



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2020

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2020 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 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto il 09/12/2019 con provvedimento n. 53 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	267.755,97	Programmazione definitiva	267.755,97	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	174.297,65	Impegni	138.113,67	Avanzo di competenza 36.183,98
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				89.027,23
Riscossioni competenza residui (B)	132.167,15	Pagamenti competenza residui (C)	113.813,25	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				107.381,13
Somme rimaste da riscuotere (E)	45.623,50	Somme rimaste da pagare (F)	54.321,46	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -8.697,96
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	7.109,35	
Totale residui attivi (I=E+G)	45.623,50	Totale residui passivi (L=F+H)	61.430,81	Residui Attivi - Residui Passivi -15.807,31



3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2020

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	93.458,32	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00	13.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	78.598,84	78.598,84	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	36.855,14	36.855,14	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	21.582,13	21.582,13	100,00 %
6. Contributi da privati	23.737,50	23.737,50	100,00 %
12. Altre entrate	524,04	524,04	100,00 %
Totale Entrate	267.755,97	174.297,65	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		174.297,65	



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	79.297,56	14.160,76	93.458,32
	2	Vincolato	39.474,00	6.624,34	46.098,34
	1	Non vincolato	39.823,56	7.536,42	47.359,98

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	13.000,00	13.000,00	12.151,20	848,80
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	13.000,00	13.000,00	12.151,20	848,80

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	13.404,66	78.598,84	78.598,84	77.882,84	716,00
	1	Dotazione ordinaria	13.404,66	20.113,67	20.113,67	20.113,67	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	58.485,17	58.485,17	57.769,17	716,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	36.855,14	36.855,14	0,00	36.855,14
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	36.855,14	36.855,14	0,00	36.855,14

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	23.960,00	21.582,13	21.582,13	21.582,13	0,00
	3	Comune non vincolati	680,00	680,00	680,00	680,00	0,00
	4	Comune vincolati	23.280,00	18.902,13	18.902,13	18.902,13	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00

6 - Contributi da privati



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

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	20.700,00	23.737,50	23.737,50	16.616,94	7.120,56
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	5.760,00	5.760,00	4.172,44	1.587,56
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.000,00	618,00	618,00	618,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.500,00	5.610,00	5.610,00	4.087,50	1.522,50
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	735,00	735,00	735,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	200,00	200,00	200,00	0,00	200,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	5.414,50	5.414,50	3.604,00	1.810,50
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	5.200,00	5.200,00	3.200,00	2.000,00

12 - Altre entrate

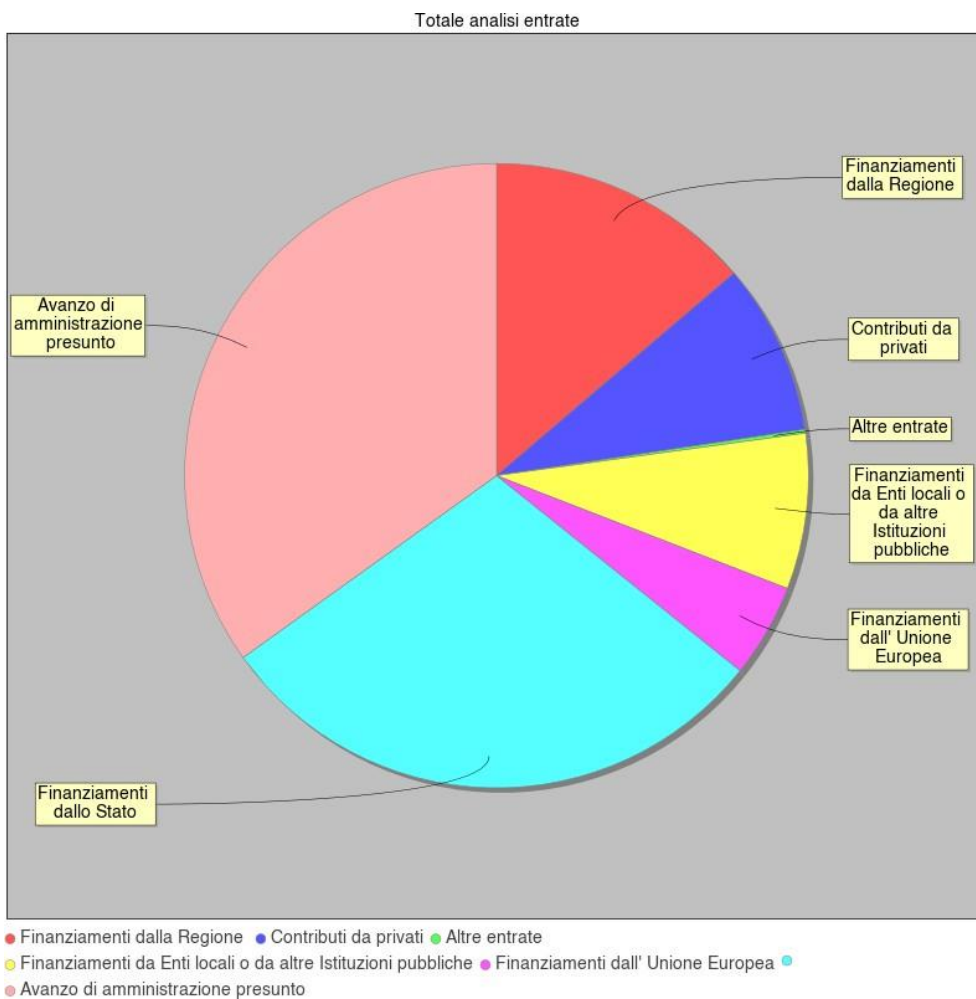
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	524,04	524,04	441,04	83,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	524,00	524,00	441,00	83,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	93.458,32
Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00
Finanziamenti dallo Stato	78.598,84
Finanziamenti dalla Regione	36.855,14
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	21.582,13
Contributi da privati	23.737,50
Altre entrate	524,04



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





3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2020

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	193.133,45	123.798,88	64,10 %
P. Progetti	73.282,06	14.314,79	19,53 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.340,46	0,00	0,00 %
Totale Spese	267.755,97	138.113,67	
Avanzo di competenza		36.183,98	
	Totale a pareggio	174.297,65	



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	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	61.668,24	131.465,21	193.133,45	123.798,88	76.476,34	47.322,54	194.935,95	71.137,07
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	23.000,00	30.980,05	53.980,05	42.221,39	28.249,22	13.972,17	55.082,55	12.861,16
	2	Funzionamento amministrativo	7.864,20	1.220,00	9.084,20	5.728,46	2.217,81	3.510,65	9.784,20	4.055,74
	3	Didattica	15.342,31	113.647,16	128.989,47	75.205,53	45.365,81	29.839,72	128.989,47	53.783,94
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.461,73	-14.382,00	1.079,73	643,50	643,50	0,00	1.079,73	436,23

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	74.353,52	-1.071,46	73.282,06	14.314,79	7.315,87	6.998,92	73.282,06	58.967,27
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	17.619,52	-9.167,83	8.451,69	1.027,52	1.027,52	0,00	8.451,69	7.424,17
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	53.734,00	6.054,76	59.788,76	8.296,64	4.937,14	3.359,50	59.788,76	51.492,12
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.000,00	2.041,61	5.041,61	4.990,63	1.351,21	3.639,42	5.041,61	50,98

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	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	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	1.340,46	0,00	1.340,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.340,46	0,00	1.340,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

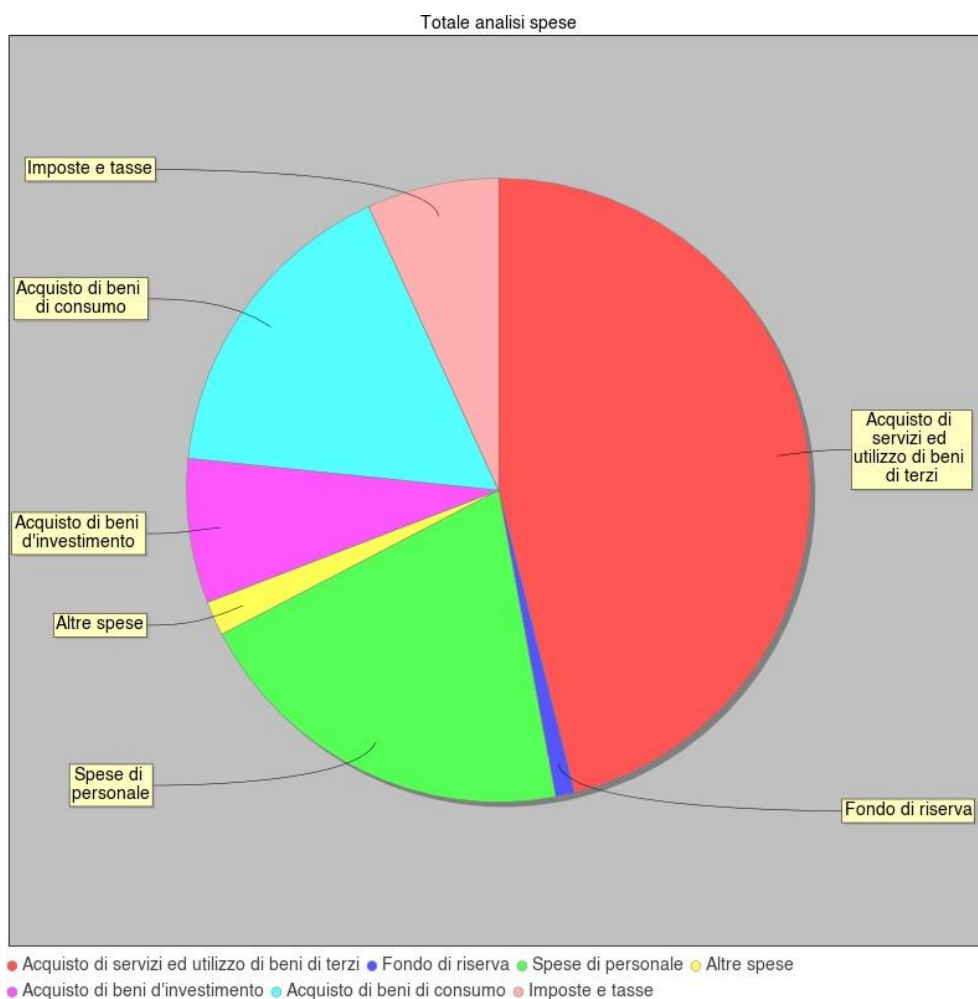
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	27.779,12



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

Acquisto di beni di consumo	64.744,57
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	60.961,25
Acquisto di beni d'investimento	82.033,51
Altre spese	3.593,00
Imposte e tasse	27.303,81
Rimborsi e poste correttive	0,25
Fondo di riserva	1.340,46





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2020 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.





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	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	15.178,55	12.178,97	27.357,52
A - 2 - 3	- Attrezzature	36.575,85	29.622,84	66.198,69
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	5.587,82	-465,39	5.122,43
	Totale	57.342,22	41.336,42	98.678,64
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	0,00	0,00	0,00
	Totale IMMOBILIZZAZIONI	57.342,22	41.336,42	98.678,64
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	0,00	0,00	0,00
B - 2	Crediti (Residui attivi)			
B - 2 - 1	- Verso lo Stato	37.374,00	-35.809,20	1.564,80
B - 2 - 2	- Verso altri	5.343,50	38.715,20	44.058,70
	Totale	42.717,50	2.906,00	45.623,50
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	0,00	0,00	0,00
B - 4	Disponibilità liquide			
B - 4 - 1	- Depositi bancari e postali	89.027,23	18.353,90	107.381,13
	Totale	89.027,23	18.353,90	107.381,13
	Totale DISPONIBILITA'	131.744,73	21.259,90	153.004,63
C	DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ATTIVO	189.086,95	62.596,32	251.683,27

A	DEBITI			
A - 1	A lun; termine			
A - 1 - 1	- Debiti verso le banche	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00
A - 2	Residui passivi			
A - 2 - 1	- Verso lo Stato	5.196,49	2.317,70	7.514,19
A - 2 - 2	- Verso altri	33.089,92	20.826,70	53.916,62
	Totale	38.286,41	23.144,40	61.430,81
	Totale DEBITI	38.286,41	23.144,40	61.430,81
B	CONSISTENZA PATRIM.	150.800,54	39.451,92	190.252,46
	Totale PASSIVO	189.086,95	62.596,32	251.683,27



MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2020 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. 19 del 11/01/2020 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 109 del 28/12/2020.

Per quanto attiene alle spese sostenute nel corso dell'anno finanziario 2020 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 2020;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è ancora stato presentato il modello 770/2021 redditi 2020 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 2020	-11,79
Trimestrale	aprile – maggio – giugno 2020	-19,52
Trimestrale	luglio – agosto – settembre 2020	-10,20
Trimestrale	ottobre – novembre – dicembre 2020	1,40
Annuale 2020		-6,41

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, li 04-03-2021

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Antonella Sacchini

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Sandra Guidelli