



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 13/01/2021 con provvedimento n. 18 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Firmato digitalmente da GIUSEPPA FRAGAPANE
Firmato digitalmente da ANTONINO FLORIDIA



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	2.015.957,98	Programmazione definitiva	2.015.957,98	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	1.078.135,79	Impegni	881.307,86	Avanzo di competenza 196.827,93
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				824.120,87
Riscossioni competenza residui (B)	971.522,29	Pagamenti competenza residui (C)	871.635,01	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				924.008,15
Somme rimaste da riscuotere (E)	215.415,43	Somme rimaste da pagare (F)	33.660,79	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 181.754,64
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	28.994,69	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	107,36	
Totale residui attivi (I=E+G)	244.410,12	Totale residui passivi (L=F+H)	33.768,15	Residui Attivi - Residui Passivi 210.641,97

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale approvate dal Consiglio d'Istituto.

Firmato digitalmente da GIUSEPPA FRAGAPANE
Firmato digitalmente da ANTONINO FLORIDIA



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	937.822,19	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	172.174,72	172.174,72	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	762.401,62	762.401,62	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.560,80	1.560,80	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	52.741,21	52.741,21	100,00 %
6. Contributi da privati	89.256,25	89.256,25	100,00 %
12. Altre entrate	1,19	1,19	100,00 %
Totale Entrate	2.015.957,98	1.078.135,79	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		1.078.135,79	

Le entrate sono aggregate per fonte di finanziamento, secondo la loro provenienza e all'interno della medesima fonte si possono ulteriormente distinguere in "entrate vincolate" e "entrate non vincolate".

Firmato digitalmente da GIUSEPPA FRAGAPANE
Firmato digitalmente da ANTONINO FLORIDIA



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	937.822,19	0,00	937.822,19
	2	Vincolato	860.729,01	0,00	860.729,01
	1	Non vincolato	77.093,18	0,00	77.093,18

L'avanzo di amministrazione deriva dagli stanziamenti non utilizzati relativi a risorse della dotazione ordinaria, l'alternanza scuola lavoro e Orientamento, attività di formazione, risorse legate alla particolare situazione epidemiologica a covid-19. A questi si aggiungono le rimanenze legate ai progetti europei "PON" non interamente realizzati e dalla gestione dei fondi per conto terzi sia per quanto riguarda lo sport regionale che quello nazionale.

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	172.174,72	172.174,72	0,00	172.174,72	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	172.174,72	172.174,72	0,00	172.174,72	0,00

La parte più rilevante di questi finanziamenti riguarda il PON FESR REACT EU "Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione" e "Reti locali cablate e wireless nelle scuole".

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	82.802,09	762.401,62	762.401,62	742.952,12	19.449,50	0,00
	1	Dotazione ordinaria	82.802,09	121.599,71	121.599,71	121.599,71	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	640.801,91	640.801,91	621.352,41	19.449,50	0,00

Oltre alla dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo e Il Progetto Alternanza Scuola Lavoro, sono pervenuti all'Istituto ulteriori risorse legate alla situazione epidemiologica da covid 19 e l'assegnazione da parte del dell'USR Milano della gestione contabile del Progetto "Campionati studenteschi sportivi".

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	1.560,80	1.560,80	1.560,80	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.560,80	1.560,80	1.560,80	0,00	0,00

Firmato digitalmente da GIUSEPPA FRAGAPANE

Firmato digitalmente da ANTONINO FLORIDIA



In considerazione del finanziamento regionale pervenuto per il gettone presenza dei presidenti per gli esami IEFP.

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	17.500,00	52.741,21	52.741,21	36.950,00	15.791,21	0,00
	1	Provincia non vincolati	5.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	15.791,21	15.791,21	0,00	15.791,21	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	0,00	0,00

In questo aggregato sono confluiti contributi della provincia per manutenzione edificio scolastico e per il progetto "Interconnessione digitale e funzionale alla DAD"; contributo della SIAE per il finanziamento del Docufilm; il contributo per il progetto "Rilievo Fabbricato A2A, Trincee gallerie"- Comune di Corteno Golgi; Trasferimento Fondi dagli Istituti della provincia di Sondrio (IC "Paesi Orobici" e I.I.S. ALBERTI) per la copertura delle spese di missione per impegni istituzionali.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	98.400,00	89.256,25	89.256,25	81.256,25	8.000,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	90.000,00	64.569,41	64.569,41	64.569,41	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	282,00	282,00	282,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	400,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	8.000,00	8.500,00	8.500,00	500,00	8.000,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	3.738,00	3.738,00	3.738,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	10.743,70	10.743,70	10.743,70	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.023,14	1.023,14	1.023,14	0,00	0,00

In questa voce sono confluiti i contributi delle famiglie degli alunni per laboratori e assicurazione, contributi esami, progetti didattici, per Certificazioni Lingue (PET e FCE), visite mediche etc. Somme dal personale docente e ata per assicurazione; Contributi per la concessione del Bar e i distributori automatici.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	1,19	1,19	1,19	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,98	0,98	0,98	0,00	0,00

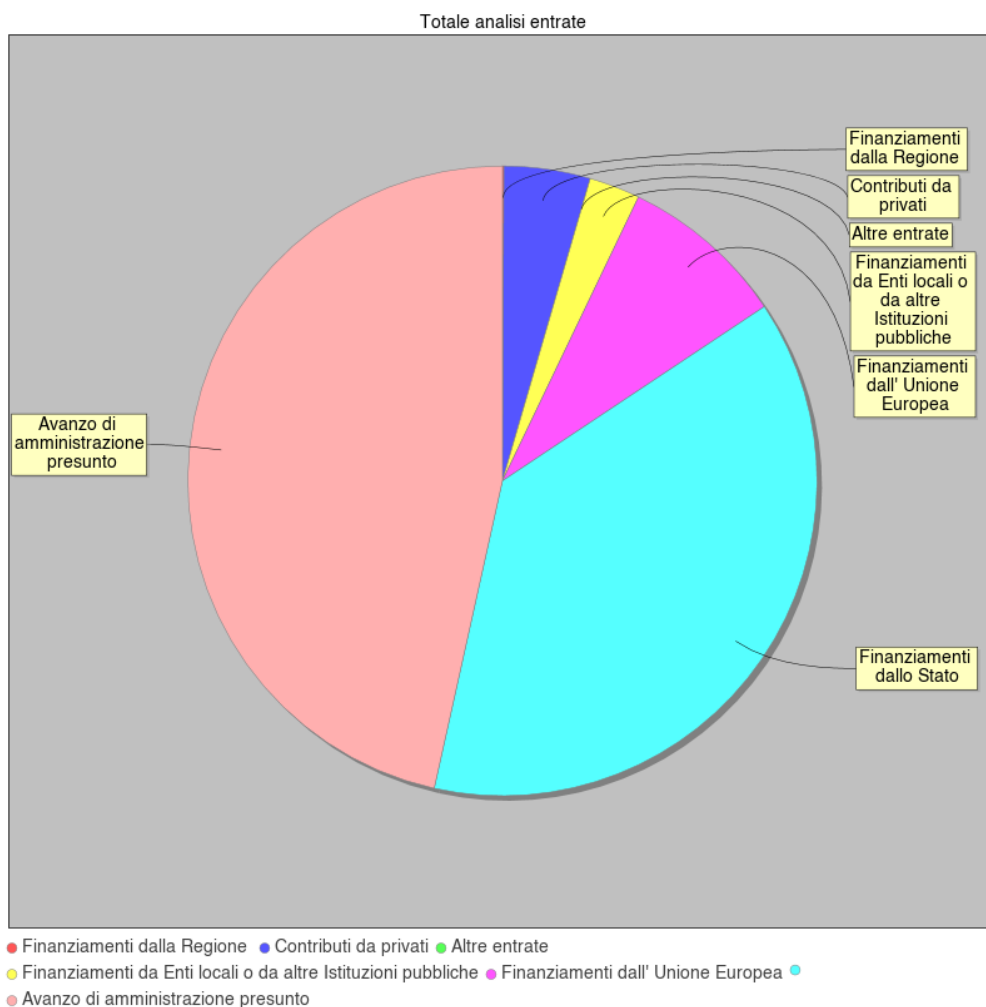
Firmato digitalmente da GIUSEPPA FRAGAPANE
 Firmato digitalmente da ANTONINO FLORIDIA



	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,21	0,21	0,21	0,00	0,00

In questa voce sono stati introitati quali interessi attivi sul c/c bancario e sul conto postale; queste entrate sono state destinate a finanziare l'Attività A2 Funzionamento Amministrativo.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	937.822,19
Finanziamenti dall' Unione Europea	172.174,72
Finanziamenti dallo Stato	762.401,62
Finanziamenti dalla Regione	1.560,80
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	52.741,21
Contributi da privati	89.256,25
Altre entrate	1,19



Firmato digitalmente da GIUSEPPA FRAGAPANE
Firmato digitalmente da ANTONINO FLORIDIA



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	749.084,46	327.780,52	43,76 %
P. Progetti	234.211,60	170.587,68	72,83 %
G. Gestioni economiche	1.030.661,92	382.939,66	37,15 %
R. Fondo di riserva	2.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	2.015.957,98	881.307,86	
Avanzo di competenza		196.827,93	
Totale a pareggio		1.078.135,79	

Le spese suddivise per Attività, Progetti e Gestione economiche, secondo la programmazione del "Programma Annuale", sono state distinte seguendo il Piano dei conti stabilito dal Nuovo Regolamento di contabilità D.I. n. 129 del 28/08/2018.

Ad ogni singolo progetto compreso nel programma, per l'attuazione del POF, è allegata una scheda illustrativa finanziaria, nella quale è stato riportato l'andamento amministrativo avvenuto nel corso dell'anno finanziario 2021.

Firmato digitalmente da GIUSEPPA FRAGAPANE
Firmato digitalmente da ANTONINO FLORIDIA



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	364.463,75	384.620,71	749.084,46	327.780,52	320.418,85	7.361,67	421.303,94
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	50.878,47	100.850,34	151.728,81	49.750,18	49.464,30	285,88	101.978,63
	2	Funzionamento amministrativo	65.316,10	18.907,11	84.223,21	52.256,27	49.068,41	3.187,86	31.966,94
	3	Didattica	207.348,53	253.955,43	461.303,96	209.520,19	205.632,26	3.887,93	251.783,77
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	33.839,19	9.042,17	42.881,36	14.614,97	14.614,97	0,00	28.266,39
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.224,46	282,00	5.506,46	1.638,91	1.638,91	0,00	3.867,55
	6	Attività di orientamento	1.857,00	1.583,66	3.440,66	0,00	0,00	0,00	3.440,66

Su questa attività sono state impegnate spese relative al funzionamento generale dell'Istituzione Scolastica; Per il funzionamento amministrativo dell'Istituzione Scolastica; Per lo svolgimento delle attività didattiche; Spese Il Progetto Alternanza Scuola Lavoro finanziato con fondi del Ministero per il tirocinio in azienda che è particolarmente curato da parte dei Docenti in quanto permette allo studente di prendere contatto con la realtà produttiva e con il mondo del lavoro, alla scuola di modulare i propri curricula alle esigenze del territorio, senza aggravii di spese, sostenuti dalle aziende; Spese per Attività di Orientamento.

A seguito emergenza Covid_19 i viaggi d'istruzione in genere sono stati sospesi, pertanto si è provveduto a restituire alle famiglie gli acconti versati. Sono Stati solo effettuati viaggi sul territorio legati al "Piano scuola estate".

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	149.593,02	84.618,58	234.211,60	170.587,68	144.288,56	26.299,12	63.623,92
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	104.775,60	46.183,14	150.958,74	120.866,34	97.630,38	23.235,96	30.092,40
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	6.381,59	1.419,35	7.800,94	0,00	0,00	0,00	7.800,94
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	2.303,00	6.433,00	8.736,00	8.245,00	8.245,00	0,00	491,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	36.132,83	30.583,09	66.715,92	41.476,34	38.413,18	3.063,16	25.239,58

L'aggregato progetti, comprende tutti i progetti relativi all'ampliamento dell'offerta formativa, individuati dal PTOF, elaborati dal Collegio dei Docenti. Si evidenzia che in ogni progetto si è provveduto nel corso dell'esercizio a variare il piano dei conti secondo le necessità.

L'Istituto designato scuola polo della formazione Ambito 8 ha avuto fondi dall'USR Lombardia per poter organizzare i corsi di formazione per tutto l'ambito.

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	628.467,31	21.119,41	649.586,72	102.439,66	382.939,66	0,00	647.722,26

Firmato digitalmente da GIUSEPPA FRAGARANE
Firmato digitalmente da ANTONINO FLORIDIA



	3	Attività per conto terzi	620.467,51	410.194,41	1.030.661,9 2	382.939,66	382.939,66	0,00	647.722,26
--	---	--------------------------	------------	------------	------------------	------------	------------	------	------------

Poiché questo Istituto nell'anno 2021 era stato nuovamente individuato quale gestore contabile del progetto "Campionati studenteschi sportivi 2021/22" e dei Campionati Nazionali Sportivi fasi finali nazionali, sono stati iscritti in sede di previsione la somma già presente in bilancio prelevata dall'avanzo di amministrazione e si è provveduto ad apportare variazioni per i nuovi finanziamenti assegnati. In questa gestione rientrano i fondi gestiti per conto dell'UST di Sondrio per le missioni istituzionali.

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	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
	98	Fondo di riserva	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00

Non c'è stata necessità di ricorrere al prelievo del fondo di riserva.

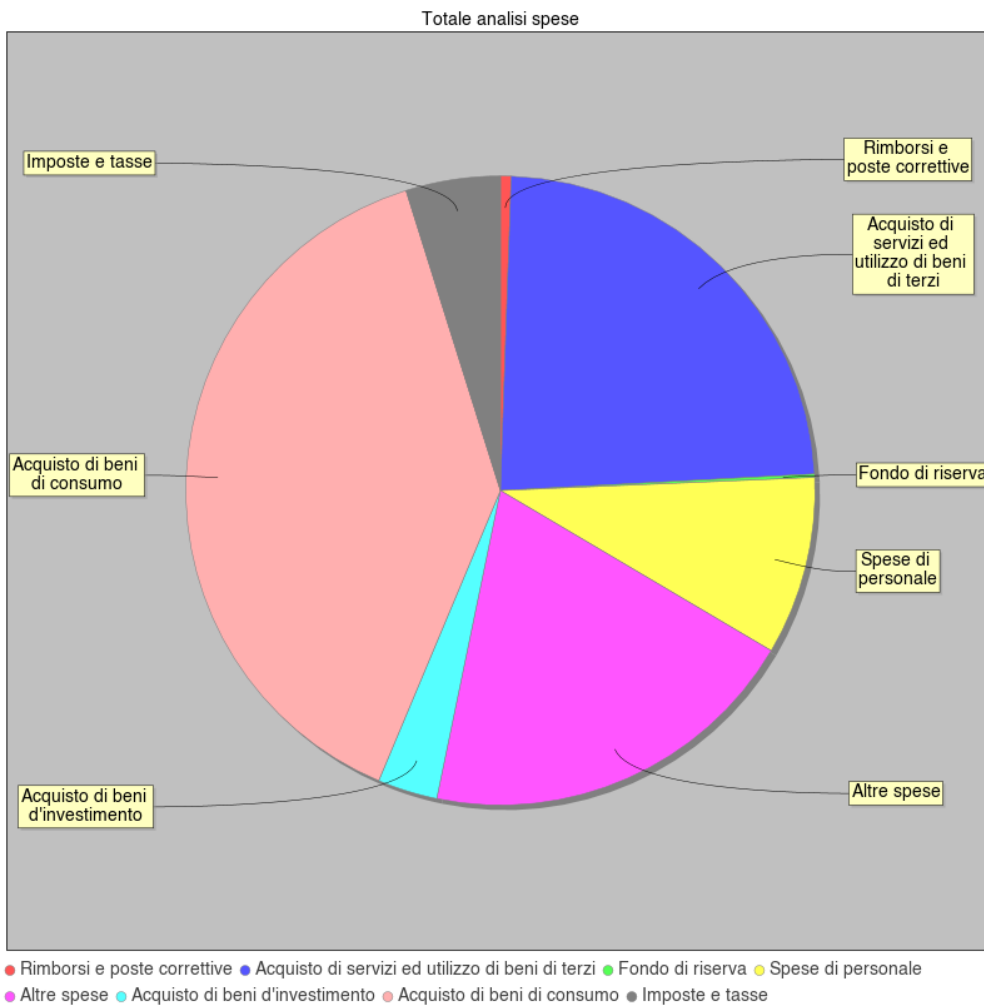
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	123.847,48
Acquisto di beni di consumo	643.789,12
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	460.429,12
Acquisto di beni d'investimento	164.987,09
Altre spese	459.743,25
Imposte e tasse	154.916,46
Rimborsi e poste correttive	6.245,46
Fondo di riserva	2.000,00

Firmato digitalmente da GIUSEPPA FRAGAPANE
Firmato digitalmente da ANTONINO FLORIDIA



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS I. S. "OLIVELLI-PUTELLI"- DARFO

25047 DARFO BOARIO TERME (BS) VIA UBERTOSA 1 C.F. 90020830171 C.M. BSIS02700D



Firmato digitalmente da GIUSEPPA FRAGAPANE
Firmato digitalmente da ANTONINO FLORIDIA



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.

Non ci sono disponibilità finanziaria da programmare.

Firmato digitalmente da GIUSEPPA FRAGAPANE
Firmato digitalmente da ANTONINO FLORIDIA



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



Tutte le entrate non previste in sede di approvazione del programma annuale sono state tutte deliberate dal Consiglio d'Istituto.

Firmato digitalmente da GIUSEPPA FRAGAPANE
Firmato digitalmente da ANTONINO FLORIDIA



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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



Firmato digitalmente da GIUSEPPA FRAGAPANE
Firmato digitalmente da ANTONINO FLORIDIA



Per l'a.f. 2021 gli indici di tempestività trimestrali e annuale dei pagamenti hanno avuto il seguente andamento:

I Trimestre -22,22;

II Trimestre -15,57;

III Trimestre -16,88;

IV Trimestre -25,24;

Annuale -18,72

Il segno negativo dell'indicatore mostra che l'Amministrazione, in media, effettua i suoi pagamenti in anticipo rispetto ai tempi previsti; Il segno positivo dell'indicatore mostra che l'Amministrazione, in media, effettua i suoi pagamenti in ritardo rispetto ai tempi previsti.

Firmato digitalmente da GIUSEPPA FRAGAPANE
Firmato digitalmente da ANTONINO FLORIDIA



5. Conclusioni

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 di € 1.500,00 è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 103 del 22/12/2021;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.
- Che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2022 / redditi 2021 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Prima della chiusura dell'anno finanziario 2021 si è proceduto al rinnovo inventariale, eliminando i beni non più utilizzabili né funzionanti come risulta dai verbali redatti dalla commissione e dal provvedimento finale adottato dal Dirigente Scolastico.

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 della gestione del Programma Annuale 2021 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione del Consiglio di Istituto il presente conto consuntivo corredato degli allegati previsti dal D.I. n. 129 del 28 agosto 2018.

DARFO BOARIO TERME,
05-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
GIUSEPPA FRAGAPANE

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
ANTONINO FLORIDIA

Firmato digitalmente da GIUSEPPA FRAGAPANE
Firmato digitalmente da ANTONINO FLORIDIA