



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. 68 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	571.724,92	Programmazione definitiva	499.382,48	<i>Disp. fin. da programmare</i> 72.342,44
Accertamenti	367.245,07	Impegni	175.547,81	<i>Avanzo di competenza</i> 191.697,26
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				207.620,27
Riscossioni competenza residui (B)	196.635,46	Pagamenti competenza residui (C)	141.197,51	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				263.058,22
Somme rimaste da riscuotere (E)	170.909,61	Somme rimaste da pagare (F)	37.825,04	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 133.084,57
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	731,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	696,68	
Totale residui attivi (I=E+G)	171.640,61	Totale residui passivi (L=F+H)	38.521,72	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 133.118,89

Il totale dei residui attivi deriva in particolar modo dall'assunzione in bilancio dei fondi relativi all'adesione al PON Digital Board trasformazione digitale nella didattica, al PON per la realizzazione di reti locali cablate e wireless, alle risorse ex art. 3 - comma 1 Lett. A D.M. 48/2021 e al Piano Nazionale di ripresa e resilienza - Piano Nazionale per la Scuola Digitale PNSD - STEM.



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	204.479,85	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	149.015,28	149.015,28	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	161.246,30	161.246,30	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	46.653,11	46.653,11	100,00 %
6. Contributi da privati	10.330,37	10.330,37	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	571.724,92	367.245,07	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	367.245,07	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC DI COSTA MASNAGA

23845 COSTA MASNAGA (LC) VIA MARCONI 32 C.F. 82001780137 C.M. LCIC815003

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	204.479,88	-0,03	204.479,85
	2	Vincolato	60.137,44	-0,03	60.137,41
	1	Non vincolato	144.342,44	0,00	144.342,44

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	22.117,64	149.015,28	149.015,28	18.661,04	130.354,24	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	22.117,64	22.117,64	22.117,64	18.661,04	3.456,60	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	126.897,64	126.897,64	0,00	126.897,64	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	14.938,67	161.246,30	161.246,30	125.246,30	36.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.938,67	29.060,72	29.060,72	29.060,72	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	132.185,58	132.185,58	96.185,58	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	20.212,00	46.653,11	46.653,11	42.156,11	4.497,00	0,00
	4	Comune vincolati	20.212,00	42.581,06	42.581,06	38.084,06	4.497,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.072,05	4.072,05	4.072,05	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	7.800,00	10.330,37	10.330,37	10.272,00	58,37	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.000,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	800,00	952,00	952,00	952,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	767,12	767,12	708,75	58,37	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.511,25	2.511,25	2.511,25	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC DI COSTA MASNAGA

23845 COSTA MASNAGA (LC) VIA MARCONI 32 C.F. 82001780137 C.M. LCIC815003

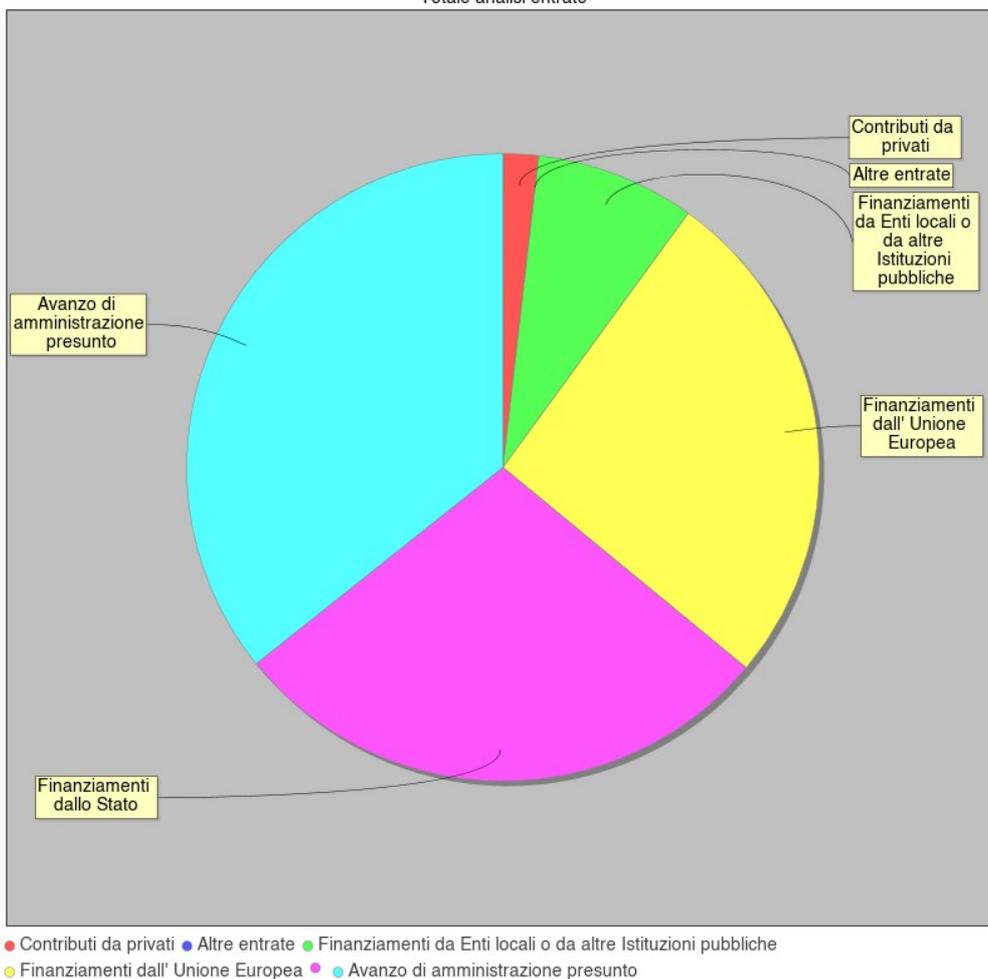
--	--	--	--	--	--	--	--	--

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	204.479,85
Finanziamenti dall' Unione Europea	149.015,28
Finanziamenti dallo Stato	161.246,30
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	46.653,11
Contributi da privati	10.330,37
Altre entrate	0,01

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	342.685,04	110.669,92	32,29 %
P. Progetti	156.197,44	64.877,89	41,54 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	499.382,48	175.547,81	
Avanzo di competenza		191.697,26	
Totale a pareggio		367.245,07	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC DI COSTA MASNAGA

23845 COSTA MASNAGA (LC) VIA MARCONI 32 C.F. 82001780137 C.M. LCIC815003

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	124.487,12	218.197,92	342.685,04	110.669,92	96.878,58	13.791,34	232.015,12
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	35.031,11	20.868,98	55.900,09	30.742,56	30.256,51	486,05	25.157,53
	2	Funzionamento amministrativo	29.249,07	11.002,05	40.251,12	7.390,99	7.390,99	0,00	32.860,13
	3	Didattica	54.889,64	185.992,06	240.881,70	72.536,37	59.231,08	13.305,29	168.345,33
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.148,00	0,00	3.148,00	0,00	0,00	0,00	3.148,00
	6	Attività di orientamento	2.169,30	334,83	2.504,13	0,00	0,00	0,00	2.504,13

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	72.218,63	83.978,81	156.197,44	64.877,89	40.844,19	24.033,70	91.319,55
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	31.192,19	700,55	31.892,74	18.352,40	18.352,40	0,00	13.540,34
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	31.290,12	82.411,26	113.701,38	43.118,74	20.158,64	22.960,10	70.582,64
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	2.381,32	0,00	2.381,32	0,00	0,00	0,00	2.381,32
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.655,00	867,00	5.522,00	3.406,75	2.333,15	1.073,60	2.115,25
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00

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	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						44.090,45			
Acquisto di beni di consumo						145.511,45			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						95.411,29			

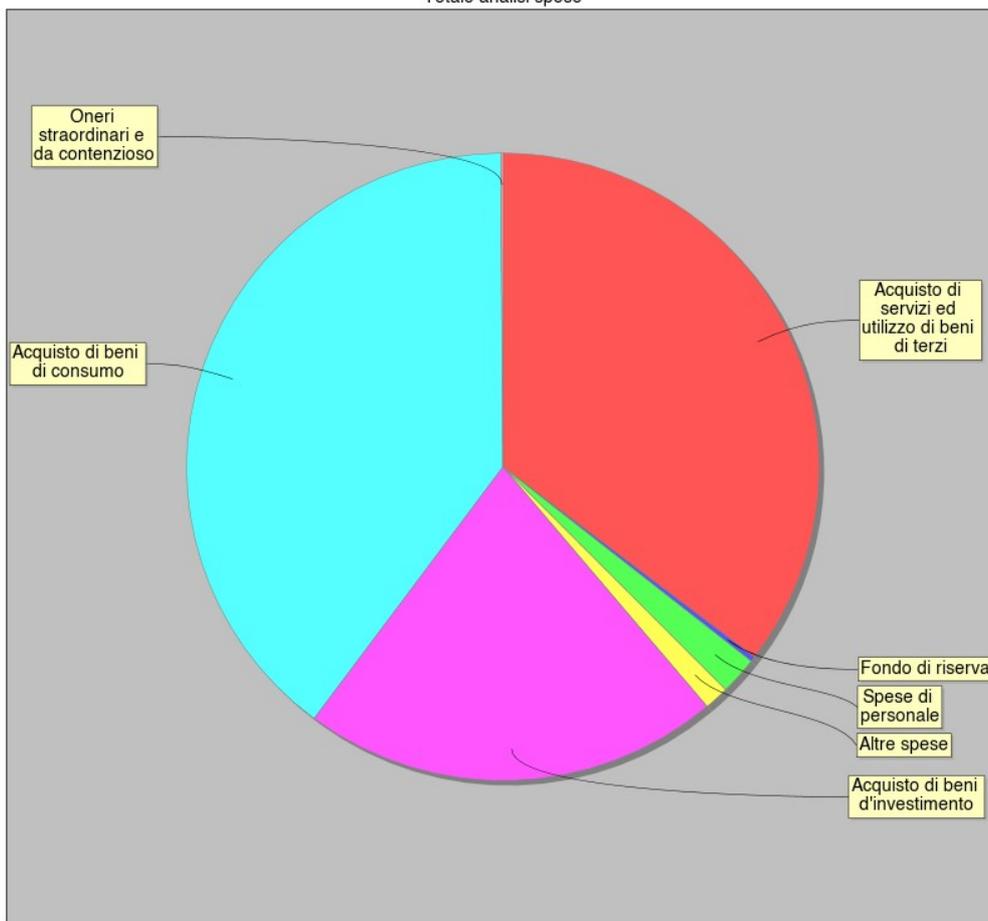


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC DI COSTA MASNAGA

23845 COSTA MASNAGA (LC) VIA MARCONI 32 C.F. 82001780137 C.M. LCIC815003

Acquisto di beni d'investimento	209.647,29
Altre spese	2.500,00
Oneri straordinari e da contenzioso	200,00
Rimborsi e poste correttive	1.522,00
Fondo di riserva	500,00

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
- Oneri straordinari e da contenzioso



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.

Disponibilità da programmare € 72.342,44



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

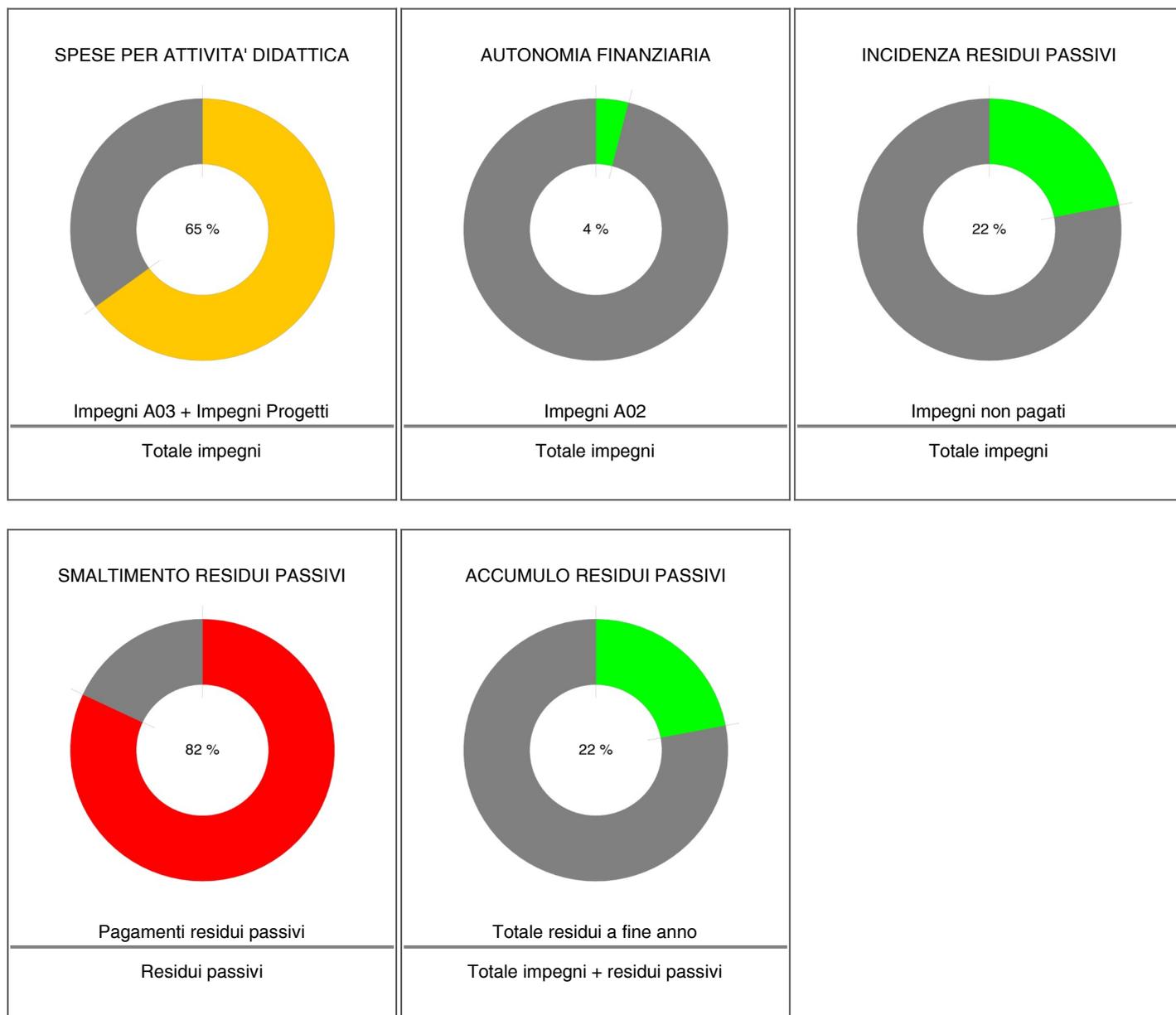
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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 DI COSTA MASNAGA

23845 COSTA MASNAGA (LC) VIA MARCONI 32 C.F. 82001780137 C.M. LCIC815003



5. Conclusioni

L'attività amministrativa, condotta nel pieno rispetto delle norme contabili contenute nel DI del 28.08.2018 n. 129, è stata improntata a criteri di trasparenza, efficienza ed economicità.

Tutti i documenti contabili, le fatture, i contratti di fornitura e quanto altro necessario per una corretta amministrazione dell'Istituto sono conservati presso gli uffici di segreteria.

Tutte le variazioni al Programma Annuale dell'Esercizio Finanziario 2021 sono state debitamente approvate dal Consiglio di Istituto.

Le risorse finanziarie sono state sufficienti a soddisfare sia le richieste per l'acquisto di materiale didattico e di consumo e la realizzazione dei progetti che per il funzionamento amministrativo. I finanziamenti straordinari erogati dallo Stato per contrastare l'emergenza pandemica sono stati tutti impiegati nel rispetto delle loro finalità di destinazione.

I progetti che è stato possibile realizzare a causa dell'emergenza sanitaria sono rientrati nell'ambito delle finalità educative e didattiche generali del Piano Triennale dell'Offerta Formativa e sono stati monitorati e rendicontati.

In generale si ritiene che gli obiettivi stabiliti nel Programma Annuale 2021 siano stati pienamente raggiunti. Dopo aver provveduto a garantire il buon funzionamento ordinario didattico ed amministrativo, le risorse finanziarie sono state infatti impiegate per creare le migliori condizioni didattico-educative ed organizzative atte a perseguire i seguenti traguardi previsti dal PTOF:

§ accogliere i bisogni degli studenti, la domanda delle famiglie, le esigenze del territorio nel compiere le scelte educative fondamentali

§ prestare attenzione all'accoglienza, realizzare l'inclusione, valorizzare la diversità e promuovere il successo formativo di ogni alunno anche in considerazione delle nuove condizioni didattico-educative in cui la scuola ha operato a seguito dell'emergenza pandemica

§ promuovere una scuola che orienti le scelte dei ragazzi contribuendo alla costruzione del loro personale progetto di vita e li guidi nell'intraprendere un processo armonico e continuo di maturazione

§ tener conto delle fragilità socio-economiche derivate dalla pandemia progettando attività volte a potenziare le risorse di ciascuno in un'ottica di comunità

§ condividere e realizzare una metodologia che presti attenzione alla relazione educativa e alla costruzione di un clima sociale positivo e resiliente

§ sviluppare le competenze dei docenti finalizzate alla digitalizzazione della didattica attraverso l'autoformazione e la formazione online

§ favorire l'implementazione e l'ammodernamento delle attrezzature tecnologiche mediante accordi a titolo gratuito con esperti privati e utilizzando i finanziamenti stanziati per l'emergenza pandemica

§ sviluppare il sistema di informazione e di comunicazione interna e con l'esterno implementando l'uso del sito, della segreteria digitale e del registro elettronico per la gestione degli alunni da parte della segreteria e per la realizzazione della Didattica Digitale Integrata

§ garantire l'equilibrio della gestione finanziaria.

COSTA MASNAGA, 30-03-
2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
FILIPPO PUDDU

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
PROF.SSA CHIARA GIRAUDO