



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 11/02/2022 con provvedimento n. 389/3 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "J. TORRIANI"

26100 CREMONA (CR) VIA SEMINARIO, 17/19 C.F. 80003100197 C.M. CRIS004006

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	2.065.287,72	Programmazione definitiva	2.052.490,90	<i>Disp. fin. da programmare</i> 12.796,82
Accertamenti	1.074.328,80	Impegni	1.181.395,22	<i>Disavanzo di competenza</i> 107.066,42
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				777.898,48
Riscossioni competenza residui (B)	628.203,71	Pagamenti competenza residui (C)	941.940,98	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				464.161,21
Somme rimaste da riscuotere (E)	469.339,26	Somme rimaste da pagare (F)	366.282,90	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 103.056,36
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	330.425,33	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	25.924,30	
Totale residui attivi (I=E+G)	799.764,59	Totale residui passivi (L=F+H)	392.207,20	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 407.557,39



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	990.958,92	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	139.301,00	139.301,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	413.297,81	413.297,81	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.288,01	1.288,01	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	55.392,90	55.392,90	100,00 %
6. Contributi da privati	447.089,27	447.089,27	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.543,69	1.543,69	100,00 %
9. Alienazione di beni materiali	4.086,00	4.086,00	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	12.330,00	12.330,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,12	0,12	100,00 %
Totale Entrate	2.065.287,72	1.074.328,80	
Disavanzo di competenza		107.066,42	
	Totale a pareggio	1.181.395,22	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "J. TORRIANI"

26100 CREMONA (CR) VIA SEMINARIO, 17/19 C.F. 80003100197 C.M. CRIS004006

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	990.958,92	0,00	990.958,92
	2	Vincolato	887.794,45	0,00	887.794,45
	1	Non vincolato	103.164,47	0,00	103.164,47

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	139.301,00	139.301,00	0,00	139.301,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	130.000,00	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	9.301,00	9.301,00	0,00	9.301,00	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	45.631,57	413.297,81	413.297,81	132.278,65	281.019,16	0,00
	1	Dotazione ordinaria	45.631,57	77.655,12	77.655,12	77.655,12	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	335.642,69	335.642,69	54.623,53	281.019,16	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	1.288,01	1.288,01	1.288,01	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.288,01	1.288,01	1.288,01	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	8.828,51	55.392,90	55.392,90	53.892,90	1.500,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	4.959,60	4.959,60	3.459,60	1.500,00	0,00
	4	Comune vincolati	8.828,51	25.719,36	25.719,36	25.719,36	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	24.713,94	24.713,94	24.713,94	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "J. TORRIANI"

26100 CREMONA (CR) VIA SEMINARIO, 17/19 C.F. 80003100197 C.M. CRIS004006

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	211.960,00	447.089,27	447.089,27	404.570,17	42.519,10	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	64.500,00	91.555,27	91.555,27	82.970,67	8.584,60	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	147.460,00	152.058,00	152.058,00	150.032,00	2.026,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	160.696,00	160.696,00	129.646,00	31.050,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	845,00	845,00	786,50	58,50	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	4.360,00	4.360,00	4.360,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.575,00	2.575,00	1.775,00	800,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	1.543,69	1.543,69	1.543,69	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	190,00	190,00	190,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	1.353,69	1.353,69	1.353,69	0,00	0,00

9 - Alienazione di beni materiali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
9		Alienazione di beni materiali	0,00	4.086,00	4.086,00	4.086,00	0,00	0,00
	22	Alienazioni di beni materiali n.a.c.	0,00	4.086,00	4.086,00	4.086,00	0,00	0,00

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	12.330,00	12.330,00	7.330,00	5.000,00	0,00
	4	Proventi da concessioni su beni	0,00	12.330,00	12.330,00	7.330,00	5.000,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,12	0,12	0,12	0,12	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,12	0,12	0,12	0,12	0,00	0,00

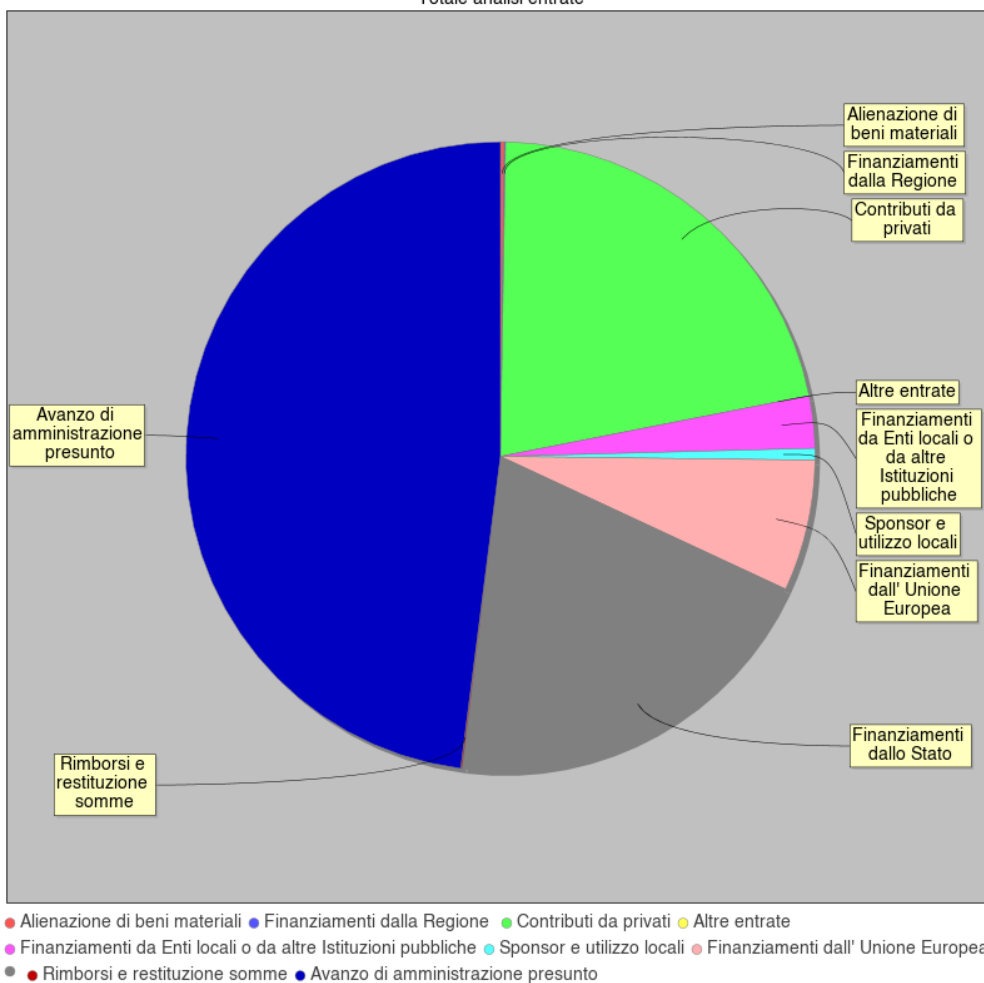


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "J. TORRIANI"

26100 CREMONA (CR) VIA SEMINARIO, 17/19 C.F. 80003100197 C.M. CRIS004006

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	990.958,92
Finanziamenti dall' Unione Europea	139.301,00
Finanziamenti dallo Stato	413.297,81
Finanziamenti dalla Regione	1.288,01
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	55.392,90
Contributi da privati	447.089,27
Rimborsi e restituzione somme	1.543,69
Alienazione di beni materiali	4.086,00
Sponsor e utilizzo locali	12.330,00
Altre entrate	0,12

Totale analisi entrate





Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "J. TORRIANI"

26100 CREMONA (CR) VIA SEMINARIO, 17/19 C.F. 80003100197 C.M. CRIS004006

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	1.689.444,25	1.033.259,28	61,16 %
P. Progetti	358.746,65	148.135,94	41,29 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	4.300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	2.052.490,90	1.181.395,22	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		1.181.395,22	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "J. TORRIANI"

26100 CREMONA (CR) VIA SEMINARIO, 17/19 C.F. 80003100197 C.M. CRIS004006

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	1.048.628,32	640.815,93	1.689.444,25	1.033.259,28	684.968,35	348.290,93	656.184,97
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	305.144,20	51.305,10	356.449,30	304.997,48	228.296,66	76.700,82	51.451,82
	2	Funzionamento amministrativo	58.899,52	43.213,54	102.113,06	72.546,17	63.158,51	9.387,66	29.566,89
	3	Didattica	555.253,87	390.452,40	945.706,27	481.856,20	270.060,75	211.795,45	463.850,07
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	87.718,34	11.246,39	98.964,73	32.939,25	30.865,25	2.074,00	66.025,48
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	9.122,48	142.537,00	151.659,48	140.920,18	92.587,18	48.333,00	10.739,30
	6	Attività di orientamento	32.489,91	2.061,50	34.551,41	0,00	0,00	0,00	34.551,41

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	191.653,98	167.092,67	358.746,65	148.135,94	130.143,97	17.991,97	210.610,71
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.429,03	0,00	3.429,03	0,00	0,00	0,00	3.429,03
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	89.890,40	130.846,52	220.736,92	99.864,10	92.018,85	7.845,25	120.872,82
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	37.629,28	30.498,00	68.127,28	43.306,73	34.258,01	9.048,72	24.820,55
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	60.705,27	5.748,15	66.453,42	4.965,11	3.867,11	1.098,00	61.488,31

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	4.300,00	0,00	4.300,00	0,00	0,00	0,00	4.300,00
	98	Fondo di riserva	4.300,00	0,00	4.300,00	0,00	0,00	0,00	4.300,00

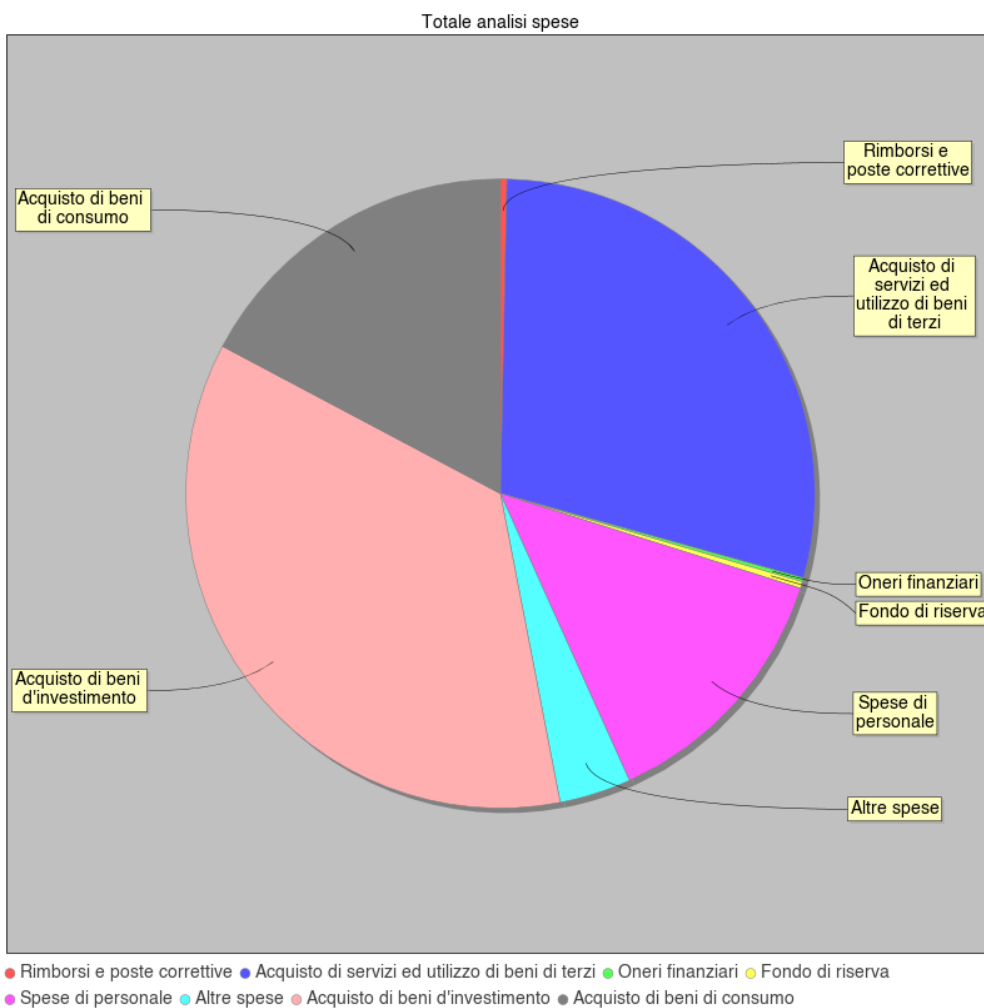
SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		374.300,90
Acquisto di beni di consumo		241.186,68
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		764.341,52



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "J. TORRIANI"

26100 CREMONA (CR) VIA SEMINARIO, 17/19 C.F. 80003100197 C.M. CRIS004006

Acquisto di beni d'investimento	558.592,66
Altre spese	78.259,19
Oneri finanziari	2.500,00
Rimborsi e poste correttive	29.009,95
Fondo di riserva	4.300,00





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
IS "J. TORRIANI"

26100 CREMONA (CR) VIA SEMINARIO, 17/19 C.F. 80003100197 C.M. CRIS004006



5. Conclusioni

Nel corso dell'Esercizio Finanziario il Consiglio di Istituto, su comunicazione del Dirigente Scolastico, ha approvato nr. 74 variazioni al programma annuale 2022.

Il fondo di riserva non è stato utilizzato.

Questa Istituzione ha lavorato in grande sinergia con una visione che pone le attività curricolari ed extracurricolari al centro delle attività programmate, condivise e deliberate dagli Organi Collegiali. Tutta la gestione amministrativo – contabile della scuola è stata permeata dall'intento di rispondere alle richieste del territorio, alla formazione di alunni coscienti e responsabili, rispondendo ai bisogni della comunità scolastica.

Le reversali e i mandati sono stati regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere.

Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti e trovano giustificazione in regolari atti amministrativi.

Gli oneri relativi ai compensi sono stati regolarmente versati agli enti previdenziali, assistenziali e fiscali.

L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.I. n. 129/2018 e dal DA 7753/2018.

Gli impegni di spesa sono stati assunti, dal Dirigente Scolastico, con atti formali, mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal DSGA sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

Non vi sono state gestioni fuori Bilancio.

CREMONA, 03-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Sig.ra Giuseppina Raimondi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Roberta Mozzi

Firmato digitalmente da GIUSEPPINA RAIMONDI

Firmato digitalmente da MOZZI ROBERTA