



## 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 11/02/2021 con provvedimento n. 110 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

L'Istituto ha attivato processi decisionali e gestionali atti a realizzare una razionalizzazione nel rapporto costi/benefici sia in relazione alle spese per il funzionamento amministrativo-didattico che a quelle progettuali. Tutti i progetti, infatti, convergono in maniera unitaria e non frammentaria agli obiettivi formativi considerati prioritari rispetto ai bisogni impliciti ed espliciti degli alunni e del territorio. La finalità è, dunque, quella di sostenere una progettualità integrata che innalzi qualitativamente l'offerta formativa, nell'ottica di un processo di miglioramento, che deve essere continuo e di sistema.



## 2. Riepilogo dati contabili

| Entrate   | Importo    | Uscite  | Importo    | Entrate - Uscite  |
|---|------------|---|------------|---|
| Programmazione definitiva                           | 553.804,99 | Programmazione definitiva                     | 527.325,11 | <i>Disp. fin. da programmare</i><br>26.479,88                                       |
| Accertamenti  | 381.114,41 | Impegni                                       | 220.690,89 | <i>Avanzo di competenza</i><br>160.423,52   |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)            |            |   |            | 160.621,03  |
| Riscossioni competenza residui (B)                  | 229.128,10 | Pagamenti competenza residui (C)              | 214.152,50 |   |
| Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D)<br>(D=A+B-C) |            |   |            | 175.596,63  |
| Somme rimaste da riscuotere (E)                     | 172.352,38 | Somme rimaste da pagare (F)                   | 19.366,02  | <i>Accertamenti non riscossi -<br/>Impegni non pagati (nell'anno)</i><br>152.986,36 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)     | 4.531,11   | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 0,00       |   |
| Totale residui attivi (I=E+G)                       | 176.883,49 | Totale residui passivi (L=F+H)                | 19.366,02  | <i>Residui Attivi - Residui Passivi</i><br>157.517,47                               |



### 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                            | 172.690,58                    | 0,00                | 0,00 %              |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 164.352,38                    | 164.352,38          | 100,00 %            |
| 3. Finanziamenti dallo Stato                                     | 112.487,23                    | 112.487,23          | 100,00 %            |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 74.763,90                     | 74.763,90           | 100,00 %            |
| 6. Contributi da privati   | 26.010,40                     | 26.010,40           | 100,00 %            |
| 8. Rimborsi e restituzione somme                                 | 3.500,00                      | 3.500,00            | 100,00 %            |
| 12. Altre entrate  | 0,50                          | 0,50                | 100,00 %            |
| Totale Entrate   | 553.804,99                    | 381.114,41          |                     |
| Disavanzo di competenza  |                               | 0,00                |                     |
|  | Totale a pareggio             | 381.114,41          |                     |



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 | 172.690,58          | 0,00       | 172.690,58         |
|           | 2    | Vincolato                          | 144.131,78          | 0,00       | 144.131,78         |
|           | 1    | Non vincolato                      | 28.558,80           | 0,00       | 28.558,80          |

#### 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                | 164.352,38            | 164.352,38      | 0,00     | 164.352,38            | 0,00                |
|           | 1    | Fondi sociali europei (FSE)                | 0,00                | 97.230,00             | 97.230,00       | 0,00     | 97.230,00             | 0,00                |
|           | 2    | Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) | 0,00                | 67.122,38             | 67.122,38       | 0,00     | 67.122,38             | 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                 | 13.926,67           | 112.487,23            | 112.487,23      | 104.487,23 | 8.000,00              | 0,00                |
|           | 1    | Dotazione ordinaria                       | 13.926,67           | 26.733,86             | 26.733,86       | 26.733,86  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00                | 85.753,37             | 85.753,37       | 77.753,37  | 8.000,00              | 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 | 51.490,00           | 74.763,90             | 74.763,90       | 74.763,90 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 4    | Comune vincolati  | 51.490,00           | 74.027,47             | 74.027,47       | 74.027,47 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Altre Istituzioni non vincolati                               | 0,00                | 300,00                | 300,00          | 300,00    | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Altre Istituzioni vincolati                                   | 0,00                | 436,43                | 436,43          | 436,43    | 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                | 26.010,40             | 26.010,40       | 26.010,40 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 0,00                | 6.241,00              | 6.241,00        | 6.241,00  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Contributi per copertura assicurativa personale    | 0,00                | 539,00                | 539,00          | 539,00    | 0,00                  | 0,00                |
|           | 10   | Altri contributi da famiglie vincolati             | 0,00                | 19.230,40             | 19.230,40       | 19.230,40 | 0,00                  | 0,00                |



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

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                | 3.500,00              | 3.500,00        | 3.500,00 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese | 0,00                | 3.500,00              | 3.500,00        | 3.500,00 | 0,00                  | 0,00                |

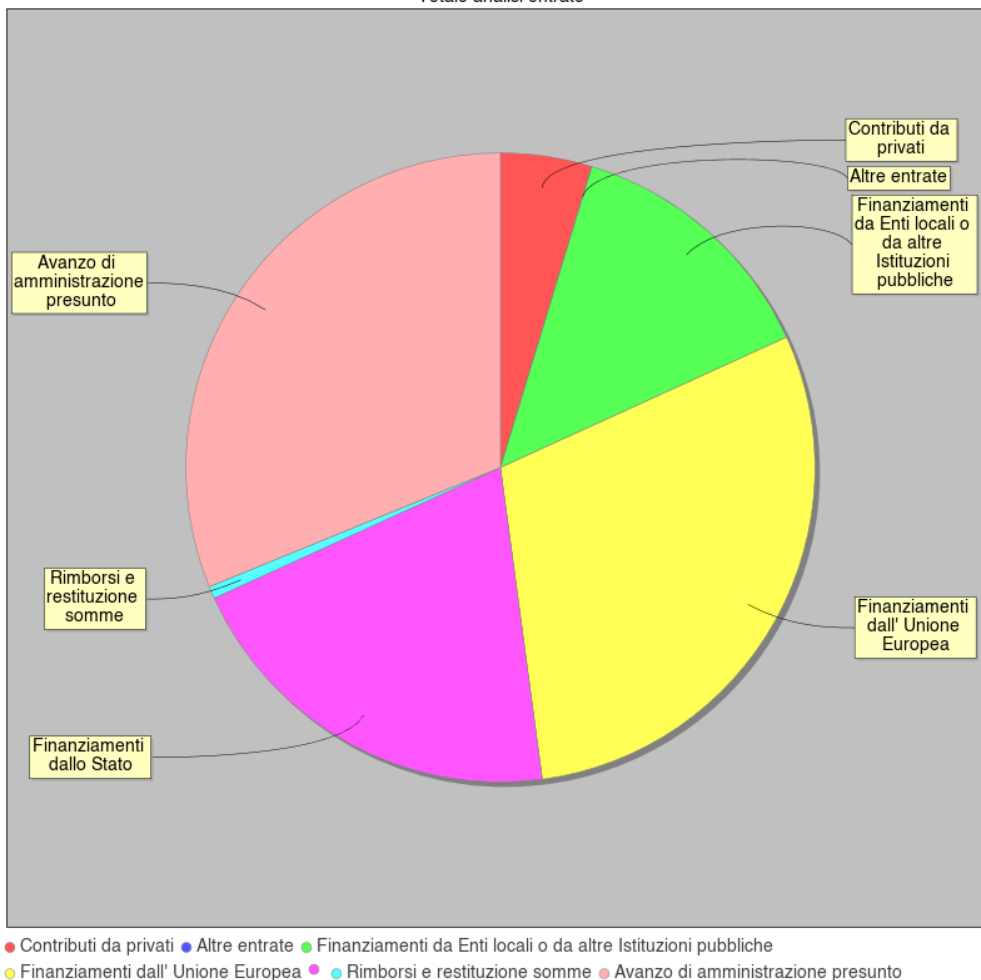
12 - Altre entrate

| Aggregato | Voce | Descrizione                        | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12        |      | Altre entrate                      | 0,00                | 0,50                  | 0,50            | 0,50     | 0,00                  | 0,00                |
|           | 1    | Interessi                          | 0,00                | 0,12                  | 0,12            | 0,12     | 0,00                  | 0,00                |
|           | 2    | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00                | 0,38                  | 0,38            | 0,38     | 0,00                  | 0,00                |

| Aggregato   | Importo    |
|---|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto                            | 172.690,58 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 164.352,38 |
| Finanziamenti dallo Stato                                     | 112.487,23 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 74.763,90  |
| Contributi da privati   | 26.010,40  |
| Rimborsi e restituzione somme                                 | 3.500,00   |
| Altre entrate   | 0,50       |



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 | 288.556,42                    | 100.127,79          | 34,70 %                  |
| P. Progetti                           | 237.376,03                    | 120.563,10          | 50,79 %                  |
| G. Gestioni economiche                | 0,00                          | 0,00                | 0,00 %                   |
| R. Fondo di riserva                   | 1.392,66                      | 0,00                | 0,00 %                   |
| Totale Spese                          | 527.325,11                    | 220.690,89          |                          |
| Avanzo di competenza                  |                               | 160.423,52          |                          |
| Totale a pareggio                     |                               | 381.114,41          |                          |



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              | 98.607,25           | 189.949,17 | 288.556,42            | 100.127,79      | 93.000,41 | 7.127,38          | 188.428,63          |
|           | 1         | Funzionamento generale e decoro della Scuola    | 2.471,76            | 36.263,48  | 38.735,24             | 15.559,64       | 8.839,11  | 6.720,53          | 23.175,60           |
|           | 2         | Funzionamento amministrativo                    | 39.692,81           | 33.623,23  | 73.316,04             | 41.874,57       | 41.513,77 | 360,80            | 31.441,47           |
|           | 3         | Didattica                                       | 41.767,32           | 116.170,32 | 157.937,64            | 28.802,30       | 28.795,19 | 7,11              | 129.135,34          |
|           | 5         | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 14.208,52           | 3.500,00   | 17.708,52             | 13.330,34       | 13.330,34 | 0,00              | 4.378,18            |
|           | 6         | Attività di orientamento                        | 466,84              | 392,14     | 858,98                | 560,94          | 522,00    | 38,94             | 298,04              |

#### P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione   | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato     | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|------------|-------------------|---------------------|
| P         |           | Progetti  | 112.154,28          | 125.221,75 | 237.376,03            | 120.563,10      | 108.324,46 | 12.238,64         | 116.812,93          |
|           | 1         | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 0,00                | 18.810,31  | 18.810,31             | 17.780,24       | 5.541,60   | 12.238,64         | 1.030,07            |
|           | 2         | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | 85.585,66           | 98.155,00  | 183.740,66            | 77.395,23       | 77.395,23  | 0,00              | 106.345,43          |
|           | 3         | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | 24.520,00           | 0,00       | 24.520,00             | 23.887,50       | 23.887,50  | 0,00              | 632,50              |
|           | 4         | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"   | 2.048,62            | 8.256,44   | 10.305,06             | 1.500,13        | 1.500,13   | 0,00              | 8.804,93            |

#### 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

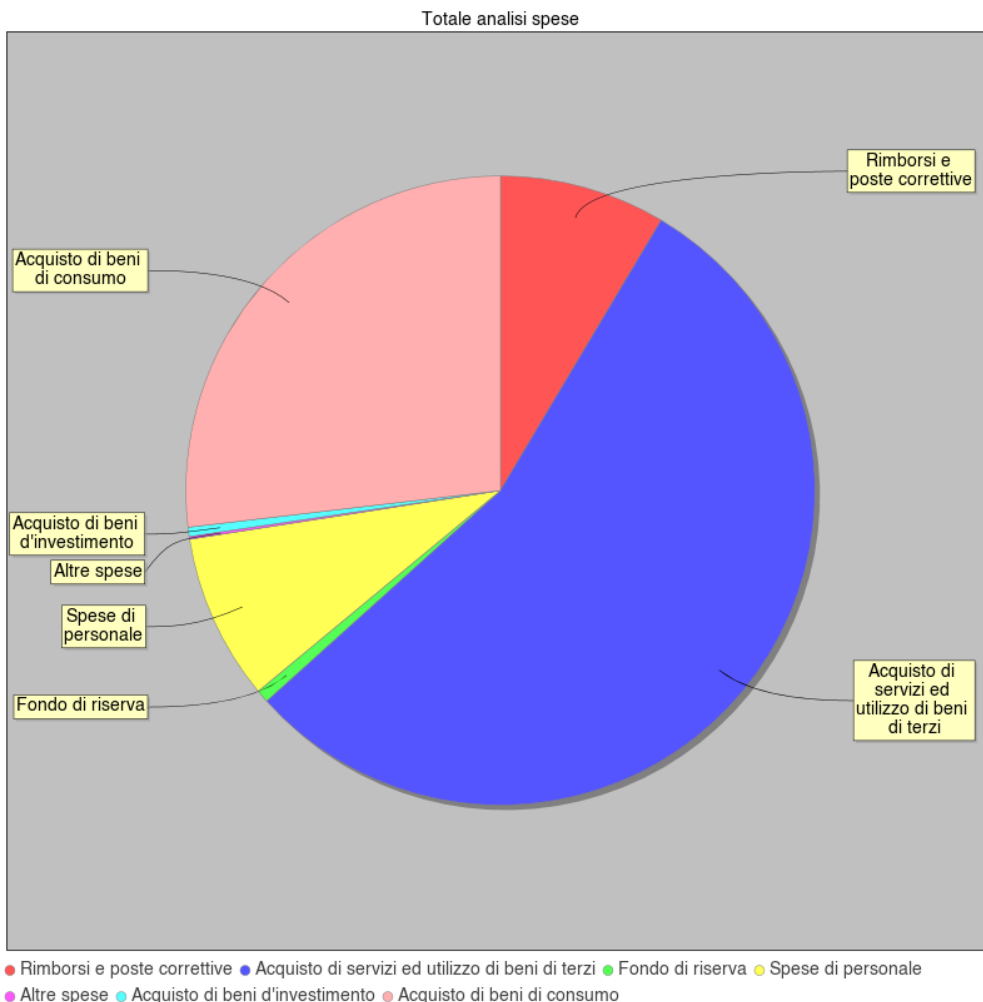
| Tipologia | Categoria | Descrizione      | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| R         |           | Fondo di riserva | 1.392,66            | 0,00       | 1.392,66              | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 1.392,66            |
|           | 98        | Fondo di riserva | 1.392,66            | 0,00       | 1.392,66              | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 1.392,66            |

| SPESE  |  |  |  |  |  | IMPORTO DESTINATO |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|-------------------|--|--|--|
| Spese di personale                               |  |  |  |  |  | 121.497,44        |  |  |  |
| Acquisto di beni di consumo                      |  |  |  |  |  | 110.855,50        |  |  |  |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi |  |  |  |  |  | 195.628,72        |  |  |  |
| Acquisto di beni d'investimento                  |  |  |  |  |  | 74.452,52         |  |  |  |





|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| Altre spese                 | 1.742,04  |
| Rimborsi e poste correttive | 21.756,23 |
| Fondo di riserva            | 1.392,66  |





### **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

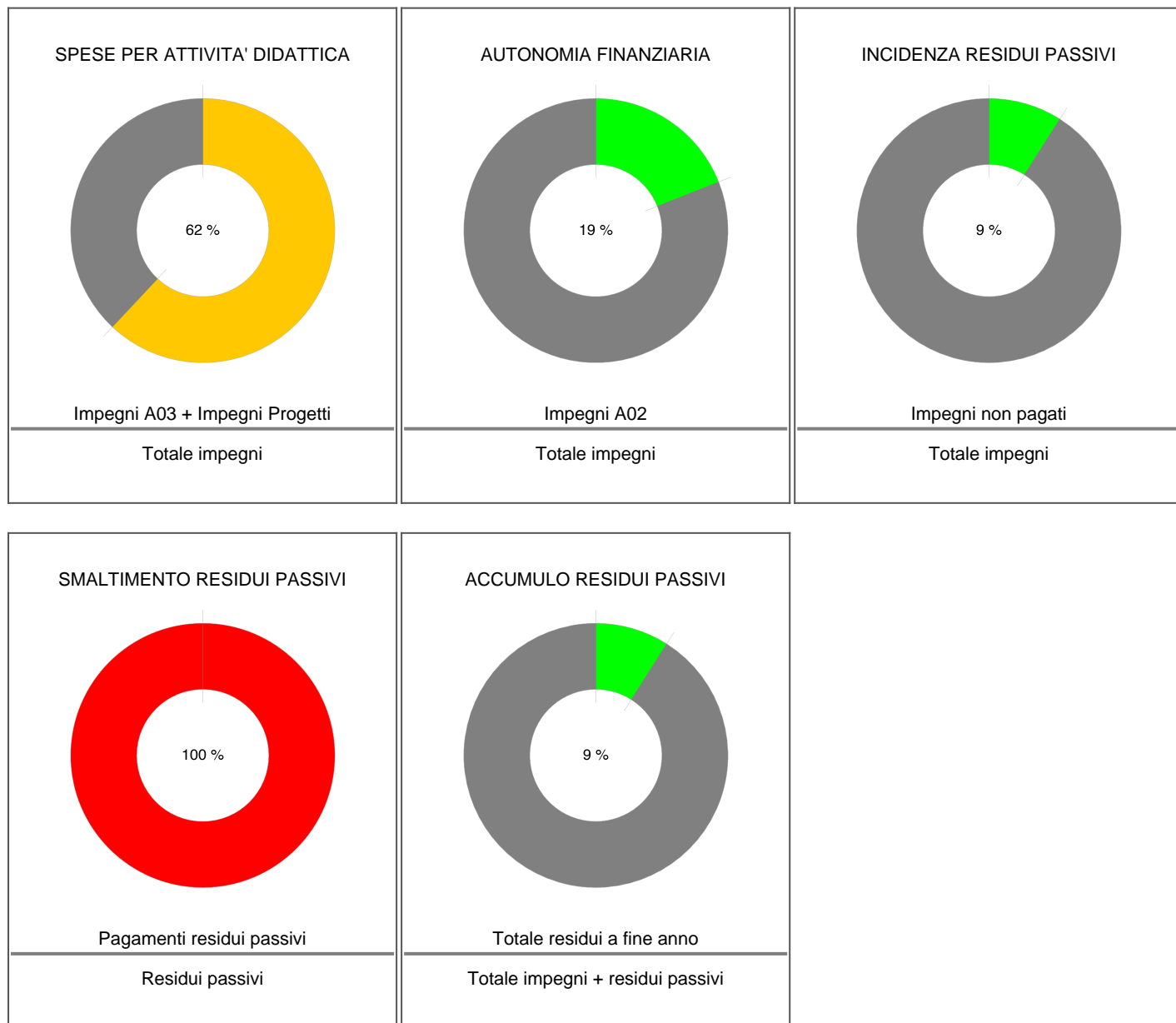
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







## **5. Conclusioni**

L'esercizio finanziario 2021 è stato condizionato dalla prosecuzione dello stato di emergenza dovuto alla pandemia da COVID-19, ma nonostante ciò gli obiettivi generali riguardanti gli ambiti amministrativi e didattici contenuti nel P.T.O.F. sono stati raggiunti quasi interamente.

Gli alunni e i docenti di tutte le classi hanno seguito e portato a termine le attività e i progetti, grazie alle risorse economiche assicurate dagli enti Locali territorialmente competenti, al contributo delle famiglie e dal finanziamento statale. Molte delle attività che avrebbero dovuto svolgersi in presenza sono state realizzate mediante la "Didattica a Distanza" con l'ausilio di un'adeguata dotazione di attrezzature informatiche che hanno permesso lo sviluppo di una didattica legata alle tecnologie e alla multimedialità.

Le risorse finalizzate messe a disposizione dallo Stato hanno permesso alle scuole di far fronte alle emergenze didattiche, informatiche e sanitarie in maniera ottimale.

Il saldo di cassa al 31/12/2021, pari a € 175.596,63 è la dimostrazione che l'Istituto non ha avuto problemi di natura finanziaria.

È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati e l'ammontare per ogni aggregato e voce di spesa riferiti a progetti e attività. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle 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 e Amministrativi hanno reso a parte la prescritta dichiarazione circa l'inesistenza di gestioni fuori bilancio e la dichiarazione di assenza di posizioni debitorie.

LAZZATE, **13-04-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Flora Miceli**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Rosa Elena Salamone**