



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2022 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto il 07/02/2022 con provvedimento n. 5 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	446.737,17	Programmazione definitiva	446.553,84	Disp. fin. da programmare 183,33
Accertamenti	135.228,59	Impegni	237.132,40	Disavanzo di competenza 101.903,81
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				110.458,75
Riscossioni competenza residui (B)	248.944,16	Pagamenti competenza residui (C)	236.088,11	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				123.314,80
Somme rimaste da riscuotere (E)	11.172,00	Somme rimaste da pagare (F)	8.083,15	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 3.088,85
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	83.017,79	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	94.189,79	Totale residui passivi (L=F+H)	8.083,15	Residui Attivi - Residui Passivi 86.106,64



3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	311.508,58	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	11.172,00	11.172,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	32.541,74	32.541,74	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	3.000,00	3.000,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	34.849,82	34.849,82	100,00 %
6. Contributi da privati	52.357,69	52.357,69	100,00 %
12. Altre entrate	1.307,34	1.307,34	100,00 %
Totale Entrate	446.737,17	135.228,59	
Disavanzo di competenza		101.903,81	
Totale a pareggio		237.132,40	



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	311.508,58	0,00	311.508,58
	2	Vincolato	206.680,40	0,00	206.680,40
	1	Non vincolato	104.828,18	0,00	104.828,18

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	11.172,00	11.172,00	0,00	11.172,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	11.172,00	11.172,00	0,00	11.172,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	11.617,33	32.541,74	32.541,74	32.541,74	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.617,33	17.776,79	17.776,79	17.776,79	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	3.545,85	3.545,85	3.545,85	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	11.219,10	11.219,10	11.219,10	0,00	0,00

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	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	34.849,82	34.849,82	34.849,82	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	33.061,66	33.061,66	33.061,66	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	1.488,16	1.488,16	1.488,16	0,00	0,00



6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	38.000,00	52.357,69	52.357,69	52.357,69	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	4.570,00	4.570,00	4.570,00	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	2.535,00	2.535,00	2.535,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30.000,00	35.860,60	35.860,60	35.860,60	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.000,00	7.709,00	7.709,00	7.709,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	16,00	16,00	16,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	17,09	17,09	17,09	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

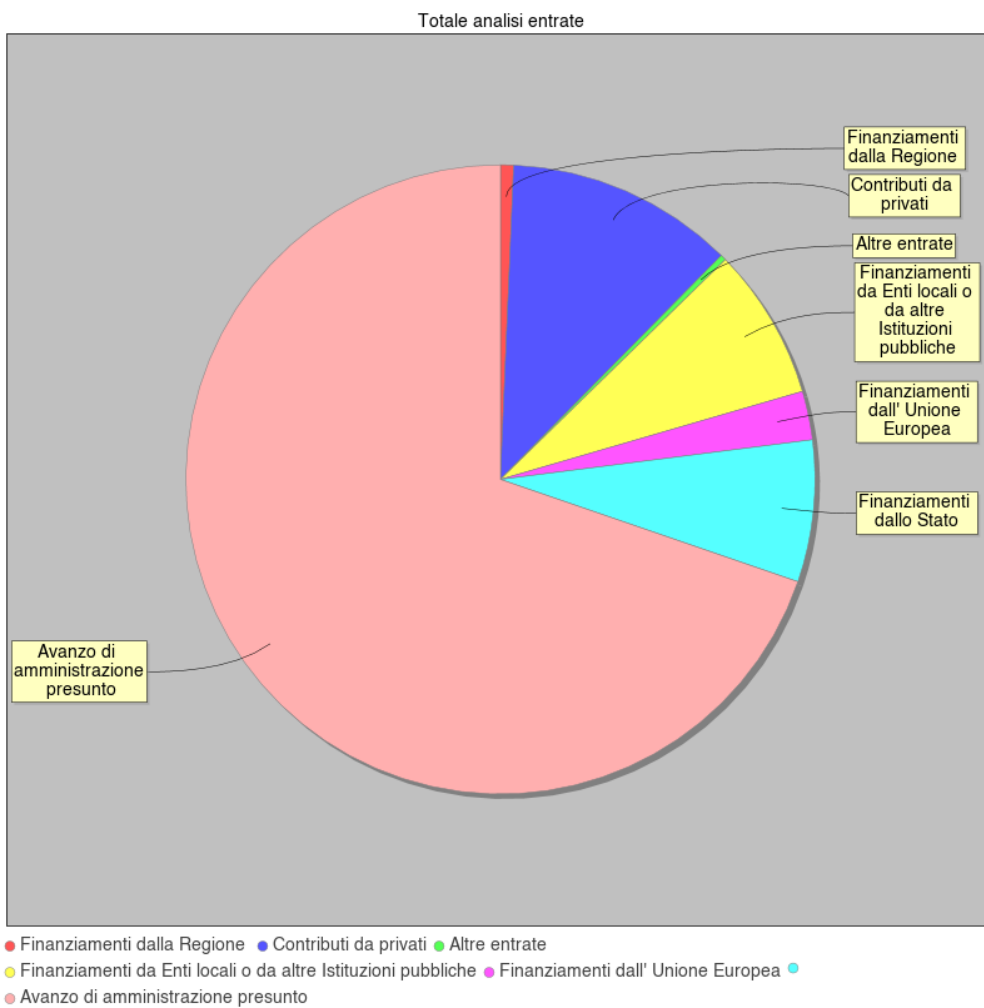
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	1.307,34	1.307,34	1.307,34	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.307,34	1.307,34	1.307,34	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	311.508,58
Finanziamenti dall' Unione Europea	11.172,00
Finanziamenti dallo Stato	32.541,74
Finanziamenti dalla Regione	3.000,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	34.849,82
Contributi da privati	52.357,69
Altre entrate	1.307,34



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC CREMA TRE - NELSON MANDELA

26013 CREMA (CR) LARGO PARTIGIANI D'ITALIA 2 C.F. 91016020199 C.M. CRIC82600V





3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	442.181,43	236.162,80	53,41 %
P. Progetti	3.210,68	969,60	30,20 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.161,73	0,00	0,00 %
Totale Spese	446.553,84	237.132,40	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		237.132,40	



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	348.572,32	93.609,11	442.181,43	236.162,80	228.079,65	8.083,15	206.018,63
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	9.346,66	34.575,02	43.921,68	41.358,43	38.958,43	2.400,00	2.563,25
	2	Funzionamento amministrativo	46.370,72	8.006,03	54.376,75	28.128,19	27.906,25	221,94	26.248,56
	3	Didattica	260.681,01	44.670,49	305.351,50	133.157,67	127.696,46	5.461,21	172.193,83
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	31.041,97	5.860,60	36.902,57	33.518,51	33.518,51	0,00	3.384,06
	6	Attività di orientamento	1.131,96	496,97	1.628,93	0,00	0,00	0,00	1.628,93

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	11.391,86	-8.181,18	3.210,68	969,60	969,60	0,00	2.241,08
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	258,46	0,00	258,46	0,00	0,00	0,00	258,46
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	1.931,06	-669,74	1.261,32	0,00	0,00	0,00	1.261,32
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.202,34	-7.511,44	1.690,90	969,60	969,60	0,00	721,30

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.161,73	0,00	1.161,73	0,00	0,00	0,00	1.161,73
	98	Fondo di riserva	1.161,73	0,00	1.161,73	0,00	0,00	0,00	1.161,73

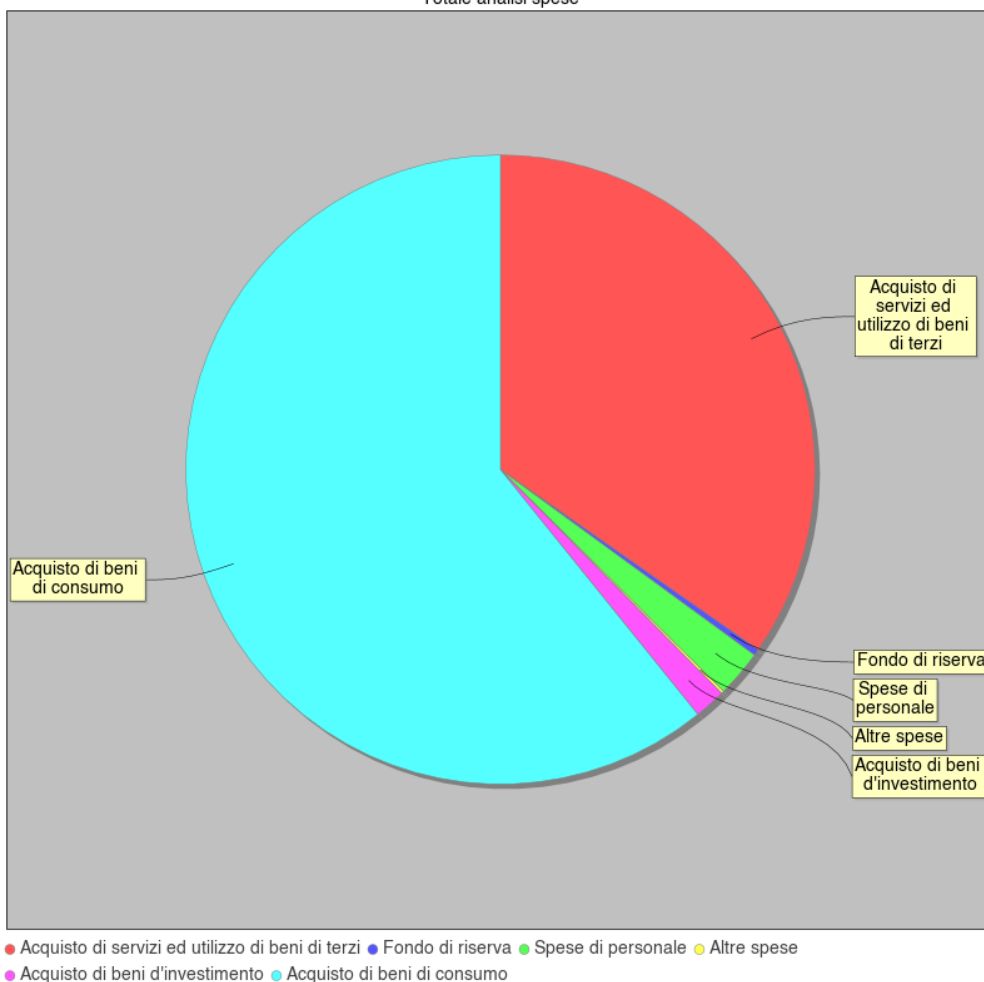
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	8.548,71
Acquisto di beni di consumo	298.741,42
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	128.570,88
Acquisto di beni d'investimento	7.381,10
Altre spese	2.150,00



Fondo di riserva

1.161,73

Totale analisi spese





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

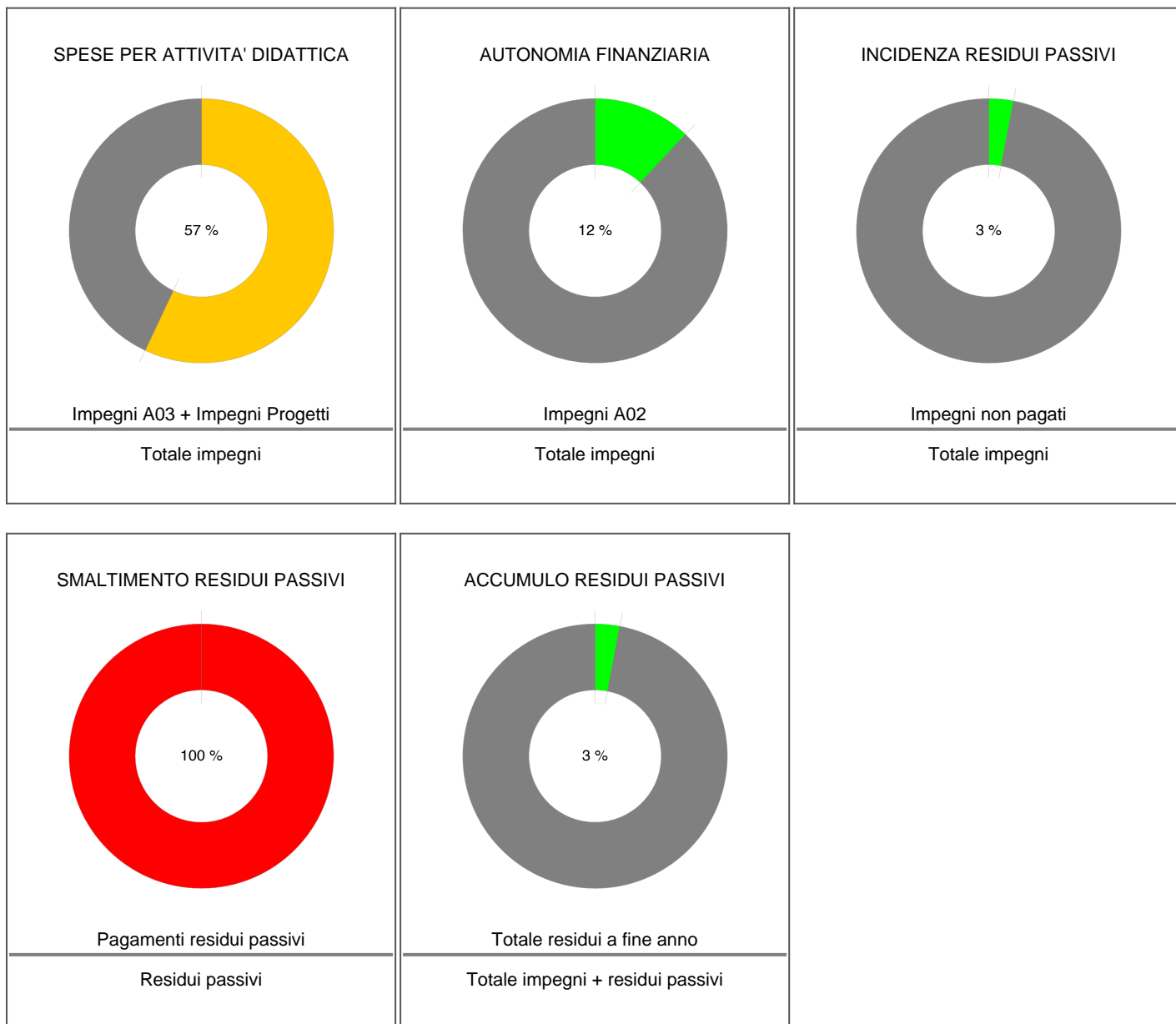
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC CREMA TRE - NELSON MANDELA

26013 CREMA (CR) LARGO PARTIGIANI D'ITALIA 2 C.F. 91016020199 C.M. CRIC82600V



5. Conclusioni

CREMA, **26-04-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

BARBARA MACCALLI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

CARBONE PAOLO



Elenco firmatari

Paolo Carbone

Firma di Paolo Carbone

Firma

Barbara Maccalli

Firma di Barbara Maccalli

Firma