



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 09/02/2022 con provvedimento n. 28 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
ISTITUTO COMPRENSIVO "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	270.473,19	Programmazione definitiva	270.473,19	<i>Disp. fin. da programmare 0,00</i>
Accertamenti	114.982,60	Impegni	201.673,84	<i>Disavanzo di competenza 86.691,24</i>
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				74.235,52
Riscossioni competenza residui (B)	142.421,99	Pagamenti competenza residui (C)	121.529,13	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				95.128,38
Somme rimaste da riscuotere (E)	24.513,75	Somme rimaste da pagare (F)	102.136,76	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -77.623,01</i>
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	55.829,22	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	5.070,74	
Totale residui attivi (I=E+G)	80.342,97	Totale residui passivi (L=F+H)	107.207,50	<i>Residui Attivi - Residui Passivi -26.864,53</i>



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	155.490,59	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	52.076,46	52.076,46	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	25.464,65	25.464,65	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.816,00	18.816,00	100,00 %
6. Contributi da privati	18.625,48	18.625,48	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	270.473,19	114.982,60	
Disavanzo di competenza		86.691,24	
		Totale a pareggio	201.673,84



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO "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	155.490,59	0,00	155.490,59
	2	Vincolato	108.959,67	0,00	108.959,67
	1	Non vincolato	46.530,92	0,00	46.530,92

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	43.775,46	52.076,46	52.076,46	42.130,47	9.945,99	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	43.775,46	43.775,46	43.775,46	41.130,47	2.644,99	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	8.301,00	8.301,00	1.000,00	7.301,00	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	9.801,19	25.464,65	25.464,65	24.885,39	579,26	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.042,66	14.008,35	14.008,35	14.008,35	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	106,40	106,40	106,40	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	758,53	11.349,90	11.349,90	10.770,64	579,26	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	18.816,00	18.816,00	5.968,00	12.848,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	7.696,00	7.696,00	4.848,00	2.848,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.120,00	1.120,00	1.120,00	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	7.700,00	18.625,48	18.625,48	17.484,98	1.140,50	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	2.000,00	6.743,70	6.743,70	6.699,70	44,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	4.000,00	5.700,00	5.700,00	5.622,00	78,00	0,00



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO "G. MARCONI"**

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

		alunni						
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	700,00	700,00	700,00	667,50	32,50	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	1.000,00	1.711,00	1.711,00	725,00	986,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	2.770,78	2.770,78	2.770,78	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

Le entrate pervenute dai privati, oltre che per la copertura assicurativa e per la copertura dei costi delle gite scolastiche, sono state destinate alla realizzazione di alcuni progetti:

- Progetto di Madrelingua Inglese presso la Scuola Primaria realizzato nel corso del primo semestre dell'anno 2022 (Scheda P.2.3. Seconda lingua comunitaria);
- Progetto di Madrelingua Inglese presso la Scuola Secondaria realizzato nel corso del primo semestre dell'anno 2022 (Scheda P.2.3. Seconda lingua comunitaria);
- Progetto "Sintonizziamoci" per la realizzazione del giornalino scolastico online (Scheda P.2.1. Progetti ad indirizzo umanistico e sociale);
- Progetto di Alfabetizzazione per l'anno scolastico 2022/2023 (Scheda P.2.1. Progetti ad indirizzo umanistico e sociale);
- Progetto "Ronzii sul Po" per promuovere l'attività di apicoltura dell'istituto (Scheda P.1.1. Progetti ad indirizzo scientifico);
- Approvvigionamento dei diari scolastici (Scheda A.3.1. Beni e servizi per la didattica);
- Approvvigionamento di strumentazione per le STEM (Scheda A.3.1. Beni e servizi per la didattica).

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

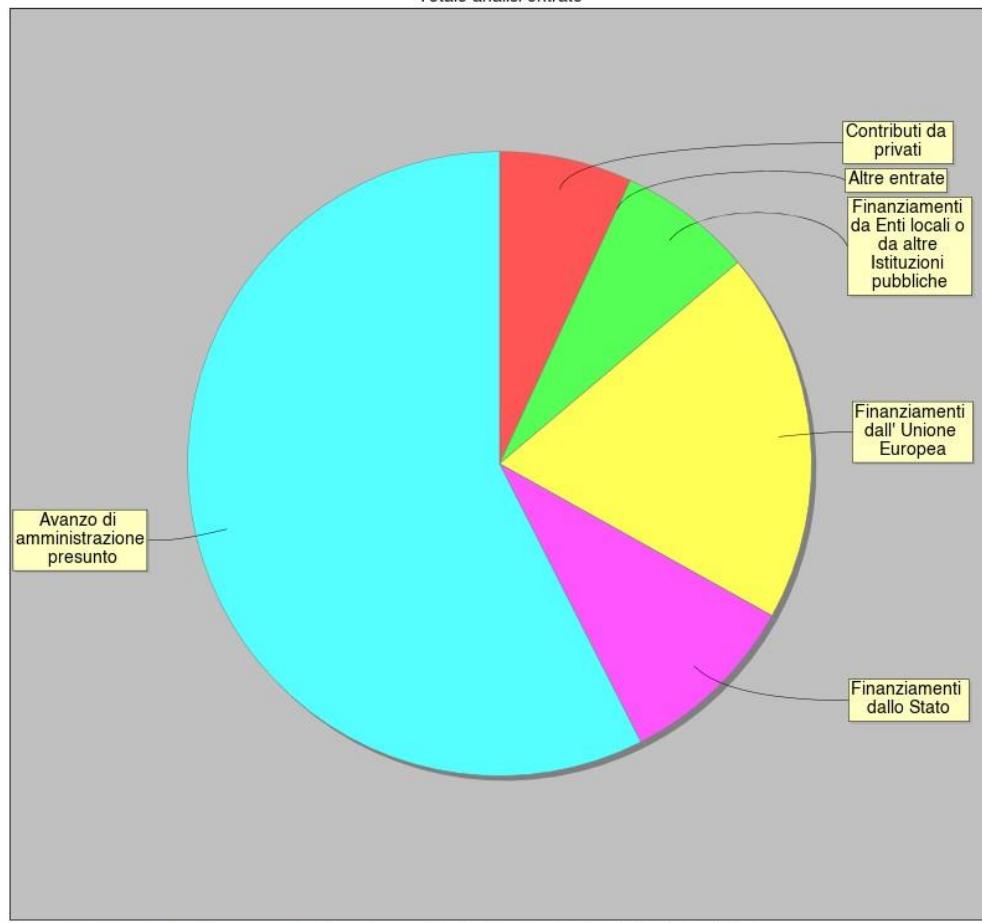
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	155.490,59
Finanziamenti dall' Unione Europea	52.076,46
Finanziamenti dallo Stato	25.464,65
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.816,00
Contributi da privati	18.625,48
Altre entrate	0,01



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO "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 ● Finanziamenti dallo Stato
- Avanzo di amministrazione presunto



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO "G. MARCONI"**

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

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	225.700,52	175.973,86	77,97 %
P. Progetti	43.868,40	25.699,98	58,58 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	904,27	0,00	0,00 %
Totale Spese	270.473,19	201.673,84	
Avanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	201.673,84	



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO "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	190.241,17	35.459,35	225.700,52	175.973,86	83.326,44	92.647,42	49.726,66
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	60.491,07	20.559,15	81.050,22	50.342,80	24.003,68	26.339,12	30.707,42
	2	Funzionamento amministrativo	9.558,53	5.702,79	15.261,32	7.835,16	5.850,71	1.984,45	7.426,16
	3	Didattica	119.191,57	7.271,81	126.463,38	115.797,30	51.779,45	64.017,85	10.666,08
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.000,00	1.925,60	2.925,60	1.998,60	1.692,60	306,00	927,00

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	25.621,80	18.246,60	43.868,40	25.699,98	16.210,64	9.489,34	18.168,42
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.509,29	200,00	2.709,29	681,49	681,49	0,00	2.027,80
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	18.112,51	18.046,60	36.159,11	23.232,71	14.506,41	8.726,30	12.926,40
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.000,00	0,00	5.000,00	1.785,78	1.022,74	763,04	3.214,22

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	904,27	0,00	904,27	0,00	0,00	0,00	904,27
	98	Fondo di riserva	904,27	0,00	904,27	0,00	0,00	0,00	904,27

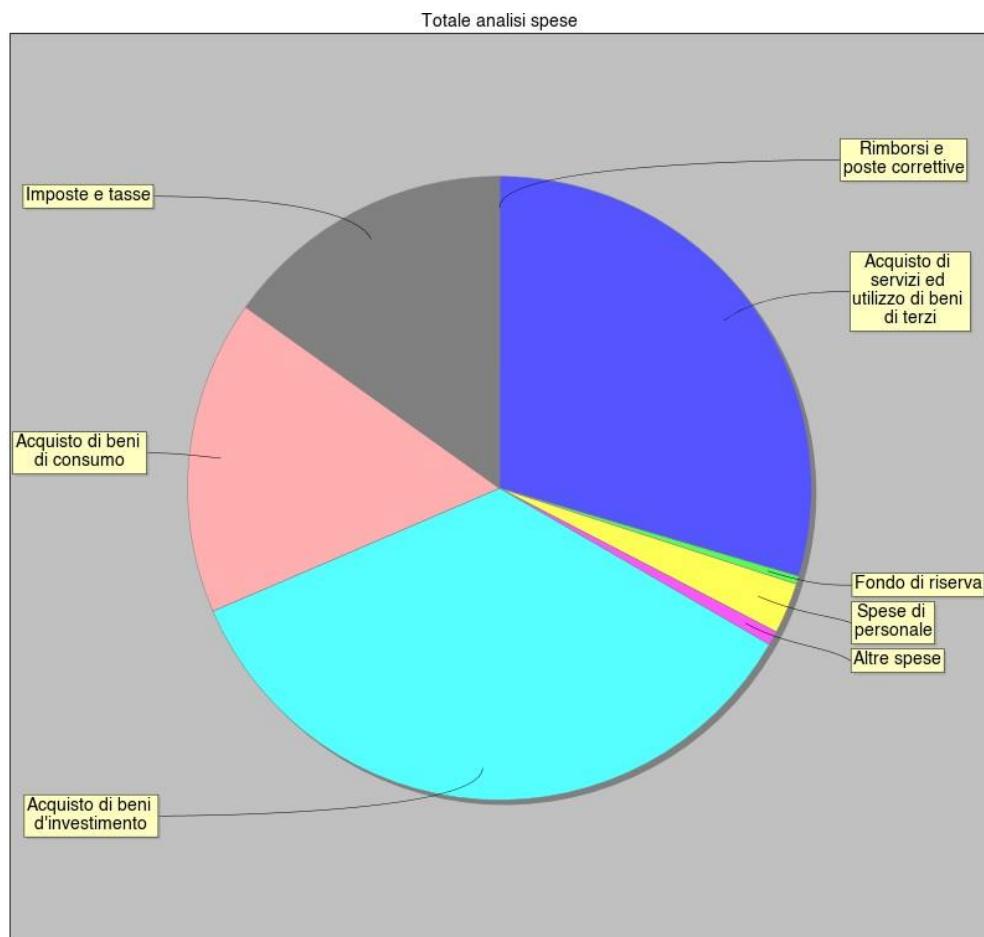
SPESE					IMPORTO DESTINATO				
Spese di personale					7.696,63				
Acquisto di beni di consumo					49.398,73				
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi					81.857,97				
Acquisto di beni d'investimento					90.802,88				
Altre spese					1.600,00				
Imposte e tasse					37.828,17				



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO "G. MARCONI"

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

Rimborsi e poste correttive	384,54
Fondo di riserva	904,27





**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO "G. MARCONI"**

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

3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

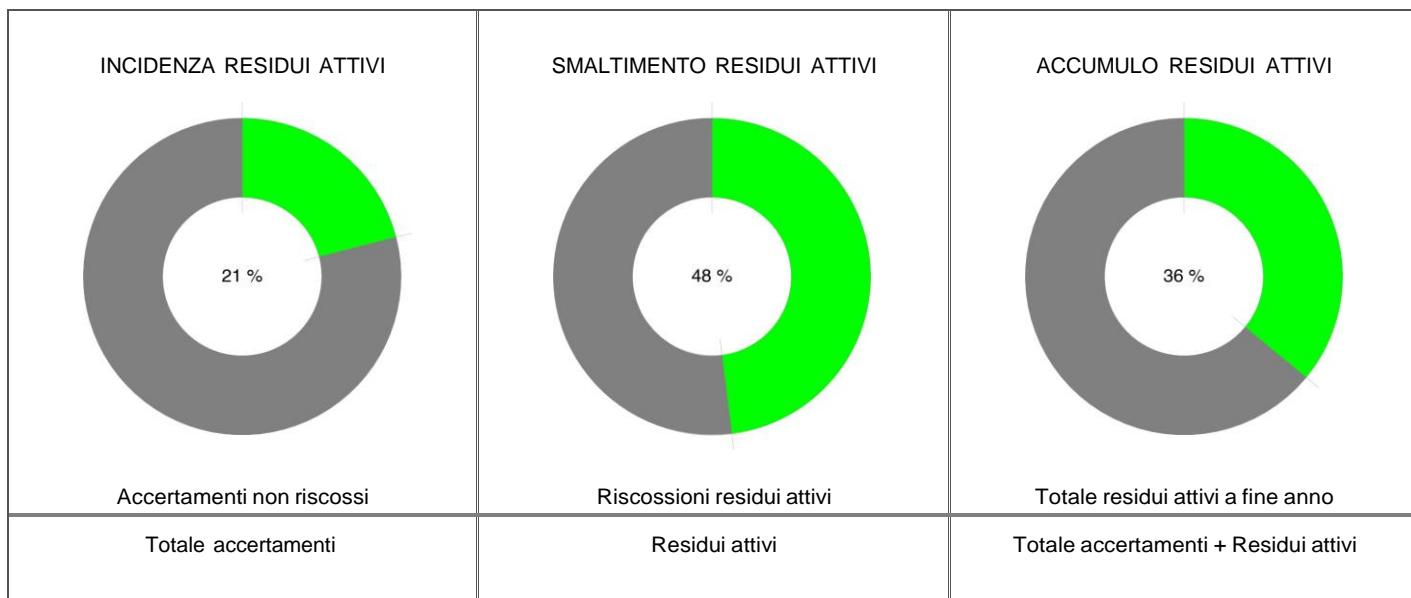
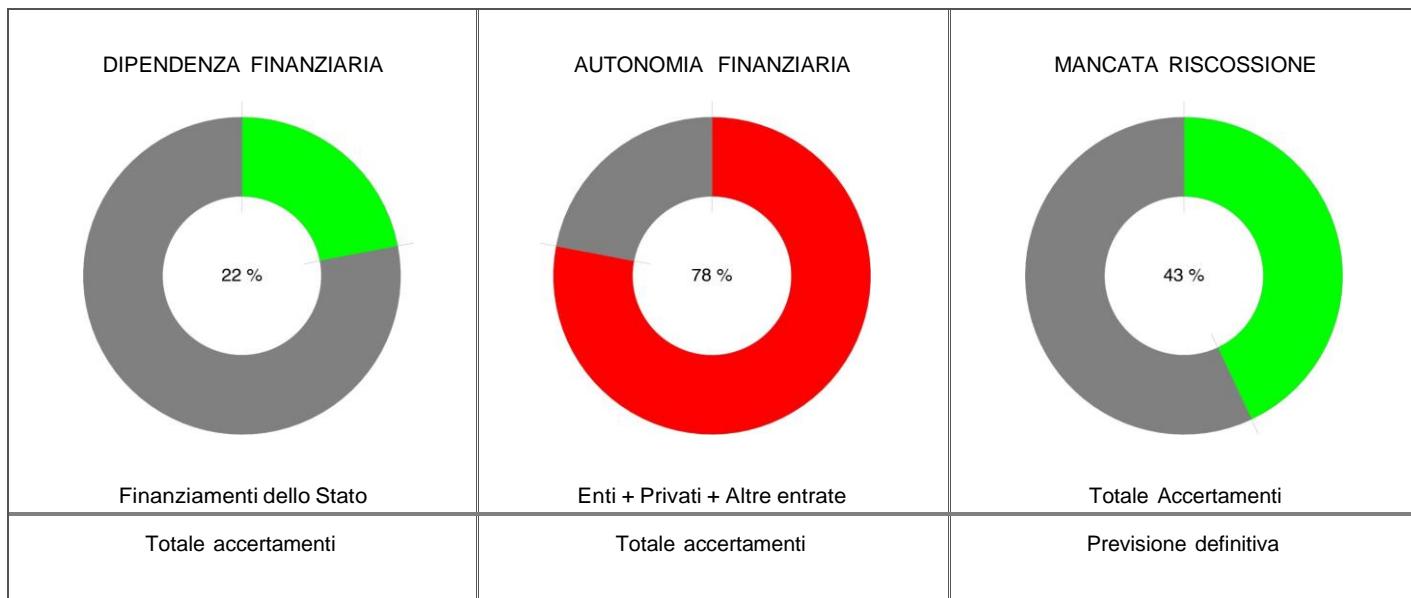
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

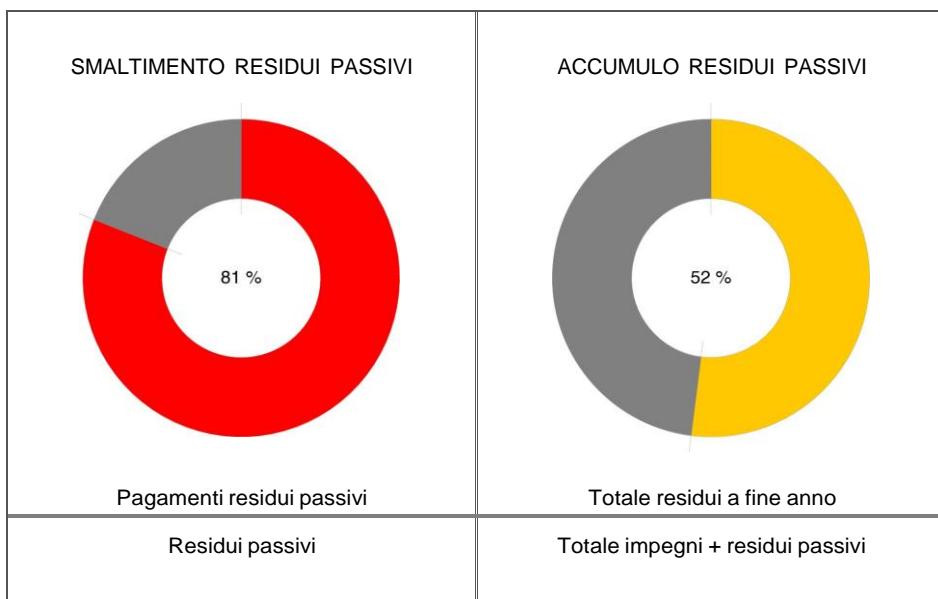
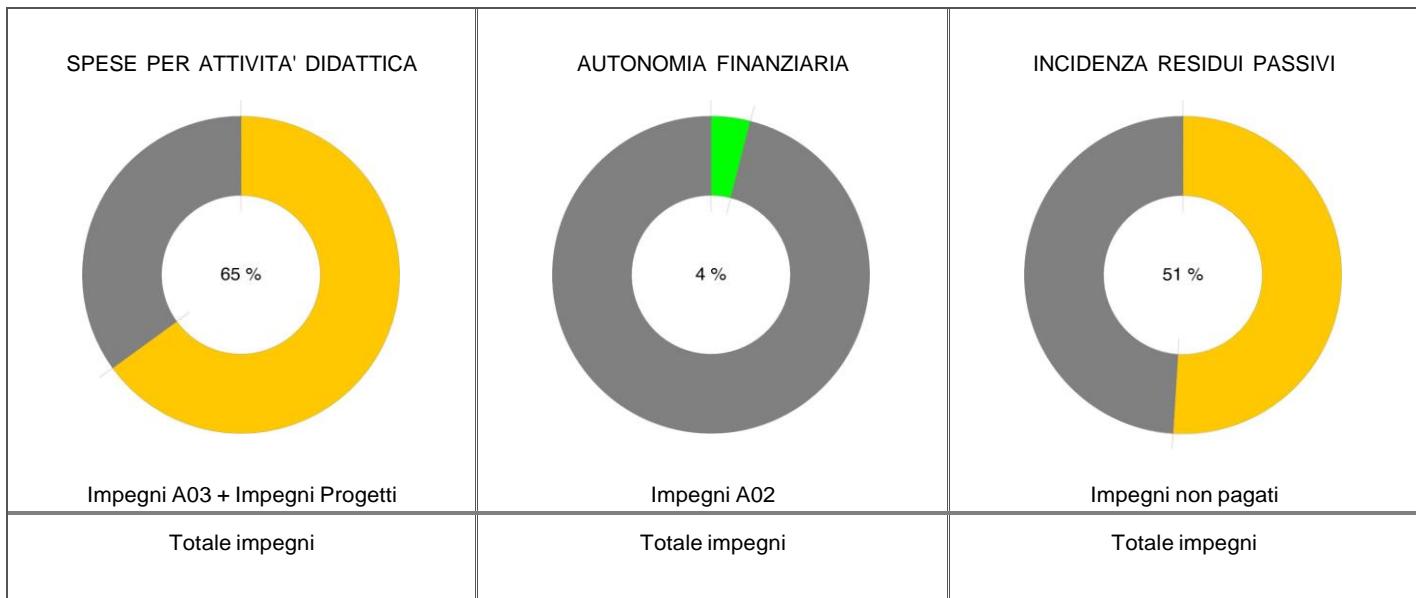
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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
ISTITUTO COMPRENSIVO "G. MARCONI"

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

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
	Totali	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	30.425,65	-30.030,13	395,52
A - 2 - 3	- Attrezzature	74.428,89	34.316,96	108.745,85
A - 2 - 4	- Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed Accconti	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 6	- Altri beni	0,00	0,00	0,00
	Totali	104.854,54	4.286,83	109.141,37
A - 3	Finanziarie			
A - 3 - 1	- Partecipazioni in :			
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 :			
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
	Totali	0,00	0,00	0,00
	Totali IMMOBILIZZAZIONI	104.854,54	4.286,83	109.141,37
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
	Totali	0,00	0,00	0,00
B - 2	Crediti (Residui attivi)			
B - 2 - 1	- Verso lo Stato	64.682,22	1.672,25	66.354,47
B - 2 - 2	- Verso altri	43.135,64	-29.147,14	13.988,50
	Totali	107.817,86	-27.474,89	80.342,97
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
	Totali	0,00	0,00	0,00
B - 4	Disponibilità liquide			
B - 4 - 1	- Depositi bancari e postali	74.235,52	20.892,86	95.128,38
	Totali	74.235,52	20.892,86	95.128,38
	Totali DISPONIBILITA'	182.053,38	-6.582,03	175.471,35
C	DEFICIT PATRIMONIALE			
	TOTALE ATTIVO	286.907,92	-2.295,20	284.612,72

A	DEBITI			
A - 1	A lun; termine			
A - 1 - 1	- Debiti verso le banche			
	Totali	0,00	0,00	0,00
A - 2	Residui passivi			
A - 2 - 1	- Verso lo Stato	2.574,22	12.779,09	15.353,31
A - 2 - 2	- Verso altri	23.988,57	67.865,62	91.854,19
	Totali	26.562,79	80.644,71	107.207,50
	Totali DEBITI	26.562,79	80.644,71	107.207,50
B	CONSISTENZA PATRIM.			
	Totali PASSIVO	260.345,13	-82.939,91	177.405,22
	TOTALE PASSIVO	286.907,92	-2.295,20	284.612,72



5. Conclusioni

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2022 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. 21 del 15/02/2022 è stato regolarmente restituito con apposita reversale 111 del 27/12/2022.

Per quanto attiene alle spese sostenute nel corso dell'anno finanziario 2022 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 degli ordini quali CIG e quando presente CUP e Codice Identificativo del Progetto;
- 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 2022;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è ancora stato presentato il modello 770/2023 redditi 2022 in quanto i termini non sono ancora scaduti;
- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Indice
Trimestrale	gennaio – febbraio – marzo 2022	-6,63
Trimestrale	aprile – maggio – giugno 2022	2,62
Trimestrale	luglio – agosto – settembre 2022	-3,84
Trimestrale	ottobre – novembre – dicembre 2022	-14,08
Annuale 2022		-3,17

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza

Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza

Indice superiore a 0 = pagamenti dopo la 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.

CASALMAGGIORE

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI
E AMMINISTRATIVI

LA DIRIGENTE SCOLASTICA

Il 08/03/2023

Dott.ssa Sacchini Antonella

Prof.ssa Mori Nicoletta



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO "G. MARCONI"**

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