



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> 26.479,88
Accertamenti	381.114,41	Impegni	220.690,89	<i>Avanzo di competenza</i> 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) (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 - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 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> 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

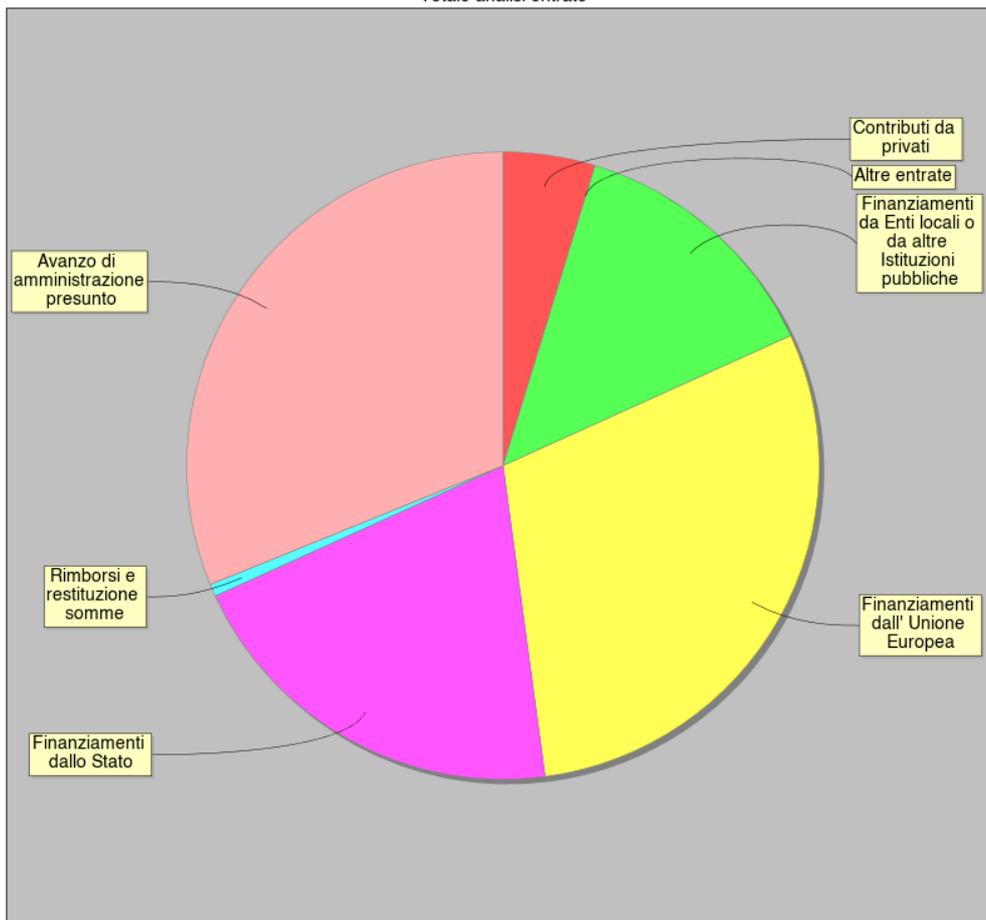
12 - Altre entrate

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



- 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	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

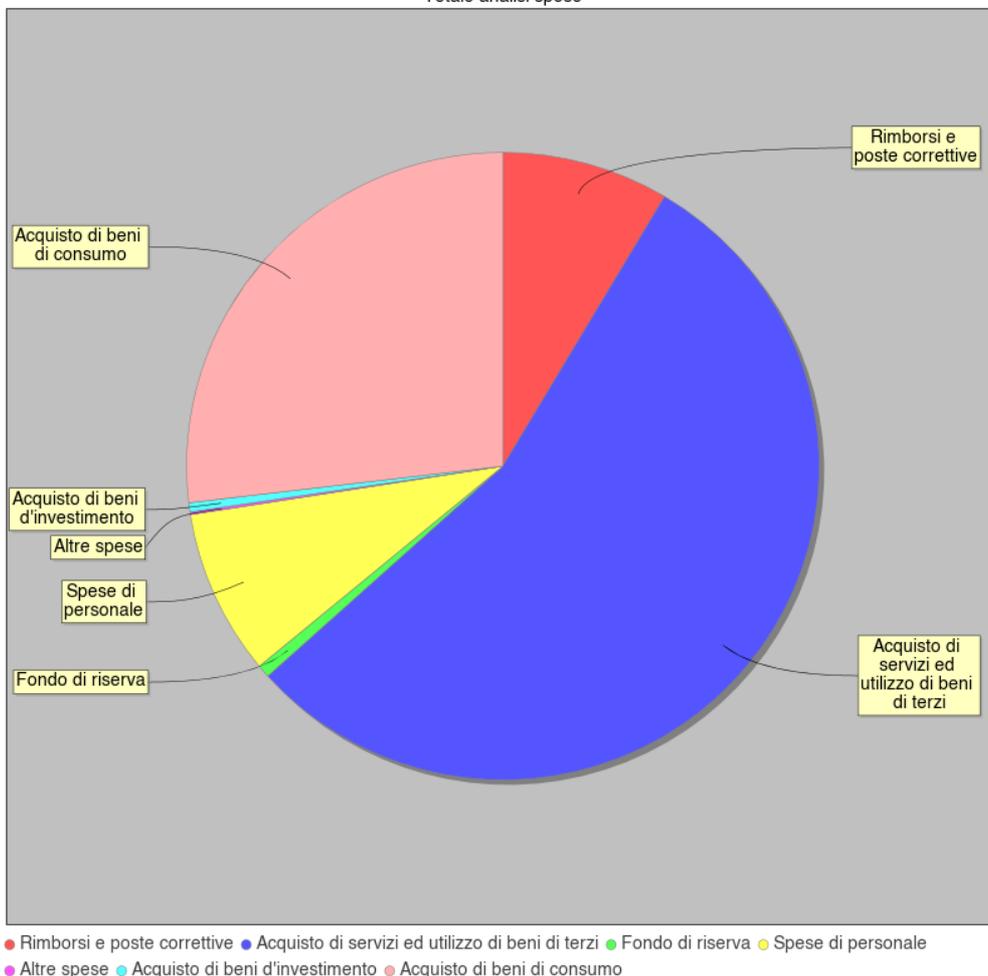
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.392,66	0,00	1.392,66	0,00	0,00	0,00	1.392,66
	98	Fondo di riserva	1.392,66	0,00	1.392,66	0,00	0,00	0,00	1.392,66

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

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." A. VOLTA"/ LAZZATE
20824 LAZZATE (MB) VIA LARATTA 1 C.F. 83010760151 C.M. MBIC864007



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