



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2021 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 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 22/01/2021 con provvedimento n. 187 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC CASALMAGGIORE "G.MARCONI"

26041 CASALMAGGIORE (CR) VIA DE GASPERI, 4 C.F. 81002130193 C.M. CRIC816008

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	301.932,28	Programmazione definitiva	301.932,28	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	210.358,46	Impegni	146.845,25	<i>Avanzo di competenza</i> 63.513,21
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				107.381,13
Riscossioni competenza residui (B)	145.949,88	Pagamenti competenza residui (C)	179.095,49	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				74.235,52
Somme rimaste da riscuotere (E)	70.962,72	Somme rimaste da pagare (F)	19.074,19	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 51.888,53
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	36.855,14	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	7.488,60	
Totale residui attivi (I=E+G)	107.817,86	Totale residui passivi (L=F+H)	26.562,79	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 81.255,07



3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	91.573,82	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	47.829,22	47.829,22	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	127.903,23	127.903,23	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	13.440,00	13.440,00	100,00 %
6. Contributi da privati	20.835,00	20.835,00	100,00 %
12. Altre entrate	351,01	351,01	100,00 %
Totale Entrate	301.932,28	210.358,46	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	210.358,46	

Le entrate pervenute dai privati, oltre che per la copertura assicurativa, sono state destinate alla realizzazione di alcuni progetti:

- progetto di Madrelingua Inglese realizzato nel primo semestre dell'anno 2021 (Scheda P.2.3. Seconda lingua comunitaria);
- allestimento della Stanzetta Multisensoriale (Scheda A.3.2. Senza Barriere);
- approvvigionamento dei diari scolastici e materiali per la didattica (Scheda A.3.1. Beni e servizi per la didattica)



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC CASALMAGGIORE "G.MARCONI"

26041 CASALMAGGIORE (CR) VIA DE GASPERI, 4 C.F. 81002130193 C.M. CRIC816008

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	91.573,82	0,00	91.573,82
	2	Vincolato	41.376,47	0,00	41.376,47
	1	Non vincolato	50.197,35	0,00	50.197,35

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	47.829,22	47.829,22	0,00	47.829,22	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	47.829,22	47.829,22	0,00	47.829,22	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	13.417,99	127.903,23	127.903,23	111.050,23	16.853,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.417,99	25.386,32	25.386,32	25.386,32	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	195,64	195,64	195,64	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	82.321,27	82.321,27	65.468,27	16.853,00	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	10.000,00	13.440,00	13.440,00	10.300,00	3.140,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00
	4	Comune vincolati	10.000,00	11.540,00	11.540,00	10.000,00	1.540,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	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	6.000,00	20.835,00	20.835,00	17.694,50	3.140,50	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	2.000,00	3.600,00	3.600,00	2.985,00	615,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	4.000,00	5.370,00	5.370,00	5.370,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC CASALMAGGIORE "G.MARCONI"

26041 CASALMAGGIORE (CR) VIA DE GASPERI, 4 C.F. 81002130193 C.M. CRIC816008

		alunni						
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	735,00	735,00	697,50	37,50	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	3.330,00	3.330,00	842,00	2.488,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	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	351,01	351,01	351,01	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.	0,00	351,00	351,00	351,00	0,00	0,00

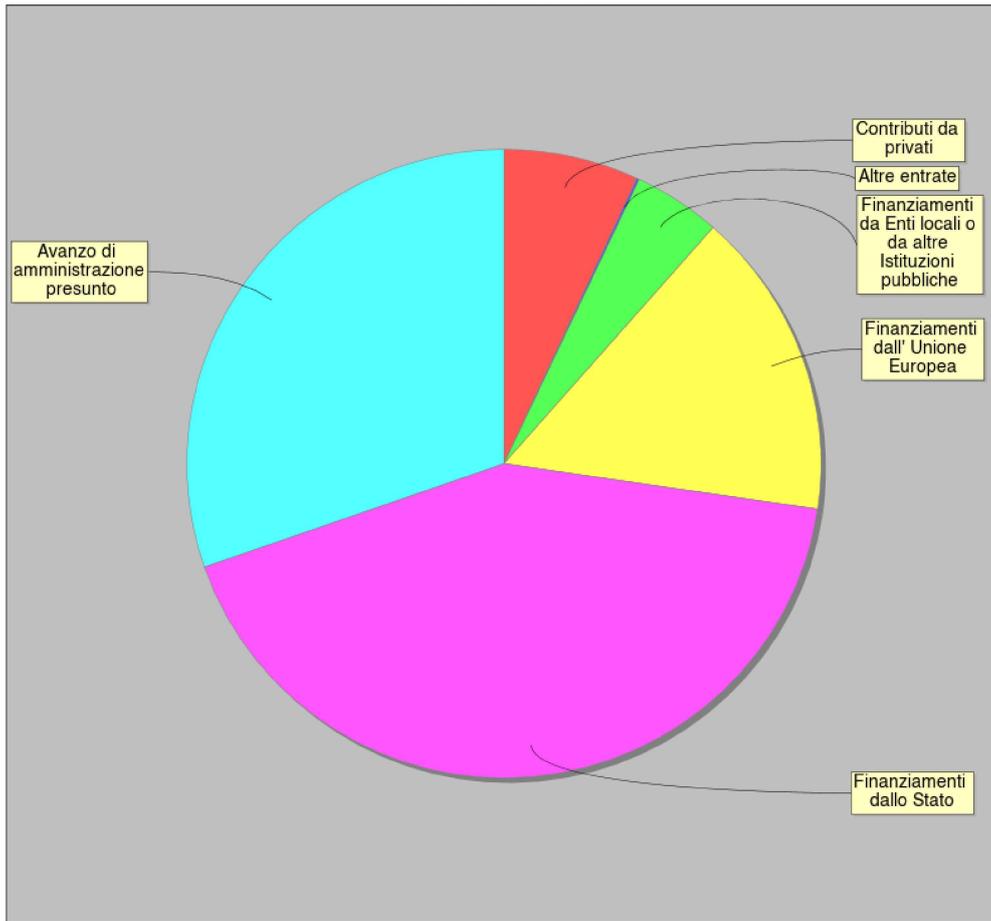
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	91.573,82
Finanziamenti dall' Unione Europea	47.829,22
Finanziamenti dallo Stato	127.903,23
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	13.440,00
Contributi da privati	20.835,00
Altre entrate	351,01



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC CASALMAGGIORE "G.MARCONI"

26041 CASALMAGGIORE (CR) VIA DE GASPERI, 4 C.F. 81002130193 C.M. CRIC816008

Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall'Unione Europea
- Avanzo di amministrazione presunto



3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	258.363,89	120.781,17	46,75 %
P. Progetti	42.226,60	26.064,08	61,72 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.341,79	0,00	0,00 %
Totale Spese	301.932,28	146.845,25	
Avanzo di competenza		63.513,21	
Totale a pareggio		210.358,46	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC CASALMAGGIORE "G.MARCONI"

26041 CASALMAGGIORE (CR) VIA DE GASPERI, 4 C.F. 81002130193 C.M. CRIC816008

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	101.320,73	157.043,16	258.363,89	120.781,17	102.912,98	17.868,19	137.582,72
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	28.606,50	54.451,95	83.058,45	41.895,40	25.668,73	16.226,67	41.163,05
	2	Funzionamento amministrativo	8.205,00	4.445,57	12.650,57	6.796,23	6.104,74	691,49	5.854,34
	3	Didattica	64.047,50	98.145,64	162.193,14	72.089,54	71.139,51	950,03	90.103,60
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	461,73	0,00	461,73	0,00	0,00	0,00	461,73

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	18.329,29	23.897,31	42.226,60	26.064,08	24.858,08	1.206,00	16.162,52
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5.017,53	16.609,84	21.627,37	17.118,08	17.118,08	0,00	4.509,29
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	8.311,76	6.831,47	15.143,23	6.076,00	5.530,00	546,00	9.067,23
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.000,00	456,00	5.456,00	2.870,00	2.210,00	660,00	2.586,00

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	1.341,79	0,00	1.341,79	0,00	0,00	0,00	1.341,79
	98	Fondo di riserva	1.341,79	0,00	1.341,79	0,00	0,00	0,00	1.341,79

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						23.814,47			
Acquisto di beni di consumo						71.903,42			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						67.314,54			
Acquisto di beni d'investimento						80.183,63			
Altre spese						1.942,16			
Imposte e tasse						35.290,11			

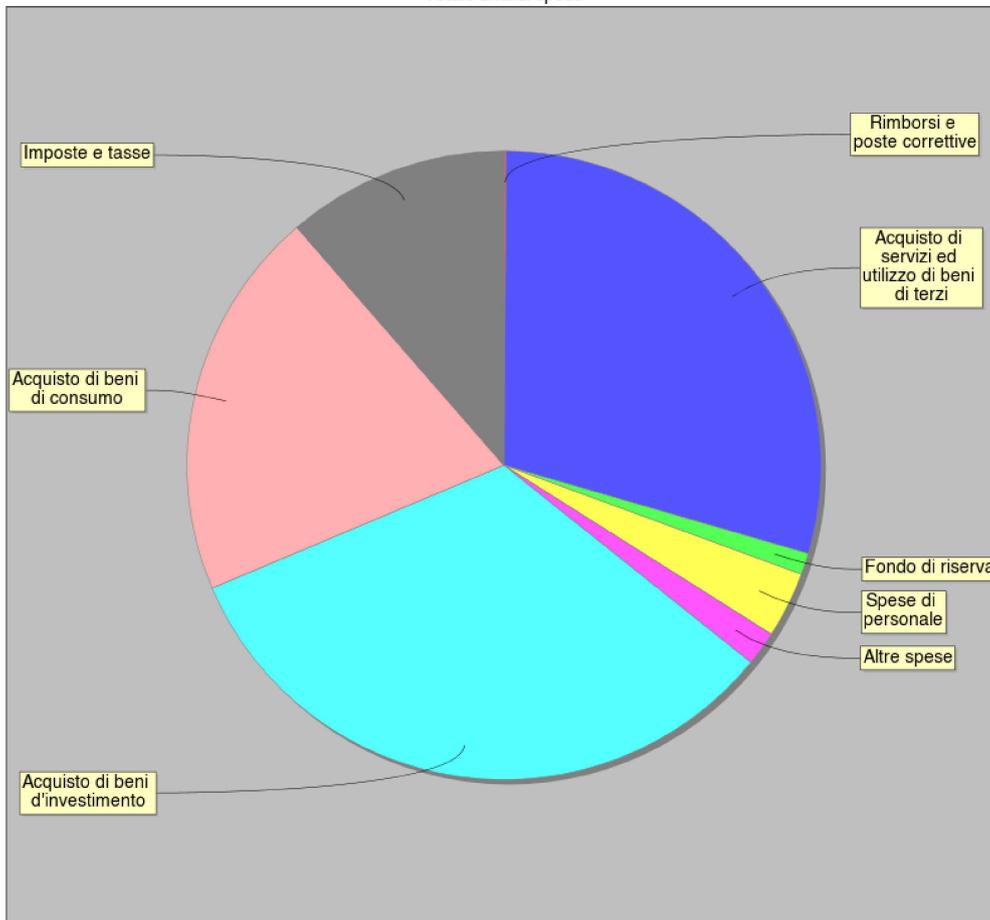


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC CASALMAGGIORE "G.MARCONI"

26041 CASALMAGGIORE (CR) VIA DE GASPERI, 4 C.F. 81002130193 C.M. CRIC816008

Rimborsi e poste correttive	20.142,16
Fondo di riserva	1.341,79

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
- Imposte e tasse



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 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.





CONTO CONSUNTIVO: CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DELL'ATTIVO - MODELLO K
Esercizio finanziario 2021

CODICI	VOCI	Situazione al 1/1 (Importi in euro)	Variazioni (Importi in euro)	Situazione al 31/12 (Importi in euro)
A	IMMOBILIZZAZIONI			
A - 1	Immateriali			
A - 1 - 1	- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
A - 1 - 2	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00
A - 1 - 3	- Altre	0,00	0,00	0,00
	Totale (totaleDefLiv2)	0,00	0,00	0,00
A - 2	Materiali			
A - 2 - 1	- Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 2	- Impianti e macchinari	27.357,52	3.068,13	30.425,65
A - 2 - 3	- Attrezzature	66.198,69	8.230,20	74.428,89
A - 2 - 4	- Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 6	- Altri beni	5.122,43	-5.122,43	0,00
	Totale (totaleDefLiv2)	98.678,64	6.175,90	104.854,54
A - 3	Finanziarie			
A - 3 - 1	- Partecipazioni in :	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 1 - a	- consorzi	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 1 - b	- reti di scuole	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 1 - c	- altre partecipazioni	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 2	- Crediti :	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 2 - a	- verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 2 - b	- verso altri	0,00	0,00	0,00
	Totale (totaleDefLiv2)	0,00	0,00	0,00
	Totale (totaleDefLiv1) IMMOBILIZZAZIONI	98.678,64	6.175,90	104.854,54
B	DISPONIBILITA'			
B - 1	Rimanenze			
B - 1 - 1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00	0,00
B - 1 - 2	- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	0,00
B - 1 - 3	- Prodotti finiti e merci	0,00	0,00	0,00
	Totale (totaleDefLiv2)	0,00	0,00	0,00
B - 2	Crediti (Residui attivi)			
B - 2 - 1	- Verso lo Stato	1.564,80	63.117,42	64.682,22
B - 2 - 2	- Verso altri	44.058,70	-923,06	43.135,64
	Totale (totaleDefLiv2)	45.623,50	62.194,36	107.817,86
B - 3	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
B - 3 - 1	- Titoli di Stato	0,00	0,00	0,00
B - 3 - 2	- Altri titoli	0,00	0,00	0,00
	Totale (totaleDefLiv2)	0,00	0,00	0,00
B - 4	Disponibilità liquide			
B - 4 - 1	- Depositi bancari e postali	107.381,13	-33.145,61	74.235,52
	Totale (totaleDefLiv2)	107.381,13	-33.145,61	74.235,52
	Totale (totaleDefLiv1) DISPONIBILITA'	153.004,63	29.048,75	182.053,38
C	DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ATTIVO	251.683,27	35.224,65	286.907,92



CONTO CONSUNTIVO: CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DEL PASSIVO - MODELLO K
Esercizio finanziario 2021

CODICI	VOCI	Situazione al 1/1 (Importi in euro)	Variazioni (Importi in euro)	Situazione al 31/12 (Importi in euro)
A	DEBITI			
A - 1	A lun; termine			
A - 1 - 1	- Debiti verso le banche (1)	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00
A - 2	Residui passivi			
A - 2 - 1	- Verso lo Stato	7.514,19	-4.939,97	2.574,22
A - 2 - 2	- Verso altri	53.916,62	-29.928,05	23.988,57
	Totale	61.430,81	-34.868,02	26.562,79
	Totale DEBITI	61.430,81	-34.868,02	26.562,79
B	CONSISTENZA PATRIMONIALE	190.252,46	70.092,67	260.345,13
	TOTALE PASSIVO	251.683,27	35.224,65	286.907,92

Data 21/04/2022

IL DIRETTORE S.G.A.
Antonella Sacchini



5. Conclusioni

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021 è stata effettuata correttamente dal DSGA: le spese sono state registrate nell'apposito registro SIDI ed il fondo iniziale anticipato al DSGA con mandato n. 36 del 08/02/2021 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 131 del 28/12/2021.

Per quanto attiene alle spese sostenute nel corso dell'anno finanziario 2021 si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti per ogni Attività/Progetto è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e ove previsto il numero dell'inventario;
- 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 2021;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è ancora stato presentato il modello 770/2022 redditi 2021 in quanto i termini non sono ancora scaduti;
- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore tempi medi di pagamento

Trimestrale

Periodo gennaio – febbraio – marzo 2021 Indice -0,52 (pagamenti medi prima della scadenza)

Trimestrale

Periodo aprile – maggio – giugno 2021 Indice -3,61 (pagamenti medi prima della scadenza)

Trimestrale

Periodo luglio – agosto – settembre 2021 Indice -3,68 (pagamenti medi prima della scadenza)

Trimestrale

Periodo ottobre – novembre – dicembre 2021 Indice -15,38 (pagamenti medi prima della scadenza)

Annuale 2021 Indice -6,04 (pagamenti medi prima della scadenza)

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerati gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.
- Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati
- Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi