



Ministero dell'Istruzione

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE I.C. C. PORTA LURAGO D'ERBA

P.le C. Porta
22040 LURAGO D'ERBA (CO)
Codice Fiscale: 82002040135 Codice Meccanografico: COIC84100T

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2021

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (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 09/02/2021 con delibera n. 23 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. aa.ss. 2019/2022 dell'Istituzione Scolastica deliberato dal Consiglio d'Istituto il giorno 11.09.2019 con delibera n.50, aggiornato, per il periodo settembre/dicembre 2021, con delibera n. 31 del Consiglio d'istituto nella seduta del 31.08.2021.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	286.847,42	Programmazione definitiva	286.847,42	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	162.579,27	Impegni	114.019,54	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 48.559,73
competenza	158.886,08	competenza	62.005,55	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	16.413,00	Pagamenti	53.593,30	59.700,23
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	3.693,19	Somme rimaste da pagare	52.013,99	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -48.320,80
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	74.063,77	Residui non pagati anni precedenti	3.500,59	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	77.756,96	Totale residui passivi	55.514,58	<i>Sbilancio residui (b)</i> 22.242,38
			Saldo cassa iniziale (c)	92.170,67
				<i>(a+b+c)</i> 174.113,28

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

174.113,28

CONTO FINANZIARIO 2021

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	124.268,15	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	134.877,16	134.877,16	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.801,19	11.801,19	100,00%
Contributi da privati	15.552,74	15.552,74	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	348,18	348,18	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	286.847,42	162.579,27	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		162.579,27	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2021.

Al programma annuale 2021, a seguito di maggiori e minori entrate, sono state apportate le seguenti variazioni di bilancio:
 - variazioni per € 18.401,24 delibera del Consiglio d'Istituto n°27 del 12.05.2021;
 - variazioni per € 93.951,18 delibera del Consiglio d'Istituto n°35 del 30.11.2021.
 Le variazioni sono esposte nei singoli aggregati di entrata e nelle rispettive schede finanziarie per le uscite.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2021, con delibera del Consiglio d'istituto n°36 del 30.11.2021, sono state effettuate radiazioni dei residui passivi, per € 1.285,40 per minor impegni. L'importo radiato ha incrementato l'avanzo di amm.ne di € 1.285,40 con riassegnazione delle somme risparmiate agli aggregati e progetti coinvolti (vedi provvedimento del Dirigente prot. 7074/VI.3 del 23.11.2021, allegato alla presente relazione).

ANALISI DELLE ENTRATE

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

[01 - Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 01 – Non vincolato

Previsione iniziale	€	22.349,86
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	22.349,86

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale	€	101.918,29
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	101.918,29

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]**02 / 02 – Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2021	3	C	82.602,89	PON "Per la scuola (FESR) - REACT EU": Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici - Codice progetto:13.1.1A-FESRPON-LO-2021-663
30/11/2021	3	C	81.714,22	PON "Per la scuola (FESR) - REACT EU": Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Codice progetto:13.1.2A-FESRPON-LO-2021-538
30/12/2021		E	-164.317,11	Mancato accertamento fondi PON

Previsione definitiva	€	0,00
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

[03 - Finanziamenti dallo Stato]**03 / 01 – Dotazione ordinaria**

Previsione iniziale	€	19.394,66
Variazioni in corso d'anno	€	17.852,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/05/2021	1	C	220,00	Integrazione finanziamento funzionamento amministrativo/didattico - quota per alunni diversamente abili
30/11/2021	3	C	9.695,67	Finanziamento funzionamento amministrativo/didattico settembre-dicembre 2021
30/12/2021		E	7.937,03	Integrazione finanziamento funzionamento amministrativo/didattico

Previsione definitiva	€	37.247,36
Somme accertate	€	37.247,36
Riscosso	€	37.247,36
Rimaste da riscuotere	€	0,00

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 97.629,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/05/2021	1	C	1.328,50	Assegnazione fondi per formazione personale scolastico a.s. 2020/2021- Nota MIUR AOODGPER N.3782
12/05/2021	1	C	1.000,00	Finanziamento finalizzato all'acquisto di defibrillatori semiautomatici (DAE) et similia
30/11/2021	3	C	1.000,00	Finanziamento PNSD anno scolastico 2021/2022
30/11/2021	3	C	19.600,44	Finanziamento straordinario per gestione emergenza sanitaria per covid-19. Risorse ex art.31, comma 1, D.L. 41/2021
30/11/2021	3	C	24.737,64	Finanziamento per gestione situazione emergenziale e sviluppo attività per potenziare l'offerta formativa extracurricolare, il recupero delle competenze di base ecc. - "Piano Scuola Estate 2021"
30/11/2021	3	C	419,29	DL 104/2013 art.8 c. 1 – Orientamento a.s. 2021/2022
30/11/2021	3	C	3.269,20	Risorsa finanziaria per lo svolgimento degli esami di Stato, art.1, commi 504 e 505, L.178 del 30/12/2020
30/11/2021	3	C	157,00	Saldo formazione personale docente – a.s. 2019/2020
30/11/2021	3	C	45.826,36	Risorse ex art.58, comma 4, D.L.25/05/2021, n.73, convertito con modificazioni dalla L.23/07/2021, n. 106 ("c.d. Decreto sostegni-bis")
30/11/2021	3	C	16.000,00	Spazi e strumenti per le STEM - Avviso pubblico prot.n. 10812 del 13/05/2021- Autorizzazione nota 43717 del 10/11/2021
30/12/2021		E	291,37	Finanziamento "Patti di comunità"
30/12/2021		E	-16.000,00	Mancato accertamento STEM

Previsione definitiva € 97.629,80
 Somme accertate € 97.629,80
 Riscosso € 97.629,80
 Rimaste da riscuotere € 0,00

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.]**05 / 04 – Comune vincolati**

Previsione iniziale € 30.832,19
 Variazioni in corso d'anno € -19.331,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2021	3	C	80,00	Contributo inclusione alunno sc. secondaria Alzate Brianza a.s. 2021/2022
30/12/2021		E	-19.411,00	Minor accertamento fabbisogno diritto allo studio a.s. 2020/2021 per progetti non realizzati

Previsione definitiva € 11.501,19
 Somme accertate € 11.501,19
 Riscosso € 7.808,00
 Rimaste da riscuotere € 3.693,19 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L)

05 / 05 – Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 300,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/05/2021	1	C	300,00	Contributo Università per tirocinanti

Previsione definitiva € 300,00
 Somme accertate € 300,00
 Riscosso € 300,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 7.786,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/05/2021	1	C	7.786,80	Contributi per assicurazione alunni e personale scuola

Previsione definitiva € 7.786,80
 Somme accertate € 7.786,80
 Riscosso € 7.786,80
 Rimaste da riscuotere € 0,00

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 883,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/05/2021	1	C	883,20	Contributi per assicurazione alunni e personale scuola

Previsione definitiva € 883,20
 Somme accertate € 883,20
 Riscosso € 883,20
 Rimaste da riscuotere € 0,00

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 6.882,74

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/05/2021	1	C	487,50	Contributo per spettacolo teatrale in streaming "Musical Peter Pan" alunni sc. secondaria Alzate Brianza
12/05/2021	1	C	6.395,24	Contributo genitori alunni per diario scolastico

Previsione definitiva € 6.882,74
 Somme accertate € 6.882,74
 Riscosso € 6.882,74
 Rimaste da riscuotere € 0,00

12 / 03 – Altre entrate n.a.c.

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 348,18

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2021	3	C	348,18	Riaccredito importo mandato 167 per codice iban errato

Previsione definitiva € 348,18
 Somme accertate € 348,18
 Riscosso € 348,18
 Rimaste da riscuotere € 0,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	180.922,88	89.467,10	49,45%
Progetti	104.924,54	24.552,44	23,40%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	286.847,42	114.019,54	
Avanzo di competenza		48.559,73	
Totale a pareggio		162.579,27	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria 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.

Attività - A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 15.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 68.696,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2021	3	C	2/3	9.775,31	Finanziamento straordinario per gestione emergenza sanitaria per covid-19. Risorse ex art.31, comma 1, D.L. 41/2021
30/11/2021	3	C	2/3	3.269,20	Risorsa finanziaria per lo svolgimento degli esami di Stato, art.1, commi 504 e 505, L.178 del 30/12/2020
30/11/2021	3	C	2/3	45.826,36	Risorse ex art.58, comma 4, D.L.25/05/2021, n.73, convertito con modificazioni dalla L.23/07/2021, n. 106 ("c.d. Decreto sostegni-bis")
30/11/2021	3	C	3/2	1.006,50	Finanziamento straordinario per gestione emergenza sanitaria per covid-19. Risorse ex art.31, comma 1, D.L. 41/2021
30/11/2021	3	C	4/3	8.817,55	Finanziamento straordinario per gestione emergenza sanitaria per covid-19. Risorse ex art.31, comma 1, D.L. 41/2021
30/11/2021	3	C	9/2	1,08	Art. 41 comma 1, D.L. 41/2021 - Restituzione somme inutilizzate

Previsione definitiva	€	83.696,00	
Somme impegnate	€	20.755,69	
Pagato	€	2.416,25	
Rimasto da pagare	€	18.339,44	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale	€	20.180,43
Variazioni in corso d'anno	€	17.632,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/05/2021	1	C	4/3	1.000,00	Finanziamento finalizzato all'acquisto di defibrillatori semiautomatici (DAE) et similia
30/11/2021	3	C	2/1	-550,00	Rettifica errata imputazione A2
30/11/2021	3	C	2/3	8.142,87	Finanziamento funzionamento amministrativo/didattico settembre-dicembre 2021
30/11/2021	3	C	3/2	-700,00	Rettifica errata imputazione A2
30/11/2021	3	C	3/6	-500,00	Rettifica errata imputazione A2
30/11/2021	3	C	3/7	552,80	Finanziamento funzionamento amministrativo/didattico settembre-dicembre 2021
30/11/2021	3	C	3/7	2.534,00	Rettifica errata imputazione A2
30/11/2021	3	C	5/1	-784,00	Rettifica errata imputazione A2
30/12/2021		E	2/1	7.937,03	Integrazione finanziamento funzionamento amministrativo/didattico

Previsione definitiva	€	37.813,13	
Somme impegnate	€	27.795,76	
Pagato	€	13.596,54	
Rimasto da pagare	€	14.199,22	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)

Attività - A03.3 - Didattica

Didattica

Previsione iniziale	€	11.039,74
Variazioni in corso d'anno	€	41.742,43

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/05/2021	1	C	2/1	6.395,24	Contributo genitori alunni per diario scolastico
12/05/2021	1	C	2/1	300,00	Contributo Università per tirocinanti
12/05/2021	1	C	2/3	-1.218,78	Acquisto frigorifero per conservazione farmaci salvavita
12/05/2021	1	C	3/11	8.670,00	Contributi per assicurazione alunni e personale scuola
12/05/2021	1	C	4/3	1.218,78	Acquisto frigorifero per conservazione farmaci salvavita
30/11/2021	3	C	1/1	21.459,52	Finanziamento per gestione situazione emergenziale e sviluppo attività per potenziare l'offerta formativa extracurricolare, il recupero delle competenze di base ecc. - "Piano Scuola Estate 2021"
30/11/2021	3	C	1/1	348,18	Riaccredito importo mandato 167 per codice iban errato
30/11/2021	3	C	1/4	3.278,12	Finanziamento per gestione situazione emergenziale e sviluppo attività per potenziare l'offerta formativa extracurricolare, il recupero delle competenze di base ecc. - "Piano Scuola Estate 2021"
30/11/2021	3	C	2/1	1.000,00	Finanziamento funzionamento amministrativo/didattico settembre-dicembre 2021
30/12/2021		E	1/1	-7.853,01	Art. 41 comma 6 - D.L. 41/2021 - Restituzione somme inutilizzate
30/12/2021		E	2/1	291,37	Finanziamento "Patti di comunità"
30/12/2021		E	9/2	7.853,01	Art. 41 comma 6 - D.L. 41/2021 - Restituzione somme inutilizzate

Previsione definitiva	€	52.782,17	
Somme impegnate	€	39.976,31	
Pagato	€	23.898,65	
Rimasto da pagare	€	16.077,66	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)

Attività - A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale	€	3.714,68
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	3.714,68
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Attività - A06.6 - Attività di orientamento

Attività di orientamento

Previsione iniziale	€	2.497,61
Variazioni in corso d'anno	€	419,29

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2021	3	C	1/3	139,34	DL 104/2013 art.8 c. 1 - Orientamento a.s. 2021/2022
30/11/2021	3	C	3/2	279,95	DL 104/2013 art.8 c. 1 - Orientamento a.s. 2021/2022

Previsione definitiva	€	2.916,90
Somme impegnate	€	939,34
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	939,34 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)

Progetti - P01.18 - Piano Nazionale Scuola Digitale

Piano Nazionale Scuola Digitale

Previsione iniziale	€	3.154,65
Variazioni in corso d'anno	€	1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/04/2021		E	3/5	-512,40	Rettifica per errata imputazione P18
27/04/2021		E	3/7	512,40	Rettifica per errata imputazione P18
30/11/2021	3	C	1/4	1.000,00	Finanziamento PNSD anno scolastico 2021/2022
30/11/2021	3	C	2/3	16.000,00	Spazi e strumenti per le STEM - Avviso pubblico prot.n. 10812 del 13/05/2021- Autorizzazione nota 43717 del 10/11/2021
30/12/2021		E	2/3	-16.000,00	Mancato accertamento STEM

Previsione definitiva	€	4.154,65
Somme impegnate	€	1.375,17
Pagato	€	1.325,40
Rimasto da pagare	€	49,77 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)

Progetti - P02.6 - Sportello d'ascolto

Sportello d'ascolto

Previsione iniziale	€	8.380,20
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	8.380,20
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Progetti - P02.7 - SEI - Servizi Educativi Integrati

SEI - Servizi educativi Integrati

Previsione iniziale	€	19.787,90
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	19.787,90
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Progetti - P02.8 - Tutti diversi....tutti uguali

Tutti diversi....tutti uguali

Previsione iniziale	€	1.021,57
Variazioni in corso d'anno	€	300,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/05/2021	1	C	2/3	220,00	Integrazione finanziamento funzionamento amministrativo/didattico - quota per alunni diversamente abili
30/11/2021	3	C	2/1	80,00	Contributo inclusione alunno sc. secondaria Alzate Brianza a.s. 2021/2022

Previsione definitiva	€	1.321,57
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Progetti - P02.9 - Amica Acqua

Amica acqua

Previsione iniziale	€	1.622,78
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	1.622,78
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Progetti - P02.10 - Progetto scuola infanzia Lurago d'Erba

Progetto scuola infanzia Lurago d'Erba

Previsione iniziale	€	9.114,51
Variazioni in corso d'anno	€	-2.091,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2021		E	1/3	351,25	Rettifica per errata imputazione P10
30/12/2021		E	1/4	48,75	Rettifica per errata imputazione P10
30/12/2021		E	3/2	-400,00	Rettifica per errata imputazione P10
30/12/2021		E	3/2	-2.091,00	Minor accertamento fabbisogno diritto allo studio a.s. 2020/2021 per progetti non realizzati

Previsione definitiva	€	7.023,51
Somme impegnate	€	888,25
Pagato	€	888,25
Rimasto da pagare	€	0,00

Progetti - P02.11 - Progetto scuola primaria Lurago d'Erba

Progetto scuola primaria Lurago d'Erba

Previsione iniziale € 17.890,05
Variazioni in corso d'anno € -4.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2021		E	1/1	1.957,17	Rettifica per errata imputazione P11
30/12/2021		E	2/3	-2.259,12	Rettifica per errata imputazione P11
30/12/2021		E	2/3	-671,00	Minor accertamento fabbisogno diritto allo studio a.s. 2020/2021 per progetti non realizzati
30/12/2021		E	3/2	-3.329,00	Minor accertamento fabbisogno diritto allo studio a.s. 2020/2021 per progetti non realizzati
30/12/2021		E	3/7	301,95	Rettifica per errata imputazione P11

Previsione definitiva € 13.890,05
Somme impegnate € 9.068,68
Pagato € 7.880,12
Rimasto da pagare € 1.188,56 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)

Progetti - P02.12 - Progetto scuola secondaria Lurago d'Erba

Progetto scuola secondaria Lurago d'Erba

Previsione iniziale € 29.640,09
Variazioni in corso d'anno € -13.320,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2021		E	1/1	-2.209,99	Minor accertamento fabbisogno diritto allo studio a.s. 2020/2021 per progetti non realizzati
30/12/2021		E	2/3	-1.585,80	Minor accertamento fabbisogno diritto allo studio a.s. 2020/2021 per progetti non realizzati
30/12/2021		E	3/2	-9.524,21	Minor accertamento fabbisogno diritto allo studio a.s. 2020/2021 per progetti non realizzati
30/12/2021		E	3/2	-301,95	Rettifica per errata imputazione P12
30/12/2021		E	3/7	301,95	Rettifica per errata imputazione P12

Previsione definitiva € 16.320,09
Somme impegnate € 10.244,78
Pagato € 10.244,78
Rimasto da pagare € 0,00

Progetti - P02.13 - Progetto scuola infanzia Alserio

Progetto scuola infanzia Alserio

Previsione iniziale € 864,41
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 864,41
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00

Progetti - P02.14 - Progetto scuola primaria Alserio

Progetto scuola primaria Alserio

Previsione iniziale € 2.643,88
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 2.643,88
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00

Progetti - P02.15 - Progetto scuola primaria Alzate Brianza

Progetto scuola primaria Alzate Brianza

Previsione iniziale	€	6.419,66
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	6.419,66
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Progetti - P02.16 - Progetto scuola secondaria Alzate Brianza

Progetto scuola secondaria Alzate Brianza

Previsione iniziale	€	11.014,44
Variazioni in corso d'anno	€	487,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/05/2021	1	C	3/2	487,50	Contributo per spettacolo teatrale in streaming "Musical Peter Pan" alunni sc. secondaria Alzate Brianza

Previsione definitiva	€	11.501,94
Somme impegnate	€	480,00
Pagato	€	480,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Progetti - P02.17 - Progetto scuola primaria Anzano del Parco

Progetto scuola primaria Anzano del Parco

Previsione iniziale	€	833,52
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	833,52
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Progetti - P04.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Previsione iniziale	€	8.674,88
Variazioni in corso d'anno	€	1.485,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/05/2021	1	C	1/3	1.058,48	Assegnazione fondi per formazione personale scolastico a.s. 2020/2021- Nota MIUR AOODGPER N.3782
12/05/2021	1	C	3/5	270,02	Assegnazione fondi per formazione personale scolastico a.s. 2020/2021- Nota MIUR AOODGPER N.3782
30/11/2021	3	C	3/5	157,00	Saldo formazione personale docente - a.s. 2019/2020

Previsione definitiva	€	10.160,38
Somme impegnate	€	2.495,56
Pagato	€	1.275,56
Rimasto da pagare	€	1.220,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	92.170,67
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	158.886,08	
b) in conto residui	€	16.413,00	
		Totale	€ style="text-align: right;">175.299,08
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	62.005,55	
d) in conto residui	€	53.593,30	
		Totale	€ style="text-align: right;">115.598,85
Fondo di cassa a fine esercizio		€	151.870,90
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	77.756,96	
- Residui passivi	€	55.514,58	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	174.113,28

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	30.650,94	-8.450,78	22.200,16
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	30.650,94	-8.450,78	22.200,16
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	90.476,77	-12.719,81	77.756,96
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	92.617,34	59.700,28	152.317,62
Totale disponibilità	183.094,11	46.980,47	230.074,58
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	213.745,05	38.529,69	252.274,74
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	58.379,29	-2.864,71	55.514,58
Totale Debiti	58.379,29	-2.864,71	55.514,58
Consistenza patrimoniale	155.365,76	41.394,40	196.760,16
TOTALE PASSIVO	213.745,05	38.529,69	252.274,74

Nel corso dell'anno 2021 l'inventario è stato incrementato di € 5.767,84:

- € 4.549,06 per notebook utilizzati per la didattica a distanza, attuata a seguito dell'emergenza per covid-19, ordinati a dicembre 2020 e consegnati a gennaio 2021;
- € 1.218,78 per l'acquisto di un frigorifero per farmaci.

A dicembre 2021, sono stati altresì impegnati € 999,18 per l'acquisto di un defibrillatore e € 8.817,55 per l'acquisto di purificatori d'aria per fronteggiare l'emergenza covid-19, consegnati, collaudati e inventariati nell'anno 2022.

Al 31/12/2021 si è provveduto al rinnovo dell'inventario, la cui proroga è stata prevista dal D.L. n.14 del 14/08/2020 e dalla circolare MEF n. 19 del 16/10/2020. Il rinnovo è stato effettuato secondo le istruzioni della nota MI prot.4083 del 23/02/2021 e della circolare MEF n.20 del 29/09/2021. I documenti dei relativi atti svolti dalla commissione, appositamente costituita, sono depositati presso la segreteria dell'Istituzione Scolastica.

A seguito del rinnovo inventariale, al 31.12.2021, il nuovo inventario ha la seguente consistenza:

- € 4.166,14 per i beni rientranti nel codice A-2-2 del modello K;
- € 16.841,60 per i beni rientranti nel codice A-2-3 del modello K;
- € 1.192,42 per i beni rientranti nel codice A-2-6 del modello K.

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	90.476,77	0,00	90.476,77	16.413,00	74.063,77	3.693,19	77.756,96
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	58.379,29	-1.285,40	57.093,89	53.593,30	3.500,59	52.013,99	55.514,58

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	27.199,50	23,86%
02	Acquisto di beni di consumo	37.995,38	33,32%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	28.834,65	25,29%
04	Acquisto di beni d'investimento	11.035,51	9,68%
05	Altre spese	1.100,41	0,97%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	7.854,09	6,89%
Totale generale		114.019,54	100%

MINUTE SPESE

Nel corso dell'anno 2021 non è stata effettuata l'anticipazione al DSGA per la gestione delle minute spese, poiché non vi è stata la necessità di gestire spese urgenti che implicassero il fondo per le minute.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{134.877,16}{162.579,27} = \mathbf{0,83}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{27.702,11}{162.579,27} = \mathbf{0,17}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{162.579,27}{162.579,27} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{3.693,19}{162.579,27} = \mathbf{0,02}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{16.413,00}{90.476,77} = \mathbf{0,18}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{77.756,96}{253.056,04} = \mathbf{0,31}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{89.467,10}{114.019,54} = \mathbf{0,78}$$

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{24.552,44}{114.019,54} = \mathbf{0,22}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{52.013,99}{114.019,54} = \mathbf{0,46}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{53.593,30}{58.379,29} = \mathbf{0,92}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{55.514,58}{171.113,43} = \mathbf{0,32}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{114.019,54}{1.239} = \mathbf{92,03}$$

CONCLUSIONI

Si dichiara, infine, che:

1. le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. sono stati acquistati beni durevoli soggetti a registrazione sul libro d'inventario;
3. le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
4. le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere;
5. all'Istituto sono intestati un solo conto corrente bancario e un solo conto corrente postale;
6. le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
7. è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
8. non vi sono state gestioni fuori bilancio.

La presente relazione viene allegata al Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2021 che sarà sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti per il prescritto parere.

Lurago d'Erba 12 aprile 2022

LA D.S.G.A.
F.to Rag. Carmela Maffulli

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
F.to Prof.ssa Primula Visconti



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "Carlo Porta"

Piazzale C. Porta – 22040 Lurago d'Erba (CO)

Tel. 031696123 Fax 0313599024

e-mail: coic84100T@istruzione.it - C.F. 82002040135

Sito web: www.icportalurago.it

Prot. 7074/VI.3

Lurago d' Erba, 23/11/2021

Oggetto: Provvedimento del Dirigente di radiazione di residui passivi.

LA DIRIGENTE SCOLASTICA

- **VISTI** i residui attivi e passivi al 31/12/2020;
- **VISTO** il D.I. n. 129 del 28/08/2018;
- **RAVVISATA** la necessità di radiare alcuni residui passivi per minori impegni di spesa assunti;
- **CONSIDERATO** che la radiazione dei residui passivi comporta un conseguente incremento dell'avanzo d'amministrazione,

DISPONE

la radiazione dei residui passivi per € 1.285,40, illustrati nello schema seguente.

Per ciascuno dei residui viene specificato, in modo analitico, l'anno di costituzione originario, il progetto/attività, la finalità dell'impegno, il creditore, l'importo e la ragione che rendono necessario procedere alla radiazione:

ANNO	SCHEDA	FINALITA'	CREDITORE	IMPORTO	MOTIVAZIONE
2019	A2	Incarico medico competente a.s.2019/2020	Torricelli Dr. Pierangelo	232,40	Minor impegno per applicazione R.A.
2020	P6	Realizzazione progetto "Sportello d'ascolto"	Boccalari Dr. Silvano	500,00	Minor impegno per ore non effettuate
2020	P4	IVA su Fatt. Studio AG.I.COM Srl per corsi on-line obbligatori sul protocollo anti-covid per tutto il personale della scuola	IVA c/Erario	77,00	Minor impegno per IVA non dovuta
2020	A1	IVA su fatt. Delta Welding per acquisto igienizzante per emergenza covid-19	IVA c/Erario	476,00	Minor impegno IVA per riduzione percentuale dal 22% al 5%

- A) l'incremento dell'avanzo di amm.ne di € 1.285,40, a seguito della radiazione dei residui;
- B) l'avanzo di amministrazione sarà rideterminato in sede di chiusura del conto consuntivo dell'anno 2021, per effetto della immodificabilità dell'avanzo d'esercizio in corso d'anno.

Il presente decreto sarà allegato in copia al Conto Consuntivo dell'anno 2021.

La Dirigente Scolastica
Prof.ssa Primula Visconti
(Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art.3 c.2 del D.Lgs. n.39/1993)

- Al Presidente del C.I.
- Atti
- Albo

