



## 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 20/01/2021 con provvedimento n. 17 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione annuale del Progetto dell'Offerta Formativa ha tenuto conto delle possibilità economiche della Scuola, calcolate in base a quanto erogato dal Ministero dell'Istruzione, nonché degli impegni di finanziamento che le Amministrazioni Comunali hanno assunto con il Dirigente in sede di convenzione annuale; l'impegno costante della nostra attività amministrativa è stato quello di realizzare una giusta calibratura fra disponibilità economica e progetti di spesa.

Il Ministero ha erogato delle risorse straordinarie per fare fronte all'emergenza della pandemia, per le quali sono state operate delle variazioni di bilancio rispetto alla programmazione iniziale.

In particolare sono state incamerate le risorse erogate ai sensi dell'art. 31, comma 1, DL 22 marzo 2021 n. 41 per euro 12.423,44 che sono state utilizzate per far fronte all'emergenza epidemiologica con acquisto di dispositivi per la protezione individuale come mascherine FFP2 e camici monouso, di materiale igienico sanitario e di sanificazione degli ambienti, macchinari di pulizia e purificatori d'aria, materiale didattico per alunni con disabilità e per la Didattica Digitale Integrata.

Sono successivamente state incamerate anche le risorse dell'art. 31, comma 6, DL 22 marzo 2021 n. 41 per euro 13.224,89 erogate per supportare le istituzioni scolastiche nella gestione dell'emergenza sanitaria, per potenziare l'offerta formativa extracurricolare, il recupero delle competenze di base, il consolidamento delle discipline, la promozione di attività per il recupero della socialità, della proattività, della vita di gruppo delle studentesse e degli studenti anche nel periodo tra la fine delle lezioni a.s. 2020/2021 e l'inizio delle lezioni a.s. 2021/2022 (c.d. "piano scuola estate"). In questo caso sono stati attivati laboratori teatrali, corsi di recupero di matematica e scienze ed è stato riqualificato il laboratorio di scienze della scuola secondaria di I grado "K. Wojtyła".

Tali risorse sono state tutte impiegate entro il 31 dicembre 2021, pertanto non è stata operata alcuna restituzione degli emolumenti percepiti.

Ai sensi dell'art. 58, comma 4, DL 25 maggio 2021, n. 73 (c.d. "Decreto sostegni BIS") sono stati erogati euro 30.510,99 con l'obiettivo di contenere il rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2021/2022. Una parte di questi fondi è stata impiegata nell'anno finanziario 2021, una parte verrà impiegata entro il 31 agosto 2022.

La maggior parte delle risorse economiche a disposizione della Scuola è servita a garantire lo svolgimento della didattica ordinaria, dei progetti ampliamento dell'offerta formativa e a coprire le spese di funzionamento amministrativo.

I risultati complessivi raggiunti sono da ritenersi mediamente soddisfacenti. Il discostamento rispetto a quelli delineati e attesi in sede di previsione è stato dovuto a cause di forza maggiore.



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	231.438,78	Programmazione definitiva	231.438,78	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	140.795,21	Impegni	103.960,79	<i>Avanzo di competenza</i> 36.834,42
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				95.045,48
Riscossioni competenza residui (B)	134.795,21	Pagamenti competenza residui (C)	106.346,03	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				123.494,66
Somme rimaste da riscuotere (E)	16.000,00	Somme rimaste da pagare (F)	3.200,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 12.800,00
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,29	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.349,16	
Totale residui attivi (I=E+G)	16.000,29	Totale residui passivi (L=F+H)	7.549,16	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 8.451,13



### 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	90.643,57	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	102.629,25	102.629,25	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	27.316,26	27.316,26	100,00 %
6. Contributi da privati	10.849,70	10.849,70	100,00 %
Totale Entrate	231.438,78	140.795,21	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	140.795,21	



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

23842 BOSISIO PARINI (LC) VIA A. APPIANI N.10 C.F. 82003400130 C.M. LCIC81000X

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	90.643,57	0,00	90.643,57
	2	Vincolato	52.646,60	0,00	52.646,60
	1	Non vincolato	37.996,97	0,00	37.996,97

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	15.513,99	102.629,25	102.629,25	86.629,25	16.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.313,99	25.265,83	25.265,83	25.265,83	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	3.200,00	77.363,42	77.363,42	61.363,42	16.000,00	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	16.810,00	27.316,26	27.316,26	27.316,26	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	436,36	436,36	436,36	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	16.810,00	23.310,00	23.310,00	23.310,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.569,90	3.569,90	3.569,90	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	6.200,00	10.849,70	10.849,70	10.849,70	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.700,00	4.928,00	4.928,00	4.928,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.500,00	1.296,00	1.296,00	1.296,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.625,70	4.625,70	4.625,70	0,00	0,00

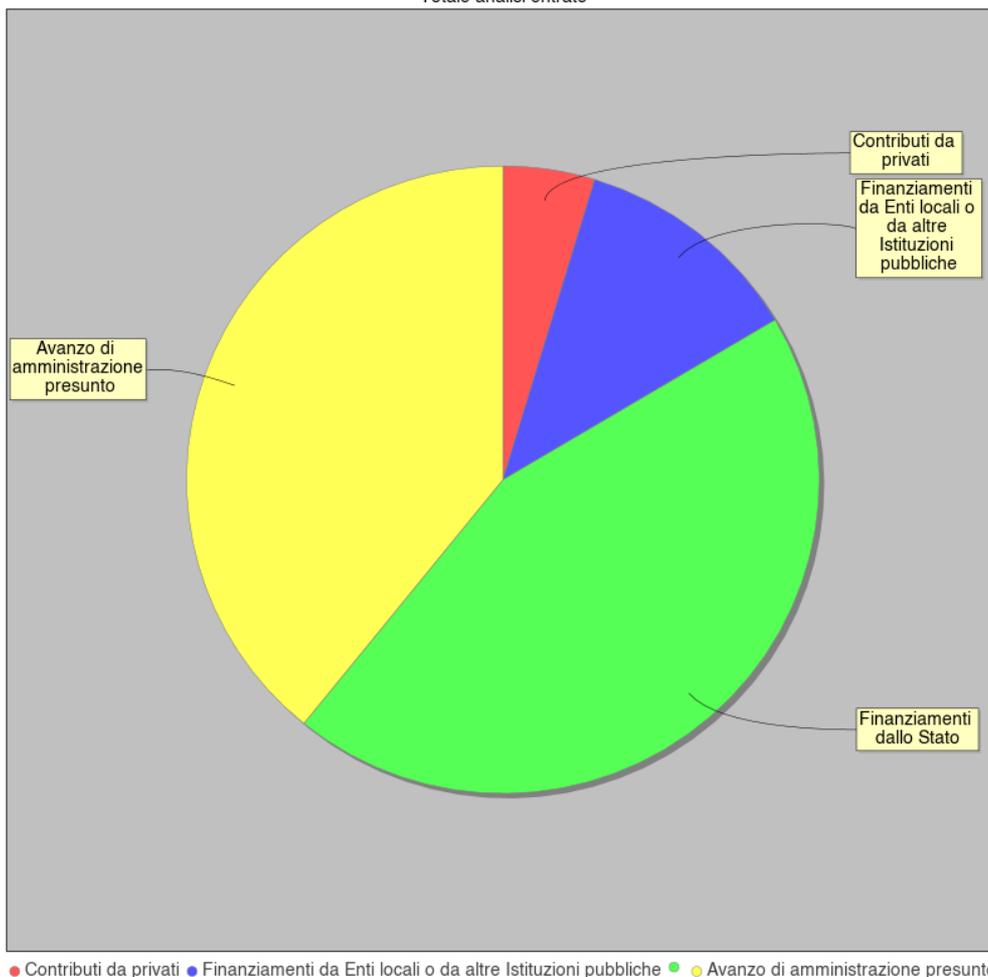
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	90.643,57
Finanziamenti dallo Stato	102.629,25
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	27.316,26
Contributi da privati	10.849,70



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

23842 BOSISIO PARINI (LC) VIA A. APPIANI N.10 C.F. 82003400130 C.M. LCIC81000X

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	198.604,69	84.876,41	42,74 %
P. Progetti	32.634,09	19.084,38	58,48 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	231.438,78	103.960,79	
Avanzo di competenza		36.834,42	
Totale a pareggio		140.795,21	



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

23842 BOSISIO PARINI (LC) VIA A. APPIANI N.10 C.F. 82003400130 C.M. LCIC81000X

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate 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	114.745,26	83.859,43	198.604,69	84.876,41	81.676,41	3.200,00	113.728,28
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	33.559,53	38.269,51	71.829,04	29.994,49	26.794,49	3.200,00	41.834,55
	2	Funzionamento amministrativo	24.328,40	15.183,47	39.511,87	20.259,08	20.259,08	0,00	19.252,79
	3	Didattica	56.142,67	30.177,20	86.319,87	34.122,84	34.122,84	0,00	52.197,03
	6	Attività di orientamento	714,66	229,25	943,91	500,00	500,00	0,00	443,91

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	14.222,30	18.411,79	32.634,09	19.084,38	19.084,38	0,00	13.549,71
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	930,29	13.224,89	14.155,18	13.774,89	13.774,89	0,00	380,29
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	2.143,00	2.690,40	4.833,40	158,60	158,60	0,00	4.674,80
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.201,31	0,00	1.201,31	0,00	0,00	0,00	1.201,31
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.947,70	2.496,50	12.444,20	5.150,89	5.150,89	0,00	7.293,31

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						5.985,30			
Acquisto di beni di consumo						133.858,83			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						65.373,59			
Acquisto di beni d'investimento						24.405,90			
Altre spese						1.552,80			

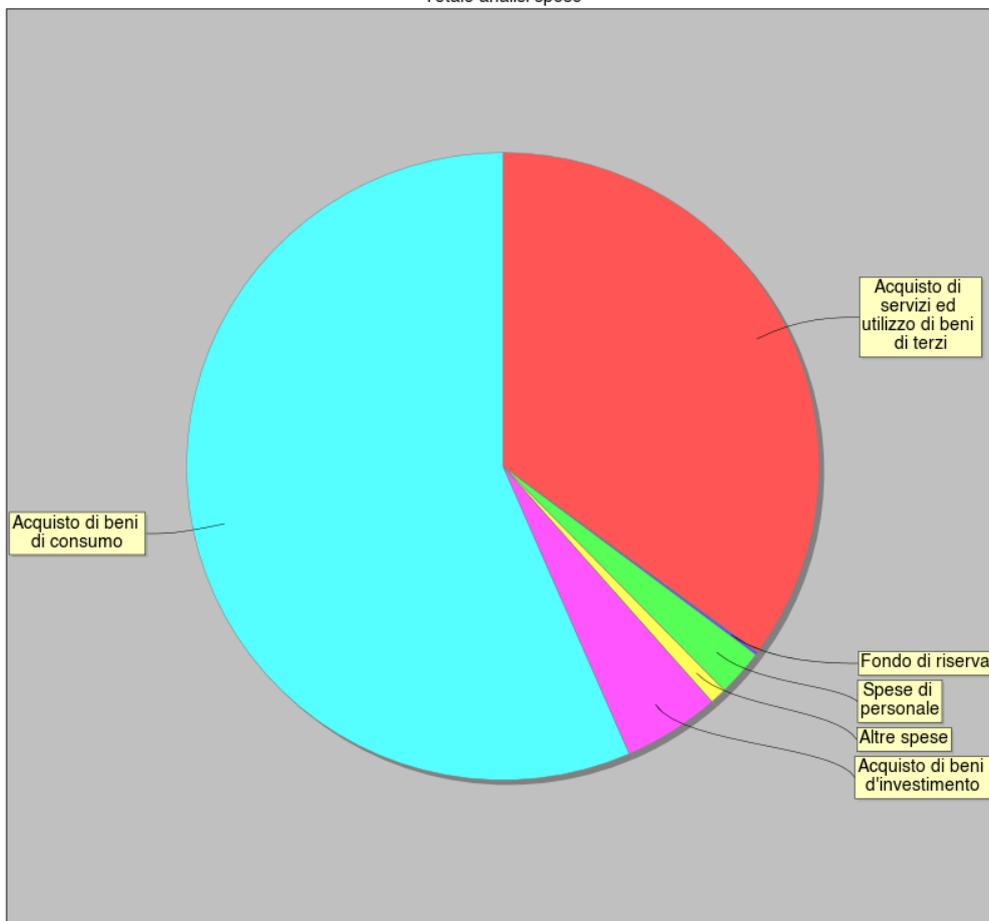


Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. BOSISIO PARINI

23842 BOSISIO PARINI (LC) VIA A. APPIANI N.10 C.F. 82003400130 C.M. LCIC81000X

Imposte e tasse	62,36
Fondo di riserva	200,00

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



### **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

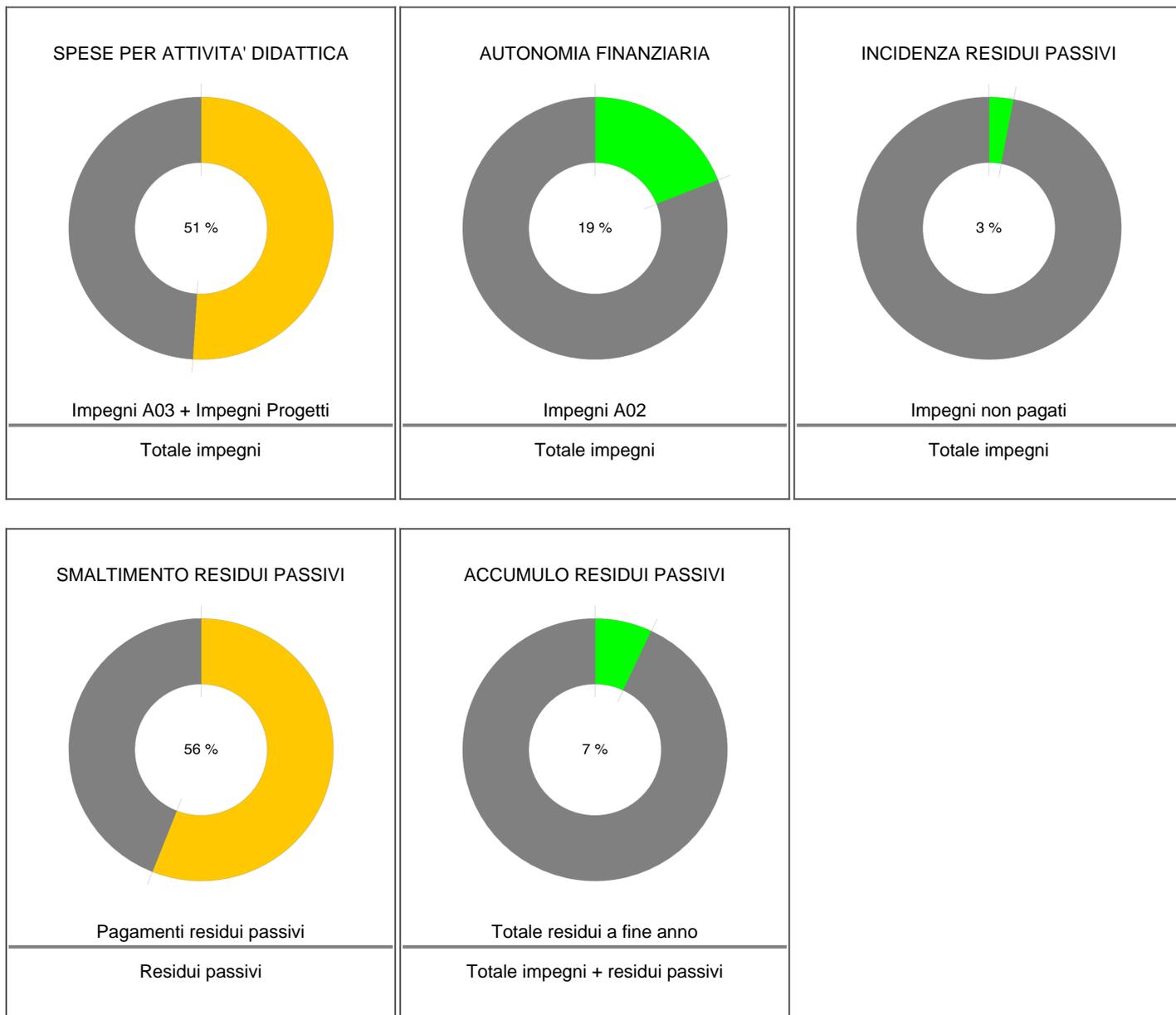
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 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. BOSISIO PARINI**

23842 BOSISIO PARINI (LC) VIA A. APPIANI N.10 C.F. 82003400130 C.M. LCIC81000X



## **5. Conclusioni**

L'impiego delle risorse finanziarie è stato realizzato secondo il criterio dell'ottimizzazione delle stesse, in modo tale da ottenere un effettivo miglioramento dei risultati, sia sul piano organizzativo sia su quello didattico.

Per quanto attiene alle spese effettuate dalla Scuola, si precisa che l'ammontare dei mandati di pagamento per ogni aggregato di spesa è stato contenuto entro i limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.

I singoli mandati di pagamento sono stati emessi esclusivamente a favore dei diretti beneficiari e sono stati tutti regolarmente documentati e quietanzati.

Si dichiara altresì che non esiste e non è mai esistita alcuna gestione di fondi fuori bilancio e che nell'anno 2021 non sono stati acquisiti fondi con il contributo volontario delle famiglie.

Il Fondo economale per le minute spese non è stato costituito.

BOSISIO PARINI, **30-03-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Angelo Buccio**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Orsola Moro**