



## **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 22/01/2021 con provvedimento n. 73 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	556.651,46	Programmazione definitiva	556.651,46	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	419.315,02	Impegni	211.963,41	Avanzo di competenza 207.351,61
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				127.581,11
Riscossioni competenza residui (B)	282.369,33	Pagamenti competenza residui (C)	176.653,68	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				233.296,76
Somme rimaste da riscuotere (E)	150.412,51	Somme rimaste da pagare (F)	43.499,66	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 106.912,85
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	9.015,52	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.537,08	
Totale residui attivi (I=E+G)	159.428,03	Totale residui passivi (L=F+H)	48.036,74	Residui Attivi - Residui Passivi 111.391,29



### 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	137.336,44	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	134.412,51	134.412,51	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	113.332,95	113.332,95	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	156.500,99	156.500,99	100,00 %
6. Contributi da privati	14.987,00	14.987,00	100,00 %
12. Altre entrate	81,57	81,57	100,00 %
Totale Entrate	556.651,46	419.315,02	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		419.315,02	



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	137.336,44	0,00	137.336,44
	2	Vincolato	93.271,09	0,00	93.271,09
	1	Non vincolato	44.065,35	0,00	44.065,35

Il punto di partenza è la disponibilità di cassa della scuola al momento della compilazione e la previsione di riscossioni di finanziamenti ancora non pervenuti. Con questa previsione si deve ipotizzare l'ammontare delle "riscossioni" che la scuola prevede di effettuare fino alla fine dell'anno per la parte in competenza riportare in negativo, alla voce "residui attivi", la quota delle riscossioni previste in conto residui (cioè quelle relative agli anni precedenti). Per ciò che riguarda le spese, si deve ipotizzare l'ammontare dei pagamenti che la scuola prevede di effettuare fino alla fine dell'anno per la parte in competenza riportare in negativo, alla voce "residui passivi", la quota dei pagamenti che vengono effettuati in conto residui (cioè quelli relativi agli anni precedenti).

#### 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	134.412,51	134.412,51	0,00	134.412,51	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	134.412,51	134.412,51	0,00	134.412,51	0,00

L'IC Rita Levi Montalcini ha aderito al Programma Operativo Nazionale (PON) del Ministero dell'Istruzione.

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.031,33	113.332,95	113.332,95	97.332,95	16.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.031,33	26.919,86	26.919,86	26.919,86	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	86.413,09	86.413,09	70.413,09	16.000,00	0,00

Lo Stato e gli Enti Locali hanno assicurato i finanziamenti previsti che hanno permesso di porre in essere la progettualità prevista nel PTOF.

#### 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	103.000,00	156.500,99	156.500,99	156.500,99	0,00	0,00
	1	Provincia non vincolati	0,00	3.563,64	3.563,64	3.563,64	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	92.500,00	110.571,89	110.571,89	110.571,89	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. RITA LEVI MONTALCINI

23873 MISSAGLIA (LC) VIA GARIBALDI, 109 C.F. 94033440135 C.M. LCIC829001

	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	10.500,00	42.065,46	42.065,46	42.065,46	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	8.000,00	14.987,00	14.987,00	14.987,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	830,00	830,00	830,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	6.657,00	6.657,00	6.657,00	0,00	0,00

I contributi da privati sono relativi prevalentemente ai versamenti dei genitori per le visite, i viaggi di istruzione e le uscite didattiche, per la quota assicurativa annuale.

12 - Altre entrate

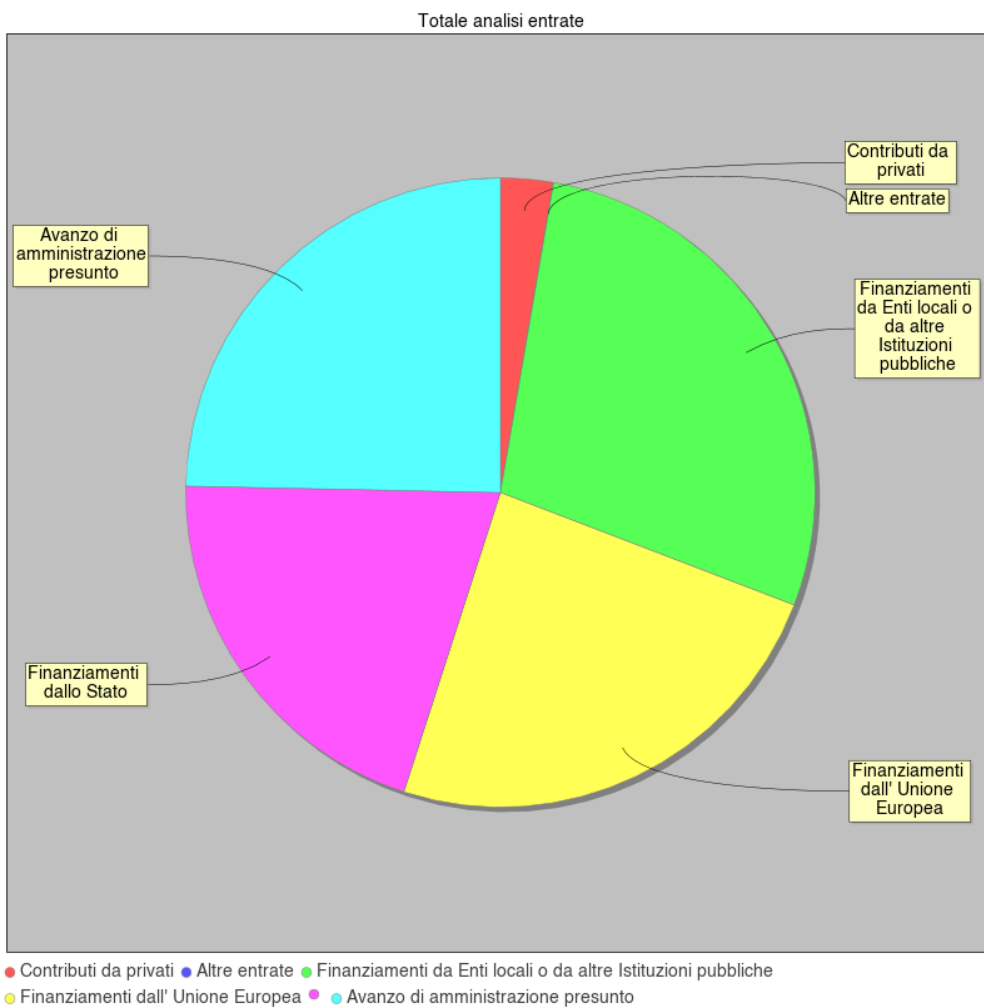
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	81,57	81,57	81,57	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	81,50	81,50	81,50	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	137.336,44
Finanziamenti dall' Unione Europea	134.412,51
Finanziamenti dallo Stato	113.332,95
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	156.500,99
Contributi da privati	14.987,00
Altre entrate	81,57



**Ministero dell'Istruzione**  
**Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA**  
**IC I.C. RITA LEVI MONTALCINI**

23873 MISSAGLIA (LC) VIA GARIBALDI, 109 C.F. 94033440135 C.M. LCIC829001





### 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	350.651,56	123.932,71	35,34 %
P. Progetti	205.299,90	88.030,70	42,88 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	700,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	556.651,46	211.963,41	
Avanzo di competenza		207.351,61	
Totale a pareggio		419.315,02	



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. RITA LEVI MONTALCINI  
23873 MISSAGLIA (LC) VIA GARIBALDI, 109 C.F. 94033440135 C.M. LCIC829001

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	110.861,28	239.790,28	350.651,56	123.932,71	90.433,05	33.499,66	226.718,85
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	0,00	25.600,24	25.600,24	14.715,09	488,83	14.226,26	10.885,15
	2	Funzionamento amministrativo	57.198,12	19.675,42	76.873,54	39.590,18	32.916,78	6.673,40	37.283,36
	3	Didattica	43.020,66	194.514,62	237.535,28	68.347,84	55.747,84	12.600,00	169.187,44
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.642,50	0,00	10.642,50	1.279,60	1.279,60	0,00	9.362,90

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	150.806,49	54.493,41	205.299,90	88.030,70	78.030,70	10.000,00	117.269,20
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	10.000,00	1.000,00	11.000,00	2.922,84	2.922,84	0,00	8.077,16
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	140.806,49	53.493,41	194.299,90	85.107,86	75.107,86	10.000,00	109.192,04

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	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00
	98	Fondo di riserva	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00

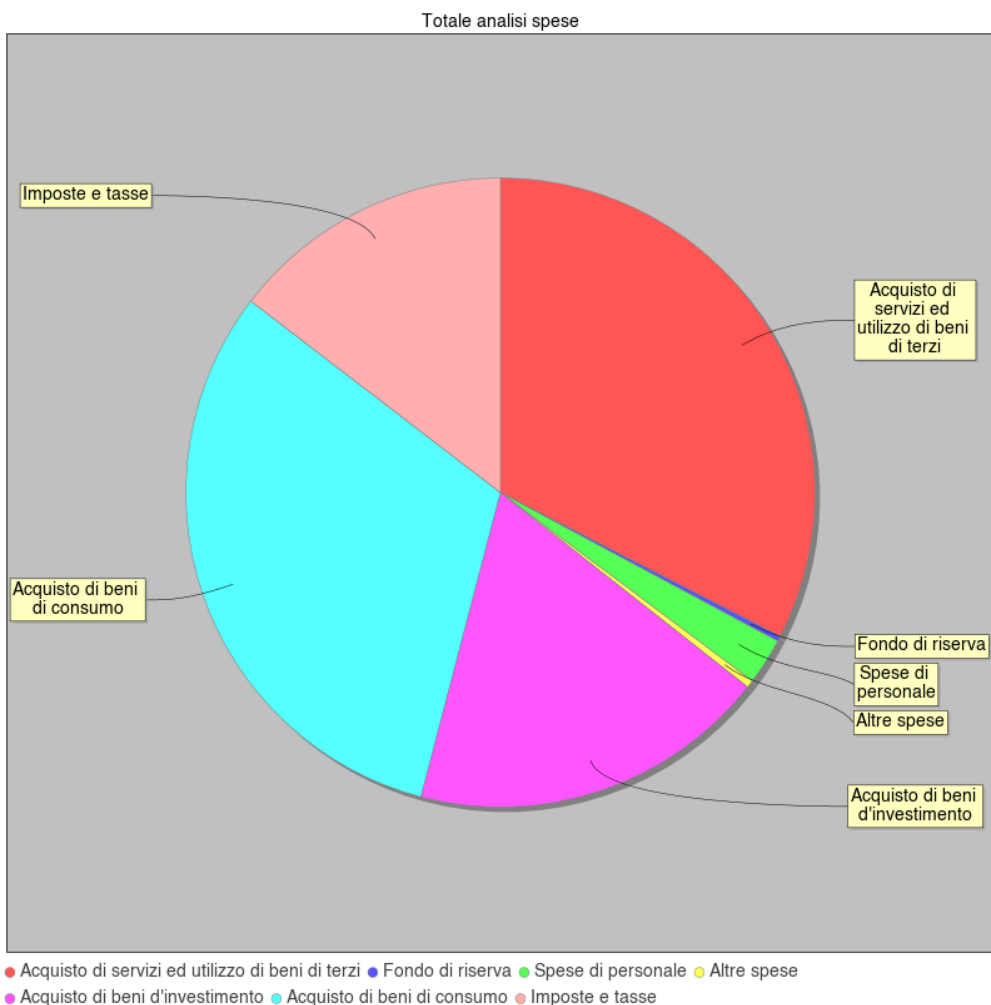
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	70.525,09
Acquisto di beni di consumo	199.946,04
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	125.734,52
Acquisto di beni d'investimento	126.808,33
Altre spese	1.000,07
Imposte e tasse	31.937,41
Fondo di riserva	700,00





Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. RITA LEVI MONTALCINI

23873 MISSAGLIA (LC) VIA GARIBALDI, 109 C.F. 94033440135 C.M. LCIC829001





### **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

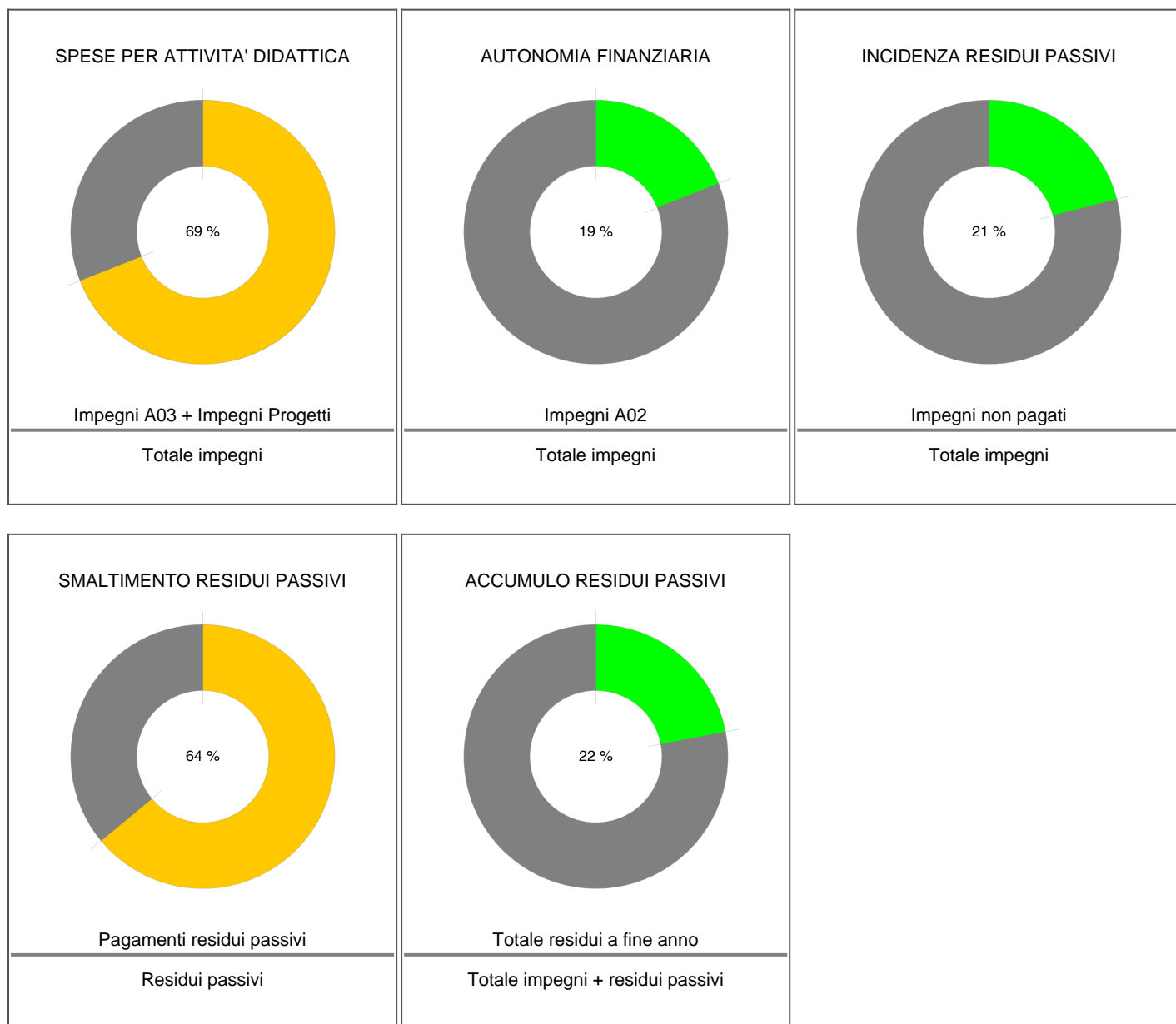
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







## **5. Conclusioni**

Dall'esame del Conto Consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2021, si possono evidenziare tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. 2021: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti. La gestione finanziaria dell'Esercizio 2021, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione.

MISSAGLIA, **13-04-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Maria A. MASTROLIA**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Mariacristina CILLI**