

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2021

Fonti:	➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole “Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell’articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018); ➤ Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio di Istituto del 26/01/2021 delibera n° 77; ➤ Decreto/i di Modifica al Programma Annuale 2021.
--------	--

D.S.G.A.:	➤ Relazione illustrativa sull’andamento della gestione dell’istituzione scolastica. Modulistica: ➤ Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2021 ➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività ➤ Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2021 ➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2021 ➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2021 ➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2021 ➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2021 Adempimenti: ➤ Fatturazione Elettronica ➤ Certificazione Unica 2021 redditi 2020 ➤ Dichiarazione 770 / 2021 redditi 2020 ➤ Dichiarazione IRAP / 2021 redditi 2020 ➤ Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2021 ➤ Gestione dati AVCP – CIG 2021 ➤ AGCOM – Modello EP – Destinazione della pubblicità istituzionale 2020 ➤ ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2021 “Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012”
-----------	--

Dirigente Scolastico:	➤ Trasmissione del Conto Consuntivo ai Revisori dei conti avvenuto il __/__/2021
-----------------------	--

Revisori dei conti:	➤ Analisi Conto Consuntivo 2020 (Athena) Verbale n° 2021/00__ del __/__/2021
---------------------	--

Consiglio di Istituto:	➤ Adozione della delibera di approvazione avvenuto il __/__/2021 n° ____
------------------------	--

Pubblicità:	➤ Portale unico dei dati della scuola ➤ Sito internet: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo ➤ MIUR / SIDI / Oneri e Flussi Finanziari Scuola / Monitoraggi Flussi ➤ Ufficio Scolastico Regionale (tramite portale) ➤ Ragioneria Territoriale dello Stato (a cura Revisori tramite portale Athena)
-------------	---

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2021
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Ai Revisori dei conti

Ai Componenti del Consiglio di Istituto

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2021 viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 29 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Il Conto Consuntivo si compone di:

- Conto Finanziario (Mod H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod I)
- Situazione amministrativa (Mod J)
- Conto del patrimonio (Mod K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologie di spesa (Mod N)

Con tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **26/01/2021** con delibera n° **77**.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre e gli storni al 31 dicembre 2020.

Le entrate accertate ammontano a € **260.948,55** di cui € **193.826,17** rimosse e € **67.122,38** non rimosse al 31/12/2021 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2021.

Le uscite impegnate ammontano a € **165.431,01** di cui € **155.528,58** pagate e € **9.902,43** non pagate al 31/12/2021 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2021

Ministero dell'istruzione
Istituto Comprensivo Busnago
20874 Busnago (MB) – Via Del Campo, 4 C.F. 9442180151 C.M. MBIC8DP002

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2021 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

(Schema verbale Athena)

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 100.264,47		
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 67.122,38	€ 67.122,38	0,00
03) Finanziamenti dello Stato	€ 96.795,36	€ 96.795,36	0,00
04) Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre	€ 81.531,77	€ 81.531,77	0,00
06) Contributi da privati	€ 15.499,00	€ 15.499,00	0,00
07) Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09) Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10) Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12) Altre entrate	€ 0,04	€ 0,04	0,00
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 361.213,02	€ 260.948,55	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 260.948,55	

Le risultanze finali del conto consuntivo sono espresse in termini di avanzo, disavanzo o pareggio, e sono distinte in:

- Risultato di competenza
- Risultato di Amministrazione

RISULTATO DI COMPETENZA

Entrate accertate nell'esercizio	260.948,55
Spese impegnate nell'esercizio	165.431,01
Differenza	95.517,54
Risultato di Competenza/ o disavanzo	95.517,54

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

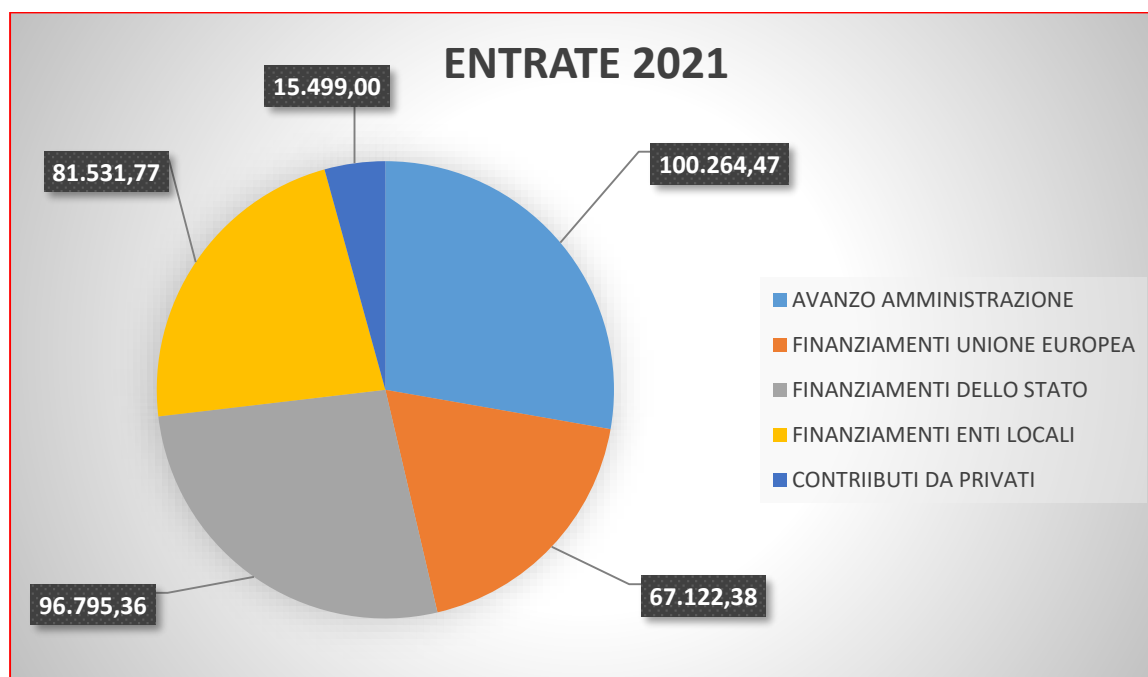
Fondo Cassa al 31/12/2021	138.562,06
Residui attivi al 31/12/2021	67.122,38
- Residui passivi al 31/12/2021	9.902,43
Risultato di amministrazione	195.782,01

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 232.536,46	€ 97.724,62	0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 52.372,93	€ 34.385,62	0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 59.232,86	€ 31.929,37	0,00
A03-Didattica	€ 104.211,06	€ 31.238,63	0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 11.478,09	€ 171,00	0,00
A06-Attività di orientamento	€ 5.241,52	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 127.976,56	€ 67.706,39	0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e profess.le"	€ 3.401,50	€ 2.267,14	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 106.591,14	€ 55.561,25	0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 16.083,92	€ 9.028,00	0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.900,00	€ 800,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98 - Fondo di Riserva	€ 700,00	€ 0,00	
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale Spese	€ 361.213,02	€ 165.413,01	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare			
Avanzo di competenza		€ 95.517,54	
Totale a Pareggio		€ 260.948,55	

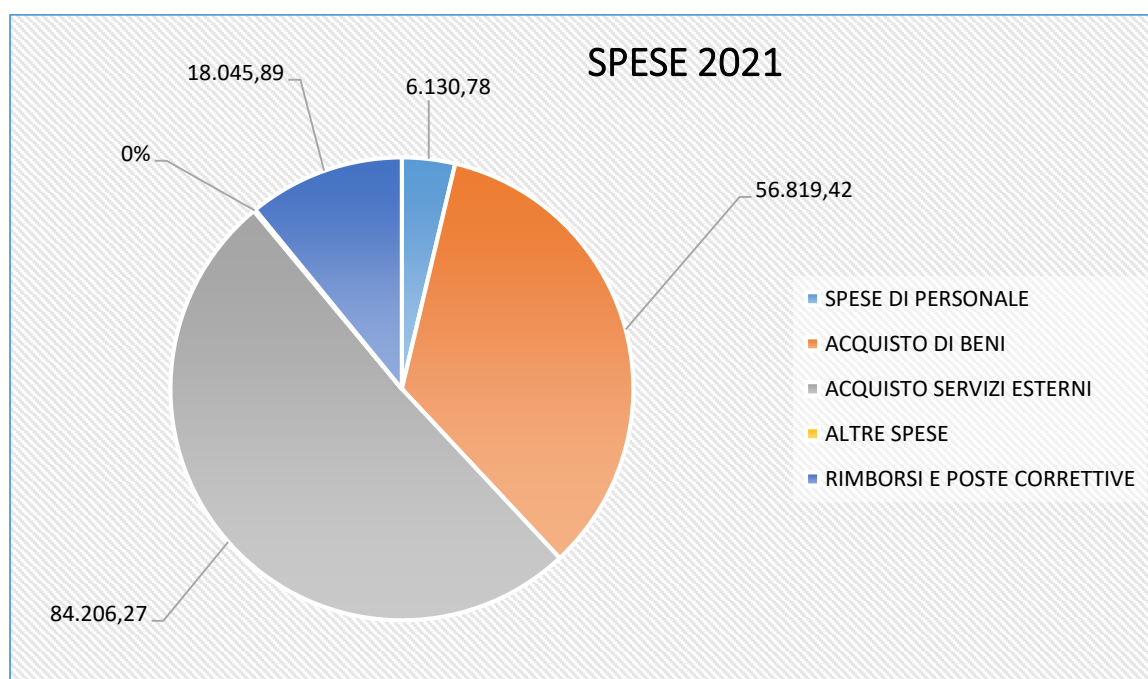
Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di **€ 95.517,54**.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 45,89 % di quelle programmate.

TOTALE ANALISI DELLE ENTRATE:



TOTALE ANALISI SPESE:



Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(Schema verbale Athena)

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2021	-	Riscossi nel 2021	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2021	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 21.228,57	-	€21.228,57	=	€ 0,00	+	€ 67.122,38	-	€ 0,00	=	€ 67.122,38

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2021	-	Pagati nel 2021	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2021	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 3.311,16	-	€ 3.311,16	=	€ 0,00	+	€ 9.902,43	-	€ 0,00	=	€ 9.902,43

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2021	€ 67.122,38	€ 9.902,43
Totale situazione residui al 31/12/2021	€ 67.122,38	€ 9.902,43

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

(Schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 96.626,64	-€ 23.362,81	€ 73.263,83
Totale Disponibilità	€ 103.575,63	€ 102.108,81	€ 205.684,44
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 200.202,27	€ 78.746,00	€ 278.948,27
PASSIVO			
Totale debiti	€ 3.311,16	€ 6.591,25	€ 9.902,43
Consistenza Patrimoniale	€ 196.891,11	€ 72.154,75	€ 269.045,86
Totale Passivo	€ 200.202,27	€ 78.746,00	€ 278.948,27

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2021.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2021, come indicato nella circolare n. 20 del 29/09/2021. Con la presente circolare vengono impartite le istruzioni per il rinnovo degli inventari dei beni mobili di proprietà dello Stato, ai sensi dell'articolo 17, comma 5, del regolamento emanato con il D.P.R. 4 settembre 2002, n. 254.

Stante il differimento disposto dall'articolo 70 del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, convertito, con modificazioni, dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126, a causa dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, la circolare prevede che il rinnovo inventariale sia effettuato con riferimento alla situazione esistente alla data del 31.12.2021, in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K.

Ministero dell'istruzione
Istituto Comprensivo Busnago
20874 Busnago (MB) – Via Del Campo, 4 C.F. 9442180151 C.M. MBIC8DP002

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2021" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2021, Modello J, risulta:

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2021 di € 138.562,06 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 195.782,01 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2021.
C)	Un disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2021 di € _==_____

- l'istituto non è titolare di conto corrente postale.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2021 è:

Bancari € **138.562,06** = Totale € **138.562,06** =.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **313189** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Schema verbale Athena

1 Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 82.347,06
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2021 (tranne partite di giro)	Totale	
2 Riscossi	€ 21.228,57	€ 193.826,17	€ 215.054,74	
3 Pagati	€ 3.311,16	€ 155.528,58	€ 158.839,74	
4 Fondo di cassa				€ 138.562,06
5 Residui Attivi	€ 0,00	€ 67.122,38		€ 67.122,38
6 Residui Passivi	€ 0,00	€ 9.902,43		€ 9.902,43
7 Avanzo di amministrazione al 31/12/2021				€ 195.782,01

Spese per Attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di com

(Schema verbale Athena)

SPESE											
	IMPEGNI									Programmazione definitiva	Totale impegni
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive		
A01	0,00	27882,28	6503,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.372,93	34.385,62
A02	4204,90	14925,30	12551,42	0,00	228,65	0,00	0,00	0,00	19,10	59.232,86	31.929,37
A03	0,00	13211,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18026,79	104.211,06	31.238,63
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	0,00	0,00	171,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.478,09	171,00
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.241,52	0,00
P01	0,00	0,00	2.267,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.401,50	2.267,14
P02	1.258,60	0,00	54.352,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.591,14	55.611,25
P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P04	667,28	0,00	8.360,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.083,92	9.028,00
P05	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1900,00	800,00
TOTALE	6.130,78	56.819,42	84.206,27	0,00	228,65	0,00	0,00	0,00	18.045,89	360.513,02	165.431,01

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 45,89%

Ministero dell'istruzione
Istituto Comprensivo Busnago
20874 Busnago (MB) – Via Del Campo, 4 C.F. 9442180151 C.M. MBIC8DP002

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2021, si precisa:

Tipologia di destinazione			
A	Attività amministrativo – didattiche	totale impegni	€ 34.385,62

Categoria di destinazione:

A.A01.1 - A01 Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 12.703,32

Variazioni in corso € 10.270,50

Data	N. Prow./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
09/03/2021		EF	(E) 5.4.1	5.000,00	Comune di Busnago arredi aula informatica + integrazione DIRITTO ALLO STUDIO -PET- THERAPY -
09/03/2021		EF	(U) 2.3.5	5.000,00	
19/11/2021		EF	(E) 3.5	1.936,22	A.F.2021 D.M. 162 ESAMI DI STATO
19/11/2021		EF	(U) 2.3.11	1.936,22	
28/12/2021		EF	(E) 3.1	3.334,28	INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO DIDATTICO E AMMINISTRATIVO
28/12/2021		EF	(U) 2.3.10	500,00	
28/12/2021		EF	(U) 3.2.5	1.650,00	
28/12/2021		EF	(U) 3.7.1	1.184,28	

Previsione definitiva € 22.973,82

Somme impegnate € 17.482,11

Pagato € 17.386,95

Rimasto da pagare € 95,16 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

A.A01.19 - ACQUISTO DI DAE ET SIMILIA

Previsione iniziale		€	0,00		
Variazioni in corso		€	1.000,00		
Data	N. Prow./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/04/2021		EF	(E) 3.6.1	1.000,00	E.F. 2021 assegnazione acquisto defibrillatori semiautomatici (DAE)
14/04/2021		EF	(U) 3.2.9	1.000,00	
Previsione definitiva		€	1.000,00		
Somme impegnate		€	713,70		
Pagato		€	0,00		
Rimasto da pagare		€	713,70 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)		

A.A01.20 - Risorse ex art. 31, comma 1, lettera a) D.L. 41/2021

Previsione iniziale	€	0,00			
Variazioni in corso	€	10.399,11			
Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/06/2021		EF	(E) 3.6.2	10.399,11	Assegnazione risorsa finanziaria ex art. 31 D.L. 22 marzo n. 41
14/06/2021		EF	(U) 2.3.10	10.399,11	
Previsione definitiva	€	10.399,11			
Somme impegnate	€	7.711,05			
Pagato	€	7.711,05			

A.A01.22 - RISORSE EX ART 58 COMMA 4 D.L. 73/2021

Previsione iniziale	€	0,00			
Variazioni in corso	€	18.000,00			
Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
19/11/2021		EF	(E) 3.6.5	18.000,00	RISORSE EX ART58 COMMA 4 D.L.73/2021
19/11/2021		EF	(U) 2.3.11	18.000,00	
Previsione definitiva	€	18.000,00			
Somme impegnate	€	8.478,76			
Pagato	€	6.093,66			
Rimasto da pagare	€	2.385,10 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)			

Ministero dell'istruzione
Istituto Comprensivo Busnago
20874 Busnago (MB) – Via Del Campo, 4 C.F. 9442180151 C.M. MBIC8DP002

A.2	Funzionamento amministrativo	€ 31.929,37
------------	-------------------------------------	--------------------

La somma è stata impegnata per: Acquisto di beni di consumo, Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, Altre spese; materiali e accessori giornali, riviste, vestiario, materiale tecnico specialistico informatico.

A.3	Didattica	€ 31.238,63
------------	------------------	--------------------

La somma è stata impegnata per: Spese di personale, Acquisto di beni di consumo, Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi; carta, cancelleria, utenze reti di trasmissione e stampanti.

A.A03.12 - RISORSE EX ART 120 comma 2 D.L gs 18/2020 lett.B					
Previsione iniziale	€	183,31			
Variazioni in corso	€	0,00			
Data	N. Prow./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
12/02/2021		EF	(U) 2.3.9	-183,31	assestamento nel piano di conti in A03-12
12/02/2021		EF	(U) 9.2.2	183,31	
Previsione definitiva	€	183,31			
Somme impegnate	€	183,31			
Pagato	€	183,31			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

A.A03.18 - RISORSE ART. 21 D.L.137/2020 - DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA					
Previsione iniziale	€	11.391,48			
Variazioni in corso	€	0,00			
Data	N. Prow./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	11.391,48			
Somme impegnate	€	11.379,06			
Pagato	€	11.379,06			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

A.A03.21 - RISORSE ATTIVITA' PIANO SCUOLA ESTATE 2021

Previsione iniziale	€	0,00			
Variazioni in corso	€	18.026,79			
Data	N. Prow./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
25/06/2021		EF	(E) 3.6.3	18.026,79	Risorse per PIANO SCUOLA ESTATE
25/06/2021		EF	(U) 9.2.2	18.026,79	
Previsione definitiva	€	18.026,79			
Somme impegnate	€	18.026,79			
Pagato	€	18.026,79			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

A.A03.23 - RISORSE EX ART 58 COMMA 4 D.L. 73/2021

Previsione iniziale	€	0,00			
Variazioni in corso	€	7.487,10			
Data	N. Prow./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
19/11/2021		EF	(E) 3.6.5	7.487,10	RISORSE EX ART58 COMMA 4 D.L.73/2021
19/11/2021		EF	(U) 2.3.11	7.487,10	
Previsione definitiva	€	7.487,10			
Somme impegnate	€	1.649,47			
Pagato	€	269,72			
Rimasto da pagare	€	1.379,75			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

A.A03.24 - PON SCUOLA FESR -DIGITAL BOARD

Previsione iniziale	€	0,00			
Variazioni in corso	€	67.122,38			
Data	N. Prow./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
25/11/2021		EF	(E) 2.2.1	67.122,38	assunzione in bilancio 13.1.2A-FESRPON LO-2021-224 DIGITAL BOARD
25/11/2021		EF	(U) 1.1.1	1.342,44	
25/11/2021		EF	(U) 1.2.1	2.013,67	
25/11/2021		EF	(U) 3.4.1	671,22	
25/11/2021		EF	(U) 4.3.22	63.095,05	
Previsione definitiva	€	67.122,38			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Ministero dell'istruzione
Istituto Comprensivo Busnago
20874 Busnago (MB) – Via Del Campo, 4 C.F. 9442180151 C.M. MBIC8DP002

A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 171,00
------------	--	-----------------

Previsione iniziale € 11.343,09
Variazioni in corso d'anno € 135,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/04/2021		E	3/12	135,00	versamento per visita virtuale Museo del Cinema Roncello

Previsione definitiva € 11.478,09
Somme impegnate € 171,00
Pagato € 171,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 11.343,09
Residua disponibilità finanz € **11.172,09**

A.6	Attività di orientamento	€ 0,00
------------	---------------------------------	---------------

Previsione iniziale € 5.241,52
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 5.241,52
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.241,52
Residua disponibilità finanz € **5.241,52**

Non ci sono movimentazione.

Tipologia di destinazione		
P	Progetti	totale impegni 67.706,39

Categoria di destinazione

P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.267,14
------------	--	-----------------

P.P01.12 - P01-04 Bowling secondaria Busnago

Previsione iniziale € 1.242,50

Variazioni in corso € 2.159,00

Data	N. Prow./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
11/10/2021		EF	(E) 6.4	2.159,00	versamento classi prime scuola sec progetto
11/10/2021		EF	(U) 3.12.1	2.159,00	bowling

Previsione definitiva € 3.401,50

Somme impegnate € 2.267,14

Pagato € 2.267,14

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 55.611,25
------------	--	--------------------

P.P02.18 - P02-03 Consiglio comunale dei ragazzi

Previsione iniziale € 263,00

Variazioni in corso € 0,00

Data	N. Prow./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 263,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Ministero dell'istruzione
Istituto Comprensivo Busnago
20874 Busnago (MB) – Via Del Campo, 4 C.F. 9442180151 C.M. MBIC8DP002

P.P02.31 - P02-15 consulenza psicologica COVID-19

Previsione iniziale	€	0,00			
Variazioni in corso	€	3.200,00			
Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/06/2021		EF	(E) 3.6.2	3.200,00	Assegnazione risorsa finanziaria ex art. 31 D.L. 22 marzo n. 41
14/06/2021		EF	(U) 3.2.9	3.200,00	
Previsione definitiva	€	3.200,00			
Somme impegnate	€	3.200,00			
Pagato	€	3.200,00			
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)		

P.P02.32 - Progetti Diritto allo Studio Roncello

Previsione iniziale	€	22.645,00			
Variazioni in corso	€	23.520,00			
Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
19/11/2021		EF	(E) 5.4.2	23.520,00	DIRITTO ALLO STUDIO RONCELLO ACCONTO
19/11/2021		EF	(U) 3.2.9	23.520,00	
Previsione definitiva	€	46.165,00			
Somme impegnate	€	22.476,63			
Pagato	€	22.476,63			
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)		

P.P02.33 - Progetti Diritto allo studio Busnago

Previsione iniziale	€	32.000,00			
Variazioni in corso	€	24.963,14			
Data	N. Prow./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
12/02/2021		EF	(E) 5.4.1	20.000,00	Piano diritto allo studio 2021/2022 Comune di Busnago I° acconto
12/02/2021		EF	(U) 3.2.9	20.000,00	
09/03/2021		EF	(E) 5.4.1	1.020,00	Comune di Busnago arredi aula informatica + integrazione DIRITTO ALLO STUDIO -PET-THERAPY -
09/03/2021		EF	(U) 3.2.9	1.020,00	
28/12/2021		EF	(E) 5.4.1	3.943,14	II° ACCONTO PIANO DIRITTO ALLO STUDIO A.S.2021-22
28/12/2021		EF	(U) 1.3.17	313,20	
28/12/2021		EF	(U) 1.3.19	98,60	
28/12/2021		EF	(U) 1.4.4	846,80	
28/12/2021		EF	(U) 3.2.9	1.884,54	
28/12/2021		EF	(U) 3.4.4	800,00	
Previsione definitiva	€	56.963,14			
Somme impegnate	€	29.934,62			
Pagato	€	29.934,62			
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)		

P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	€ 9.028,00
------------	--	-------------------

P.P04.34 - RISORSE EX ART 58 COMMA 4 D.L. 73/2021

Previsione iniziale	€	0,00			
Variazioni in corso	€	8.000,00			
Data	N. Prow./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
19/11/2021		EF	(E) 3.6.5	8.000,00	RISORSE EX ART58 COMMA 4 D.L.73/2021
19/11/2021		EF	(U) 3.2.9	8.000,00	
Previsione definitiva	€	8.000,00			
Somme impegnate	€	4.841,70			
Pagato	€	73,20			
Rimasto da pagare	€	4.768,50	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)		

Ministero dell'istruzione
Istituto Comprensivo Busnago
20874 Busnago (MB) – Via Del Campo, 4 C.F. 9442180151 C.M. MBIC8DP002

P.P04.4 - P04-01 Sicurezza e privacy					
Previsione iniziale	€	3.251,61			
Variazioni in corso	€	326,00			
Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/06/2021		EF	(E) 3.6.2	326,00	Assegnazione risorsa finanziaria ex art. 31 D.L. 22 marzo n. 41
14/06/2021		EF	(U) 3.2.9	326,00	
Previsione definitiva	€	3.577,61			
Somme impegnate	€	3.519,02			
Pagato	€	3.483,52			
Rimasto da pagare	€	35,50	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)		

P.P04.9 - P04-02 Formazione

Previsione iniziale	€	1.935,77			
Variazioni in corso	€	2.570,54			
Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
19/11/2021		EF	(E) 3.6.6	289,58	A.F. 2021 DL 104/2013 ART 8 COMMA 1 - ORIENTAMENTO
19/11/2021		EF	(U) 3.5.1	289,58	
25/11/2021		EF	(E) 5.5	260,00	Università degli studi Bergamo contributo su Perazzolo
25/11/2021		EF	(U) 3.5.1	260,00	
02/12/2021		EF	(E) 5.5	1.672,20	finanziamento istruzione domiciliare
02/12/2021		EF	(U) 1.1.1	1.672,20	
28/12/2021		EF	(E) 5.6	136,43	PAGAMENTO FORMAZIONE DOCENTI PER LE ATTIVITA' DI SOSTEGNO E TUTOR A.S.2019-20
28/12/2021		EF	(U) 3.5.3	136,43	
28/12/2021		EF	(E) 3.5	212,33	PATTI DI COMUNITA' SCUOLE STATALI M.B. A.S. 2020-21
28/12/2021		EF	(U) 1.1.1	212,33	
Previsione definitiva	€	4.506,31			
Somme impegnate	€	667,28			
Pagato	€	667,28			
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)		

P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	€ 800,00
------------	---------------------------------------	-----------------

P.5.1	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00
	Non ci sono state movimentazioni.	

P.P05.10 - P102 Piano nazionale scuola digitale

Previsione iniziale	€	800,00			
Variazioni in corso	€	1.000,00			
Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
21/07/2021		EF	(E) 3.6.4	1.000,00	assegnazione contributo PNSD s.s. 2021-22
21/07/2021		EF	(U) 3.2.5	1.000,00	
Previsione definitiva	€	1.800,00			
Somme impegnate	€	800,00			
Pagato	€	800,00			
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)		

Fondo di riserva

R.98	Fondo di riserva	€ 700,00
	La somma disponibile non è stata utilizzata.	

INDICI DI BILANCIO

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

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{96.795,36}{260.948,55} = \mathbf{0,37}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{164.153,19}{260.948,55} = \mathbf{0,63}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{260.948,55}{260.948,55} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{67.122,38}{260.948,55} = \mathbf{0,26}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{21.228,57}{21.228,57} = \mathbf{1,00}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{67.122,38}{282.177,12} = \mathbf{0,24}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{97.724,62}{165.431,01} = \mathbf{0,59}$$

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{67.706,39}{165.431,01} = \mathbf{0,41}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{9.902,43}{165.431,01} = \mathbf{0,06}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{3.311,16}{3.311,16} = \mathbf{1,00}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{9.902,43}{168.742,17} = \mathbf{0,06}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{165.431,01}{102,4} = \mathbf{182,19}$$

Dichiarazioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2021, si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° **52 del 13/12/2021**;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che la dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2020 è stata regolarmente presentata nei termini;
- Che la dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 è stata presentata nei termini;
- Che la Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2020 è stata presentata nei termini;
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2021	-3,72
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2021	-13,92
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2021	16,40
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2022	-16,33
Base annuale Anno 2021		31/01/2022	-5,13

Indice inferiore	a 0 = pagamenti medi prima	della scadenza
Indice uguale	a 0 = pagamenti medi entro	la scadenza
Indice superiore	a 0 = pagamenti medi dopo	della scadenza

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
 - Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
 - Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
 - Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2021 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Busnago, lì 16/02/2022

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Rag. Anna Schiavo

• Il dirigente scolastico

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2021, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi
Valutati i dati di bilancio,.

dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.

Il dirigente scolastico
Dott.ssa Sonia Sapia
