



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riassume 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 18/01/2021 con provvedimento n. 26 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	779.455,77	Programmazione definitiva	737.002,45	<i>Disp. fin. da programmare</i> 42.453,32
Accertamenti	529.280,50	Impegni	214.341,38	<i>Avanzo di competenza</i> 314.939,12
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				247.467,56
Riscossioni competenza residui (B)	276.501,61	Pagamenti competenza residui (C)	224.181,43	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				299.787,74
Somme rimaste da riscuotere (E)	263.528,66	Somme rimaste da pagare (F)	8.359,57	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 255.169,09
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	8.722,39	
Totale residui attivi (I=E+G)	263.528,66	Totale residui passivi (L=F+H)	17.081,96	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 246.446,70

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

i suddetti importi, risultanti al 31/12/2021, sono esattamente riportati anche nella situazione patrimoniale (mod. K) e nella situazione amministrativa (mod. J).

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a € 299.787,74 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta a € 546.234,44



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	234.774,96	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	262.720,65	262.720,66	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	149.335,67	149.335,67	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	99.588,87	100.078,55	100,49 %
6. Contributi da privati	33.035,62	17.145,62	51,90 %
Totale Entrate	779.455,77	529.280,50	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	529.280,50	



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

22077 OLGiate COMASCO (CO) PIAZZA VOLTA

4/A C.F. 80013700135 C.M. COIC80700A

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	234.774,96	0,00	234.774,96
	2	Vincolato	127.177,05	0,00	127.177,05
	1	Non vincolato	107.597,91	0,00	107.597,91

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	262.720,65	262.720,66	0,00	262.720,66	-0,01
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	99.974,40	99.974,40	0,00	99.974,40	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	162.746,25	162.746,26	0,00	162.746,26	-0,01

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	22.027,99	149.335,67	149.335,67	149.335,67	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	22.027,99	42.584,76	42.584,76	42.584,76	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	106.750,91	106.750,91	106.750,91	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	105.195,56	99.588,87	100.078,55	100.078,55	0,00	-489,68
	4	Comune vincolati	103.995,56	95.796,87	96.286,55	96.286,55	0,00	-489,68
	6	Altre Istituzioni vincolati	1.200,00	3.792,00	3.792,00	3.792,00	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	31.550,00	33.035,62	17.145,62	16.337,62	808,00	15.890,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.800,00	10.800,00	40,00	40,00	0,00	10.760,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	12.000,00	12.000,00	11.383,00	10.599,00	784,00	617,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.700,00	1.756,50	1.264,50	1.240,50	24,00	492,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	7.050,00	8.479,12	4.458,12	4.458,12	0,00	4.021,00



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

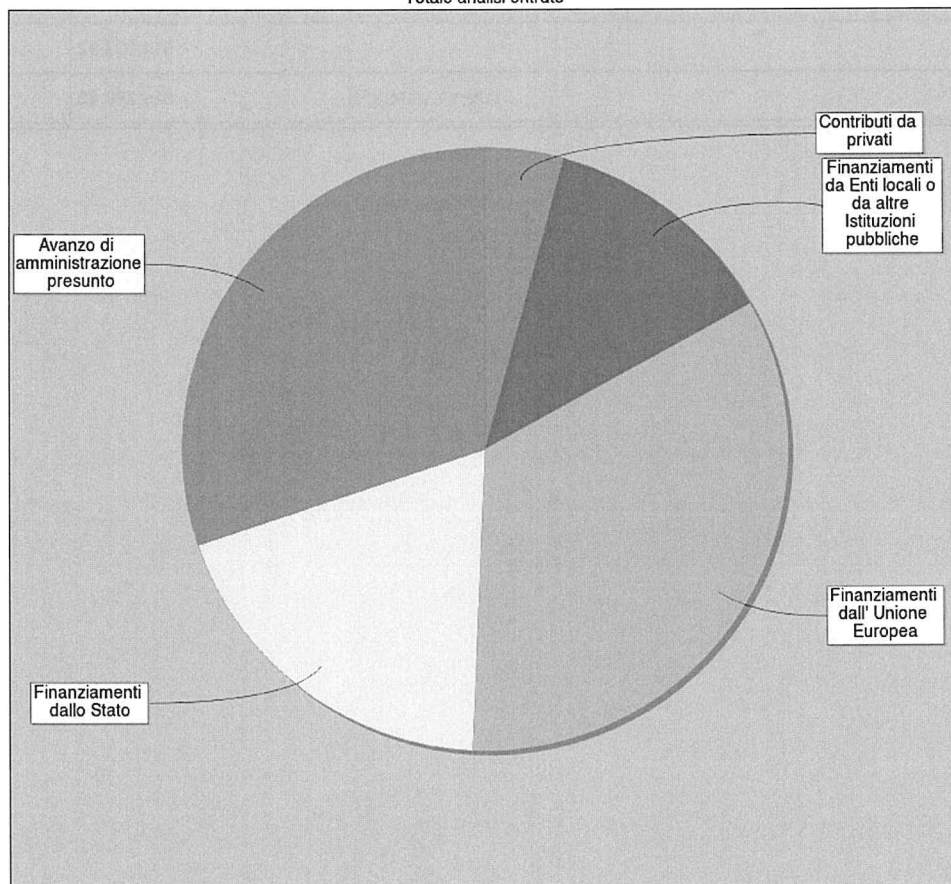
22077 OLGiate COMASCO (CO) PIAZZA VOLTA

4/A C.F. 80013700135 C.M. COIC80700A

--	--	--	--	--	--	--	--	--

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	234.774,96
Finanziamenti dall' Unione Europea	262.720,65
Finanziamenti dallo Stato	149.335,67
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	99.588,87
Contributi da privati	33.035,62

Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- 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	471.853,01	140.904,42	29,86 %
P. Progetti	263.149,44	73.436,96	27,91 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	2.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	737.002,45	214.341,38	
Avanzo di competenza		314.939,12	
Totale a pareggio		529.280,50	



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

22077 OLGiate COMASCO (CO) PIAZZA VOLTA

4/A C.F. 80013700135 C.M. COIC80700A

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	218.247,46	253.605,55	471.853,01	140.904,42	137.039,64	3.864,78	330.948,59
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	79.836,76	55.822,96	135.659,72	83.533,62	82.521,87	1.011,75	52.126,10
	2	Funzionamento amministrativo	44.510,99	9.888,17	54.399,16	22.987,88	22.987,88	0,00	31.411,28
	3	Didattica	71.609,57	187.378,47	258.988,04	33.885,92	31.032,89	2.853,03	225.102,12
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	20.309,61	160,00	20.469,61	497,00	497,00	0,00	19.972,61
	6	Attività di orientamento	1.980,53	355,95	2.336,48	0,00	0,00	0,00	2.336,48

Le variazioni sono state determinate:

A1

- Maggior accertamento finanziamento Statale finalizzate all'acquisto di DAE et similia;
- Maggior accertamento finanziamento statale Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (c.d.Decreto sostegni -bis);
- Maggior accertamento finanziamento statale Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021;
- Maggior accertamento finanziamento statale A.F. 2021 DM 162 2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA;
- Maggior accertamento finanziamento statale per dotazione ordinaria periodo settembre/dicembre 2021;
- Maggior accertamento per acconto diritto allo studio 2021/2022 Comuni di Castelnuovo Bozzente e Beregazzo con Figliaro.

A2

- Maggior accertamento FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO SET-DIC 2021 Nota prot. n. 21503 del 30 settembre 2021;
- Maggior accertamento INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO.

A3

- Maggior accertamento FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO SET-DIC 2021 Nota prot. n. 21503 del 30 settembre 2021;
- Maggior accertamento finanziamento statale Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (c.d.Decreto sostegni -bis);
- Maggior accertamento "FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO - DIDATTICO" -periodo gennaio-agosto 2021- integrazione quota alunni DA;
- Maggior accertamento PATTI DI COMUNITA' UST COMO;
- Maggior accertamento INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO;
- Maggior accertamento FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO SOFFERENZE;
- Maggior accertamento per acconto diritto allo studio 2021/2022 Comuni di Castelnuovo e Beregazzo con Filiaro;
- Maggior accertamento PON per la scuola "DIGITAL BOARD" Prot. AOODGEFID - 0042550- autorizzazione progetto;
- Maggior accertamento PON per la scuola "RETI CABLATE" Prot. AOODGEFID - 0040055-autorizzazione progetto.



A6

- Maggior accertamento fondi per percorsi di orientamento per gli studenti.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	130.224,18	132.925,26	263.149,44	73.436,96	68.942,17	4.494,79	189.712,48
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	42.008,12	2.161,14	44.169,26	16.732,10	12.237,31	4.494,79	27.437,16
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	64.359,72	116.592,12	180.951,84	46.373,54	46.373,54	0,00	134.578,30
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	23.556,34	13.592,00	37.148,34	9.751,32	9.751,32	0,00	27.397,02
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	300,00	580,00	880,00	580,00	580,00	0,00	300,00

P1

- Maggior accertamento finanziamento statale Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021(Piano Estate);
- Maggior accertamento per acconto diritto allo studio 2021/2022 Comune di Castelnuovo Bozzente.

P2

- Maggior accertamento finanziamento statale Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021(Piano Estate);
- Maggior accertamento per acconto diritto allo studio 2021/2022 Comuni di Castelnuovo Bozzente e Beregazzo con Figliaro;
- Maggior accertamento PON per la scuola "Apprendimento e Socialità"-Prot. AOODGEFID-19226-autorizzazione progetto.

P4

- Maggior accertamento finanziamento statale Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (c.d.Decreto sostegni -bis);
- Maggior accertamento per fondi Azione#28 Animatore digitale nota 20518 del 21/07/2021 DM 147/2021;
- Maggior accertamento FONDI SCUOLE D'AMBITO PER LA FORMAZIONE NOTA AOODGPER 49062;
- Maggior accertamento per CONTRIBUTO CONVENZIONE ATTIVITA' DI TIROCINIO- 2021-UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TRIESTE;
- Maggior accertamento per CONTRIBUTO TIROCINIO TFA 2020/2021-UNIVERSITA' CATTOLICA DEL SACRO CUORE MILANO.

P5

- Maggior accertamento per contributo genitori per partecipazione ai " Giochi Matematici 2022" Scuola Secondaria I°.

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



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

22077 OLGIATE COMASCO (CO) PIAZZA VOLTA

4/A C.F. 80013700135 C.M. COIC80700A

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
	98	Fondo di riserva	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00

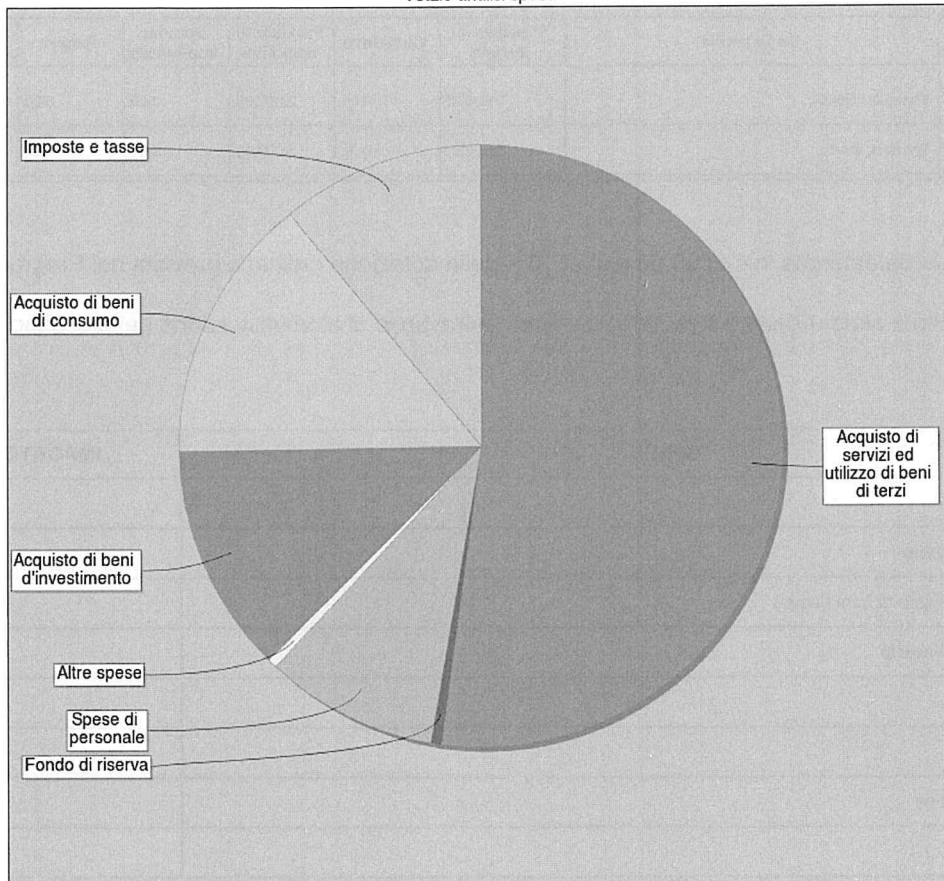
La previsione è stata determinata in € 2000,00 pari al 10% della dotazione ordinaria prevista nel Programma Annuale 2021.

Il fondo di riserva non è stato utilizzato e pertanto confluirà nell'avanzo di amministrazione del prossimo Esercizio Finanziario.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	107.738,99
Acquisto di beni di consumo	110.283,00
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	269.688,61
Acquisto di beni d'investimento	187.730,86
Altre spese	4.211,67
Imposte e tasse	47.690,58
Rimborsi e poste correttive	7.658,74
Fondo di riserva	2.000,00



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.

La disponibilità finanziaria da programmare al 31 dicembre 2021 è così composta:

AVANZO NON VINCOLATO € 42.453,32

FONDO RISERVA € 2.000,00

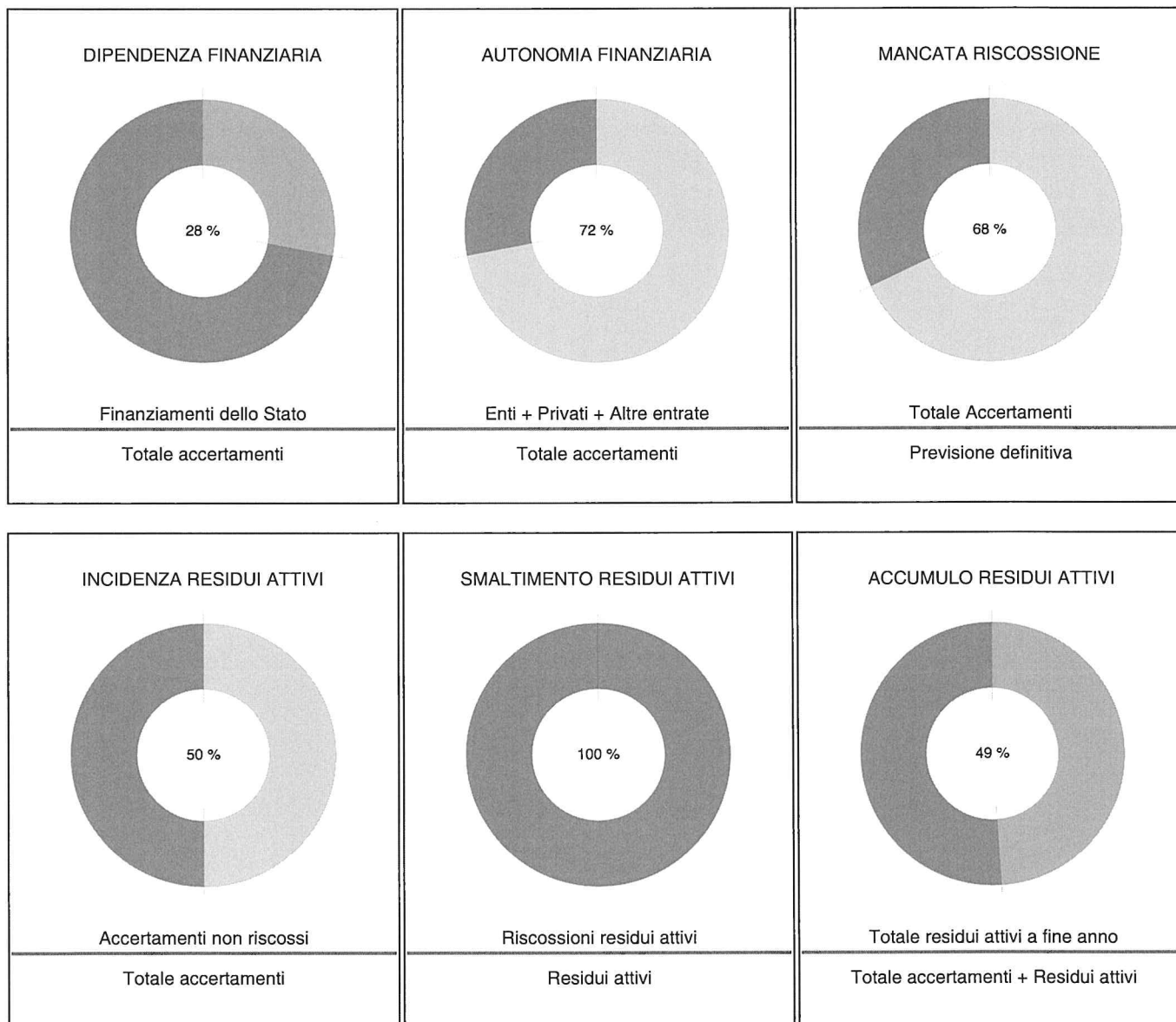
TOTALE GENERALE € 44.453,32



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. OLGiate COMASCO**

22077 OLGiate COMASCO (CO) PIAZZA VOLTA 4/A C.F. 80013700135 C.M. COIC80700A



5. Conclusioni

La presente relazione viene presentata al Consiglio di Istituto in allegato al Conto Consuntivo del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2021, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Analizzati i vari elementi che hanno condotto ai dati sopra esposti, si conferma che al 31/12/2021 si è determinato un avanzo per la gestione di competenza di € 314.939,12 ed un avanzo complessivo di esercizio di € 546.234,44.

L'attività progettuale dell'esercizio finanziario 2021 ha subito una modifica dovuta al diffondersi della pandemia di Covid19.

Alcuni progetti in orario curricolare sono stati ridimensionati perché si sono sovrapposti ai periodi di chiusura o caratterizzati da numerose interruzioni dell'attività didattica per le quarantene.

E' stato fatto un investimento importante in attività di recupero degli apprendimenti sia alla scuola secondaria che alla scuola primaria.

Sono stati attivati numerosi progetti in orario curricolare nell'ambito delle risorse messe a disposizione con il Piano Estate:

- nei mesi di Giugno-Luglio per la scuola primaria
- nel mese di Settembre prima dell'inizio delle lezioni per la scuola secondaria
- dal mese di Ottobre in orario pomeridiano per la scuola secondaria.

Le risorse assegnate per l'emergenza sono state in parte usate per l'acquisto di nuovi dispositivi per il comodato d'uso e per potenziare la connettività dai plessi con un servizio di rete scadente. Alcuni dispositivi di connettività sono stati impiegati per il comodato d'uso.

Una parte dei fondi assegnata dai Comuni nell'ambito dei fondi per il Diritto allo Studio è stata utilizzata per l'acquisto di monitor digitali interattivi che hanno sostituito quelli più obsoleti.

Molto significative sono state inoltre, le assegnazioni di fondi statali per fronteggiare l'emergenza epidemiologica causata dal virus. Le risorse assegnate all'Istituto sono state impegnate per l'acquisto di materiali igienico-sanitari per un'accurata pulizia dei locali, di dispositivi di protezione individuale quali mascherine FFP2, guanti, camici ecc.

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNUO-2021

L'indice è calcolato secondo le disposizioni previste dall'articolo 9 del DPCM 22 settembre 2014 - entrato in vigore il 15 novembre 2014 (pubblicato su G.U. Serie Generale n.265 del 14 novembre 2014), che considera la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura (calcolata dalla data di ricevimento) o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

L'indice relativo all'anno 2021, calcolato secondo il criterio sopra detto è pari a
- 21,37 giorni.

Il segno negativo significa che, in relazione al criterio imposto dal DPCM, il pagamento avviene mediamente n. giorni prima della scadenza della fattura.

OLGIATE COMASCO, 20-
04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Maria Leale

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF. SSA ANNAMARIA BERTONI



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

22077 OLGiate COMASCO (CO) PIAZZA VOLTA 4/A C.F. 80013700135 C.M. COIC80700A