



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 26/01/2021 con provvedimento n. 25 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La relazione è allegata al Conto Consuntivo del Programma annuale E.F. 2021 predisposto in data 02/03/2022 dal Direttore dei servizi generali e amministrativi ai sensi del D.I. 129.

Il Dirigente scolastico, visti gli artt. 23 del D.I. 129 e preso atto della documentazione compilata e sottoscritta del Direttore dei servizi generali e amministrativi, predispone la presente Relazione da sottoporre al Collegio dei Revisori dei Conti, per il parere di legittimità, ed al Consiglio di Istituto per la relativa delibera di approvazione.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto all'amministrazione complessiva dell'Istituto comprensivo che al 15 marzo 2022 risulta così strutturato:

Dati alunni, totali 627 di seguito riportati per plesso:

Comune di Menaggio

N. Sezioni - Classi Infanzia: 3

N. Studenti infanzia: 62

N. Sezioni - Classi Primaria: 8

N. Studenti primaria: 139

N. Sezioni - Classi Secondaria di 1° Grado: 9

N. Studenti Secondaria di 1° Grado: 173

Comune di Grandola

N. Sezioni - Classi Infanzia: 2

N. Studenti infanzia: 42

N. Sezioni - Classi Primaria: 4

N. Studenti primaria: 50

Comune di Plesio

N. Sezioni - Classi Infanzia: 1



N. Studenti infanzia: 14

N. Sezioni - Classi Primaria: 2

N. Studenti primaria: 25

Comune di San Siro

N. Sezioni - Classi Infanzia: 2

N. Studenti infanzia: 37

N. Sezioni - Classi Primaria: 5

N. Studenti primaria: 85

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

DIRIGENTE SCOLASTICO: 1

Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time: 48

Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time: 6

Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time: 2

Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time: 0

Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale: 5

Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale: 3

Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno: 3

Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno: 6

Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time: 1

Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time: 0

Insegnanti di religione incaricati annuali: 3

Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario: 2

Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario: 3

TOTALE PERSONALE DOCENTE: 81

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: 0

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato: 1

Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo: 0

Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato: 2

Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale: 0

Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno: 1

Assistenti Tecnici a tempo indeterminato: 0



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

22017 MENAGGIO (CO) VIA CAMOZZI, 23 C.F. 84002210130 C.M. COIC85000L

Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale: 1

Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno: 0

Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato: 0

Collaboratori scolastici a tempo indeterminato: 14

Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale: 0

Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno: 4

Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato: 0

Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale: 0

Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno: 0

Personale ATA a tempo indeterminato part-time: 1

TOTALE PERSONALE ATA: 24



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

22017 MENAGGIO (CO) VIA CAMOZZI, 23 C.F. 84002210130 C.M. COIC85000L

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	193.958,24	Programmazione definitiva	141.453,51	<i>Disp. fin. da programmare</i> 52.504,73
Accertamenti	105.404,08	Impegni	65.832,38	<i>Avanzo di competenza</i> 39.571,70
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				104.457,33
Riscossioni competenza residui (B)	105.504,08	Pagamenti competenza residui (C)	59.832,72	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				150.128,69
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	6.099,66	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -6.099,66
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	0,00	Totale residui passivi (L=F+H)	6.099,66	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -6.099,66



3. Conto Finanziario

Tramite le tabelle seguenti si sintetizzano le entrate e le spese dei progetti e delle attività in relazione alla competenza dell'anno utilizzando i dati del conto finanziario mod H predisposto ai sensi dell'art. 22 comma 2 del D.I. n. 129/2018

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	104.457,33	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	64.361,53	73.813,04	114,69 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.605,43	25.105,43	111,06 %
6. Contributi da privati	2.533,94	6.485,60	255,95 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	193.958,24	105.404,08	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		105.404,08	



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

22017 MENAGGIO (CO) VIA CAMOZZI, 23 C.F. 84002210130 C.M. COIC85000L

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	104.457,33	0,00	104.457,33
	2	Vincolato	76.509,55	0,00	76.509,55
	1	Non vincolato	27.947,78	0,00	27.947,78

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	10.800,67	64.361,53	73.813,04	73.813,04	0,00	-9.451,51
	1	Dotazione ordinaria	10.800,67	11.012,61	20.464,12	20.464,12	0,00	-9.451,51
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	1.641,86	1.641,86	1.641,86	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	51.707,06	51.707,06	51.707,06	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	3.000,00	22.605,43	25.105,43	25.105,43	0,00	-2.500,00
	4	Comune vincolati	3.000,00	21.000,00	23.500,00	23.500,00	0,00	-2.500,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.105,43	1.105,43	1.105,43	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	4.000,00	2.533,94	6.485,60	6.485,60	0,00	-3.951,66
	1	Contributi volontari da famiglie	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5,20	5,20	5,20	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	80,00	80,00	80,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.448,74	6.400,40	6.400,40	0,00	-3.951,66

12 - Altre entrate

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



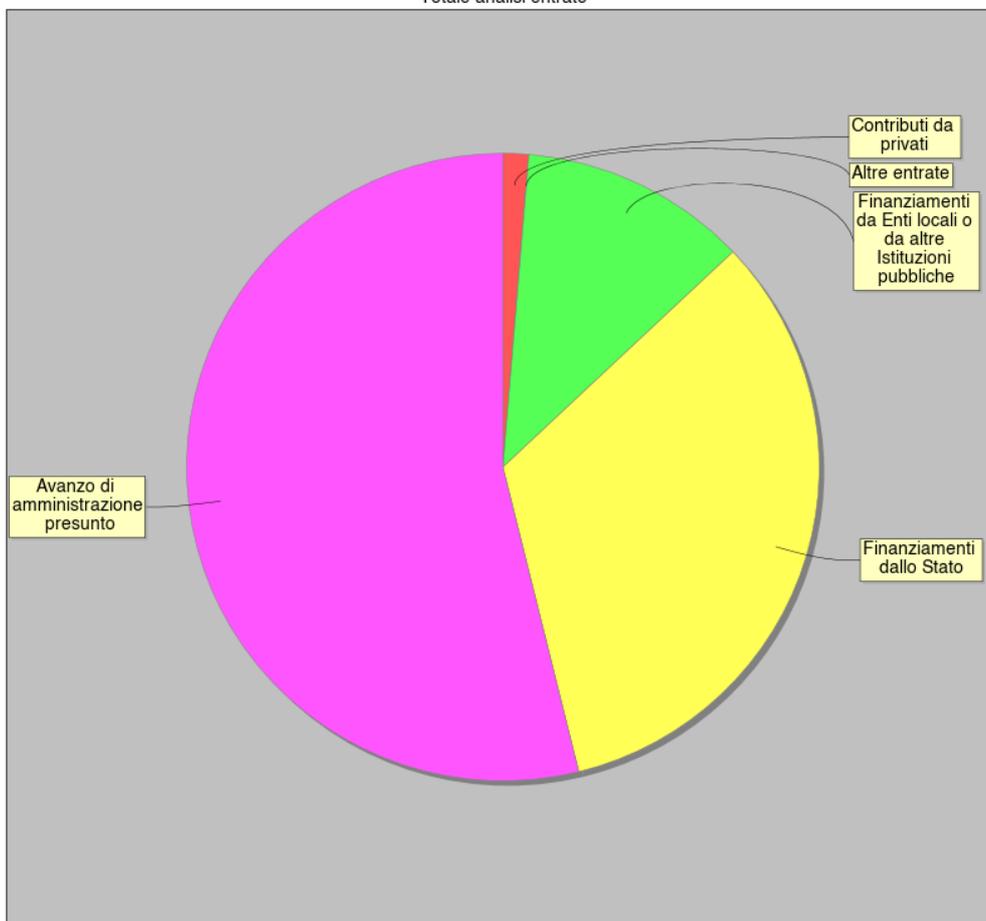
Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. MENAGGIO

22017 MENAGGIO (CO) VIA CAMOZZI, 23 C.F. 84002210130 C.M. COIC85000L

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	104.457,33
Finanziamenti dallo Stato	64.361,53
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.605,43
Contributi da privati	2.533,94
Altre entrate	0,01

Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ●
● 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	104.251,18	45.259,55	43,41 %
P. Progetti	37.002,33	20.572,83	55,60 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	141.453,51	65.832,38	
Avanzo di competenza		39.571,70	
Totale a pareggio		105.404,08	



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

22017 MENAGGIO (CO) VIA CAMOZZI, 23 C.F. 84002210130 C.M. COIC85000L

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	68.471,53	35.779,65	104.251,18	45.259,55	43.710,51	1.549,04	58.991,63
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	35.450,00	29.133,07	64.583,07	26.566,83	25.017,79	1.549,04	38.016,24
	2	Funzionamento amministrativo	6.300,00	5,20	6.305,20	3.437,75	3.437,75	0,00	2.867,45
	3	Didattica	21.234,97	9.469,44	30.704,41	15.179,97	15.179,97	0,00	15.524,44
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.716,75	-3.000,00	1.716,75	75,00	75,00	0,00	1.641,75
	6	Attività di orientamento	769,81	171,94	941,75	0,00	0,00	0,00	941,75

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	16.931,74	20.070,59	37.002,33	20.572,83	16.022,21	4.550,62	16.429,50
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	4.253,60	5.965,16	10.218,76	5.098,17	3.706,14	1.392,03	5.120,59
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	2.600,00	9.000,00	11.600,00	10.248,98	7.090,39	3.158,59	1.351,02
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.078,14	5.105,43	15.183,57	5.225,68	5.225,68	0,00	9.957,89

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	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

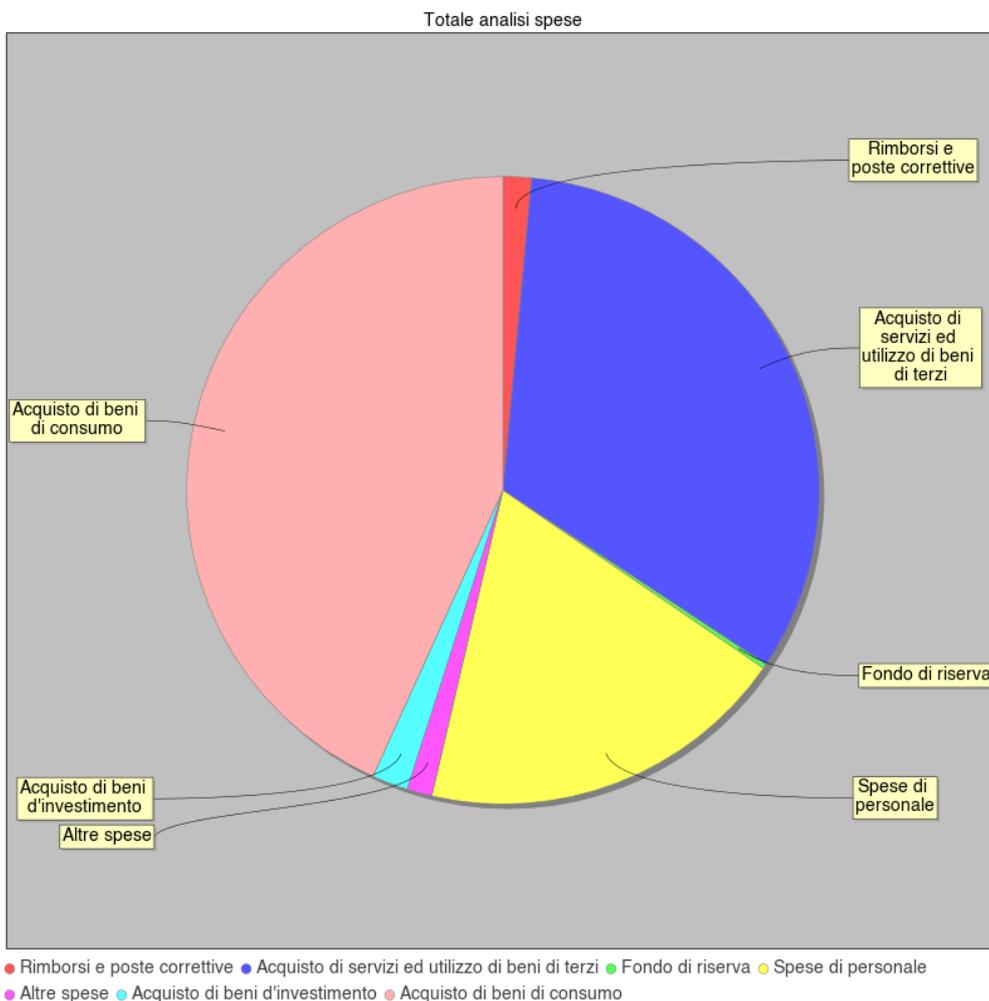
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						32.830,72			
Acquisto di beni di consumo						74.255,05			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						28.568,14			
Acquisto di beni d'investimento						3.170,78			
Altre spese						1.110,13			



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

22017 MENAGGIO (CO) VIA CAMOZZI, 23 C.F. 84002210130 C.M. COIC85000L

Rimborsi e poste correttive	1.318,69
Fondo di riserva	200,00





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. MENAGGIO**

22017 MENAGGIO (CO) VIA CAMOZZI, 23 C.F. 84002210130 C.M. COIC85000L

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



5. Conclusioni

Dall'esame degli atti, nonché dai valori del Conto Consuntivo esercizio finanziario 2019, si conclude nella convinzione di aver agito nell'interesse dell'istituzione scolastica, garantendo l'attività didattica e strutturando al massimo la possibilità finanziaria.

La realizzazione delle attività da parte della Scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui l'Istituzione scolastica ha avuto possibilità di disporre.

Entro tali disponibilità gli Organi collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico hanno fissato priorità ed effettuato le scelte necessarie per rispondere alle esigenze educative e didattiche degli alunni dell'Istituto.

Le scelte per gli interventi, le Attività e i Progetti sono state effettuate tenendo sempre conto delle peculiarità proprie dell'utenza della Scuola che si presenta piuttosto eterogenea, delle linee guida del PTOF, in base alle quali si articola l'offerta formativa dell'Istituto, e delle strutture a disposizione.

MENAGGIO, 06/04/2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

GAGLIANO ROSARIO
Rosario Gagliano

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

DOTT.SSA VALERIA CORNELIO
Valeria Cornelio