



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.

Esso costituisce un momento fondamentale della gestione nel quale l'organo di Amministrazione relaziona sull'attività svolta e rende conto del suo operato attraverso la dimostrazione dei risultati conseguiti.

Rappresenta il documento contabile per eccellenza attraverso il quale è possibile offrire un rendiconto dell'attività di accertamento ed impegno, propria dell'esercizio finanziario, e di quella di riscossione e pagamento, propria dell'anno finanziario.

Sul piano amministrativo, il Conto consuntivo assolve l'importante funzione di definire quanto emerge come dato conclusivo della gestione dell'esercizio finanziario, ponendo ad immediato raffronto i dati di previsione con quelli dell'accertamento ed evidenziandone le differenze.

Si può così immediatamente verificare il significato della previsione in rapporto alla realtà gestionale.

Tuttavia l'emergenza sanitaria in atto, dovuta alla diffusione del Covid-19, ha avuto delle ripercussioni anche nel corso dell'anno di cui trattasi durante il quale diverse sono state le risorse finanziarie che le istituzioni scolastiche sono state chiamate a gestire per limitare gli effetti della pandemia nel contesto scolastico. Ciò ha comportato in diverse occasioni anche la riprogrammazione delle attività didattiche e progettuali.

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 29/01/2021 con provvedimento n. 4 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	607.160,49	Programmazione definitiva	599.320,53	Disp. fin. da programmare 7.839,96
Accertamenti	368.870,96	Impegni	215.560,30	Avanzo di competenza 153.310,66
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				219.935,75
Riscossioni competenza residui (B)	219.326,04	Pagamenti competenza residui (C)	218.886,81	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				220.374,98
Somme rimaste da riscuotere (E)	166.796,62	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 166.796,62
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	8.860,09	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.431,50	
Totale residui attivi (I=E+G)	175.656,71	Totale residui passivi (L=F+H)	4.431,50	Residui Attivi - Residui Passivi 171.225,21

Per la gestione 2021 si sono generati residui attivi per € 166.796,62 riconducibili ai Progetti PON FESR "Digital Board" e "Reti locali, cablate e wireless, nelle scuole" mentre i residui attivi degli anni precedenti ammontano a € 8.860,09 per un totale di € 175.656,74. L'ammontare dei residui attivi con l'indicazione del debitore e della causale del credito, è indicato nello specifico elenco che accompagna il conto consuntivo in esame (Mod. L).



3. Conto Finanziario

Attraverso i vari Allegati previsti, il Conto finanziario adempie alla prima funzione del Conto stesso che è quella di determinare i risultati della gestione finanziaria. Dall'esame di questi documenti si possono evincere: le variazioni e gli storni in aumento o in diminuzione verificatisi nel corso dell'esercizio, le previsioni definitive, le somme impegnate ed accertate, quelle riscosse e pagate ed i residui attivi e passivi. Il confronto del totale delle Entrate accertate con quello delle Spese impegnate evidenzia inoltre lo stato di attuazione del bilancio di competenza dell'esercizio cui il Conto finanziario si riferisce, mostrando l'eventuale pareggio, avanzo e disavanzo.

I modelli previsti ed allegati al Conto in oggetto sono i seguenti:

MOD. I - Rendiconto progetto/attività

MOD. J - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2021

MOD. L - Elenco residui attivi e passivi

MOD. M - Prospetto delle spese per il personale

MOD. N. - Riepilogo per aggregato entrate e per tipologie di spese

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	238.289,53	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	166.796,62	166.796,62	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	125.283,29	125.283,29	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	61.054,59	61.054,59	100,00 %
6. Contributi da privati	15.736,45	15.736,45	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	607.160,49	368.870,96	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		368.870,96	

La voce di entrata più cospicua e più direttamente connessa per natura, scopo e qualità, è rappresentata dall'Avanzo di amministrazione pari a € 238.289,53.



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	238.289,53	0,00	238.289,53
	2	Vincolato	106.264,00	0,00	106.264,00
	1	Non vincolato	132.025,53	0,00	132.025,53

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	166.796,62	166.796,62	0,00	166.796,62	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	166.796,62	166.796,62	0,00	166.796,62	0,00

La nostra istituzione scolastica ha ottenuto nel corso del 2021 il finanziamento dei Progetti PON FESR di seguito indicati:

- Pon FESR "Digital board: Trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione" 13.1.2A-FESRPON-LO-2021-616 per € 70.040,74 ;

- Pon FESR "Reti locali, cablate e wireless, nelle scuole. Cablaggio strutturato all'interno degli edifici scolastici" 13.1.1A-FESRPON-LO-2021-519 per € 96.755,88.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	18.364,67	125.283,29	125.283,29	125.283,29	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	18.364,67	35.134,40	35.134,40	35.134,40	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	90.148,89	90.148,89	90.148,89	0,00	0,00

Le entrate costituite da Finanziamenti dallo Stato per l'anno 2021 derivano, oltre che dalla dotazione ordinaria già comunicata, anche da risorse ministeriali ulteriori non preventivabili in sede di predisposizione del Programma annuale 2021 in quanto fornite per fronteggiare l'emergenza sanitaria dovuta al COVID - 19.

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	43.118,76	61.054,59	61.054,59	61.054,59	0,00	0,00
	1	Provincia non vincolati	0,00	7.254,59	7.254,59	7.254,59	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	42.787,00	42.787,00	42.787,00	42.787,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	2.772,00	2.772,00	2.772,00	0,00	0,00



	6	Altre Istituzioni vincolati	331,76	8.241,00	8.241,00	8.241,00	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	11.490,00	15.736,45	15.736,45	15.736,45	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	5.000,00	7.424,00	7.424,00	7.424,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	3.769,00	3.769,00	3.769,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	6.490,00	4.510,00	4.510,00	4.510,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	33,45	33,45	33,45	0,00	0,00

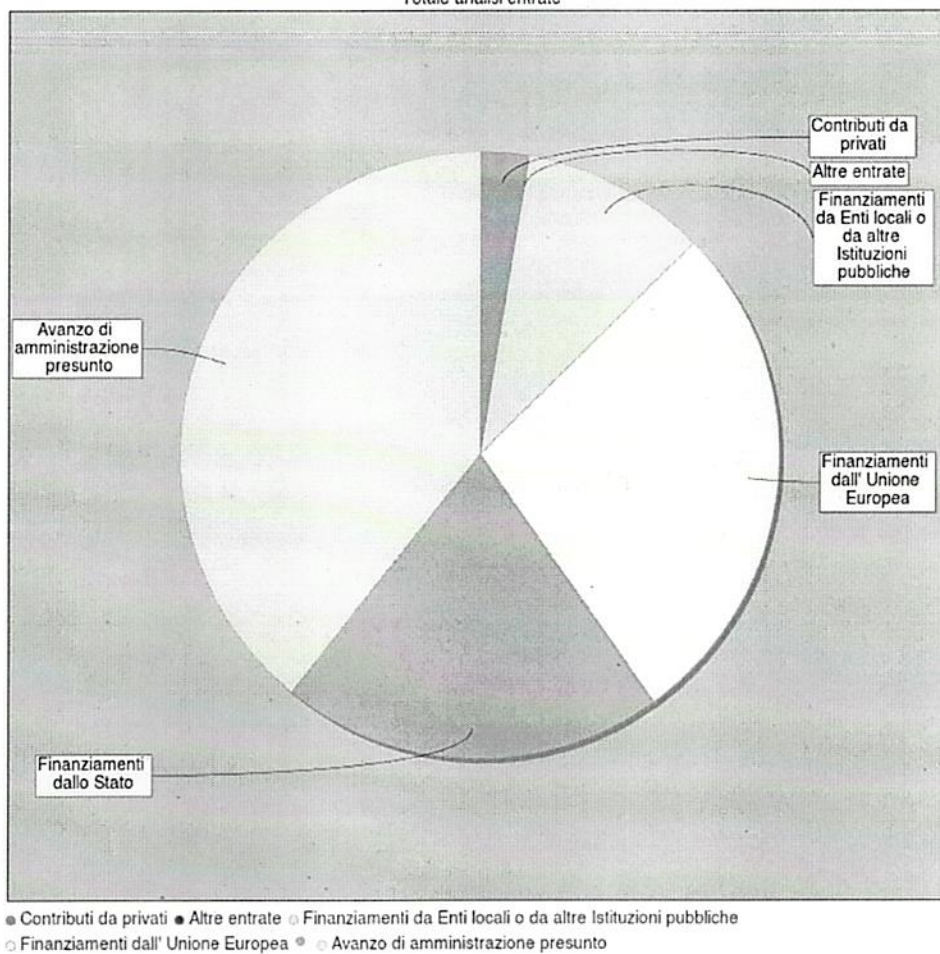
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	238.289,53
Finanziamenti dall' Unione Europea	166.796,62
Finanziamenti dallo Stato	125.283,29
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	61.054,59
Contributi da privati	15.736,45
Altre entrate	0,01



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	431.457,04	118.991,08	27,58 %
P. Progetti	167.763,49	96.569,22	57,56 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	599.320,53	215.560,30	
Avanzo di competenza		153.310,66	
Totale a pareggio		368.870,96	

LCIC827009 - A23WW4X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004085 - 14/04/2022 - VI.3 - U



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	176.824,95	254.632,09	431.457,04	118.991,08	118.991,08	0,00	312.465,96
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	100.309,42	70.995,02	171.304,44	98.174,24	98.174,24	0,00	73.130,20
	2	Funzionamento amministrativo	18.153,85	16.149,26	34.303,11	14.078,20	14.078,20	0,00	20.224,91
	3	Didattica	55.070,89	166.796,62	221.867,51	6.148,80	6.148,80	0,00	215.718,71
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.689,98	0,00	2.689,98	0,00	0,00	0,00	2.689,98
	6	Attività di orientamento	600,81	691,19	1.292,00	589,84	589,84	0,00	702,16

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	134.338,01	33.425,48	167.763,49	96.569,22	96.569,22	0,00	71.194,27
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	44.640,00	0,00	44.640,00	34.751,70	34.751,70	0,00	9.888,30
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	68.338,01	31.393,48	99.731,49	49.806,26	49.806,26	0,00	49.925,23
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	20.360,00	2.692,00	23.052,00	11.696,26	11.696,26	0,00	11.355,74
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.000,00	-660,00	340,00	315,00	315,00	0,00	25,00

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

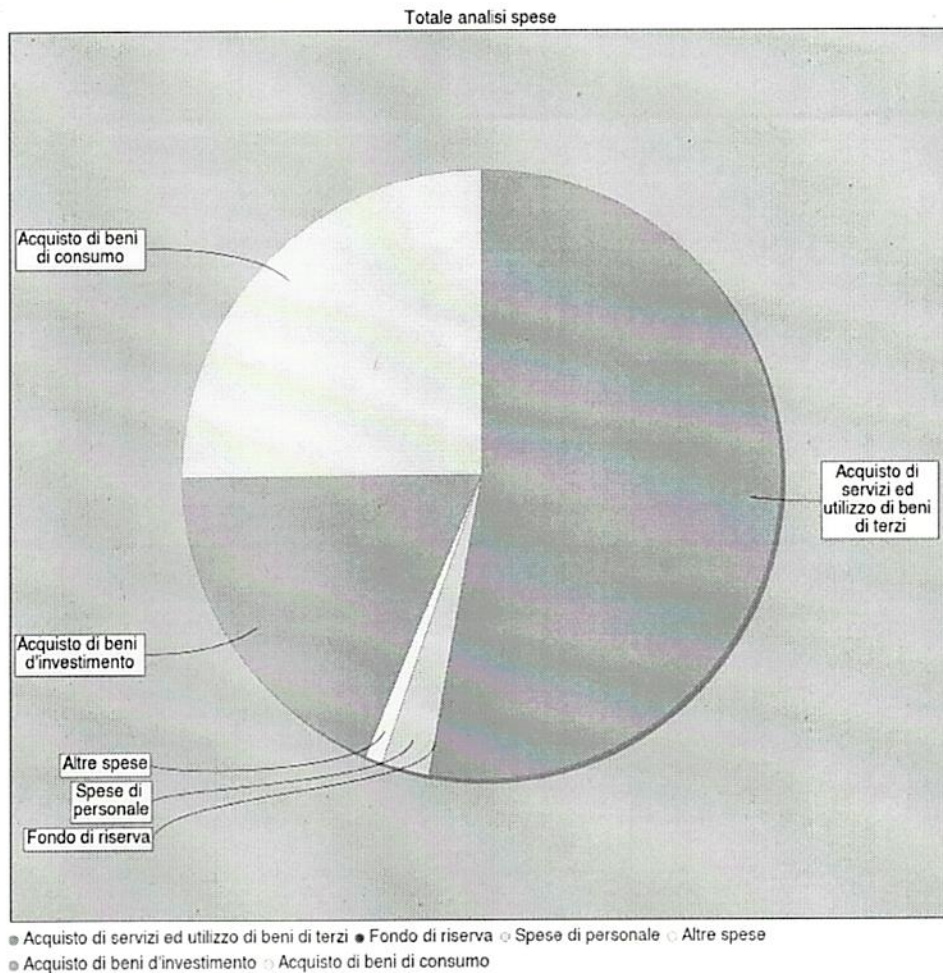
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	98	Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	40.455,27
Acquisto di beni di consumo	194.118,61
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	193.120,45
Acquisto di beni d'investimento	152.914,24



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. FALCONE-BORSELLINO LECCO 1
23900 LECCO (LC) VIA ALLA CHIESA, 6 C.F. 92061400138 C.M. LCIC827009

Altre spese	2.340,00
Rimborsi e poste correttive	16.271,96
Fondo di riserva	100,00



LCIC827009 - A23WW4X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004085 - 14/04/2022 - VI.3 - U



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.

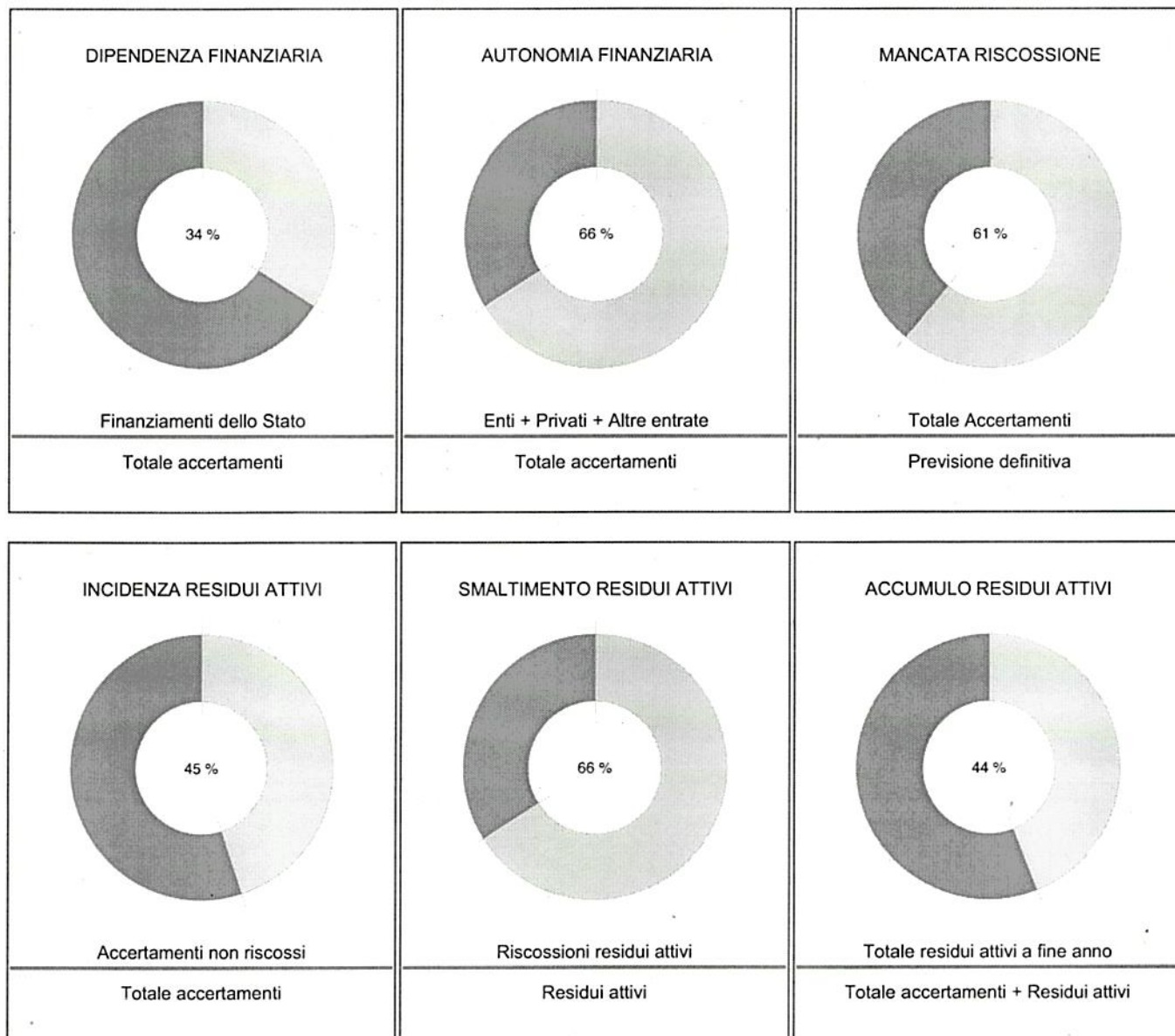
LCIC827009 - A23WW4X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004085 - 14/04/2022 - VI.3 - U



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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

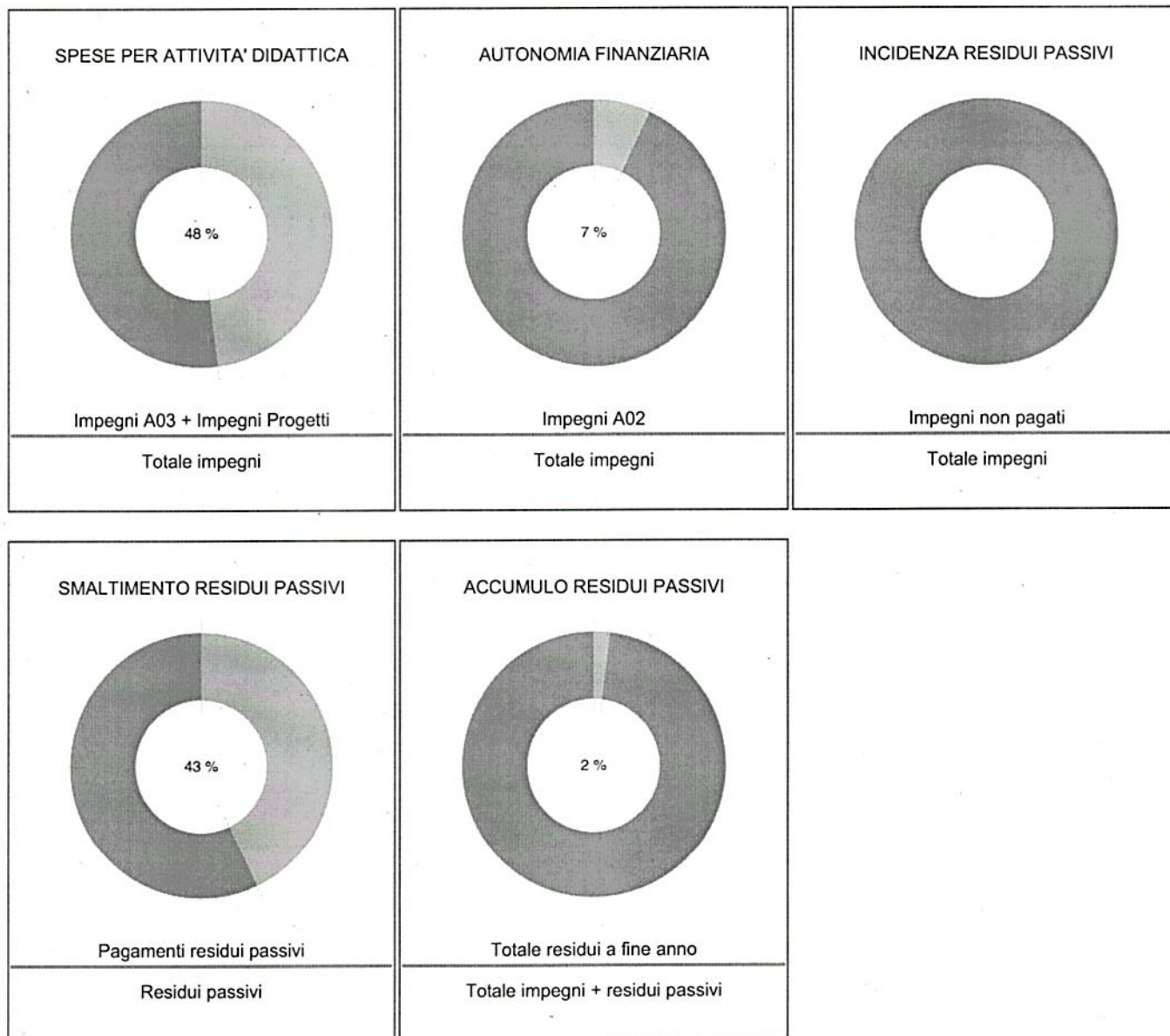


LCIC827009 - A23WW4X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004085 - 14/04/2022 - VI.3 - U



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





LCIC827009 - A23WW4X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004085 - 14/04/2022 - VI.3 - U



5. Conclusioni

Il conto consuntivo 2021 dell'Istituto Comprensivo "Falcone e Borsellino" Lecco 1 riassume l'andamento di entrate ed uscite e testimonia la coerenza tra utilizzo delle risorse e gli obiettivi previsti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa aggiornato per il presente anno scolastico.

In riferimento alla programmazione delle spese relative ad attività e progetti, si è realizzata una positiva conformità rispetto agli obiettivi formativi della scuola, sia in ambito didattico che nelle scelte organizzative ed amministrative.

L'attività svolta è stata ispirata ai principi di una regolare gestione finanziaria.

Nel pieno rispetto della normativa in materia, risultano conservate agli atti della scuola le reversali di incasso e i mandati di pagamento, nonché i documenti contabili ed i registri amministrativi.

L'intera attività negoziale ha rispettato le modalità previste dal Regolamento di Contabilità (D.I. 129/2018) oltre che i regolamenti interni approvati in seno al Consiglio di Istituto: sono stati pertanto stipulati contratti di fornitura di beni e servizi per l'assicurazione di alunni e operatori, per le prestazioni del medico competente, del RSPP, della psicologa, di esperti esterni per particolari attività e/o insegnamenti non presenti all'interno della scuola, per l'assistenza tecnica in relazione all'uso degli strumenti informatici e digitali in dotazione alla scuola.

Le procedure gestionali e contabili si sono sempre adeguate ai tempi delle attività scolastiche: gli uffici, ben interpretando la complessità delle nuove disposizioni, hanno saputo assumere gli impegni di spesa e procedere ai pagamenti in tempi ragionevolmente contenuti.

L'indice di tempestività dei pagamenti attesta inoltre che le fatture sono state liquidate con apprezzabile puntualità ed in linea con i tempi previsti dal D.I. 129/2018 così come non sono state rilevate contestazioni da parte dei fornitori. Gli stessi indici per ogni trimestre e quello annuale 2021 sono stati regolarmente pubblicati nel sito web della scuola.

Il fondo economale per le minute spese non risulta aperto per l'anno 2021.

Tutti gli impegni di spesa sono stati assunti dietro assicurazione della copertura di cassa attraverso regolari atti formali redatti dal Dirigente Scolastico, mentre le competenze sono state liquidate dal DSGA e sempre giustificate da opportuni documenti di accompagnamento.

Alla luce di quanto esposto, si dichiara pertanto che:

- Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario per un totale di € 220.374,98 al 31/12/2021 mentre per quanto riguarda le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) sussiste una differenza pari a € 4.563,97 dovuta a Riscossioni tesoriere non contabilizzate da Banca d'Italia per € 7,00 e Versamenti Banca d'Italia non contabilizzati dal tesoriere per € 4.570,97.
- Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario aperto presso l'Istituto Cassiere Credito Valtellinese, filiale di Corso Carlo Alberto, 27C.
- Sono stati incassati contributi volontari delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa.
- Non ci sono gestioni fuori bilancio.
- È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti vincolati.

In merito al conseguimento degli obiettivi stabiliti in fase progettuale, si specifica quanto segue:

- a. L'offerta formativa, pur penalizzata dalle restrizioni imposte dall'evento pandemico in atto, è stata arricchita attraverso una pluralità di progetti finalizzati al recupero degli apprendimenti, all'approfondimento, all'inclusione, alla diffusione delle buone pratiche;
- b. è stata data continuità ad un servizio come lo sportello di ascolto e di supporto psicologico per gli alunni, i docenti e i genitori, che ha riscontrato gradimento presso l'utenza;
- c. sono stati acquistati strumenti e materiali utili alla messa in sicurezza della scuola ed all'adeguamento dei locali alla normativa sul contenimento dei rischi connessi alla diffusione del SARS- COVID 2;
- d. sono stati utilizzati fondi per la manutenzione e l'ampliamento della dotazione informatica e strumentale dei plessi;
- e. sono stati realizzati interventi di potenziamento della connettività in tutti i plessi.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo e i relativi allegati, sono sottoposti all'esame del Collegio dei revisori dei Conti, per la prevista approvazione.

Tutti gli obiettivi sono stati ottenuti attraverso un lavoro sinergico che ha coinvolto l'intera comunità educante e che ha goduto del supporto concreto dell'Ente di riferimento: il personale scolastico si è dimostrato attivo e partecipe; i genitori, anche attraverso l'azione incisiva dei comitati, hanno sostenuto le diverse iniziative della scuola; le autorità comunali si sono dimostrate vicine e sensibili ai bisogni dell'Istituzione.

Il Conto Consuntivo, corredato dal verbale redatto dai revisori dei Conti, sarà portato all'approvazione del Consiglio d'Istituto per essere successivamente pubblicato nel sito web dell'Istituto Comprensivo.

LECCO, 13-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Martina Motta

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Vittorio Ruberto



LCIC827009 - A23WW4X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004085 - 14/04/2022 - VI.3 - U