



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, è composto da due parti fondamentali:

- il Conto Finanziario (mod. H)
- il Conto del Patrimonio (mod. K)

Ai due modelli di cui sopra (H e K) sono allegati:

- il rendiconto dei singoli progetti/attività (mod. I)
- la situazione amministrativa (mod. J)
- l'elenco dei residui attivi e passivi (mod. L)
- il prospetto delle spese per il personale (mod. M)
- il riepilogo per 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 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 25 gennaio 2021 con provvedimento n. 37 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BISUSCHIO " DON MILANI"

21050 BISUSCHIO (VA) VIA U.FOSCOLO 13 C.F. 80017280126 C.M. VAIC815003

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	205.173,03	Programmazione definitiva	203.173,03	<i>Disp. fin. da programmare</i> 2.000,00
Accertamenti	115.715,50	Impegni	81.242,42	<i>Avanzo di competenza</i> 34.473,08
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				92.491,50
Riscossioni competenza residui (B)	108.215,50	Pagamenti competenza residui (C)	83.433,95	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				117.273,05
Somme rimaste da riscuotere (E)	8.000,00	Somme rimaste da pagare (F)	797,44	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 7.202,56
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	8.000,00	Totale residui passivi (L=F+H)	797,44	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 7.202,56



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	89.457,53	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	85.950,35	85.950,35	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.598,58	14.598,58	100,00 %
6. Contributi da privati	14.647,00	14.647,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	489,29	489,29	100,00 %
12. Altre entrate	30,28	30,28	100,00 %
Totale Entrate	205.173,03	115.715,50	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		115.715,50	



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	89.457,53	0,00	89.457,53
	2	Vincolato	67.112,47	0,00	67.112,47
	1	Non vincolato	22.345,06	0,00	22.345,06

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	10.100,66	85.950,35	85.950,35	77.950,35	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.100,66	18.946,29	18.946,29	18.946,29	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	67.004,06	67.004,06	59.004,06	8.000,00	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	33.500,00	14.598,58	14.598,58	14.598,58	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	33.500,00	14.300,00	14.300,00	14.300,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	298,58	298,58	298,58	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	13.850,00	14.647,00	14.647,00	14.647,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	13.850,00	14.647,00	14.647,00	14.647,00	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	489,29	489,29	489,29	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	489,29	489,29	489,29	0,00	0,00

12 - Altre entrate



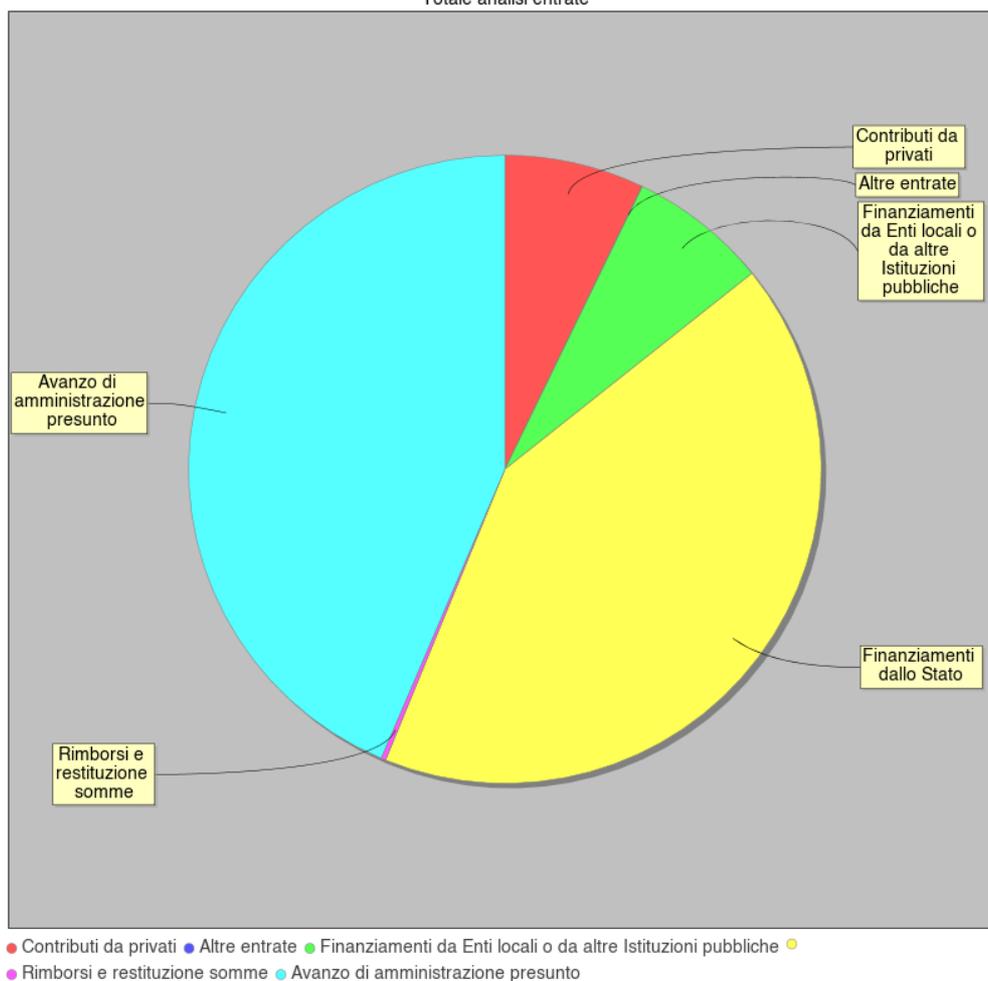
Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BISUSCHIO " DON MILANI"

21050 BISUSCHIO (VA) VIA U.FOSCOLO 13 C.F. 80017280126 C.M. VAIC815003

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,27	30,28	30,28	30,28	0,00	0,00
	1	Interessi	0,27	30,27	30,27	30,27	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	89.457,53
Finanziamenti dallo Stato	85.950,35
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.598,58
Contributi da privati	14.647,00
Rimborsi e restituzione somme	489,29
Altre entrate	30,28

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	145.707,53	59.031,08	40,51 %
P. Progetti	56.758,50	22.211,34	39,13 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	707,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	203.173,03	81.242,42	
Avanzo di competenza		34.473,08	
Totale a pareggio		115.715,50	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BISUSCHIO " DON MILANI"

21050 BISUSCHIO (VA) VIA U.FOSCOLO 13 C.F. 80017280126 C.M. VAIC815003

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	104.287,93	41.419,60	145.707,53	59.031,08	58.233,64	797,44	86.676,45
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	13.977,85	16.248,17	30.226,02	11.622,36	11.622,36	0,00	18.603,66
	2	Funzionamento amministrativo	31.836,66	5.514,90	37.351,56	22.954,40	22.678,51	275,89	14.397,16
	3	Didattica	54.169,08	19.424,26	73.593,34	24.454,32	23.932,77	521,55	49.139,02
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.406,19	0,00	2.406,19	0,00	0,00	0,00	2.406,19
	6	Attività di orientamento	1.898,15	232,27	2.130,42	0,00	0,00	0,00	2.130,42

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	39.913,53	16.844,97	56.758,50	22.211,34	22.211,34	0,00	34.547,16
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	7.308,75	0,00	7.308,75	0,00	0,00	0,00	7.308,75
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	24.630,53	14.099,39	38.729,92	19.790,76	19.790,76	0,00	18.939,16
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.528,66	2.745,58	7.274,24	2.420,58	2.420,58	0,00	4.853,66
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	2.945,59	0,00	2.945,59	0,00	0,00	0,00	2.945,59

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	707,00	0,00	707,00	0,00	0,00	0,00	707,00
	98	Fondo di riserva	707,00	0,00	707,00	0,00	0,00	0,00	707,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						21.396,42			
Acquisto di beni di consumo						66.764,40			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						61.441,47			

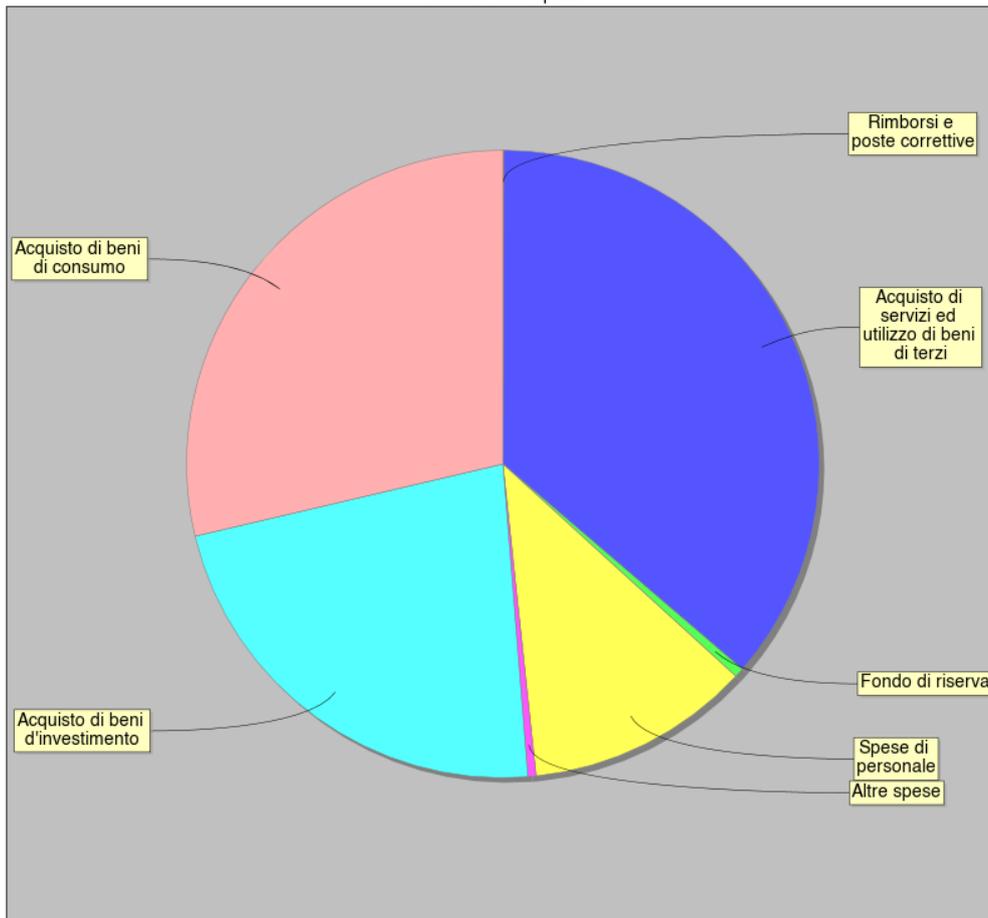


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BISUSCHIO" DON MILANI"

21050 BISUSCHIO (VA) VIA U.FOSCOLO 13 C.F. 80017280126 C.M. VAIC815003

Acquisto di beni d'investimento	39.614,69
Altre spese	1.439,29
Rimborsi e poste correttive	11.809,76
Fondo di riserva	707,00

Totale analisi spese



● Rimborsi e poste correttive ● 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

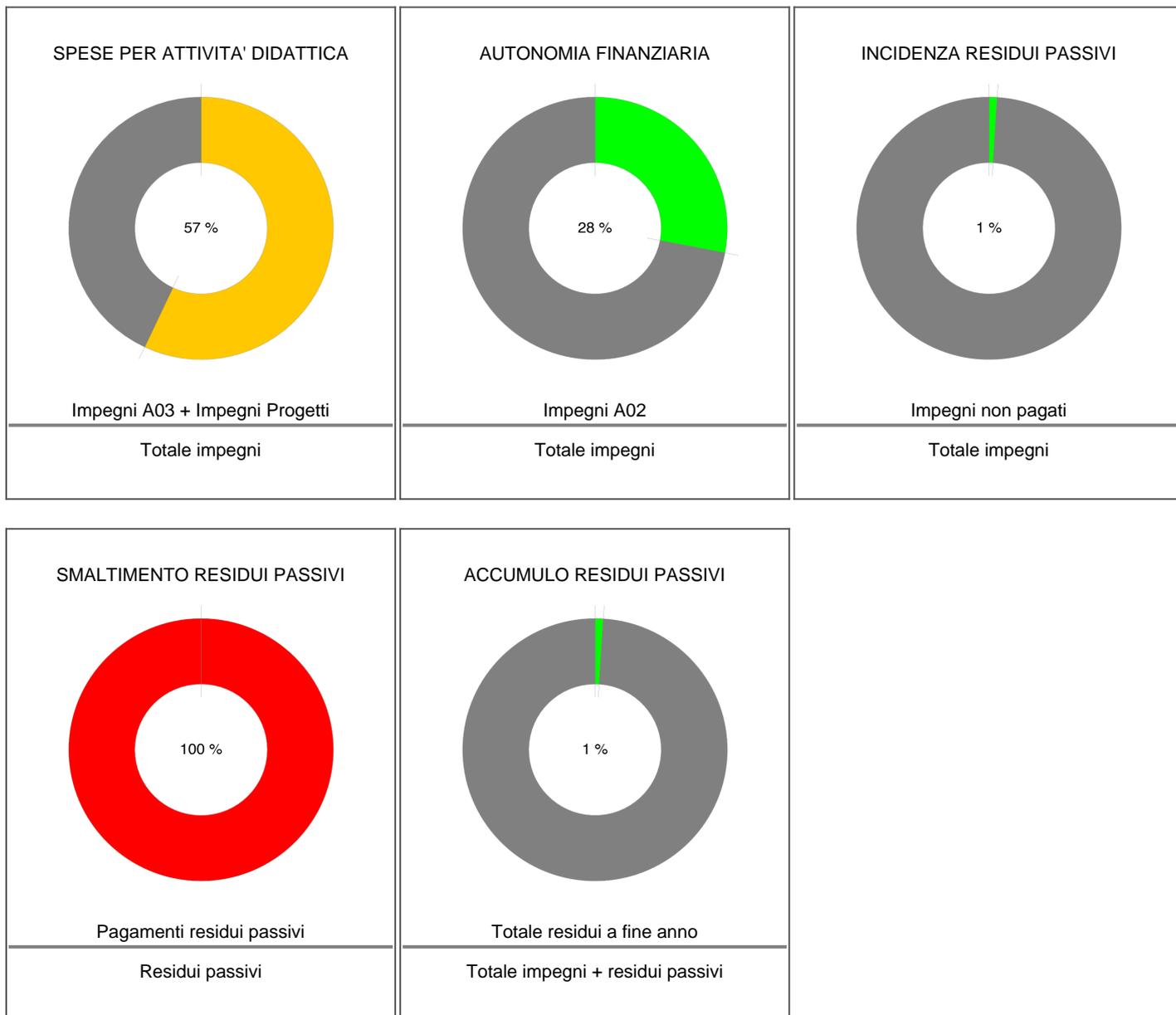
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







5. Conclusioni

L'Istituto ha operato ai sensi e nel rispetto delle norme previste dal Decreto Interministeriale n. 129 del 28 Agosto 2018 e delle disposizioni Ministeriali e Regionali successive. Si ritiene che la gestione amministrativa, finanziaria e contabile sia stata regolare e corretta e che abbia avuto riflessi positivi su tutta l'attività scolastica, sottolineando come tutti gli obiettivi che erano stati posti in sede di Programmazione Annuale 2019, siano stati ampiamente raggiunti.

Per quanto riguarda l'attività negoziale, trattata al Titolo V del Regolamento Contabile, oltre ai normali contratti di fornitura di beni e servizi, sono stati stipulati contratti di assicurazione e prestazioni professionali. Gli acquisti sono stati effettuati tramite la procedura del MEPA ovvero con ordinativi diretti a seconda dell'ammontare dell'ordine.

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' ANNO 2021

Il valore dell'indicatore di tempestività dei pagamenti per il 2021 è il seguente -15,99

Il Dirigente Scolastico, unitamente al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, dichiarano congiuntamente, sotto la loro responsabilità, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio nè contabilità speciali.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo ed i relativi allegati indicati in premessa e contemplati dalla normativa vigente, saranno sottoposti all'esame da parte del Collegio dei Revisori, per la prescritta approvazione.

Il Conto Consuntivo, corredato della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto, per essere poi, entro quindici giorni dalla sua approvazione, affisso all'Albo dell'Istituto e nel proprio sito WEB.

BISUSCHIO, **09-02-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

MARIA CARMELA MAMONE

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

LUCIA ROSSELLA MAGISTRO