



## **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 15/01/2021 con provvedimento n. 79 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	384.293,11	Programmazione definitiva	384.293,11	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	141.822,74	Impegni	81.675,64	<i>Avanzo di competenza</i> 60.147,10
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				253.524,96
Riscossioni competenza residui (B)	151.318,54	Pagamenti competenza residui (C)	106.072,05	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				298.771,45
Somme rimaste da riscuotere (E)	1.425,30	Somme rimaste da pagare (F)	137,04	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 1.288,26
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	2.557,76	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	3.983,06	Totale residui passivi (L=F+H)	137,04	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 3.846,02



### 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	242.470,37	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	82.101,67	82.101,67	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	37.798,96	37.798,96	100,00 %
6. Contributi da privati	21.922,06	21.922,06	100,00 %
12. Altre entrate	0,05	0,05	100,00 %
Totale Entrate	384.293,11	141.822,74	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		141.822,74	



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

21010 GERMIGNAGA (VA) VIA FABIO FILZI 21 C.F. 84002570129 C.M. VAIC82000E

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	242.470,37	0,00	242.470,37
	2	Vincolato	24.626,39	0,00	24.626,39
	1	Non vincolato	217.843,98	0,00	217.843,98

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	11.575,33	82.101,67	82.101,67	82.101,67	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.575,33	22.034,66	22.034,66	22.034,66	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	60.067,01	60.067,01	60.067,01	0,00	0,00

Si riporta di seguito l'elenco delle variazioni apportate:

Variazione per maggior finanziamento dotazione ordinaria Stato per attività alunni PDH pari ad € 50,00

Variazione per maggior finanziamento dotazione ordinaria Stato ad integrazione funzionamento amm.vo e didattico pari ad € 5.941,67

Variazione per maggior finanziamento dotazione ordinaria Stato ad integrazione funzionamento amm.vo e didattico pari ad € 4467,66

Variazione per maggior finanziamento vincolato Stato Risorse ex. art. 31 comma 1 D.L. 41/2021 pari ad 11.624,45

Variazione per maggior finanziamento vincolato Stato Risorse ex. art. 31 comma 6 D.L. 41/2021 pari ad € 13.775,93

Variazione per maggior finanziamento vincolato Stato assegnazione risorse Animatore digitale pari ad € 1000,00

Variazione per maggior finanziamento vincolato Stato assegnazione risorse svolgimento attività di orientamento pari ad € 280,53

Variazione per maggior finanziamento Stato "Risorse per svolgimento degli esami di stato in sicurezza " pari ad € 2966,26

Variazione per maggior finanziamento Stato "Sofferenze finanziarie per emergenza epidemiologica" pari ad € 1336,68

Variazione per maggior finanziamento Stato ex art.58 comma 4 d.l. 73/2021 pari ad € 28083,16

Variazione per maggior finanziamento Stato per acquisto di DAE et semilia pari ad € 1000,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche



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

21010 GERMIGNAGA (VA) VIA FABIO FILZI 21 C.F. 84002570129 C.M. VAIC82000E

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	37.882,00	37.798,96	37.798,96	37.798,96	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	37.882,00	37.680,39	37.680,39	37.680,39	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	118,57	118,57	118,57	0,00	0,00

Si riporta di seguito l'elenco delle variazioni apportate:

Variazione per minor finanziamento Diritto allo Studio Comune di Castelveciana per spese di funzionamento didattico pari ad € 201,61

Variazione per maggior finanziamento pari ad € 118,57 per attività di tutoraggio- Girofondi ISIS "PONTI" Gallarate

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	19.250,00	21.922,06	21.922,06	20.496,76	1.425,30	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	8.000,00	4.160,50	4.160,50	4.160,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.500,00	5.987,00	5.987,00	5.987,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	750,00	650,00	650,00	650,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	11.124,56	11.124,56	9.699,26	1.425,30	0,00

Si riporta di seguito l'elenco delle variazioni apportate:

Variazione per minor accertamento contributo volontario famiglie pari ad € 3839,50

Variazione per minor accertamento contributo per visite viaggi e programmi di studio all'estero pari ad € 4000,00

Variazione per minor accertamento contributo assicurativo alunni pari ad € 513,00

Variazione per minor accertamento contributo assicurativo personale pari ad € 100,00

Variazione per maggior contributo vincolato famiglie per corsi pomeridiani pari ad € 5000,00

Variazione per maggior contributo vincolato famiglie per corsi pomeridiani pari ad € 277,56

Variazione per maggior contributo vincolato famiglie per progetti alunni scuola secondaria pari ad € 525,00

Variazione per maggior contributo vincolato famiglie per progetto "Incontri con l'autore" pari ad € 1357,20

Variazione per maggior contributo vincolato famiglie per acquisto diario scolastico pari ad € 3964,80

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
-----------	------	-------------	---------------------	-----------------------	-----------------	----------	-----------------------	---------------------



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

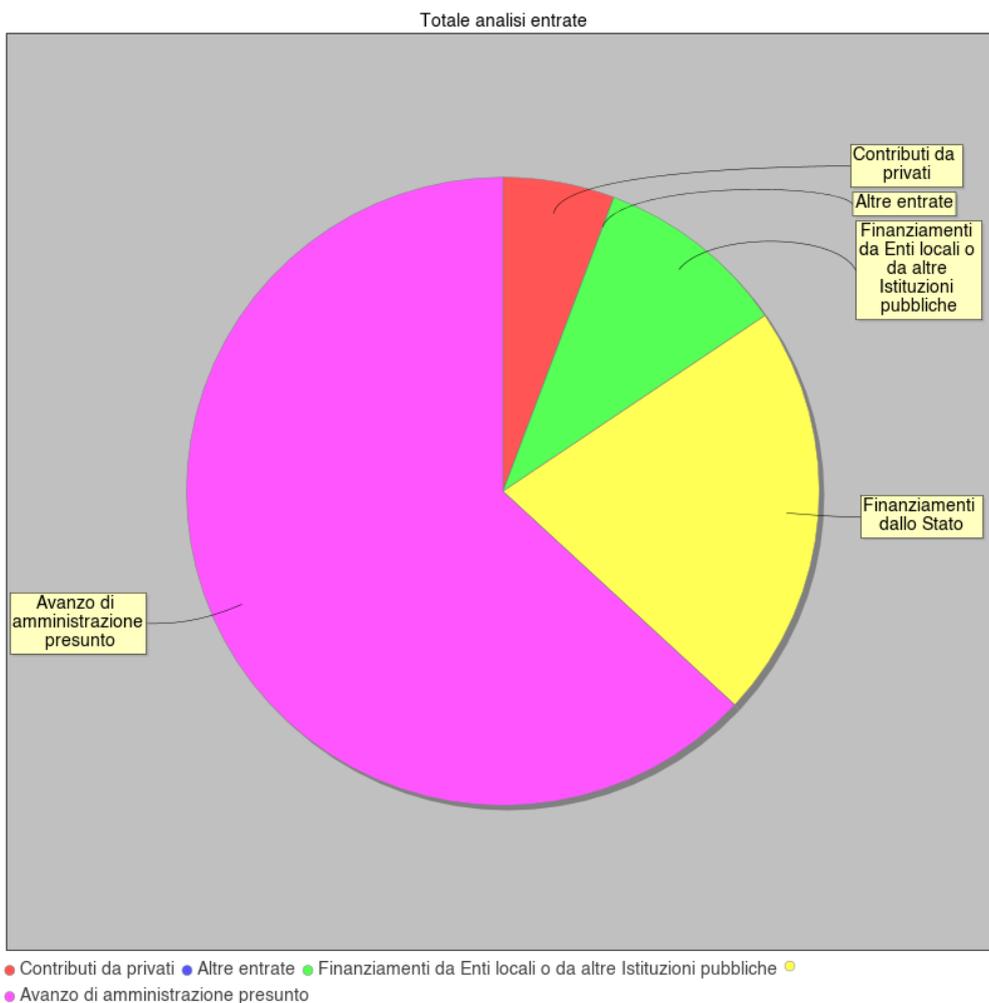
21010 GERMIGNAGA (VA) VIA FABIO FILZI 21 C.F. 84002570129 C.M. VAIC82000E

12		Altre entrate	0,00	0,05	0,05	0,05	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,05	0,05	0,05	0,00	0,00

Si riporta di seguito l'elenco delle variazioni apportate:

Variazione per maggior accertamento interessi Banca d'Italia pari ad € 0,05

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	242.470,37
Finanziamenti dallo Stato	82.101,67
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	37.798,96
Contributi da privati	21.922,06
Altre entrate	0,05





### 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	307.825,84	56.333,04	18,30 %
P. Progetti	75.888,50	25.342,60	33,39 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	578,77	0,00	0,00 %
Totale Spese	384.293,11	81.675,64	
Avanzo di competenza		60.147,10	
Totale a pareggio		141.822,74	

La previsione iniziale NON VIENE CONFERMATA in quanto sono state apportate Modifiche/Variazioni al P.A. 2021 sia nell'ambito delle attività che dei Progetti. -

Le Variazioni riguardano maggiori/minori accertamenti e storni di fondi nell'ambito dei vari Progetti/Attività al fine di pareggiare il Programma Annuale 2021



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

21010 GERMIGNAGA (VA) VIA FABIO FILZI 21 C.F. 84002570129 C.M. VAIC82000E

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	259.738,24	48.087,60	307.825,84	56.333,04	56.196,00	137,04	251.492,80
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	109.180,93	29.088,26	138.269,19	38.517,24	38.517,24	0,00	99.751,95
	2	Funzionamento amministrativo	63.394,32	7.266,23	70.660,55	12.481,02	12.343,98	137,04	58.179,53
	3	Didattica	81.952,90	15.452,58	97.405,48	5.214,78	5.214,78	0,00	92.190,70
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.032,36	-4.000,00	1.032,36	120,00	120,00	0,00	912,36
	6	Attività di orientamento	177,73	280,53	458,26	0,00	0,00	0,00	458,26

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	50.860,69	25.027,81	75.888,50	25.342,60	25.342,60	0,00	50.545,90
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	6.050,00	14.865,93	20.915,93	0,00	0,00	0,00	20.915,93
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	38.512,15	793,94	39.306,09	16.392,82	16.392,82	0,00	22.913,27
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.650,00	5.166,21	8.816,21	8.681,21	8.681,21	0,00	135,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.648,54	4.201,73	6.850,27	268,57	268,57	0,00	6.581,70

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	578,77	0,00	578,77	0,00	0,00	0,00	578,77
	98	Fondo di riserva	578,77	0,00	578,77	0,00	0,00	0,00	578,77

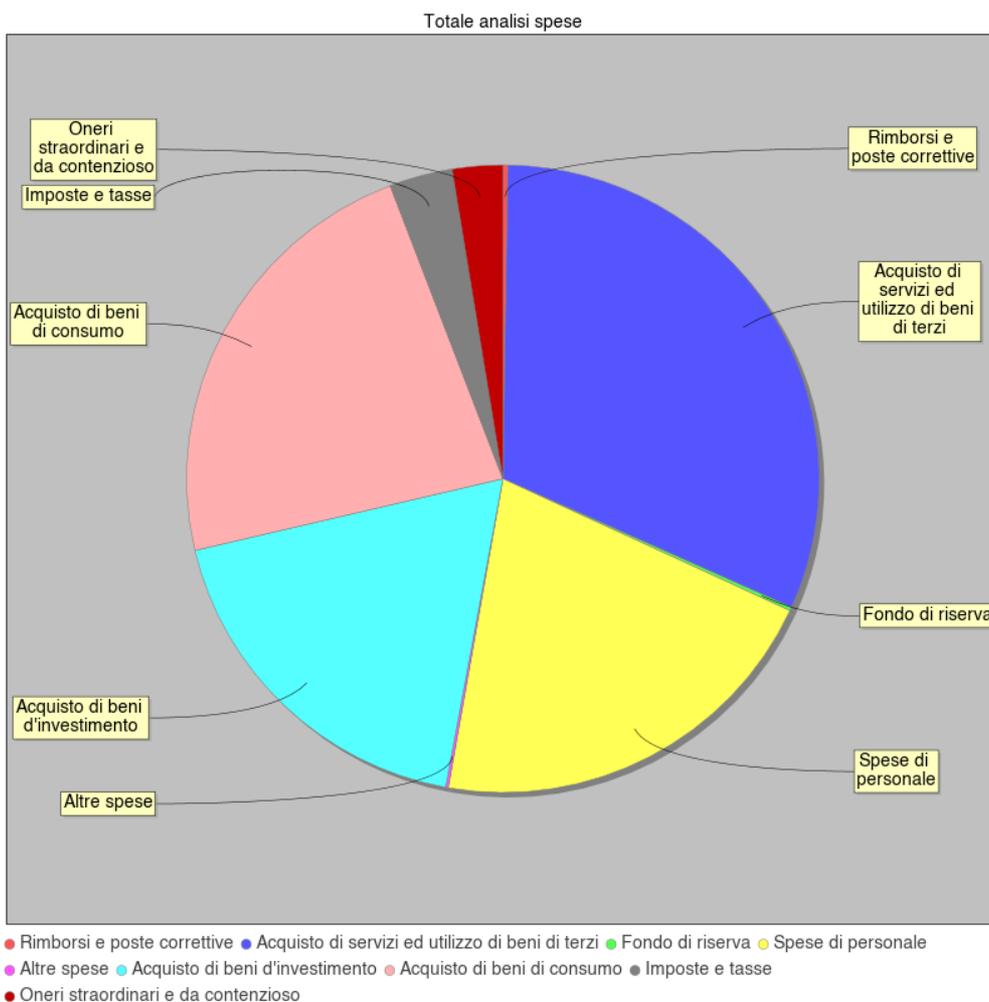
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						77.116,06			
Acquisto di beni di consumo						114.536,33			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						106.006,52			
Acquisto di beni d'investimento						62.108,81			



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

21010 GERMIGNAGA (VA) VIA FABIO FILZI 21 C.F. 84002570129 C.M. VAIC82000E

Altre spese	434,07
Imposte e tasse	14.674,30
Oneri straordinari e da contenzioso	8.000,00
Rimborsi e poste correttive	838,25
Fondo di riserva	578,77





### **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.

Si precisa che non sono presenti in bilancio somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 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. GERMIGNAGA**

21010 GERMIGNAGA (VA) VIA FABIO FILZI 21 C.F. 84002570129 C.M. VAIC82000E



## **5. Conclusioni**

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 corretta amministrazione. Ciò è dimostrato dal raffronto tra le entrate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo. Il prospetto finanziario complessivo delle Entrate e delle Spese in termini di puntuale rappresentazione dello stato di attuazione del P.A. 2021 è riportato nel MODELLO H.

GERMIGNAGA, **08-04-**  
**2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Giuliana Nobili**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Dott.ssa Eliana Frigerio**