



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 12/02/2021 con provvedimento n. 98 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 CLUSONE

24023 CLUSONE (BG) VIALE ROMA, 11 C.F. 90017480162 C.M. BGIC80600Q

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	397.141,36	Programmazione definitiva	275.069,04	<i>Disp. fin. da programmare</i> 122.072,32
Accertamenti	232.789,57	Impegni	237.569,36	<i>Disavanzo di competenza</i> 4.779,79
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				163.521,51
Riscossioni competenza residui (B)	170.938,86	Pagamenti competenza residui (C)	151.662,09	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				182.798,28
Somme rimaste da riscuotere (E)	83.447,61	Somme rimaste da pagare (F)	105.480,10	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -22.032,49
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	903,35	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	84.350,96	Totale residui passivi (L=F+H)	105.480,10	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -21.129,14



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	163.351,49	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	55.448,90	55.448,90	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	119.421,57	119.421,57	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	37.291,68	37.291,68	100,00 %
6. Contributi da privati	21.627,71	20.627,41	95,37 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	397.141,36	232.789,57	
Disavanzo di competenza		4.779,79	
Totale a pareggio		237.569,36	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC CLUSONE

24023 CLUSONE (BG) VIALE ROMA, 11 C.F. 90017480162 C.M. BGIC80600Q

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	163.351,49	0,00	163.351,49
	2	Vincolato	60.237,38	0,00	60.237,38
	1	Non vincolato	103.114,11	0,00	103.114,11

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	55.448,90	55.448,90	0,00	55.448,90	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	55.448,90	55.448,90	0,00	55.448,90	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	13.765,33	119.421,57	119.421,57	111.421,57	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.765,33	25.891,24	25.891,24	25.891,24	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	93.530,33	93.530,33	85.530,33	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	22.500,00	37.291,68	37.291,68	37.199,68	92,00	0,00
	4	Comune vincolati	22.500,00	35.250,00	35.250,00	35.250,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.041,68	2.041,68	1.949,68	92,00	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	9.641,00	21.627,71	20.627,41	720,70	19.906,71	1.000,30
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	600,00	4.938,71	4.938,41	709,70	4.228,71	0,30
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.800,00	5.037,00	5.037,00	11,00	5.026,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	441,00	455,00	455,00	0,00	455,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	3.800,00	11.197,00	10.197,00	0,00	10.197,00	1.000,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC CLUSONE

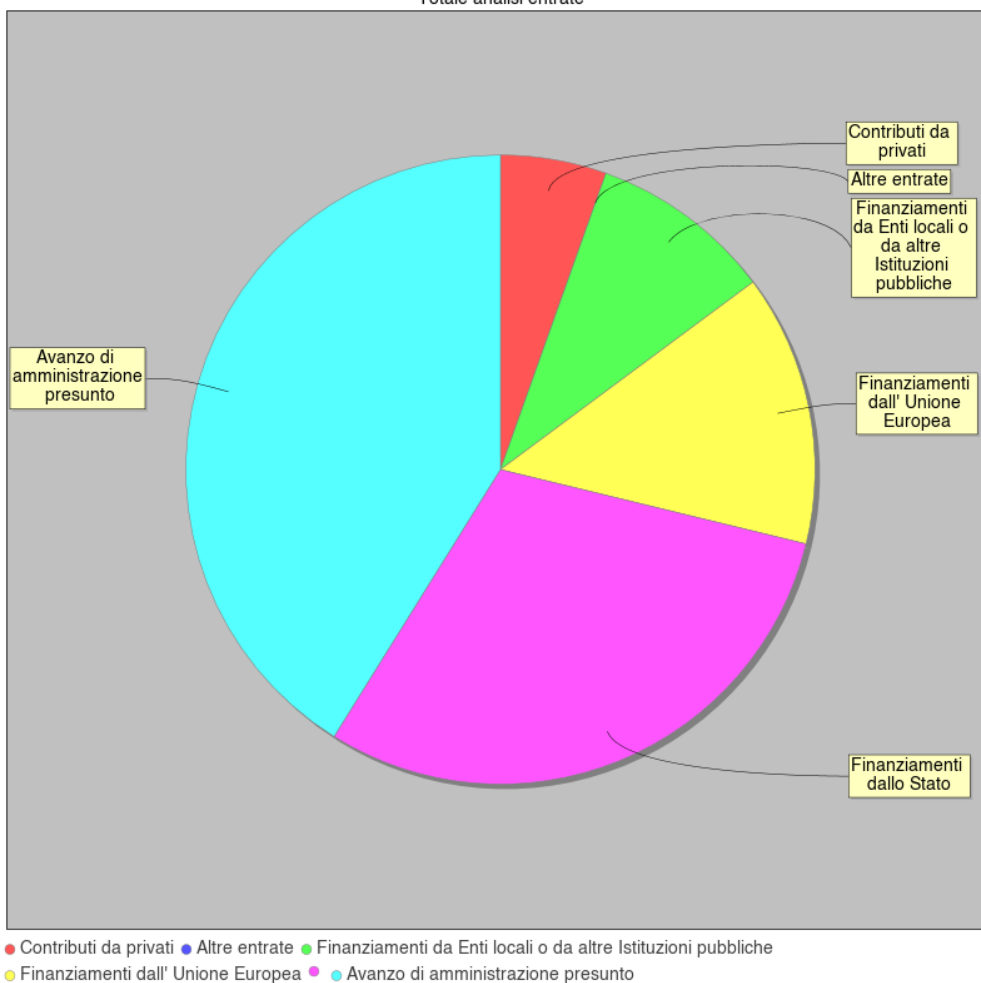
24023 CLUSONE (BG) VIALE ROMA, 11 C.F. 90017480162 C.M. BGIC80600Q

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
	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	163.351,49
Finanziamenti dall' Unione Europea	55.448,90
Finanziamenti dallo Stato	119.421,57
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	37.291,68
Contributi da privati	21.627,71
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	232.862,03	214.554,34	92,14 %
P. Progetti	41.807,01	23.015,02	55,05 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	400,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	275.069,04	237.569,36	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		237.569,36	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC CLUSONE

24023 CLUSONE (BG) VIALE ROMA, 11 C.F. 90017480162 C.M. BGIC80600Q

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	65.777,51	167.084,52	232.862,03	214.554,34	109.787,74	104.766,60	18.307,69
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	46.429,02	50.728,26	97.157,28	86.611,65	75.031,82	11.579,83	10.545,63
	2	Funzionamento amministrativo	4.268,91	3.717,96	7.986,87	7.986,87	7.498,87	488,00	0,00
	3	Didattica	14.274,59	109.233,35	123.507,94	116.965,32	24.422,71	92.542,61	6.542,62
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	583,97	3.049,00	3.632,97	2.990,50	2.834,34	156,16	642,47
	6	Attività di orientamento	221,02	355,95	576,97	0,00	0,00	0,00	576,97

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	21.007,99	20.799,02	41.807,01	23.015,02	22.301,52	713,50	18.791,99
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	16.767,73	18.417,34	35.185,07	19.817,92	19.704,42	113,50	15.367,15
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.240,26	2.381,68	6.621,94	3.197,10	2.597,10	600,00	3.424,84

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	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
	98	Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						20.661,81			
Acquisto di beni di consumo						41.393,15			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						93.735,81			
Acquisto di beni d'investimento						85.480,53			
Altre spese						1.345,50			
Imposte e tasse						31.664,98			

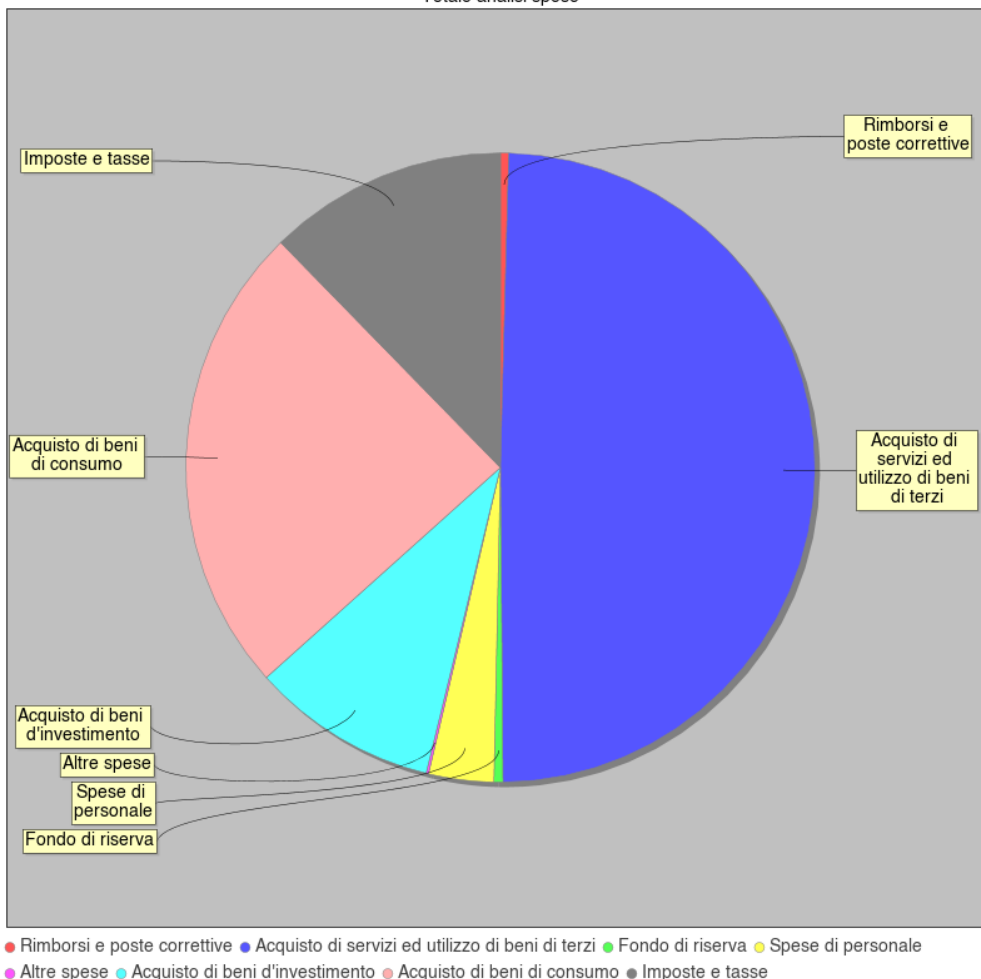


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC CLUSONE

24023 CLUSONE (BG) VIALE ROMA, 11 C.F. 90017480162 C.M. BGIC80600Q

Oneri straordinari e da contenzioso	17,84
Rimborsi e poste correttive	369,42
Fondo di riserva	400,00

Totale analisi spese





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 CLUSONE**

24023 CLUSONE (BG) VIALE ROMA, 11 C.F. 90017480162 C.M. BGIC80600Q



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC CLUSONE**

24023 CLUSONE (BG) VIALE ROMA, 11 C.F. 90017480162 C.M. BGIC80600Q

5. Conclusioni

CLUSONE, **16-04-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Tomasoni Romana

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Nico Rinaldi