



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)
- 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 20/01/2021 con provvedimento n. 70 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	699.257,74	Programmazione definitiva	699.257,74	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	533.752,51	Impegni	232.332,53	<i>Avanzo di competenza</i> 301.419,98
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				189.407,11
Riscossioni competenza residui (B)	242.699,36	Pagamenti competenza residui (C)	236.732,45	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				195.374,02
Somme rimaste da riscuotere (E)	308.867,90	Somme rimaste da pagare (F)	39.088,50	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 269.779,40
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	8.450,81	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	9.039,02	
Totale residui attivi (I=E+G)	317.318,71	Totale residui passivi (L=F+H)	48.127,52	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 269.191,19



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	163.145,23	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	210.406,41	210.406,41	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	162.599,24	162.599,24	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	117.836,40	117.836,40	100,00 %
6. Contributi da privati	45.270,38	42.910,38	94,79 %
12. Altre entrate	0,08	0,08	100,00 %
Totale Entrate	699.257,74	533.752,51	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		533.752,51	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. LOMAZZO

22074 LOMAZZO (CO) VIA PITAGORA C.F. 80018650137 C.M. COIC83500E

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	163.145,23	0,00	163.145,23
	2	Vincolato	133.926,09	0,00	133.926,09
	1	Non vincolato	29.219,14	0,00	29.219,14

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	210.406,41	210.406,41	0,00	210.406,41	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	99.974,41	99.974,41	0,00	99.974,41	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	110.432,00	110.432,00	0,00	110.432,00	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	15.883,33	162.599,24	162.599,24	126.599,24	36.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.883,33	29.950,42	29.950,42	29.950,42	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	132.648,82	132.648,82	96.648,82	36.000,00	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	34.564,18	117.836,40	117.836,40	77.972,22	39.864,18	0,00
	4	Comune vincolati	34.564,18	115.564,18	115.564,18	75.700,00	39.864,18	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	900,00	900,00	900,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.372,22	1.372,22	1.372,22	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	11.400,00	45.270,38	42.910,38	20.313,07	22.597,31	2.360,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.700,00	6.838,07	6.838,07	6.838,07	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	4.200,00	33.357,31	30.997,31	8.900,00	22.097,31	2.360,00



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. LOMAZZO**

22074 LOMAZZO (CO) VIA PITAGORA C.F. 80018650137 C.M. COIC83500E

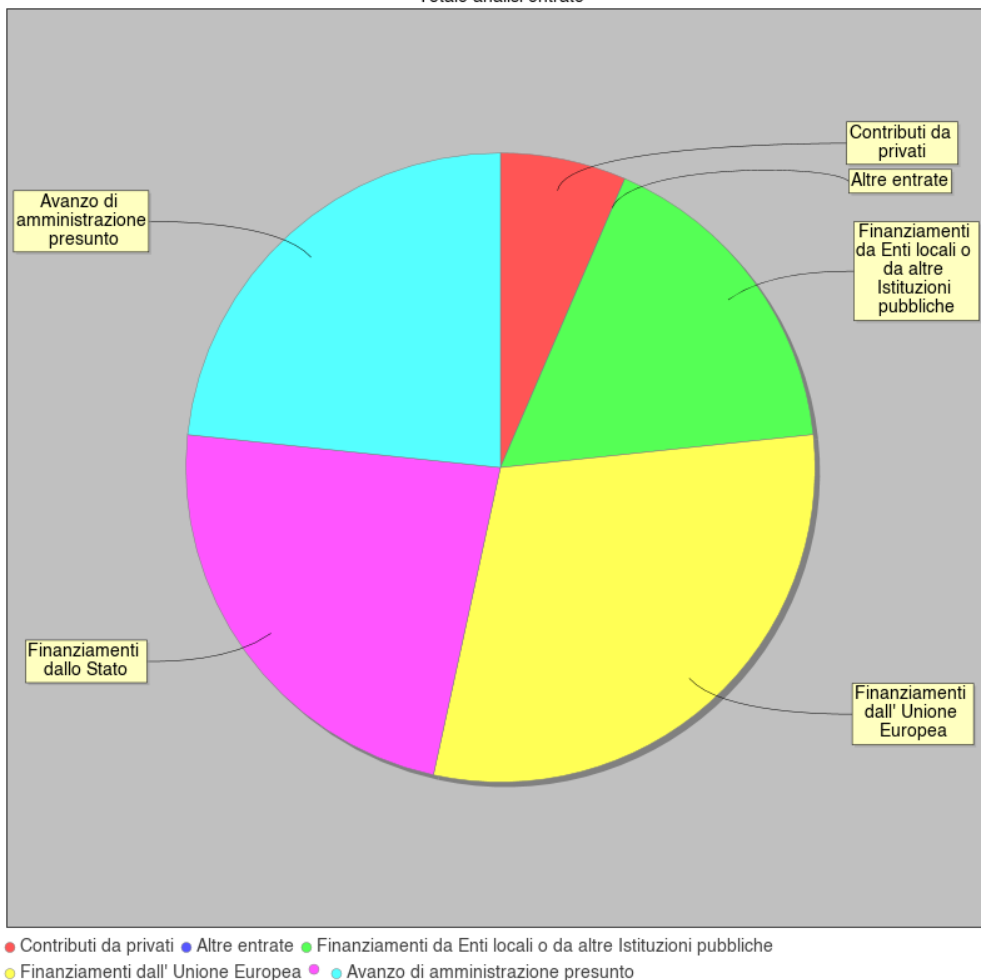
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	4.575,00	4.575,00	4.575,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,08	0,08	0,08	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,08	0,08	0,08	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	163.145,23
Finanziamenti dall' Unione Europea	210.406,41
Finanziamenti dallo Stato	162.599,24
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	117.836,40
Contributi da privati	45.270,38
Altre entrate	0,08

Totale analisi entrate





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	249.601,32	120.427,95	48,25 %
P. Progetti	449.556,42	111.904,58	24,89 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	699.257,74	232.332,53	
Avanzo di competenza		301.419,98	
Totale a pareggio		533.752,51	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. LOMAZZO

22074 LOMAZZO (CO) VIA PITAGORA C.F. 80018650137 C.M. COIC83500E

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	131.599,85	118.001,47	249.601,32	120.427,95	115.058,08	5.369,87	129.173,37
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	84.037,58	80.811,22	164.848,80	69.894,96	64.525,09	5.369,87	94.953,84
	2	Funzionamento amministrativo	7.200,00	0,08	7.200,08	6.301,62	6.301,62	0,00	898,46
	3	Didattica	34.039,99	34.382,17	68.422,16	41.979,38	41.979,38	0,00	26.442,78
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.599,71	100,00	1.699,71	474,99	474,99	0,00	1.224,72
	6	Attività di orientamento	4.722,57	2.708,00	7.430,57	1.777,00	1.777,00	0,00	5.653,57

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	93.292,89	356.263,53	449.556,42	111.904,58	78.185,95	33.718,63	337.651,84
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	32.344,01	143.182,00	175.526,01	13.493,34	13.493,34	0,00	162.032,67
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	45.547,66	211.948,53	257.496,19	94.265,48	60.546,85	33.718,63	163.230,71
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	15.401,22	1.133,00	16.534,22	4.145,76	4.145,76	0,00	12.388,46

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

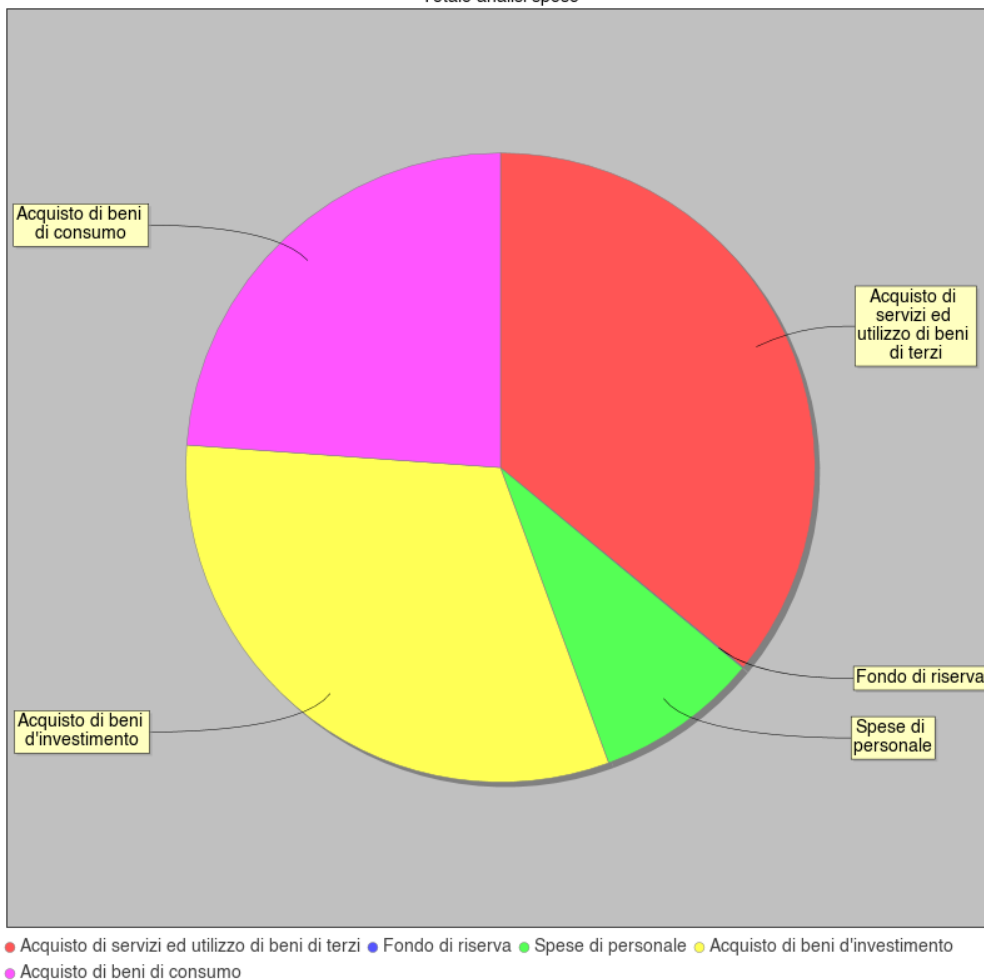
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	98	Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						167.082,09			
Acquisto di beni di consumo						121.066,23			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						144.345,82			
Acquisto di beni d'investimento						266.663,60			
Fondo di riserva						100,00			



Totale analisi spese





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

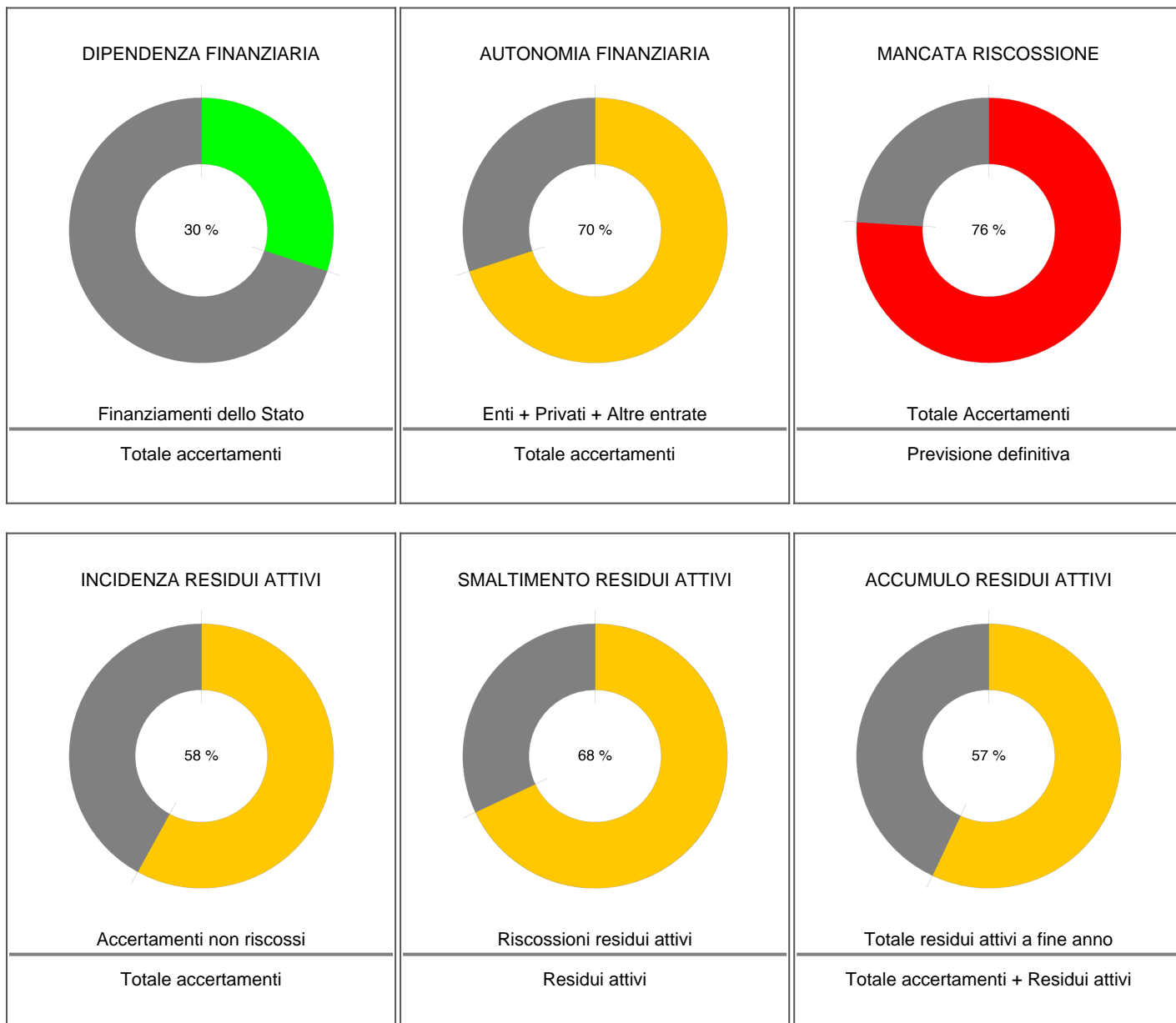
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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 I.C. LOMAZZO

22074 LOMAZZO (CO) VIA PITAGORA C.F. 80018650137 C.M. COIC83500E



5. Conclusioni

La progettualità dell'anno 2021, declinata nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, è stata parzialmente attuata, per via dell'alternanza di periodi in cui le attività didattiche si sono svolte in presenza con periodi di sospensione delle medesime e conseguente attivazione della didattica a distanza o della didattica digitale integrata. Per quanto è stato possibile realizzare, sono state utilizzate risorse economiche, anche residue dell'anno scolastico precedente, provenienti dal Ministero dell'Istruzione, dai fondi del PNSD, dallo Stato, dalle Amministrazioni Comunali, dai Fondi PON FESR/FSE.

I residui finalizzati alla realizzazione delle attività progettuali saranno utilizzati per portare a termine i progetti avviati, presumibilmente nell'anno 2022. Nello specifico, sono stati assunti a bilancio, con finalizzazione già programmata ed in parte realizzata, e contribuiscono a determinare l'avanzo di amministrazione, cospicui fondi per la realizzazione dei seguenti progetti:

- PON FSE e FDR "Apprendimento e socialità", per la realizzazione di attività laboratoriali di potenziamento e sviluppo delle competenze interdisciplinari e sociali degli alunni
- PON FESR "Digital board" per l'acquisto di monitor digitali interattivi per la didattica e per la digitalizzazione amministrativa
- PON FESR "Reti locali, cablate e wireless nelle scuole" per il cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici
- PNSD "Spazi e strumenti digitali per le STEM" per l'acquisto di attrezzature per l'insegnamento del coding, la robotica, schede programmabili e kit di elettronica educativa, strumenti per l'osservazione, l'elaborazione scientifica e l'esplorazione tridimensionale in realtà aumentata.

L'Istituto offre ogni anno corsi extracurricolari facoltativi, condotti da esperti interni o esterni, rivolti agli studenti dei tre ordini di scuola, il cui costo è a carico del fondo per il miglioramento dell'offerta formativa o delle famiglie degli alunni partecipanti. Nello specifico, nell'anno 2021 sono stati utilizzati i fondi statali ed europei, sia finalizzati all'acquisto di beni e servizi connessi all'andamento dell'emergenza epidemiologica da SARS-CoV-2 (ad es. assistenza psicologica, formazione del personale, dispositivi di protezione individuale, ecc.) che alla realizzazione del "Piano scuola per l'estate 2021", sviluppato con la collaborazione di tutto il personale scolastico tra i mesi di giugno e dicembre, mediante l'organizzazione di laboratori e attività per il rinforzo e potenziamento delle competenze disciplinari, relazionali e della socialità. In particolare, le attività svolte nel periodo estivo, da giugno ad agosto, hanno fatto registrare un'ampia partecipazione degli alunni di tutti gli ordini di scuola. Si ritiene che gli obiettivi e i risultati attesi, programmati e descritti nel Programma Annuale, per la parte progettuale svolta, siano stati raggiunti in modo soddisfacente, come evidenziato nelle relazioni presentate dai referenti di progetto e dai docenti con incarico di Funzione Strumentale al Collegio dei Docenti del 29 giugno 2021. Inoltre, negli incontri dei Consigli di Classe, di Interclasse e di Intersezione, nonché nelle sedute del Consiglio di Istituto e negli altri incontri programmati con le famiglie, è stato rilevato che l'offerta formativa proposta e realizzata ha trovato ampio consenso da parte dei genitori degli alunni dei tre ordini, con particolare riferimento alle attività estive.

Si dichiara, infine, che:

- le scritture di cui al Giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli Enti competenti
- l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva
- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere
- sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario
- le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'Ufficio di Segreteria e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati
- il fondo minute spese non è stato attivato.



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. LOMAZZO**

22074 LOMAZZO (CO) VIA PITAGORA C.F. 80018650137 C.M. COIC83500E

LOMAZZO, **15-04-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Sig.ra Maria Carmela Opirari

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Nicoletta Guzzetti