



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 28/01/2021 con provvedimento n. 2 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	478.656,22	Programmazione definitiva	446.076,66	<i>Disp. fin. da programmare</i> 32.579,56
Accertamenti	331.046,63	Impegni	153.923,06	<i>Avanzo di competenza</i> 177.123,57
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				148.507,38
Riscossioni competenza residui (B)	190.627,95	Pagamenti competenza residui (C)	149.511,74	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				189.623,59
Somme rimaste da riscuotere (E)	153.456,13	Somme rimaste da pagare (F)	18.601,40	<i>Accertamenti non riscossi -</i> <i>Impegni non pagati (nell'anno)</i> 134.854,73
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	153.456,13	Totale residui passivi (L=F+H)	18.601,40	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 134.854,73

La situazione finanziaria non presenta criticità, i residui attivi risultano elevati in quanto trattasi di PON autorizzati al termine dell'esercizio finanziario e non ancora incassati.

Per quanto riguarda i residui passivi verranno liquidati nei primi mesi dell'anno 2022.

L'esercizio si è concluso con un avanzo di competenza di €177.123,57



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	147.609,59	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	162.409,76	162.409,76	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	119.084,08	119.084,08	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	39.918,40	39.918,40	100,00 %
6. Contributi da privati	9.450,50	9.450,50	100,00 %
12. Altre entrate	183,89	183,89	100,00 %
Totale Entrate	478.656,22	331.046,63	
Disavanzo di competenza		0,00	
		331.046,63	

L'anno 2021 è stato particolarmente ricco di contributi straordinari per far fronte all'emergenza sanitaria COVID, infatti grazie a questi contributi si è potuto far fronte alla riapertura delle scuole e garantire l'avvio dell'anno scolastico in sicurezza. Inoltre l'Istituto ha partecipato ad alcuni progetti PON tutti autorizzati in corso d'anno.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC PANDINO "VISCONTEO"

26025 PANDINO (CR) VIA CIRCONVALLAZIONE B, 3 C.F. 91036340197 C.M. CRIC81900Q

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	147.609,59	0,00	147.609,59
	2	Vincolato	23.387,01	0,00	23.387,01
	1	Non vincolato	124.222,58	0,00	124.222,58

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	18.352,94	162.409,76	162.409,76	10.485,13	151.924,63	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	18.352,94	99.664,94	99.664,94	10.485,13	89.179,81	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	62.744,82	62.744,82	0,00	62.744,82	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	17.644,66	119.084,08	119.084,08	119.084,08	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.644,66	34.024,17	34.024,17	34.024,17	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	85.059,91	85.059,91	85.059,91	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	4.539,68	39.918,40	39.918,40	39.918,40	0,00	0,00
	1	Provincia non vincolati	0,00	3.385,77	3.385,77	3.385,77	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	4.539,68	35.039,68	35.039,68	35.039,68	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	260,00	260,00	260,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.232,95	1.232,95	1.232,95	0,00	0,00

Sempre importanti i contributi stanziati dalle amministrazioni comunali di Pandino e Palazzo Pignano, che finanziano le attività legate al diritto allo studio.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC PANDINO "VISCONTEO"

26025 PANDINO (CR) VIA CIRCONVALLAZIONE B, 3 C.F. 91036340197 C.M. CRIC81900Q

6		Contributi da privati	0,00	9.450,50	9.450,50	7.919,00	1.531,50	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.225,00	5.225,00	4.015,50	1.209,50	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	555,50	555,50	555,50	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	3.670,00	3.670,00	3.348,00	322,00	0,00

Le uscite didattiche anche quest'anno non sono state attivate a seguito delle misure restrittive dovute alla pandemia.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	183,89	183,89	183,89	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	183,88	183,88	183,88	0,00	0,00

Si precisa che l'entrata di €183,88 si riferisce ad un mandato non andato a buon fine e restituito dalla Banca stessa.

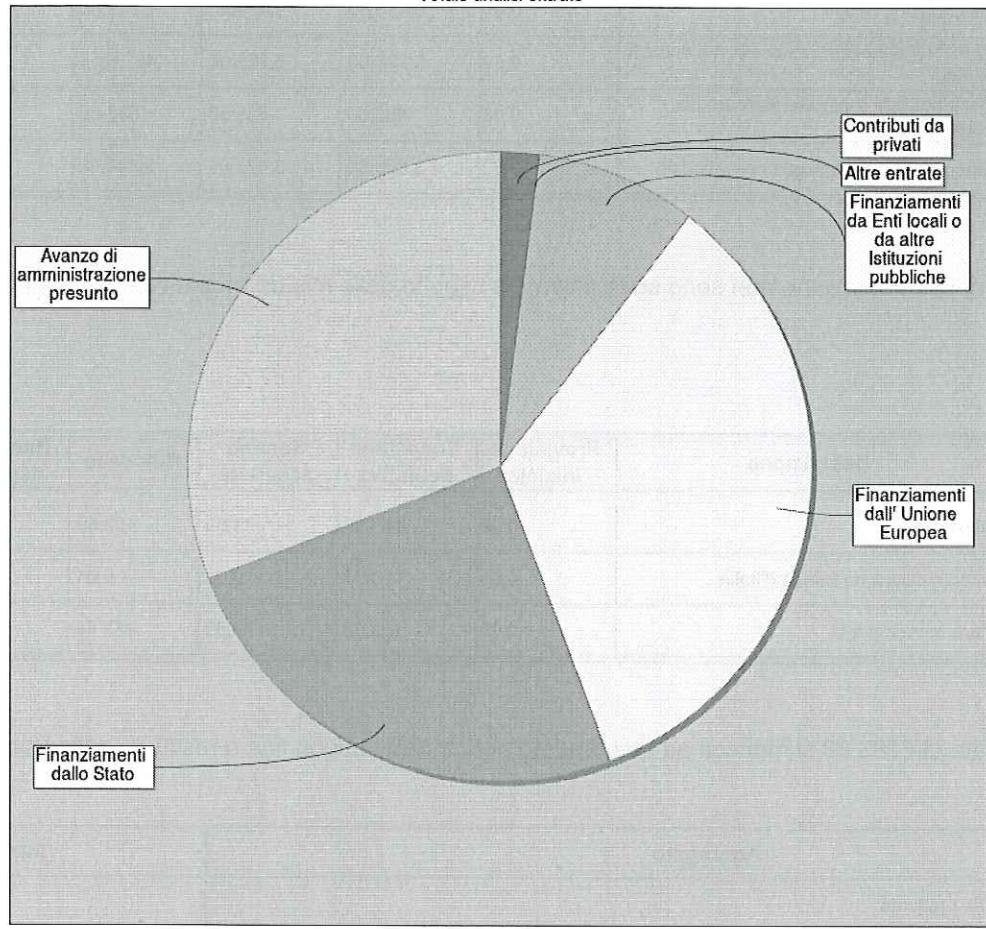
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	147.609,59
Finanziamenti dall' Unione Europea	162.409,76
Finanziamenti dallo Stato	119.084,08
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	39.918,40
Contributi da privati	9.450,50
Altre entrate	183,89



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC PANDINO "VISCONTEO"

26025 PANDINO (CR) VIA CIRCONVALLAZIONE B, 3 C.F. 91036340197 C.M. CRIC81900Q

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	251.748,86	140.183,61	55,68 %
P. Progetti	194.167,80	13.739,45	7,08 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	160,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	446.076,66	153.923,06	
Avanzo di competenza		177.123,57	
	Totale a pareggio	331.046,63	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC PANDINO "VISCONTEO"

26025 PANDINO (CR) VIA CIRCONVALLAZIONE B, 3 C.F. 91036340197 C.M. CRIC81900Q

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	111.271,91	140.476,95	251.748,86	140.183,61	121.582,21	18.601,40	111.565,25
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	56.487,30	69.618,97	126.106,27	75.164,25	56.562,85	18.601,40	50.942,02
	2	Funzionamento amministrativo	17.688,48	2.000,00	19.688,48	11.269,13	11.269,13	0,00	8.419,35
	3	Didattica	31.694,44	61.496,00	93.190,44	51.602,68	51.602,68	0,00	41.587,76
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.075,35	0,00	2.075,35	166,00	166,00	0,00	1.909,35
	6	Attività di orientamento	3.326,34	7.361,98	10.688,32	1.981,55	1.981,55	0,00	8.706,77

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	42.878,03	151.289,77	194.167,80	13.739,45	13.739,45	0,00	180.428,35
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	25.230,02	144.056,82	169.286,84	12.335,45	12.335,45	0,00	156.951,39
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	11.299,19	44,45	11.343,64	0,00	0,00	0,00	11.343,64
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.348,82	7.188,50	13.537,32	1.404,00	1.404,00	0,00	12.133,32

Anche per quest'anno a motivo della pandemia i progetti con esperti esterni non sono stati avviati.

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	160,00	0,00	160,00	0,00	0,00	0,00	160,00
	98	Fondo di riserva	160,00	0,00	160,00	0,00	0,00	0,00	160,00

SPESE				IMPORTO DESTINATO				
Spese di personale				117.279,09				
Acquisto di beni di consumo				84.472,25				
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi				83.314,44				

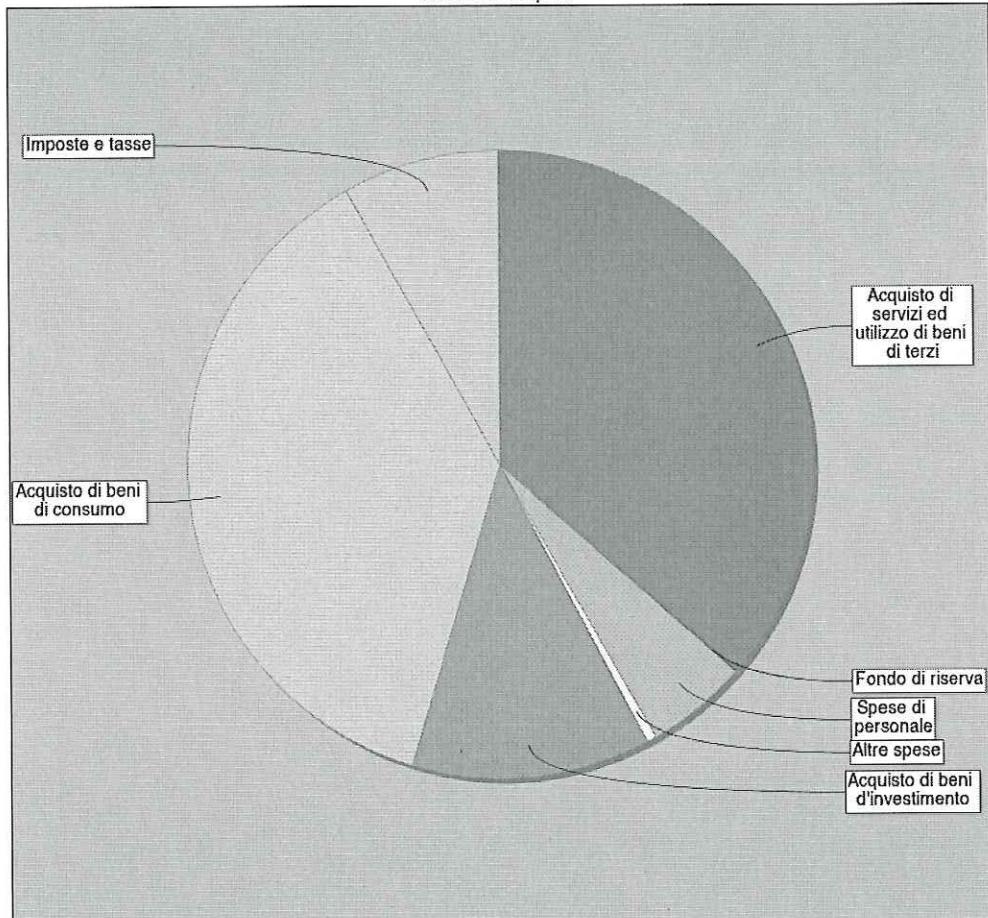


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC PANDINO "VISCONTEO"

26025 PANDINO (CR) VIA CIRCONVALLAZIONE B, 3 C.F. 91036340197 C.M. CRIC81900Q

Acquisto di beni d'investimento	131.826,12
Altre spese	801,60
Imposte e tasse	28.223,16
Fondo di riserva	160,00

Totale analisi spese



- 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

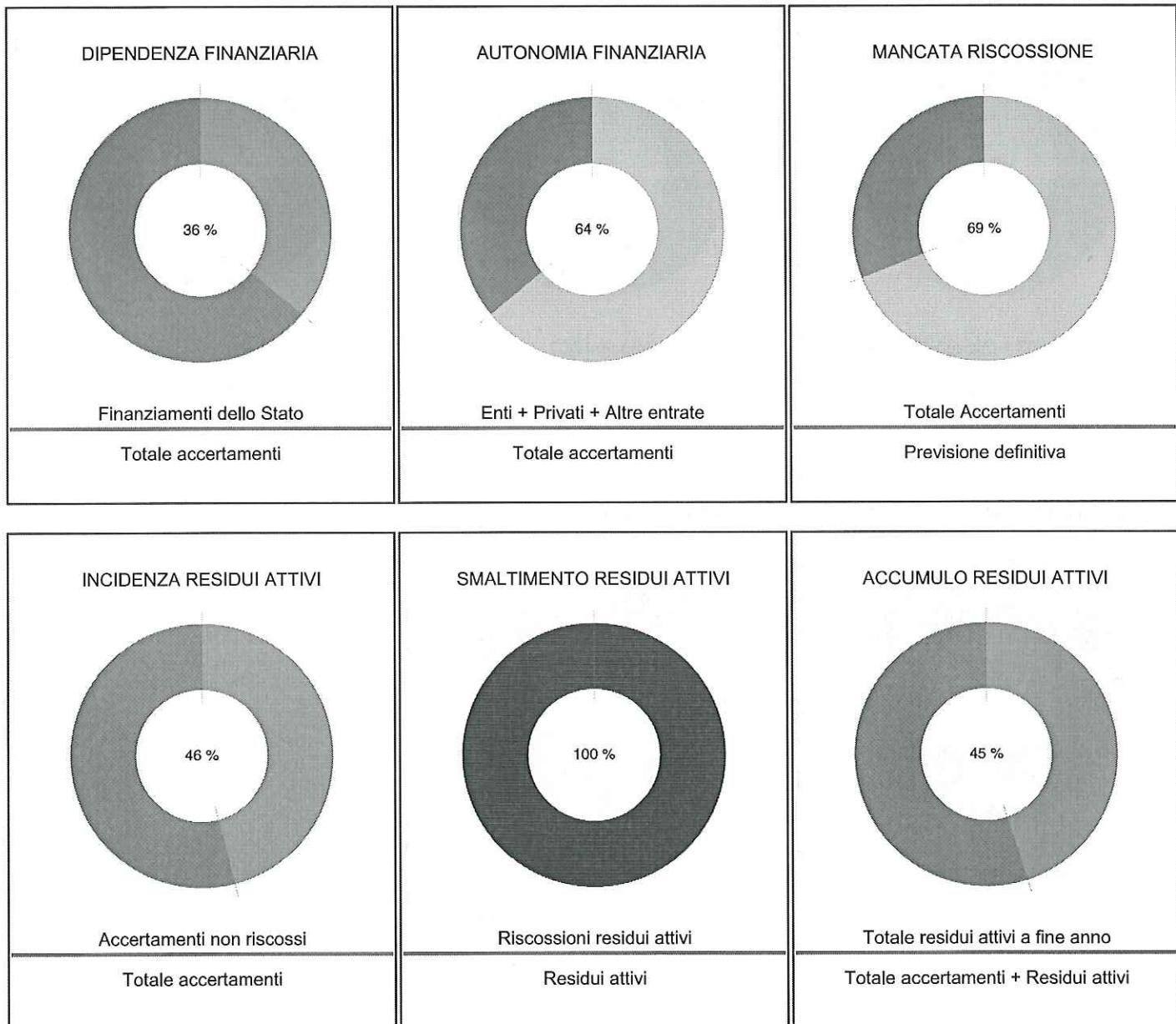
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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.





**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC PANDINO "VISCONTEO"**

26025 PANDINO (CR) VIA CIRCONVALLAZIONE B, 3 C.F. 91036340197 C.M. CRIC81900Q



5. Conclusioni

Tutte le attività svolte nel corso dell'anno 2021 hanno risentito pesantemente della situazione pandemica ancora in atto. Gli obiettivi generali riguardanti gli ambiti amministrativi e didattici contenuti nel PTOF sono comunque stati raggiunti.

E' stata rispettata la destinazione di finanziamenti finalizzati. L'ammontare dei pagamenti per ogni aggregato e voce di spesa riferiti ad attività e progetti è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva.

Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito della disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei servizi generali amministrativi hanno reso a parte la prescritta dichiarazione circa l'inesistenza di gestioni fuori bilancio e la dichiarazione circa il pagamento delle fatture entro le scadenze pattuite.

PANDINO, 30-03-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Anna Gatta


IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Giovanni ROGLIO
