



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 17/12/2020 con provvedimento n. 6 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno 2021, nonchè nell'ultimo mese di esercizio finanziario 2021 per maggiori entrate finalizzate.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	512.804,31	Programmazione definitiva	509.105,38	<i>Disp. fin. da programmare</i> 3.698,93
Accertamenti	424.408,21	Impegni	199.447,41	<i>Avanzo di competenza</i> 224.960,80
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				96.032,08
Riscossioni competenza residui (B)	258.453,53	Pagamenti competenza residui (C)	174.807,37	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				179.678,24
Somme rimaste da riscuotere (E)	166.204,68	Somme rimaste da pagare (F)	32.398,52	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 133.806,16
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	36,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	166.204,68	Totale residui passivi (L=F+H)	32.434,52	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 133.770,16

La disponibilità finanziaria presente sul conto corrente postale al 31 Dicembre 2021 è di euro 253,95.



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	88.396,10	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	166.594,68	166.594,68	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	175.667,90	175.667,90	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	34.343,98	34.343,98	100,00 %
6. Contributi da privati	47.701,50	47.701,50	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	100,00	100,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,15	0,15	100,00 %
Totale Entrate	512.804,31	424.408,21	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	424.408,21	



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	86.405,69	1.990,41	88.396,10
	2	Vincolato	73.193,77	1.468,21	74.661,98
	1	Non vincolato	13.211,92	522,20	13.734,12

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	166.594,68	166.594,68	390,00	166.204,68	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	166.594,68	166.594,68	390,00	166.204,68	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	23.304,67	175.667,90	175.667,90	175.667,90	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	23.304,67	44.499,83	44.499,83	44.499,83	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	131.168,07	131.168,07	131.168,07	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	0,00	34.343,98	34.343,98	34.343,98	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	33.183,98	33.183,98	33.183,98	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.160,00	1.160,00	1.160,00	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	0,00	47.701,50	47.701,50	47.701,50	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	22.130,00	22.130,00	22.130,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	113,00	113,00	113,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	820,00	820,00	820,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	24.638,50	24.638,50	24.638,50	0,00	0,00



I fondi derivanti da erogazioni liberali, sono stati utilizzati per l'acquisto di materiale didattico e altro materiale propedeutico, in base alla disponibilità di ogni singolo plesso.

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	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00

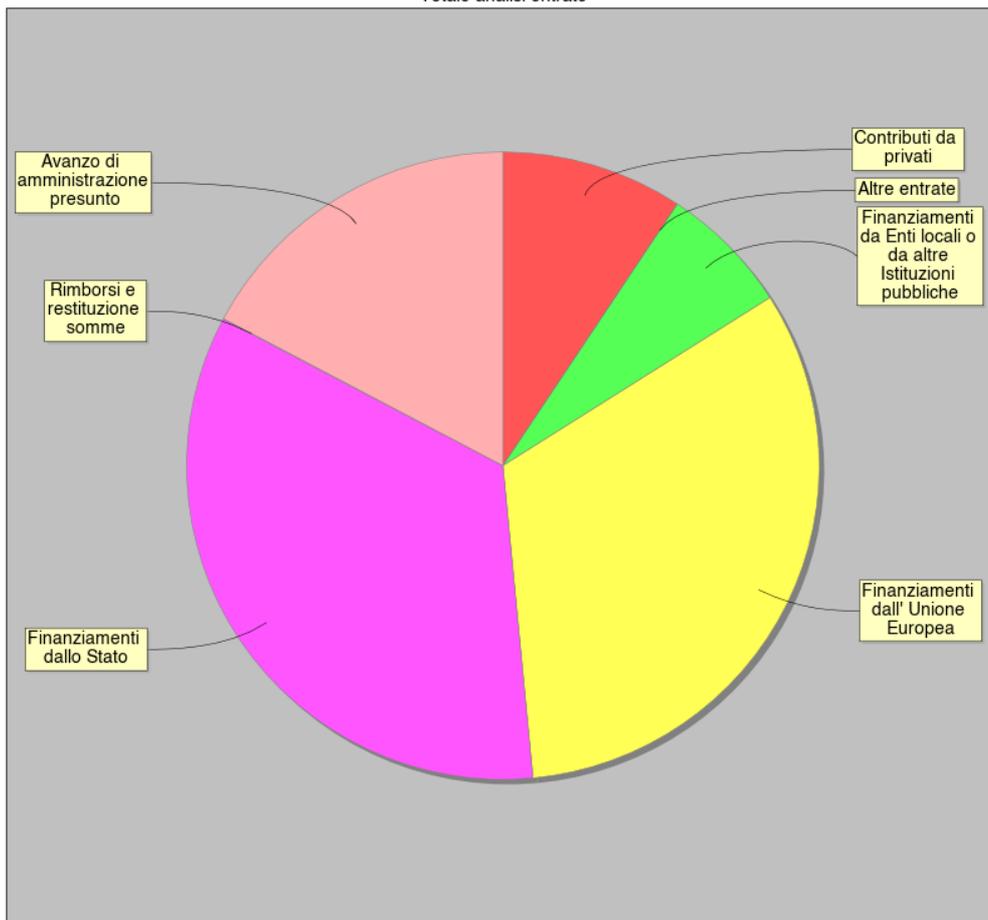
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,15	0,15	0,15	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,15	0,15	0,15	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	88.396,10
Finanziamenti dall' Unione Europea	166.594,68
Finanziamenti dallo Stato	175.667,90
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	34.343,98
Contributi da privati	47.701,50
Rimborsi e restituzione somme	100,00
Altre entrate	0,15



Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● 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	469.585,84	162.749,96	34,66 %
P. Progetti	38.354,31	36.697,45	95,68 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.165,23	0,00	0,00 %
Totale Spese	509.105,38	199.447,41	
Avanzo di competenza		224.960,80	
Totale a pareggio		424.408,21	



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	101.352,58	368.233,26	469.585,84	162.749,96	153.376,71	9.373,25	306.835,88
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	16.066,52	110.382,29	126.448,81	49.542,73	46.557,35	2.985,38	76.906,08
	2	Funzionamento amministrativo	17.117,60	17.701,88	34.819,48	25.533,92	23.392,12	2.141,80	9.285,56
	3	Didattica	66.921,70	240.149,09	307.070,79	87.673,31	83.427,24	4.246,07	219.397,48
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.246,76	0,00	1.246,76	0,00	0,00	0,00	1.246,76

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	3.489,62	34.864,69	38.354,31	36.697,45	13.672,18	23.025,27	1.656,86
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	377,76	0,00	377,76	0,00	0,00	0,00	377,76
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	3.111,86	33.864,69	36.976,55	35.697,45	12.672,18	23.025,27	1.279,10
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

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

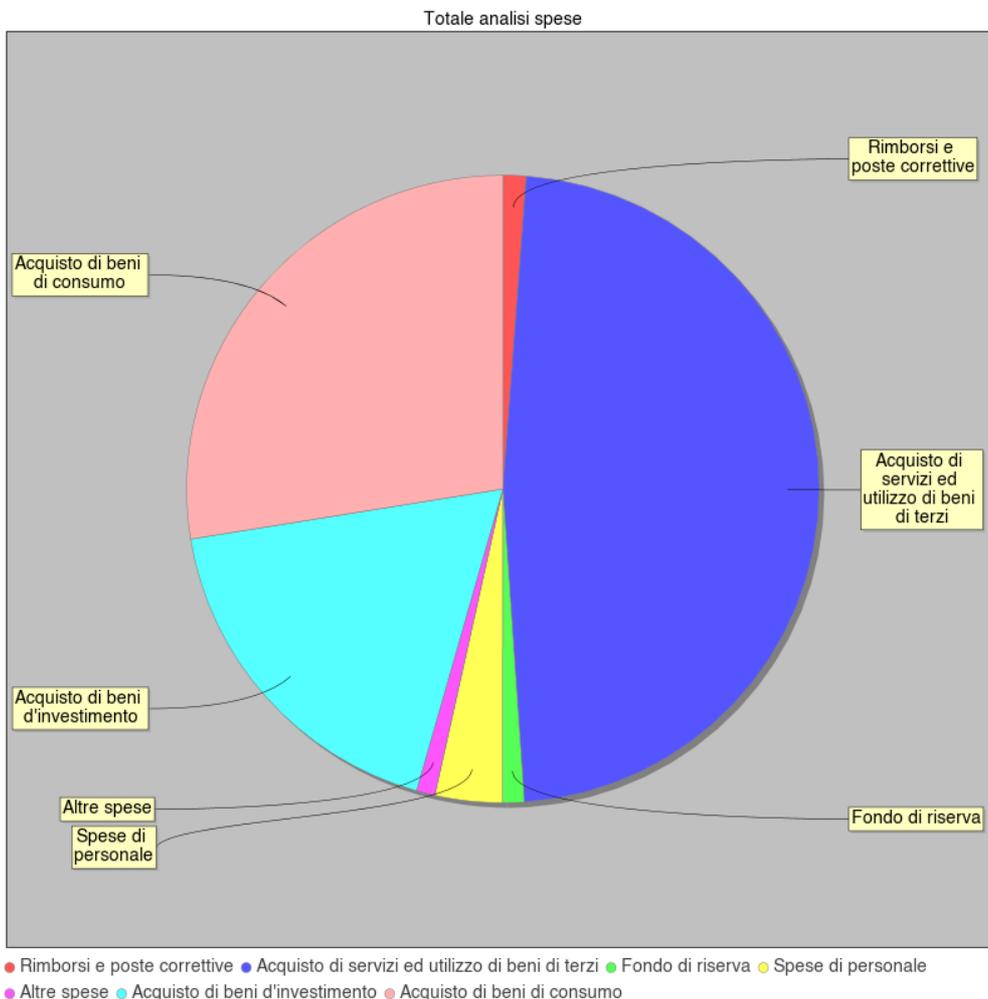
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.165,23	0,00	1.165,23	0,00	0,00	0,00	1.165,23
	98	Fondo di riserva	1.165,23	0,00	1.165,23	0,00	0,00	0,00	1.165,23

Si precisa, inoltre, che si è provveduto a radiare dei residui passivi non più esistenti, impegni n.749 e n.750 della cifra di **91,50€**, trattasi di residui sostituiti da importi maggiori già pagati nell'esercizio finanziario 2021.

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		28.415,70
Acquisto di beni di consumo		89.836,60
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		265.675,70
Acquisto di beni d'investimento		121.971,45



Altre spese	793,24
Rimborsi e poste correttive	1.247,46
Fondo di riserva	1.165,23





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.

La cifra pari a **Euro 3.698,93** è composta da somme non vincolate.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



Gli Accertamenti presenti pari a **Euro 166.204,68** hanno ad oggetto somme autorizzate di Progetti Pon, nello specifico "Pon Reti cablate di **Euro 90.327,20**" e "Pon Digital Board di **Euro 75.877,48**"



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







5. Conclusioni

Si precisa, altresì, che si è provveduto a radiare dei residui passivi non più esistenti, impegni n.749 e n.750 della cifra di **91,50 Euro**, trattasi di residui sostituiti da importi maggiori già pagati nell'esercizio finanziario 2021.

CREMONA, **28-03-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO