - acquisto spazi d'acqua per attività natatoria; - acquisto di materiale di facile consumo e inventariabile per la messa in sicurezza della palestra di Scuola primaria Colombo Aporti. La residua disponibilità finanziaria è € 601,00.</p>
	5	<p>“Musica, arte e spettacolo” A fronte di una programmazione definitiva di € 3.950,20 sono stati impegnati € 2.543,01. Le somme impegnate sono state utilizzate per <ul style="list-style-type: none"> - Acquisto biglietti spettacolo teatrale scuola primaria del 16/04/2024 - Attività di danza nella scuola primaria svolta da esperta, nell'ambito di attività progettuale; - Attività di circo-teatro nella scuola infanzia svolta da esperto, nell'ambito di attività progettuale; - Servizio audio-luci per la realizzazione della festa della Scuola primaria di Malagnino; La residua disponibilità finanziaria è € 682,49.</p>
	6	<p>“Orchestra Musicale Mousikè” A fronte di una programmazione definitiva di € 301,00 sono stati impegnati € 270,00. Le somme impegnate utilizzate per assicurazione esterni partecipanti . L'avanzo vincolato di € 31,00 sarà reimpiegato per la stessa finalità.</p>
	7	<p>“ Violino va a scuola - Piano Triennale delle Arti “ La programmazione definitiva di € 2.946,00 non è stata impegnata . La residua disponibilità finanziaria sarà reimpiegata per la medesima finalità o restituita.</p>
	8	<p>“ Multilinguismo una competenza chiave per i cittadini di domani” 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 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” La programmazione definitiva ammonta ad € 8.781,30. La residua disponibilità finanziaria pari ad € 8.781,30 sarà reimpiegata per la medesima finalità.</p>



11	<p>“Laboratorio orchestrale estivo USAID-ROTARY La programmazione definitiva di € 5.460,00 è stata impegnata per € 4.639,61 per compensi al personale interno finalizzati alla realizzazione del laboratorio orchestrale estivo. L'avanzo vincolato di € 820,39 sarà reimpiegato per la medesima finalità o restituito se richiesto da Rotary.</p>
12	<p>“ Progetto Laboratori Vida – Arte e Musica “ La programmazione definitiva ammonta ad € 13.385,35. La somma non è stata impegnata nell'e.f. 2024 pertanto la residua disponibilità finanziaria sarà reimpiegata per la medesima finalità.</p>
13	<p>“Per chi crea” La programmazione definitiva di € 30.000,00 è stata impegnata per € 8.739,13 per</p> <ul style="list-style-type: none"> - Noleggio pullman per partecipazione a concerti ed esibizioni del coro Vida - Partecipazione al Concerto Grande Terra. Viaggio musicale nella biodiversità Scuola secondaria e - Acquisto t-shirt per progetto Per chi Crea - Acquisto pieghevoli programma di sala - Spese di gestione affitto Auditorium Giovanni Arvedi per concerto del 29 - Novembre 2024 <p>L'avanzo vincolato di € 21.260,87 sarà reimpiegato per la medesima finalità e restituito per la parte non impegnata.</p>
14	<p>“Mensa Comune di Cremona” La programmazione definitiva di € 1.600,00 è stata impegnata per € 791,88 per compensi al personale interno individuato quale referente mensa. L'avanzo vincolato di € 808,12 sarà reimpiegato per la medesima finalità o restituito se richiesto dall'Amministrazione comunale.</p>
15	<p>“Ritornare ad allenarsi “ La programmazione definitiva di € 1.320,00 è stata impegnata per € 1.300,51 per compensi al personale interno referenti del progetto. La residua disponibilità finanziari di € 19,49 sarà reimpiegata per la medesima finalità o restituita se richiesto dal Consorzio SOL.CO Cremona Società Cooperativa Sociale che ha finanziato il progetto.</p>
16	<p>“Rete scolastica Polo a orientamento artistico e performativo Cremona” La programmazione definitiva ammonta ad € 6.538,72: La somma non è stata impegnata pertanto 2024 pertanto la residua disponibilità finanziaria sarà reimpiegata 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" A fronte di una programmazione definitiva di € 2.505,50 sono stati impegnati € 87,00. La somma di € 87,00 è stata impegnata per</p> <ul style="list-style-type: none"> • corso di formazione su dimensionamento scolastico; • rimborso spese viaggio per partecipazione a seminario da parte del DSGA del 05/02/2024. <p>L'economia di € 2.418,50 sarà reimpiegata per la medesima finalità.</p>
2	<p>“Equipe formative 2021-2023” La programmazione definitiva ammonta ad € 35,25. L'economia di € 35,25 sarà reimpiegata per la medesima finalità.</p>
3	<p>“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.</p>
4	<p>“ Equipe formative per la didattica digitale 2023-2026” L'economia di € 5.000,00 sarà reimpiegata nell'esercizio finanziario 2025 per la medesima finalità.</p>



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

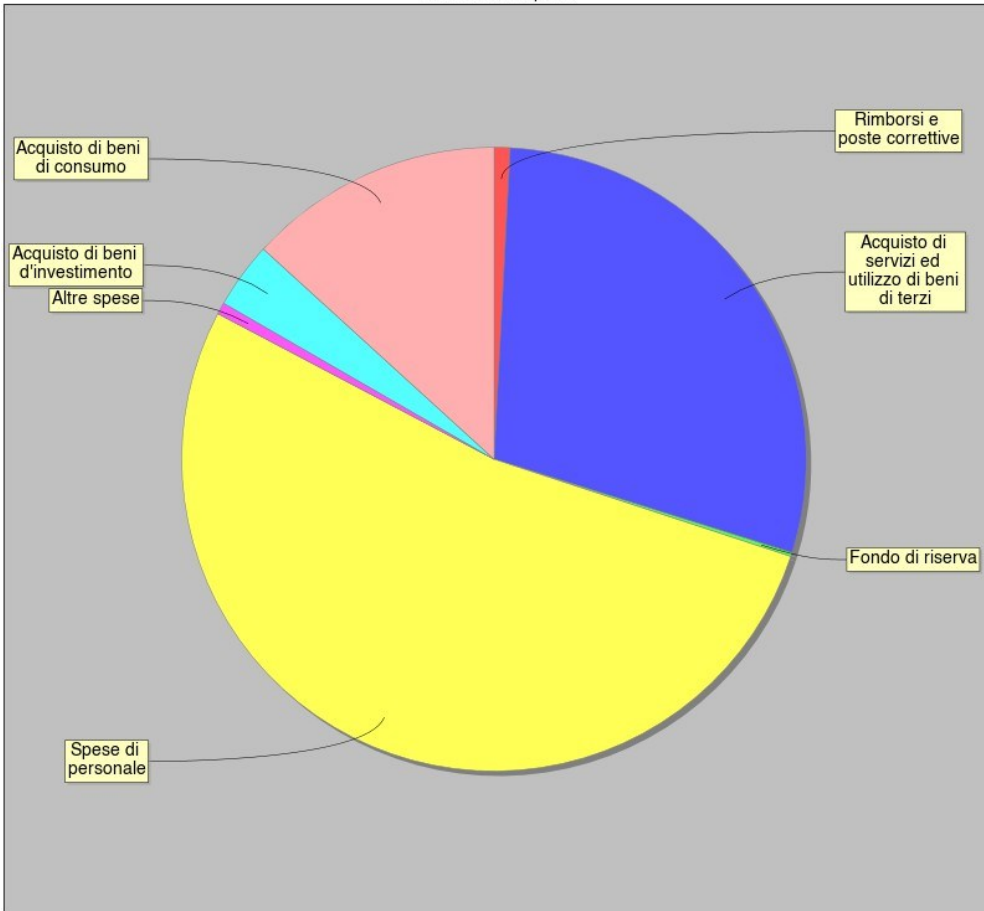
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.233,00	0,00	1.233,00	0,00	0,00	0,00	1.233,00
	98	Fondo di riserva	1.233,00	0,00	1.233,00	0,00	0,00	0,00	1.233,00

La somma destinata al fondo di riserva per € 1.233,00 non è stata utilizzata.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	319.207,53
Acquisto di beni di consumo	80.169,78
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	175.806,36
Acquisto di beni d'investimento	20.787,47
Altre spese	3.709,24
Rimborsi e poste correttive	5.036,13
Fondo di riserva	1.233,00



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



b. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

5. Indici di Bilancio

a. 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 pertanto è la seguente :

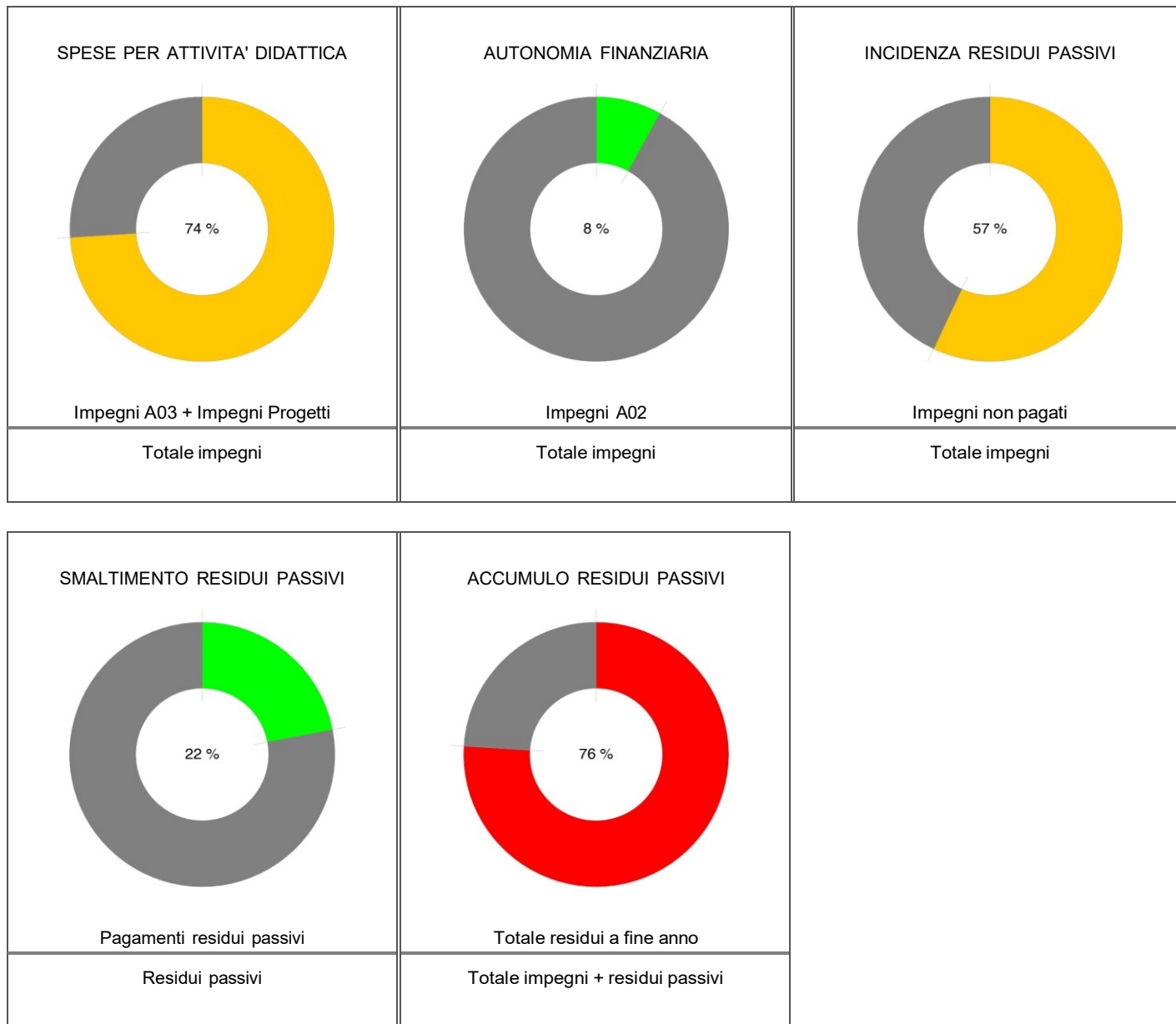
Anno 2021	€ 11.750,00
Anno 2022	€ 1.974,54
Anno 2023	€ 122.070,57
Anno 2024	€ 137.723,78

Nell'esercizio finanziario 2024 sono state decretate radiazioni di residui attivi per € 65,20



b. 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	€	527,21
Anno 2021	€	248,31
Anno 2022	€	3.827,27
Anno 2023	€	116.827,12
Anno 2024	€	87.924,97

Nell'esercizio finanziario 2024 sono state decretate radiazioni di residui passivi per €



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 2024, si dichiara, infine, che:

1. la gestione delle minute spese per l'esercizio 2024 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese per un ammontare di € 1.000,00;

E' stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica con reversale n. 227 del 11/12/2024;

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 fino al passaggio a SIOPE sistema di rilevazione telematica degli incassi e pagamenti delle amministrazioni pubbliche realizzato in attuazione dell'articolo 28 della legge n. 289/2002 avvenuto in data 30/09/2024.

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;

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 2024;

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 770/2025/redditi 2024 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	30/04/2024	04/04/2024	-17,89
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2024	02/07/2024	-16,30
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2024	02/10/2024	-16,06
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2024	02/01/2025	-14,30
Base annuale Anno 2024		31/01/2025	01/01/2025	-16,06

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

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 2024 della gestione del Programma Annuale 2024 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Cremona, 14/03/2025

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. 2024 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

Cremona, 07/04/2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Firmato digitalmente da CINZIA ADELE GUALTERI Dott.ssa Laura Rossi

Firmato digitalmente da LAURA ROSSI