



**Relazione Conto
Consuntivo A.F. 2023**

Premessa

Il Conto Consuntivo rappresenta il documento contabile per eccellenza, fornisce una precisa rendicontazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale che mette in evidenza i risultati della gestione fissata nel programma annuale e delle successive variazioni di bilancio.

Il Conto Consuntivo è stato redatto dal Direttore dei Servizi Generali per il periodo dal 01/01/2023 al 31/12/2023, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 28 agosto 2018, n. 129), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto e sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti corredata dalla presente relazione illustrativa. Successivamente sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Esso è composto da due parti fondamentali che sono il conto finanziario e il conto del patrimonio ed è costituito dai seguenti allegati:

• Modello H: Conto Finanziario 2023

Riassume sinteticamente le entrate e le spese delle attività e dei progetti, mettendo in evidenza le entrate di competenza dell'esercizio di riferimento del Conto, in termini di accertate, riscosse e rimaste da riscuotere, e le spese di competenza dell'anno di riferimento, in termini di impegnate, pagate e rimaste da pagare.

• Modelli I: Rendiconto di Attività/Progetti 2023

Riassume sinteticamente la situazione contabile, sia per le entrate che per le spese, di ciascuna attività e di ciascun progetto realizzati dall'Istituto nell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.

• Modello J: Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2023

Riassume sinteticamente il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio di riferimento del Conto, le somme riscosse e quelle pagate nell'esercizio stesso, sia in conto residui che in conto competenza, nonché il fondo di cassa al termine dell'esercizio, con la determinazione dell'avanzo/disavanzo definitivo di amministrazione.

• Modello K: Conto del Patrimonio, attivo e passivo dell'esercizio 2023

Riassume sinteticamente la consistenza degli elementi patrimoniali, sia attivi che passivi, della Scuola all'inizio e al termine dell'esercizio di riferimento del Conto, nonché tutte le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio stesso.



- **Modello L: Elenco dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2023 e degli anni precedenti**

Riassume sinteticamente i residui attivi e passivi dell'esercizio di riferimento del Conto e degli anni precedenti, indicando, oltre ai riferimenti alle voci del Programma annuale, anche il nome del creditore o del debitore, la causale del credito o del debito e l'importo degli stessi

- **Modello M: Prospetto delle spese per il personale dell'esercizio 2023**

Riassume sinteticamente la consistenza numerica del personale impiegato nella scuola per attività e progetti svolti nell'esercizio di riferimento del Conto, nonché i contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.

- **Modello N: Riepilogo per Tipologia di spesa dell'esercizio 2023**

Riassume sinteticamente le voci di spesa per tipologia dell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 10/01/2023 con provvedimento n. 99 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

L'I.I.S. "Ghisleri-Beltrami" ospita al suo interno due indirizzi (tecnico ed economico) ed un corso serale. La popolazione scolastica è variegata per estrazione sociale e appartenenza culturale, quest'ultimo dato in particolare rende necessaria l'attivazione di corsi di alfabetizzazione primaria o secondaria gestiti da personale interno o offerti da una rete di scopo di cui l'istituto fa parte. Per il pieno assolvimento degli obblighi formativi e il supporto al diritto allo studio, si rende necessario garantire la piena funzionalità dei laboratori e delle dotazioni informatiche in ottica di aggiornamento del materiale e di manutenzione delle strumentazioni pre-esistenti. Il personale in servizio garantisce l'operatività ordinaria e straordinaria dell'istituto e giustifica la proposta di numerosi progetti che caratterizzano l'offerta curricolare ed extra-curricolare della scuola, come evidenziato nel piano triennale dell'offerta formativa.

Le risorse economiche disponibili, diversificate per provenienza come di seguito dettagliato, sono state usate per garantire il funzionamento amministrativo e didattico nonché l'efficienza della struttura scolastica nel suo complesso, introducendo elementi di innovazione, anche metodologico-didattica, e adeguamenti tecnici, in linea con le finalità dei finanziamenti ricevuti. Tra questi ultimi spiccano, per corposità, i finanziamenti europei destinati all'applicazione del Piano N.R.R. che hanno consentito l'ammodernamento di alcuni laboratori e l'aggiornamento delle dotazioni tecnologiche dell'istituto, oltre che la riqualificazione di alcuni ambienti scolastici. Consistente anche il supporto economico al potenziamento delle competenze di base e al mentoring scolastico di medesima derivazione europea.



Di provenienza statale i finanziamenti destinati al miglioramento dell'offerta formativa finalizzati alla copertura economica del personale occupato nella progettazione ed esecuzione degli stessi, oltre che all'ordinario funzionamento amministrativo e didattico. La definizione del PTOF è espressa in coerenza con la missione perseguita dalla scuola: lo sviluppo armonico e integrale della persona, la valorizzazione dell'inclusione, la promozione del successo formativo di ciascun alunno. A ciò puntano i numerosi progetti approvati dagli organi collegiali, nei quali si favorisce l'attivazione di percorsi personalizzati per gli alunni con BES o, in generale, di recupero per alunni in difficoltà. Tutte le proposte presenti mirano all'acquisizione delle competenze chiave e di cittadinanza allo scopo di guidare gli alunni verso la realizzazione di un proprio progetto di vita, valorizzandone le potenzialità ed i propositi individuali. In particolare, i progetti inseriti nel P.T.O.F. possono essere raggruppati in aree in base agli obiettivi attesi e che sono:

- supportare o potenziare l'acquisizione delle competenze disciplinari di base;
- offrire supporto sociale, emotivo e relazionale degli studenti e del personale scolastico in collaborazione con partner esterni;
- potenziare la pratica linguistica con il ricorso ad esperti lettori di madrelingua e corsi di accompagnamento all'acquisizione delle certificazioni linguistiche;
- organizzare scambi internazionali nell'ambito del progetto Erasmus+;
- promuovere attività di orientamento in entrata e in uscita;
- proporre progetti di pratica sportiva.

Nell'e.s. 2023, e comunque fino alla conclusione dell'a.s. 2022-23, l'istituto è stato capofila dell'ambito territoriale 13 per la formazione del personale docente, rete che ha determinato l'utilizzo di finanziamenti statali a ciò preposti per l'organizzazione dei corsi rivolti agli insegnanti neo immessi in ruolo.

Alla luce della relazione sopra proposta emerge quanto segue: i finanziamenti sono stati utilizzati per rispondere in modo completo e capillare alle priorità che l'istituto si è dato nell'elaborazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa. Le esigenze di natura strettamente disciplinare (recupero curricolare, potenziamento delle competenze di base) sono state interamente assolte e affiancate da necessità specifiche di potenziamento relazionale e recupero affettivo, nonché di sviluppo delle competenze didattiche dei docenti supportate dal proficuo ripensamento della dotazione digitale, segno di una scuola che sa muoversi con disinvolta e competenza su ambiti diversi e di personale in grado di cogliere le potenzialità dell'innovazione curricolare e di progettare e realizzare il cambiamento.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "A. GHISLERI - BELTRAMI"**

26100 CREMONA (CR) VIA PALESTRO, 35 C.F. 93008510195 C.M. CRIS00300A

Dati strutturali Istituzione Scolastica

L'Istituto "A. Ghisleri", ha sede nel Comune di Cremona, Ambito Territoriale 13.

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 4

N. classi articolate: 2

CLASSI	NUMERO CLASSI CORSI DIURNI(A)	NUMERO CLASSI CORSI SERALI (B)	TOTALE CLASSI (C=A+B)	ALUNNI ISCRTTI AL 1°SETTEMBRE CORSI DIURNI (D)	ALUNNI ISCRTTI AL 1°SETTEMBRE CORSI SERALI (E)	ALUNNI FREQUE NTANTI CLASSI CORSI DIURNI (F)	ALUNNI FREQUEN TANTI CLASSI CORSI SERALI (G)	TOTALE ALUNNI FREQUEN TANTI (H=F+G)	DI CUI DIVERSAM ENTE ABILI	DIFFERENZA TRA ALUNNI ISCRTTI AL 1° SETTEMBRE E ALUNNI FREQUENTA NTI CORSI DIURNI (I=D-F)	DIFFERENZA TRA ALUNNI ISCRTTI AL 1° SETTEMBRE E ALUNNI FREQUENTA NTI CORSI DIURNI (F/A)	MEDIA ALUNNI PER CLASSE CORSI SERALI (G/B)	MEDIA ALUNNI PER CLASSE CORSI SERALI (G/C)
	PRIME	8	/	8	183	/	189	/	189	6	-6	0	23,62
SECONDE	6	/	6	140	/	138	/	138	4	2	0	23,00	/
TERZE	6	/	6	131	/	131	/	131	3	0	0	21,83	/
QUARTE	6	/	6	116	/	115	/	115	2	1	0	19,17	/
QUINTE	7	1	8	139	12	139	12	151	4	0	0	19,86	12,00
TOTALE	33	1	34	709	12	712	12	721	19	-3	0	21,58	12,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "A. GHISLERI - BELTRAMI"

26100 CREMONA (CR) VIA PALESTRO, 35 C.F. 93008510195 C.M. CRIS00300A

Il personale scolastico

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio al 15 marzo risulta costituita da **118 unità**, oltre al Dirigente scolastico, e può sintetizzarsi come da tabelle di seguito riportate.

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
PERSONALE DOCENTE	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	53
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	2
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	9
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
TOTALE PERSONALE DOCENTE	89

*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.

PERSONALE ATA	NUMERO
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
7. Assistenti tecnici a tempo indeterminato	3
8. Assistenti tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
9. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	8
10. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
11. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
12. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	4
TOTALE PERSONALE ATA	29



CONTO FINANZIARIO

Il conto finanziario 2023, dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi ad accertamenti e impegni, nonché dalla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, presenta le seguenti risultanze, come riportato nel mod. H.

Riepilogo delle entrate – esercizio finanziario 2023

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

AGGREGATO	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA (A)	SOMME ACCERTATE (B)	DISPONIBILITÀ (B/A)
1. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	266.872,66 €	0,00 €	0,00 %
2. FINANZIAMENTI DALL' UNIONE EUROPEA	420.797,29 €	420.797,29 €	100,00 %
3. FINANZIAMENTI DALLO STATO	98.920,10 €	98.920,10 €	100,00 %
5. FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE	3.330,12 €	3.330,12 €	100,00 %
6. CONTRIBUTI DA PRIVATI	228.383,49 €	228.383,49 €	100,00 %
7. PROVENTI DA GESTIONI ECONOMICHE	137.206,95 €	137.206,95 €	100,00 %
8. RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME	9.896,26 €	9.896,26 €	100,00 %
12. ALTRE ENTRATE	8.481,19 €	8.481,19 €	100,00 %
TOTALE ENTRATE	1.173.888,06 €	907.015,40 €	
DISAVANZO DI COMPETENZA		0,00 €	
TOTALE A PAREGGIO			907.015,40 €

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Nella programmazione definitiva emerge che le somme accertate e disponibili risultano pari a € 907.015,40, ciò è dovuto a maggiori entrate provenienti sia dall'UE, dallo Stato che da privati. L'esercizio finanziario 2023 si chiude con un disavanzo di competenza di € 0,0.



ANALISI DELLE ENTRATE

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	264.363,24 €	2.509,42 €	266.872,66 €
	2	Vincolato	187.752,86 €	0,00 €	187.752,86 €
	1	Non vincolato	76.610,38 €	2.509,42 €	79.119,80 €

L'avanzo di Amministrazione Presunto non vincolato, è stato soggetto ad un aumento pari a euro 2.509,42 derivato dalle seguenti variazioni:

1) euro 1.021,80 con causale "Quota maggior avanzo non vincolato di amministrazione 2022 applicata per pagare docenti coinvolti nei progetti P10 "Vacanza in Spagna", P19 "Ospiti stranieri in scambio culturale" e P35 "Integration Stay" Rif. A05.02 approvata con delibera n.121 del 26/06/2023.

2) euro 1.487,62 con causale "Quota del maggior avanzo non vincolato di amministrazione 2022" applicata all'Attività A02.01, approvata con delibera n.121 del 26/06/2023.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Riscosso (c)	Rimaste da Riscuotere d = (b-c)	Differenze in + o - e = (a-b)
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00 €	420.797,29 €	420.797,29 €	211.770,13 €	209.027,16 €	0,00 €
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00 €	420.797,29 €	420.797,29 €	211.770,13 €	209.027,16 €	0,00 €
Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere Differenze in + o -
2			Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	420.797,29 €	420.797,29 €	211.770,13 €	209.027,16 € 0,00 €
	3		Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	420.797,29 €	420.797,29 €	211.770,13 €	209.027,16 € 0,00 €
		1	Next generation EU - P.n.r.r.	0,00	416.054,29 €	416.054,29 €	207.027,13 €	209.027,16 € 0,00 €
		2	Finanziamenti nuove iniziative Erasmus	0,00	4.743,00 €	4.743,00 €	4.743,00 €	0,00 € 0,00 €



2.3.1 Altri finanziamenti dall'Unione Europea rappresentano:

- 1) Fondi PNRR Next Digital Classroom somma accertata € 119.226,09 riscossa € 59.613,04 (pari al 50% del finanziamento), rimasta da riscuotere € 59.613,05.
- 2) Next Digital Labs somma accertata € 164.644,23 riscossa € 82.322,11 (pari al 50% del finanziamento), rimasta da riscuotere € 82.322,12.
- 3) Azione di prevenzione contrasto alla dispersione scolastica somma accertata pari a € 130.183,97 riscossa € 65.091,98 (pari al 50% del finanziamento), rimasta da riscuotere € 65.091,99.
- 4) Animatore digitale somma accertata € 2.000,00 rimaste da riscuotere € 2.000,00.

2.3.2 Altri finanziamenti dall'Unione Europea provengono dal saldo "iniziativa Erasmus" come da nota n.8705 del 24/11/2023, proveniente dall' Agenzia nazionale Erasmus +, la somma è stata accertata e pienamente riscossa € 4.743,00.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	31.870,30 €	98.920,10 €	98.920,10 €	98.446,34 €	473,76 €	0,00 €
	1	Dotazione ordinaria	20.601,13 €	43.349,54 €	43.349,54 €	43.349,54 €	0,00 €	0,00 €
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	11.269,17 €	55.570,56 €	55.570,56 €	55.096,80 €	473,76 €	0,00 €

I finanziamenti dello Stato sono rappresentati da :

3.1. (**dotazione ordinaria**) pari a euro 43.349,54 derivata dalle seguenti tranches di erogazioni: periodo gennaio - agosto 2023 pari a euro 20.601,13 come da nota MIM prot.n.46445 del 4 ottobre 2022 a tale cifra bisogna sommare anche la quotasettembre - dicembre 2023 pari a euro 10.501,00 come da nota MIM prot. n. 25954 del 29 settembre 2023; ad integrazione del funzionamento amministrativo - didattico con nota MIM prot.n.35986 del 20 dicembre 2023 e nota MIM Prot.n.35987 del 20 dicembre 2023 sono stati assegnati ulteriori 12.247,41.

3.6 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato e comprendono:

1. Finanziamenti per percorsi competenze trasversali ed orientamento pari a euro 13.297,93 derivato dalle seguenti tranches di erogazioni: periodo gennaio - agosto 2023 pari a euro 8.912,54 come da nota MIM prot.n.46445 del 4 ottobre 2022 a tale cifra bisogna sommare anche la quota settembre - dicembre 2023 pari a euro 4.385,39 come da nota MIM prot. n. 25954 del 29 settembre 2023;
2. Finanziamenti per Revisori dei Conti pari a euro 2.828,00 come da nota MIM prot. n. 25954 del 29 settembre 2023.
3. Finanziamenti per attività di orientamento pari a euro 905,45 come da nota MIM prot. n. 25954 del 29 settembre 2023.



4. Finanziamenti per le eccellenze pari a euro 309,00.
5. Saldo finanziamento per la formazione docenti neo-assunti anno scolastico 2022-2023 pari a euro 473,76 rendicontato in data 19/07/2023 con prot.n.5286 accertato ma non ancora riscosso.
6. Finanziamento Polo scolastico ambito 13 per la formazione del personale docente anno scolastico 2022 / 2023 - Quota 60 % finanziamenti scuole ambito pari a euro 16.361,00.
7. Finanziamento Polo scolastico ambito 13 per la formazione del personale docente anno scolastico 2022 / 2023 - Quota 40 % finanziamenti Istituto Ghisleri pari a euro 10.907,50.
8. Finanziamento Risorse ex direttiva n.6/2023-Viaggi di istruzione pari a euro 10.162,95 comunicato con nota MIM n.35171 del 14/12/2023.
9. Finanziamenti per indennizzi danni vandalici pari a euro 214,10 comunicato con nota MIM n.36036 del 21/12/2023.
10. Finanziamenti per formazione personale scolastico pari a euro 110,87 rendicontato in data 19/07/2023 con prot.n.5286.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da Differenze riscuotere in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00 €	3.330,12 €	3.330,12 €	3.330,12 €	0,00 €
	4	Comune vincolati	0,00 €	3.005,12 €	3.005,12 €	3.005,12 €	0,00 €
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00 €	325,00 €	325,00 €	325,00 €	0,00 €

I Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche derivano da:

5.4 Contributo "Diritto allo studio" pari a euro 3.005,12 comunicato dal Comune di Cremona con nota ns.prot.3869 del 29/05/2023.

5.6 Erogazione "Contributo a seguito del tirocinio nell'ambito del Corso per il conseguimento della specializzazione per le attività di sostegno didattico agli alunni con disabilità" pari a euro 325,00 comunicato dall'Università di Verona con nota ns.prot.6008 del 31/08/2023.



6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	152.863,81 €	228.383,49 €	228.383,49 €	226.495,07 €	1.888,42 €	0,00 €
	1	Contributi volontari da famiglie	51.591,00 €	50.588,93 €	50.588,93 €	50.588,93 €	0,00 €	0,00 €
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	82.517,81 €	151.660,16 €	151.660,16 €	149.771,74 €	1.888,42 €	0,00 €
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.030,00 €	6.030,00 €	6.030,00 €	6.030,00 €	0,00 €	0,00 €
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	225,00 €	334,40 €	334,40 €	334,40 €	0,00 €	0,00 €
	8	Contributi da imprese non vincolati	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	5.500,00 €	6.270,00 €	6.270,00 €	6.270,00 €	0,00 €	0,00 €
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00 €	1.750,00 €	1.750,00 €	1.750,00 €	0,00 €	0,00 €
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00 €	4.750,00 €	4.750,00 €	4.750,00 €	0,00 €	0,00 €

I contributi da privati derivano per la maggior parte dalle famiglie e comprendono:

6.1. Contributo volontario per l'offerta formativa, in lieve calo rispetto al dato iniziale;

6.4 Contributo per i viaggi di istruzione, in aumento rispetto al dato iniziale;

6.5 Contributi per copertura assicurativa degli alunni;

6.10 Altri contributi da famiglie vincolati (Quote iscrizione alunni per esami certificazione conoscenze linguistiche - Quotepartecipazione alunni a corsi di preparazione ad esami certificazioni linguistiche), in aumento rispetto al dato iniziale.

Tutti i contributi risultano accertati e riscossi, tranne una piccola quota legata ai viaggi di istruzione che si terranno a gennaio 2024.

6.6 Tra i contributi privati inerente al personale della scuola, vi è solo una piccola quota legata alla copertura assicurativavolontaria, in aumento rispetto al dato iniziale.

6.8 Contributi da imprese non vincolati, sono rappresentati dal solo canone annuale per il servizio distributori automatici,servizio che cesserà al 31/08/2023 con il nuovo avvio del "Caffè letterario".

6.11 Contributi da imprese vincolanti è rappresentato dal solo canone per servizio "Caffè letterario.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "A. GHISLERI - BELTRAMI"**

26100 CREMONA (CR) VIA PALESTRO, 35 C.F. 93008510195 C.M. CRIS00300A

6.12 Contributi da Istituzioni sociali private vincolati comprendono:

1. Contributi per effettuazione presso Istituto esami certificazione conoscenze linguistiche pari a euro 450,00.
2. Donazioni e lasciti modali pari a euro 1.500,00.
3. Contributi da istituti scolastici esteri per Progetto Erasmus 2020 pari a euro 2.800,00.

7 - Proventi da gestioni economiche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
7		Proventi da gestioni economiche	115.143,84 €	137.206,95 €	137.206,95 €	137.206,95 €	0,00 €	0,00 €
	6	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi	115.143,84 €	137.206,95 €	137.206,95 €	137.206,95 €	0,00 €	0,00 €

Sono rappresentati dai proventi del Laboratorio di prove Materiali in aumento rispetto al dato iniziale.

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 €	9.896,26 €	9.896,26 €	7.458,71 €	2.437,55 €	0,00 €
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00 €	2.611,21 €	2.611,21 €	173,66 €	2.437,55 €	0,00 €
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00 €	356,65 €	356,65 €	356,65 €	0,00 €	0,00 €
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00 €	1.280,00 €	1.280,00 €	1.280,00 €	0,00 €	0,00 €
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00 €	5.648,40 €	5.648,40 €	5.648,40 €	0,00 €	0,00 €

8.4. Rappresentano pagamenti a docenti non andati a buon fine per cambio IBAN.

8.5. Pagamento restituito per erronea intestazione della fattura.

8.6. Restituzione finanziamenti "PNFD 2022-2023" non utilizzati da parte delle scuole d'ambito.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	918,81 €	8.481,19 €	8.481,19 €	8.481,19 €	0,00 €	0,00 €
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,06 €	0,02 €	0,02 €	0,02 €	0,00 €	0,00 €
	3	Altre entrate n.a.c.	918,75 €	8.481,17 €	8.481,17 €	8.481,17 €	0,00 €	0,00 €

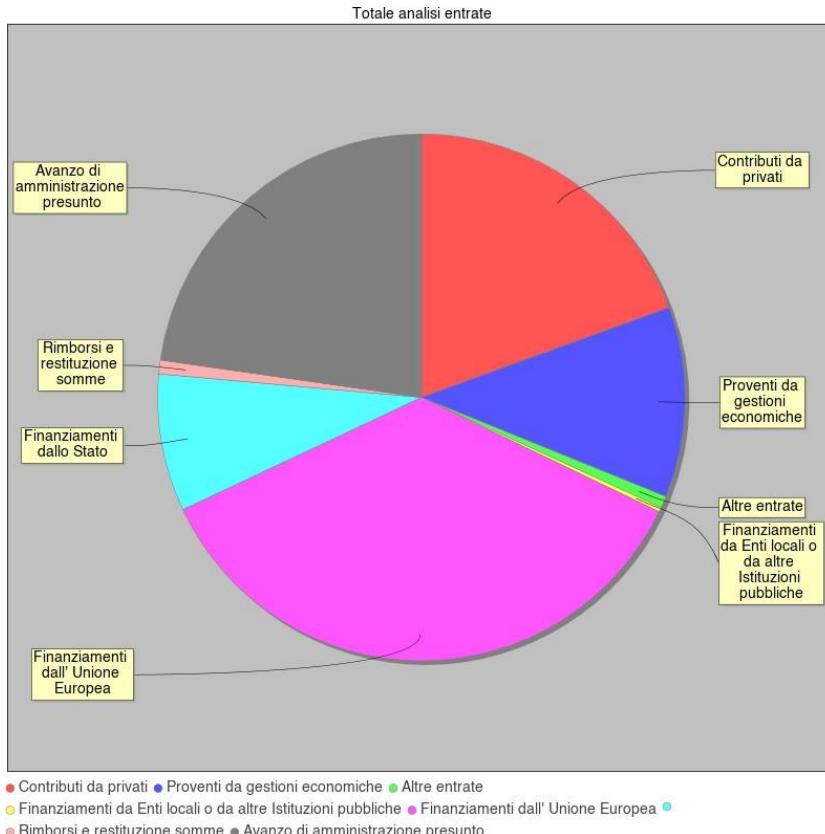


12.2 Interessi attivi da Banca d'Italia in calo rispetto al dato previsionale.

12.3 Comprendono donazioni per Borse di studio a favore di studenti dell'Istituto 2.600,00 €, Interessi da valori mobiliari in deposito per finanziamento borse di studio alunni 918,75 €, sopravvenienze attive in denaro da riscontri inventariali 120,00 €, riversamento all'Istituto quote alunni iniziative scolastiche eccedenti il costo sostenuto 308,42€, Storni dal Tesoriere pagamenti a terzi non effettuati per errori procedurali 34,00€ e Depositi cauzionali di terzi 4.500,00€.

Tabella riassuntiva Entrate

Aggregato	Importo	%
Avanzo di amministrazione presunto	266.872,66 €	22,73 %
Finanziamenti dall' Unione Europea	420.797,29 €	35,84%
Finanziamenti dallo Stato	98.920,10 €	8,42%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.330,12 €	0,28%
Contributi da privati	228.383,49 €	19,45%
Proventi da gestioni economiche	137.206,95 €	11,68%
Rimborsi e restituzione somme	9.896,26 €	0,84%
Altre entrate	8.481,19 €	0,72%
Totale entrate	1.173.888,06 €	100%



Dall'esame delle entrate nell'esercizio pari a € 1.173.888,06, si può osservare che le fonti di finanziamento dell'esercizio provengono per la maggior parte da finanziamenti dall'Unione Europea pari al 35,84%, dovuti



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "A. GHISLERI - BELTRAMI"**

26100 CREMONA (CR) VIA PALESTRO, 35 C.F. 93008510195 C.M. CRIS00300A

all'attivazione di progetti PNRR.



ESAME DELLE SPESE

Le **spese** sono aggregate per destinazione (intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili) e sono distinte in attività, progetti e gestioni separate. Il criterio di base utilizzato nell'imputazione è stato quello di attribuire, ove possibile, a ogni attività e progetto, tutti i costi a esso afferenti, evitando una possibile commistione tra destinazione e natura della spesa.

I mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati, inoltre i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA (applicazione dello "split payment" alle istituzioni scolastiche – art.1, comma 629 della Legge di Stabilità 2015), del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF.

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	765.083,06 €	508.577,84 €	66,47 %
P. Progetti	209.455,76 €	115.703,54 €	55,24 %
G. Gestioni economiche	198.748,11 €	113.048,52 €	56,88 %
R. Fondo di riserva	601,13 €	0,00 €	0,00 %
Totale Spese	1.173.888,06 €	737.329,90 €	
Avanzo di competenza (Differenza tra le somme accertate e impegnate nell'esercizio)		169.685,50 €	
Totale a pareggio		907.015,40 €	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

Il totale delle somme impegnate pari a **€ 737.329,90** è suddiviso nel 66,47% per le attività, nel 55,24% per i progetti e nel 56,88% per le gestioni economiche.

Appare opportuno fornire di seguito un'analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata.



A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Pagato (c)	Rimasto da pagare (b-c)	Differenze in + o - (a-b)
A		Attività amministrativo-didattiche	249.570,50 €	515.512,56 €	765.083,06 €	508.577,84 €	270.762,66 €	237.815,18 €	256.505,22 €
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	16.440,01 €	11.867,46 €	28.307,47 €	13.909,14 €	13.909,14 €	0,00 €	14.398,33 €
	2	Funzionamento amministrativo	29.361,61 €	20.071,11 €	49.432,72 €	48.992,13 €	46.337,84 €	2.654,29 €	440,59 €
	3	Didattica	44.119,14 €	422.340,14 €	466.459,28 €	289.323,37 €	73.679,43 €	215.643,94 €	177.135,91 €
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	42.649,74 €	4.385,39 €	47.035,13 €	22.316,12 €	22.316,12 €	0,00 €	24.719,01 €
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	110.000,00 €	55.943,01 €	165.943,01 €	126.960,10 €	109.273,15 €	17.686,95 €	38.982,91 €
	6	Attività di orientamento	7.000,00 €	905,45 €	7.905,45 €	7.076,98 €	5.246,98 €	1.830,00 €	828,47 €

A.1.1. Funzionamento generale e decoro della Scuola

Spese per : materiale di pulizia, materiale sanitario, servizio di vigilanza e assicurazione rischi e incendi. Per il capitolo di spesa non risultano somme rimaste da pagare.

A.2.1 Funzionamento amministrativo

Spese per : compensi revisori dei conti, incarichi RSPP e medico competente, canoni fotocopiatori e collegamento alla fibra ottica, licenze software ad uso segreteria. Rimangono da pagare n.2 licenze a uso segreteria per l'anno solare 2024.

All'interno dell'aggregato **A02 - Funzionamento amministrativo** è stata prevista un'apposita **PARTITA DI GIRO** destinata ad alimentare il **Fondo per le minute spese** dell'esercizio finanziario 2023. Il Fondo è determinato in **€ 775,00** e gestito come partita di giro (cioè l'operazione è registrata in bilancio contemporaneamente e per lo stesso ammontare sia in entrata che in uscita).

A.3.1. La maggior parte delle spese rappresentano i compensi a docenti e/o esperti esterni per la realizzazione di attività e progetti. Per il capitolo di spesa non risultano somme rimaste da pagare.

A.3.5. Spese per: materiale informatico, arredamento innovativo e di personale relative al PNRR "Classroom". Risulta ancora una sostanziosa parte da pagare derivata dal fatto che il materiale ordinato e impegnato non è ancora stato consegnato.

A.3.6 Spese per: materiale informatico, arredamento innovativo e di personale relative al PNRR "Labs". Risulta ancora una sostanziosa parte da pagare derivata dal fatto che il materiale ordinato e impegnato non è ancora stato consegnato.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "A. GHISLERI - BELTRAMI"**

26100 CREMONA (CR) VIA PALESTRO, 35 C.F. 93008510195 C.M. CRIS00300A

A.4.1 Spese per: visite mediche e corsi sulla sicurezza per alunni coinvolti nei PCTO, compensi ai docenti e al personaleATA per l'organizzazione e gestione dei tirocini. Per il capitolo di spesa non risultano somme rimaste da pagare.

A.5.1 - A.5.2 Spese per l'organizzazione di viaggi di istruzione. Risultano ancora da pagare i viaggi che si terranno nel mesedì gennaio.

A 6.1. Rappresentano le spese pubblicitarie per la promozione dell'Istituto, risulta ancora da pagare il banner trasmessosulla tv locale.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Pagato (c)	Rimasto da pagare (b-c)	Differenze in + o - (a-b)
P		Progetti	138.583,37 €	70.872,39 €	209.455,76 €	115.703,54 €	93.330,48 €	22.373,06 €	93.752,22 €
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	58.164,13 €	-7.953,12 €	50.211,01 €	11.563,34 €	6.683,34 €	4.880,00 €	38.647,67 €
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	55.373,91 €	44.198,98 €	99.572,89 €	53.026,79 €	36.957,79 €	16.069,00 €	46.546,10 €
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.604,60 €	0,00 €	3.604,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.604,60 €
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento delpersonale"	21.440,73 €	34.626,53 €	56.067,26 €	51.113,41 €	49.689,35 €	1.424,06 €	4.953,85 €

Rappresentano le spese al personale docente e/o esperti esterni per l'attuazione di progetti legati al PTOF.

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Pagato (c)	Rimasto da pagare (b-c)	Differenze in + o - (a-b)
G		Gestioni economiche	176.405,00 €	22.343,11 €	198.748,11 €	113.048,52 €	112.547,10 €	501,42 €	85.699,59 €
	3	Attività per conto terzi	176.405,00 €	22.343,11 €	198.748,11 €	113.048,52 €	112.547,10 €	501,42 €	85.699,59 €

Rappresentano tutte le spese legate al buon funzionamento del Laboratorio di Prove Materiali, tali spese ricoprono i compensi del personale interessato all'attività, alla sostituzione e manutenzione di macchinari, licenze per programmispecifici, canone fotocopiatori e servizi di facchinaggio per lo smaltimento di provini testati. Rimane da saldare una piccolissima parte dovuto alla sostituzione urgente di una scheda madre per un macchinario.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "A. GHISLERI - BELTRAMI"

26100 CREMONA (CR) VIA PALESTRO, 35 C.F. 93008510195 C.M. CRIS00300A

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Pagato (c)	Rimasto da pagare (b-c)	Differenze in + o - (a-b)
R		Fondo di riserva	601,13 €	0,00 €	601,13 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	601,13 €
	98	Fondo di riserva	601,13 €	0,00 €	601,13 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	601,13 €

La programmazione iniziale e definitiva ha previsto un fondo di riserva di **€ 601,13**, ma non è stato necessario utilizzarlo

DETTAGLIO DELLE SPESE

Si fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti, come riportato nel **mod. N**. Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste della scheda illustrativa finanziaria.

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

Una prima analisi si può ottenere rapportando le aggregazioni di spesa impegnate sul totale delle somme impegnate.

Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva	Somme impegnate	% sul totale delle somme impegnate
1	Spese di personale	220.549,59 €	88.965,07 €	12,07%
2	Acquisto di beni di consumo	48.915,89 €	18.153,18 €	2,46%
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	457.791,34 €	277.260,80 €	37,60%
4	Acquisto di beni d'investimento	335.193,28 €	264.964,07 €	35,94%
5	Altre spese	38.683,49 €	36.983,86 €	5,02%
6	Imposte e tasse	36.193,52 €	15.403,20 €	2,09%
7	Oneri straordinari e da contenzioso	1.300,65 €	1.300,65 €	0,18%
9	Rimborsi e poste correttive	34.659,17 €	34.299,07 €	4,65%
98	Fondo di riserva	601,13 €	- €	0,00%
	Totale	1.173.888,06 €	737.329,90 €	100,00%

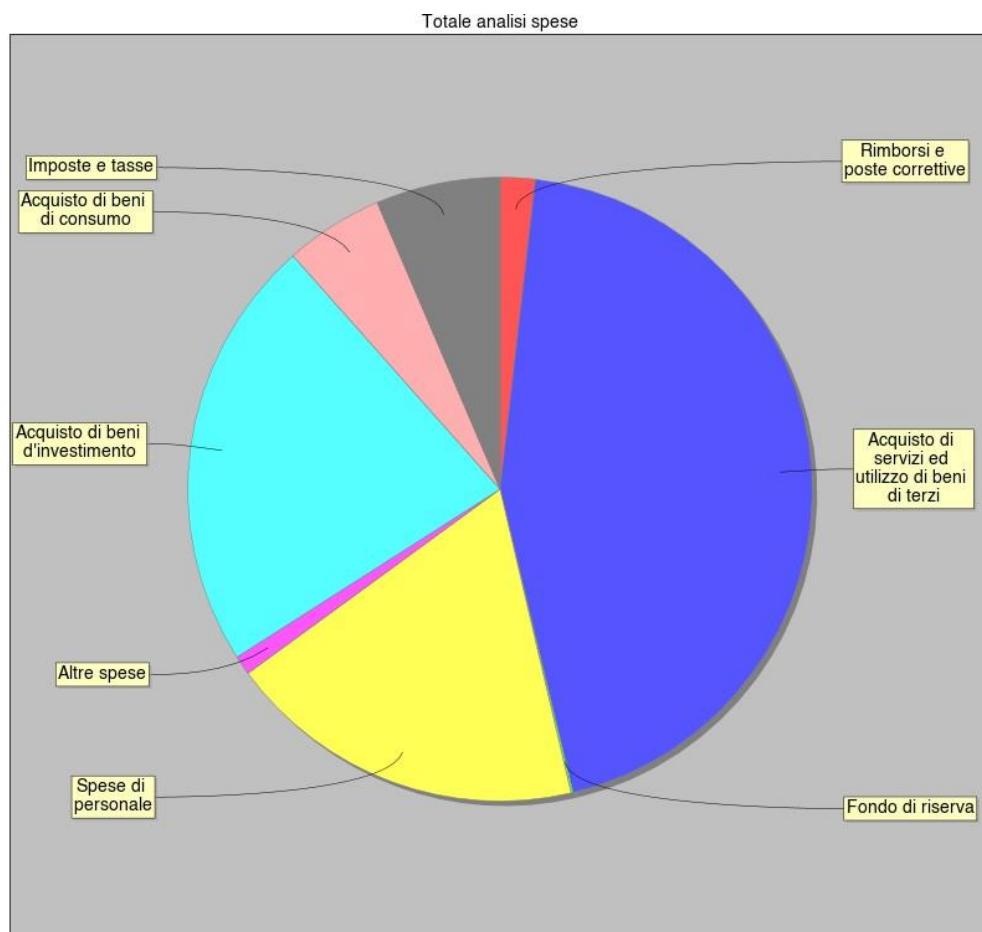
Un'altra analisi si può ottenere rapportando la programmazione definitiva sulle somme impegnate nell'esercizio finanziario, valutando in tal modo la percentuale di utilizzo.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "A. GHISLERI - BELTRAMI"

26100 CREMONA (CR) VIA PALESTRO, 35 C.F. 93008510195 C.M. CRIS00300A

Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	% sul totale delle somme impegnate (b/a)
1	Spese di personale	220.549,59 €	88.965,07 €	40,34%
2	Acquisto di beni di consumo	48.915,89 €	18.153,18 €	37,11%
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	457.791,34 €	277.260,80 €	60,56%
4	Acquisto di beni d'investimento	335.193,28 €	264.964,07 €	79,05%
5	Altre spese	38.683,49 €	36.983,86 €	95,61%
6	Imposte e tasse	36.193,52 €	15.403,20 €	42,56%
7	Oneri straordinari e da contenzioso	1.300,65 €	1.300,65 €	100,00%
9	Rimborsi e poste correttive	34.659,17 €	34.299,07 €	98,96%
98	Fondo di riserva	601,13 €	- €	0,00%
	Totale	1.173.888,06 €	737.329,90 €	62,81%



● Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale
● Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "A. GHISLERI - BELTRAMI"

26100 CREMONA (CR) VIA PALESTRO, 35 C.F. 93008510195 C.M. CRIS00300A

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.173.888,06 €	Programmazione definitiva	1.173.888,06 €	Disp. fin. da programmare 0,00 €
Accertamenti	907.015,40 €	Impegni	737.329,90 €	Avanzo di competenza 169.685,50 €
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				309.681,60 €
Riscossioni competenza residui (B)	755.118,20 €	Pagamenti competenza residui (C)	592.385,60 €	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				472.414,20 €
Somme rimaste da riscuotere (E)	213.826,89 €	Somme rimaste da pagare (F)	260.689,66 €	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -46.862,77 €
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00 €	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	6.893,51 €	
Totale residui attivi (I=E+G)	213.826,89 €	Totale residui passivi (L=F+H)	267.583,17 €	Residui Attivi - Residui Passivi -53.756,28 €

SITUAZIONE DEI RESIDUI

I residui attivi e i residui passivi sono analiticamente indicati nel modello L in ordine di data.

CONTO DEL PATRIMONIO

Il conto del patrimonio (**mod. K**) espone la consistenza delle attività e delle passività all'inizio e al termine dell'esercizio finanziario ed evidenzia le variazioni in aumento e in diminuzione degli elementi stessi, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti a fine esercizio. La differenza tra attività e passività di beni e debiti o crediti determina la **consistenza patrimoniale netta**.

SPESE DI PERSONALE

Il prospetto "Spese del personale **Mod. M**" evidenzia la consistenza numerica del personale retribuito con il bilancio della Scuola e l'ammontare della spesa sostenuta per il compenso del personale ATA per lo svolgimento delle funzioni miste e del personale docente per lo svolgimento di progetti. È organizzato in ordine cronologico per mese di liquidazione degli emolumenti, riporta i compensi netti, le somme IRPEF versate e gli oneri previdenziali a carico dell'istituto e del personale.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "A. GHISLERI - BELTRAMI"**

26100 CREMONA (CR) VIA PALESTRO, 35 C.F. 93008510195 C.M. CRIS00300A

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2023 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro per un totale di € 775,00.

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'Istituto per l'anno 2023, calcolato ai sensi dell'art. 9 del D.P.C.M. 22 settembre 2014, quale differenza tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento è di:

giorni – 26.51

dove il segno - (meno) indica che i pagamenti sono avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla data di scadenza delle fatture.

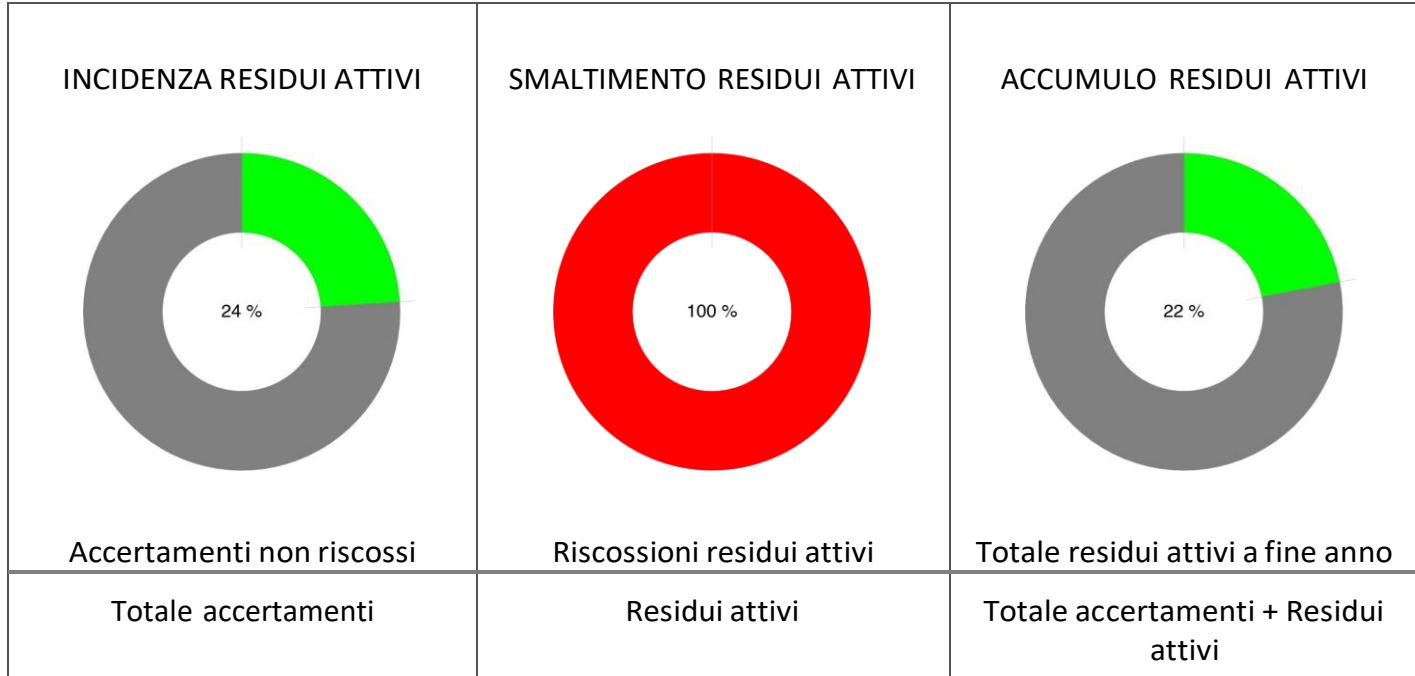
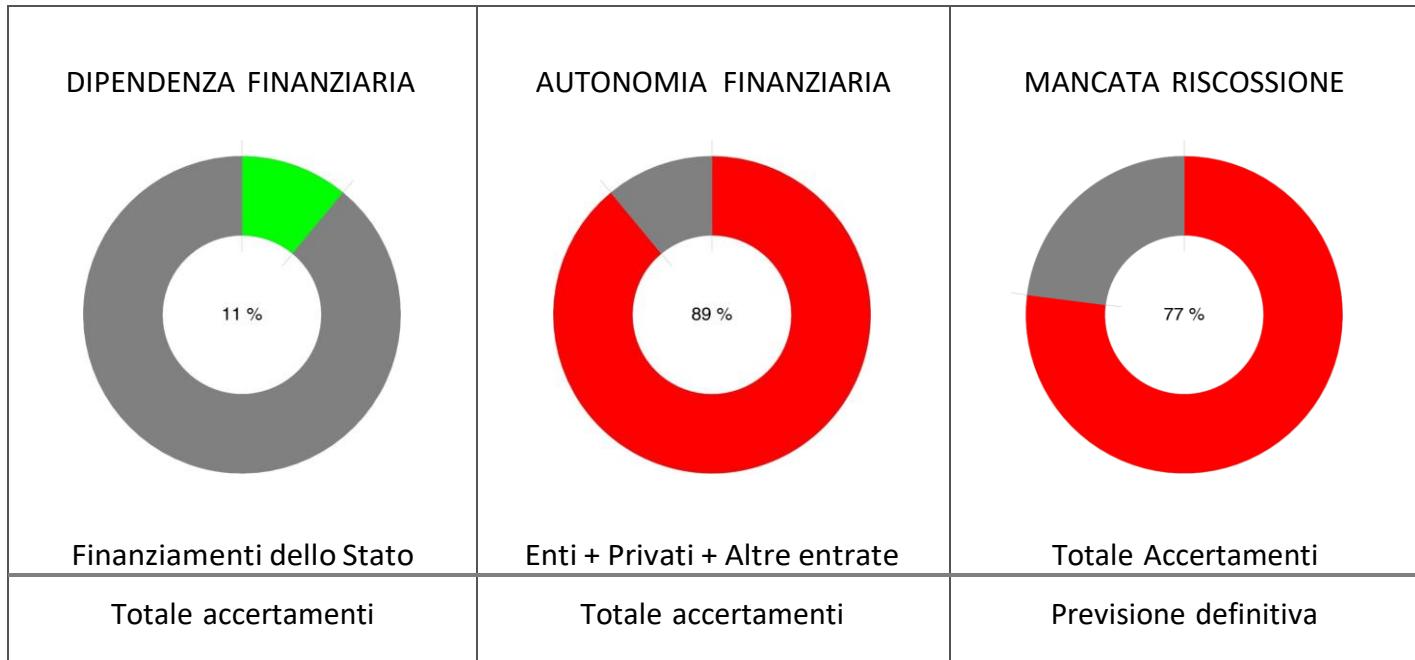
GESTIONI FUORI BILANCIO

La sottoscritta Dirigente Scolastico, unitamente al Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, dichiarano congiuntamente, sotto la loro responsabilità, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio né contabilità speciali.



Indici di Bilancio

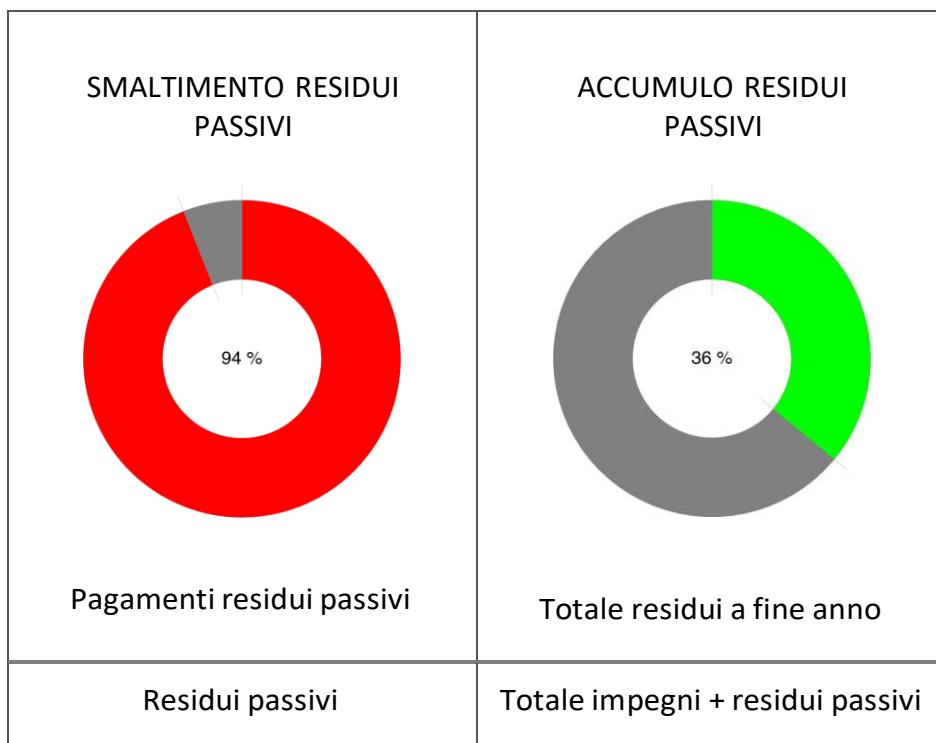
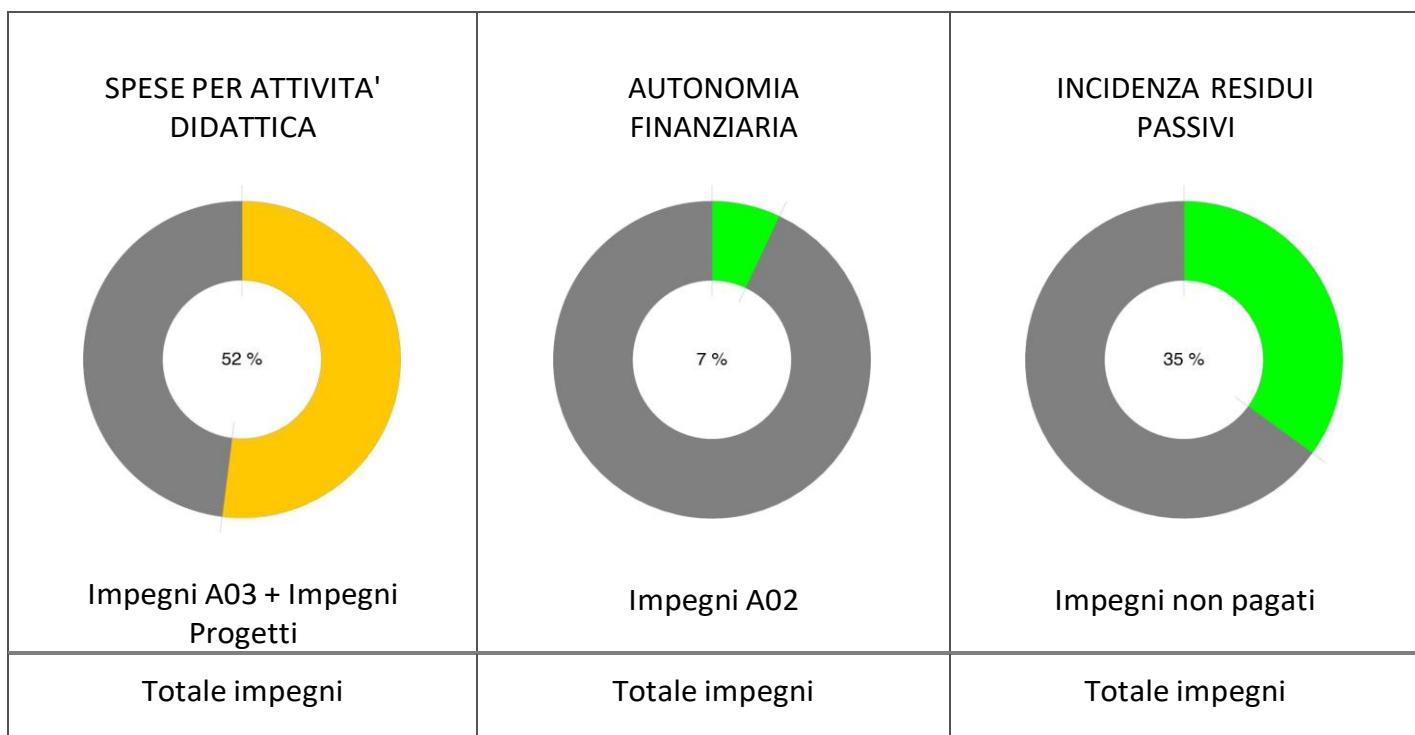
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





3.1. Indici di bilancio per le Spese

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





Conclusioni

Risulta evidente dall'analisi delle singole schede e dalle risultanze contabili che nel periodo dal 1° gennaio al 31 dicembre 2023 i finanziamenti disponibili sono stati utilizzati nella misura ritenuta più adeguata e razionale alla copertura delle spese per le attività programmate e per le iniziative intraprese, in coerenza con il Piano Offerta Formativa.

Si fa presente, infine che la firmataria della presente relazione al Conto Consuntivo 2023, è stata nominata dal 1° settembre 2023, pertanto si è adoperata una mera valutazione e rendicontazione del periodo compreso tra il 1° gennaio 2023 al 1° settembre 2023, frutto di una gestione amministrativa contabile di un diverso Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi.

Il Dirigente Scolastico
Piperno Dott.ssa Simona

Il Direttore S.G.A.
Franceschino Alessandra