



Relazione Conto Consuntivo E.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 16/12/2020 con provvedimento n. 76 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Per lo svolgimento dell'attività didattica e per la realizzazione di quanto previsto nel PTOF, il nostro Istituto, accanto alle risorse relative all'Avanzo di Amministrazione e alla Dotazione Ordinaria Statale, si è avvalso dei seguenti contributi:

- Contributi degli alunni esclusivamente per il pagamento del premio di assicurazione, in quanto l'emergenza sanitaria ha impedito di effettuare uscite didattiche ed attività laboratoriali attraverso la nomina di esperti esterni (limitatamente alle attività non finanziate in toto o in parte con contributi del Comune di Vimodrone),
- Assegnazione del Comune di Vimodrone quale contributo al diritto allo studio, contributo per il sostegno al PTOF per la realizzazione di progetti rivolti agli alunni e somme destinate all'acquisto di materiale di pulizia, sanitario e funzioni miste per i coll.ri scol.ci,
- contributi fornitore delle bevande al distributore "BreakService"

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione della nostra Istituzione e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che ha dovuto tenere conto delle caratteristiche logistiche della Scuola, considerata la presenza di due plessi di Scuola dell'Infanzia (Fiume e Petrarca), tre plessi di Scuola Primarie (Battisti, Fiume e Piave) e un plesso di Scuola secondaria di I grado (Piave).

Pur tenendo presenti tali condizioni, che potrebbero sembrare anche limitative, e pur considerando che in ogni caso la gestione deve tendere al miglioramento del servizio che la Scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse su quelle spese finalizzate a:

1. acquisto di materiale per consentire lo svolgimento delle attività didattiche (materiale di facile consumo per gli alunni delle classi e materiale per consentire il funzionamento delle tecnologie presenti in istituto)
2. rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, scientifiche, librerie ed amministrative di cui la scuola già dispone;
3. rafforzare il patrimonio delle risorse informatiche, al fine di mantenere la scuola al passo con una tecnologia che progredisce in maniera vertiginosa;
4. ampliare l'offerta formativa di cui la scuola è portatrice, con un'attività progettuale ampia, qualificata e innovativa;
5. migliorare l'offerta formativa di cui la scuola si fa attrice e garante, con il potenziamento di insegnamenti già previsti nelle normali attività: psicomotricità per la scuola dell'infanzia, progetti di musica, corpo e movimento, arte, scientifici.



Preliminarmente si ritiene utile fare le seguenti precisazioni.

-In riscontro alla relazione illustrativa del Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto, i dati di contesto della scuola relativamente alla popolazione scolastica e al numero di personale ATA non hanno subito variazioni di rilievo.

Situazione dei plessi scolastici:

Nonostante la presenza di sei plessi scolastici dislocati lungo tutto il territorio del Comune di Vimodrone (scuola dell'Infanzia Fiume e Petrarca; scuola primaria Battisti, Fiume e Piave, scuola secondaria di I grado Piave), non si segnalano elementi di particolare rilievo.

Grazie all'impegno del team docente e personale ATA è stato possibile il regolare svolgimento delle attività scolastiche.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale approvato dal Consiglio d'Istituto 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	360.971,27	Programmazione definitiva	322.716,13	Disp. fin. da programmare 38.255,14
Accertamenti	184.018,82	Impegni	220.213,32	Disavanzo di competenza 36.194,50
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				202.645,42
Riscossioni competenza residui (B)	185.018,82	Pagamenti competenza residui (C)	176.745,65	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				210.918,59
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	60.960,39	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -60.960,39
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	8.645,69	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	20.421,94	
Totale residui attivi (I=E+G)	8.645,69	Totale residui passivi (L=F+H)	81.382,33	Residui Attivi - Residui Passivi -72.736,64

È stato rispettato l'impianto dei Progetti e delle Attività già definito e descritto nel P.T.O.F.

I progetti previsti nel Piano dell'Offerta Formativa sono stati realizzati con risultati soddisfacenti e le economie realizzate in alcuni progetti sono state trasportate in parte nella competenza dell'anno successivo, per garantire una più ampia disponibilità finanziaria in sede di nuova Programmazione, e in parte sono confluite nella disponibilità da programmare.

Attuazione degli obiettivi

Per quanto riguarda gli obiettivi generali esposti nella relazione illustrativa del Programma Annuale (raggiungimento dei fini formativi istituzionali, formazione e lo sviluppo professionale, efficace gestione organizzativa, amministrativa e didattica, etc.), si ritiene di poter dire, sono stati raggiunti.

E' stato rispettato il calendario scolastico con un servizio regolare, è stato dato il supporto necessario alle iniziative d'ogni plesso, è stato mantenuto il sistema d'organizzazione collegiale di Istituto e di plesso e sono state designate le figure di coordinamento;

Gli obiettivi attuati, pure espressi in aspetti specifici, sono logicamente organizzati in ampie aree di progetto che hanno concorso a rendere unitario il PTOF e si sono integrate con tutte le iniziative avviate nell'Istituto e nei singoli plessi scolastici.

In riferimento agli stessi obiettivi essenziali, è stato possibile realizzare quanto appresso indicato:

- Sono state promosse variegate azioni formative e didattiche per gli alunni assicurando le attività laboratoriali.
- Con i vari progetti è stato significativamente possibile offrire diverse e articolate opportunità formative agli alunni e ai docenti e promuovere il successo formativo in chiave inclusiva di tutti i discenti.



3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo, come strumento essenziale per il controllo di gestione e l'esame dei suoi contenuti, risponde all'esigenza prioritaria di valutare l'attività gestionale svolta durante l'intero esercizio finanziario.

In analogia al rendiconto generale dello Stato, anche il presente Conto Consuntivo si compone di due parti:

- Il conto finanziario che dimostra i risultati della gestione finanziaria in relazione alle previsioni approvate dal Consiglio di Istituto;
- Il conto del patrimonio che evidenzia le variazioni registrate nella consistenza patrimoniale nel corso dell'esercizio, indicando la situazione iniziale e quella finale.

Nell'ambito dell'attuazione del Programma Annuale è stato tenuto presente quanto predisposto dalle schede finanziarie, cercando di soddisfare le necessità della popolazione scolastica con i modesti mezzi di disponibilità, commisurandole spese alle entrate, evitando dissesti

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	174.376,45	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	148.255,25	148.255,25	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	25.748,00	25.748,00	100,00 %
6. Contributi da privati	12.000,00	9.424,00	78,53 %
8. Rimborsi e restituzione somme	591,44	591,44	100,00 %
12. Altre entrate	0,13	0,13	100,00 %
Totale Entrate	360.971,27	184.018,82	
Disavanzo di competenza		36.194,50	
Totale a pareggio		220.213,32	

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2021

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

Per quanto concerne le Entrate:

- I finanziamenti da Enti si riferiscono alle assegnazioni del Comune di Vimodrone per le spese come da determina comunale;
- I finanziamenti da famiglie sono entrate costituite dai contributi delle famiglie per il pagamento del premio di assicurazione;
- I proventi su concessioni dei beni sono entrate costituite dal contributo fornito da Break Service che gestisce i distributori di prodotti alimentari .



Le economie realizzate sono confluite in avanzo di amministrazione con obbligo di analogo impiego nella gestione del programma annuale

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.



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	196.131,71	-21.755,26	174.376,45
	2	Vincolato	51.621,31	0,00	51.621,31
	1	Non vincolato	144.510,40	-21.755,26	122.755,14

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	21.789,33	148.255,25	148.255,25	148.255,25	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	21.789,33	43.793,65	43.793,65	43.793,65	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	104.461,60	104.461,60	104.461,60	0,00	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	16.000,00	25.748,00	25.748,00	25.748,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	16.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.748,00	1.748,00	1.748,00	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	12.000,00	12.000,00	9.424,00	9.424,00	0,00	2.576,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	9.000,00	9.000,00	7.481,50	7.481,50	0,00	1.518,50
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	2.000,00	2.000,00	942,50	942,50	0,00	1.057,50
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	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	591,44	591,44	591,44	0,00	0,00
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	0,00	591,44	591,44	591,44	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	0,13	0,13	0,13	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,13	0,13	0,13	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	174.376,45
Finanziamenti dallo Stato	148.255,25
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	25.748,00
Contributi da privati	12.000,00
Rimborsi e restituzione somme	591,44
Altre entrate	0,13



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	235.880,81	169.476,50	71,85 %
P. Progetti	85.745,32	50.736,82	59,17 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.090,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	322.716,13	220.213,32	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		220.213,32	

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2021

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziari a realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

La realizzazione dei progetti è in linea con le finalità e gli obiettivi del PTOF e sono state perseguite con un'adeguata azione didattica e amministrativa.



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	144.371,05	91.509,76	235.880,81	169.476,50	112.366,51	57.109,99	66.404,31
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	52.000,00	67.990,40	119.990,40	107.456,90	58.587,40	48.869,50	12.533,50
	2	Funzionamento amministrativo	53.699,33	22.337,61	76.036,94	43.308,24	35.067,75	8.240,49	32.728,70
	3	Didattica	38.355,00	783,57	39.138,57	18.711,36	18.711,36	0,00	20.427,21
	6	Attività di orientamento	316,72	398,18	714,90	0,00	0,00	0,00	714,90

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	40.449,59	45.295,73	85.745,32	50.736,82	46.531,56	4.205,26	35.008,50
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	26.184,11	591,45	26.775,56	3.971,04	3.616,18	354,86	22.804,52
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	8.439,83	40.956,28	49.396,11	38.204,18	37.867,38	336,80	11.191,93
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.825,65	3.748,00	9.573,65	8.561,60	5.048,00	3.513,60	1.012,05

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	1.090,00	0,00	1.090,00	0,00	0,00	0,00	1.090,00
	98	Fondo di riserva	1.090,00	0,00	1.090,00	0,00	0,00	0,00	1.090,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	48.216,45
Acquisto di beni di consumo	111.234,12
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	116.772,85
Acquisto di beni d'investimento	32.160,91
Altre spese	2.500,13
Oneri straordinari e da contenzioso	239,83



Rimborsi e poste correttive	10.501,84
Fondo di riserva	1.090,00

Il Direttore S.G.A.
F.to Marco Bonasso

Il Dirigente Scolastico
F.to Dott. Francesco Di Gennaro



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "CLAUDIO ABBADO"

Via Fiume n. 32 – 20055 VIMODRONE (MI) - **Segreteria** Tel. n° 02/27401207 - 02/27409384
e-mail: miic8b000l@istruzione.it – miic8b000l@pec.istruzione.it
Codice Fiscale 85017890154 - **Codice Meccanografico** MIIC8B000L
indirizzo web: www.icsclaudioabbado.edu.it - **C.U.U.:** UFAH6X

Prot. n. 2307

Vimodrone, 13/05/2022

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Visto il verbale di approvazione del Conto consuntivo E.F. 2021 effettuato in data 10/05/2022 dai Revisori dei Conti;

DICHIARA

Che in data 11/05/2022 con delibera n. 16 è stato approvato il Conto Consuntivo E.F. 2021 all'unanimità per l'Istituto Comprensivo Statale di Vimodrone (Mi)

Il Dirigente Scolastico
Dott. Francesco Di Gennaro
Firma autografa sostituita a mezzo stampa,
ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D.lgs n. 39/93