



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 21/01/2021 con provvedimento n. 7 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Nell'analisi dell'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021 il dato più evidente è ancora il seguente: le scelte finanziarie hanno dovuto prioritariamente rispondere all'emergenza epidemiologica tuttora in atto e a una didattica, radicalmente mutata, per ragioni di sicurezza sanitaria. Per effetto dei diversi protocolli e delle situazioni di quarantena, anche le lezioni del primo ciclo, generalmente previste in presenza, sono state e sono tuttora regolarmente interrotte e svolte a distanza per l'intera classe (quarantena della classe), per alcuni studenti (in quarantena singola o "fragili") o in modo misto (con DaD per una parte della la classe e DDI per studenti disabili, DSA, BES o altre esigenze).

Le riunioni collegiali e gli incontri sono stati quasi tutti svolti in modalità telematica, con rare e motivate eccezioni. Per mantenere le "bolle" si sono limitate al massimo le attività con gruppi misti di classi diverse e gli esperti esterni hanno lavorato a distanza o solo con singoli studenti/ gruppi classe: sportello psicologico, progetto di affettività, attività di orientamento e di educazione ambientale, motoria e musicale. Per tali ragioni si è prestata particolare attenzione e data priorità agli acquisti di arredi, sussidi per disabili e materiali informatici, soprattutto pc in comodato per soddisfare crescenti esigenze di attività a distanza da parte degli studenti in quarantena o con sospensione delle lezioni per provvedimenti nazionali (soprattutto II e III sec. I grado). Tale strumentazione digitale, comprese alcune LIM, è stata indispensabile per consentire le deroghe alla DDI: lezioni in presenza per disabili e BES anche nei momenti di maggiore criticità sanitaria, con loro collegamento con i compagni che stavano lavorando a distanza. Le dotazioni, nuove e non, hanno poi richiesto interventi di manutenzione più frequenti da parte della Ditta informatica e dell'Assistente Tecnico in servizio. La finalizzazione dei finanziamenti statali pervenuti ha anche consentito di provvedere adeguatamente a materiali di protezione e igiene individuale (mascherine, guanti, gel, termo-scanner, pannelli in plexiglass, disinfettanti, defibrillatori, etc...) e acquisti per interventi sugli edifici (arredi, segnaletica, sanificazione, armadi blindati di custodia).

A fine aprile 2021, al varo del Piano Scuola Estate 2021 (Nota MI 643 del 27/04/2021), hanno fatto seguito la Nota MI 453 del 31/03/2021 relativa al c.1 dell'art. 31 del D.L. 22 marzo 2021, n. 41 "c.d. Decreto sostegni", di stanziamento di risorse finanziarie finalizzate all'acquisto di DPI, materiali igienico-sanificanti, servizi medico-sanitari, dispositivi digitali e inclusivi (con assegnazione all'istituto mediante Nota 7697 del 31/03/2021) e la Nota MI 11653 del 14/05/2021 relativa al c.6 dell'art. 31 del D.L. 22 marzo 2021, n. 41 "c.d. Decreto sostegni" di stanziamento di risorse finanziarie per attività di rinforzo e potenziamento di competenze disciplinari, relazionali e di socialità (con assegnazione all'istituto mediante Nota 11658 del 14/05/2021). Tali risorse hanno consentito di realizzare attività didattiche disciplinari e relazionali per le classi seconde e quinte della scuola primaria nel giugno 2021.

Alcune variazioni si sono rese necessarie entro il 30 settembre 2021 in relazione alle risorse finanziarie dell'art. 31, cc. 1 e 6 del D.L. 22 marzo 2021, n. 41 "c.d. Decreto sostegni": risorse per materiali e per la realizzazione del Piano Estate 2021, che è stato completato con i laboratori pomeridiani proposti alle II e III sec. I grado nella prima settimana di scuola dal 13 al 17 settembre, con buona partecipazione degli studenti. Le attività, ad adesione volontaria da parte delle famiglie, sono state svolte in presenza dal personale docente della scuola. E' stata garantita il più possibile l'unitarietà del gruppo classe per continuità di lavoro rispetto ai precedenti aa.ss; nelle attività di sec. I grado i gruppi hanno contemplato anche studenti di sezioni diverse, ma nel rispetto dell'annualità (classi seconde e terze) per consentire un coerente sviluppo dei nuclei tematici di recupero/ approfondimento disciplinare scelti dai docenti. Con tali risorse e iniziative, l'istituto ha concretizzato



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. GORLA MINORE "G. PARINI"

21055 GORLA MINORE (VA) VIA ROMA 56 C.F. 81009990128 C.M. VAIC85400N

l'auspicio ministeriale di creare un PONTE tra la fine delle lezioni dell'a.s. 2020-21 e l'inizio del successivo, con FOCUS sulle competenze disciplinari ed interdisciplinari fondamentali, le più sacrificate dalla didattica a distanza e dall'incertezza gestionale dei periodi in presenza o a distanza (soprattutto per le II e III sec. I grado). Il collegamento con il gruppo classe e con i docenti di istituto ha favorito, soprattutto tra i più piccoli, la prosecuzione della socialità e delle esperienze relazionali/ inclusive impostate nel corso dei precedenti anni scolastici. La cornice informale e la metodologia laboratoriale/ esperienziale, di edutainment e cooperative learning ha consentito di sperimentare un modo diverso di "essere e fare scuola"; sono state possibili anche brevi unità formative personalizzate one to one. Durante l'estate 2021, sulla base delle indicazioni ministeriali (Documento CTS), la commissione sicurezza (DS, RSPP, MC, ASPP, RLS e preposti), in sinergia con gli EE.LL., ha definito un protocollo di rientro a settembre (orari, modalità didattiche, turnazioni, spazi, etc...). Le indicazioni di tale protocollo hanno orientato anche l'utilizzo delle risorse. Con l'inizio dell'a.s. 2021-22 si è poi pianificato l'impiego delle risorse ex art. 58, comma 4, del D.L. 25 maggio 2021, n. 73, convertito con modificazioni dalla L. 23 luglio 2021, n. 106 ("c.d. Decreto sostegni-bis"): all'istituto, con Nota 18993 del 24/08/2021, sono stati assegnati euro 37.373,84, con finalità analoghe a quelle previste per le assegnazioni precedenti: formazione, assistenza medica e psicologica; materiali di protezione e igiene individuale: mascherine non chirurgiche, guanti, gel, termo scanner, pannelli in plexiglass, disinfettanti, apparecchi di ventilazione meccanica e ricambio d'aria, dispositivi di rilevazione del green pass (GP); materiali per interventi sugli edifici: arredi, segnaletica, sanificazione; materiali per palestre, laboratori, disabilità, DDI e digitalizzazione (LIM, monitor touch, licenze Office e Google, registro elettronico, nuovo sito, ripetitori per la linea internet, cablaggio, dispositivi mobili di connettività), etc...

Tali orientamenti sono stati anche alla base del Programma Annuale 2022 e delle prime variazioni allo stesso. Rispetto alle risorse impiegate nei mesi precedenti, nell'autunno 2021, si sono operate scelte finanziarie per soddisfare nuove esigenze: la ventilazione meccanica di alcuni ambienti, la rilevazione del Green Pass, materiali sportivi e musicali, il nuovo sito dell'istituto www.comprensivoparini.edu.it e soprattutto le operazioni di cablaggio, in attesa del completamento del Piano nazionale di investimenti per la diffusione della Banda Ultra Larga (BUL), la cui attuazione è prevista a breve anche per i nostri plessi. Nonostante la pandemia e le difficoltà di erogazione del servizio in presenza e/o a distanza, si constata comunque una realizzazione soddisfacente dell'attività curricolare, progettuale e valutativa (esami compresi), grazie all'ottimo funzionamento della nostra piattaforma digitale Google, alla maggiore dimestichezza del personale con la stessa, ai numerosi e regolari finanziamenti statali e ai contributi comunali.

Sono comunque fermamente convinta che le buone pratiche di didattica digitale, laboratoriale, creativa, alternative alla didattica frontale, nonché i vari device acquistati abbiano consentito di trasformare le limitazioni in energie positive e risorse, da capitalizzare e mettere ordinariamente a regime. L'esperienza di DaD e DDI, ma anche la rivisitazione/ ampliamento di alcuni spazi di studio saranno occasioni preziose, anche nei prossimi aa.ss., per garantire i necessari recuperi disciplinari e una generale/ altrettanto necessaria digitalizzazione dei processi, amministrativi e didattico-pedagogici.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	330.122,63	Programmazione definitiva	314.122,63	Disp. fin. da programmare 16.000,00
Accertamenti	168.332,64	Impegni	121.162,75	Avanzo di competenza 47.169,89
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				164.069,67
Riscossioni competenza residui (B)	168.332,64	Pagamenti competenza residui (C)	107.805,61	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				224.596,70
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	14.036,82	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -14.036,82
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.600,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	0,00	Totale residui passivi (L=F+H)	15.636,82	Residui Attivi - Residui Passivi -15.636,82



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	161.789,99	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	112.767,08	112.767,08	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	47.818,57	47.818,57	100,00 %
6. Contributi da privati	7.404,75	7.404,75	100,00 %
12. Altre entrate	342,24	342,24	100,00 %
Totale Entrate	330.122,63	168.332,64	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		168.332,64	



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	161.789,99	0,00	161.789,99
	2	Vincolato	161.789,99	0,00	161.789,99

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	16.632,66	112.767,08	112.767,08	112.767,08	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.632,66	31.754,62	31.754,62	31.754,62	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	80.012,46	80.012,46	80.012,46	0,00	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	31.800,00	47.818,57	47.818,57	47.818,57	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	31.800,00	47.700,00	47.700,00	47.700,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	118,57	118,57	118,57	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	7.500,00	7.404,75	7.404,75	7.404,75	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.500,00	6.204,75	6.204,75	6.204,75	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00	636,00	636,00	636,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	275,00	275,00	275,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	289,00	289,00	289,00	0,00	0,00

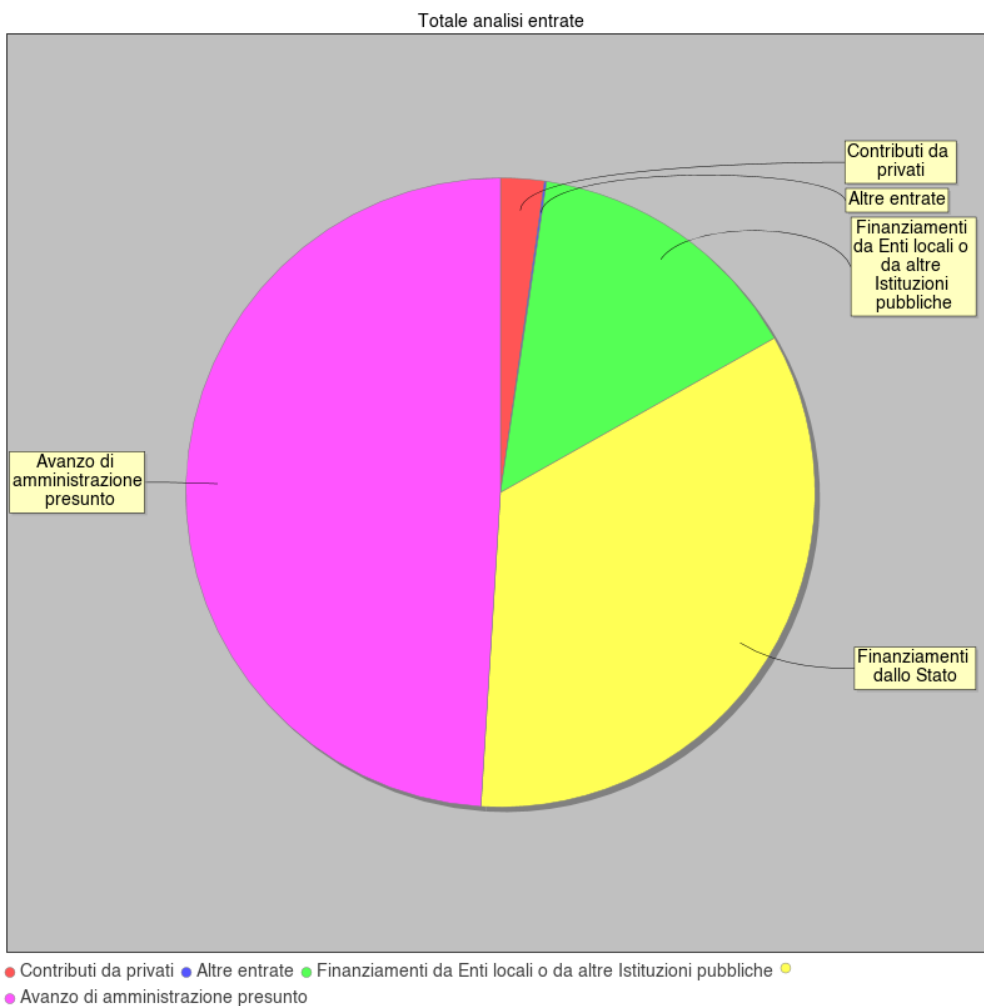
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	342,24	342,24	342,24	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,08	0,08	0,08	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	342,16	342,16	342,16	0,00	0,00



--	--	--	--	--	--	--	--	--

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	161.789,99
Finanziamenti dallo Stato	112.767,08
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	47.818,57
Contributi da privati	7.404,75
Altre entrate	342,24





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	304.852,17	119.162,75	39,09 %
P. Progetti	8.470,46	2.000,00	23,61 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	800,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	314.122,63	121.162,75	
Avanzo di competenza		47.169,89	
Totale a pareggio		168.332,64	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. GORLA MINORE "G.PARINI"
21055 GORLA MINORE (VA) VIA ROMA 56 C.F. 81009990128 C.M. VAIC85400N

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	190.452,19	114.399,98	304.852,17	119.162,75	105.125,93	14.036,82	185.689,42
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	63.868,11	51.522,72	115.390,83	64.063,75	50.026,93	14.036,82	51.327,08
	2	Funzionamento amministrativo	64.751,51	1.623,73	66.375,24	33.802,42	33.802,42	0,00	32.572,82
	3	Didattica	57.672,73	60.888,53	118.561,26	21.057,46	21.057,46	0,00	97.503,80
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.797,55	0,00	3.797,55	0,00	0,00	0,00	3.797,55
	6	Attività di orientamento	362,29	365,00	727,29	239,12	239,12	0,00	488,17

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	10.470,46	-2.000,00	8.470,46	2.000,00	2.000,00	0,00	6.470,46
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	6.300,00	-2.000,00	4.300,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.300,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.170,46	0,00	4.170,46	0,00	0,00	0,00	4.170,46

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

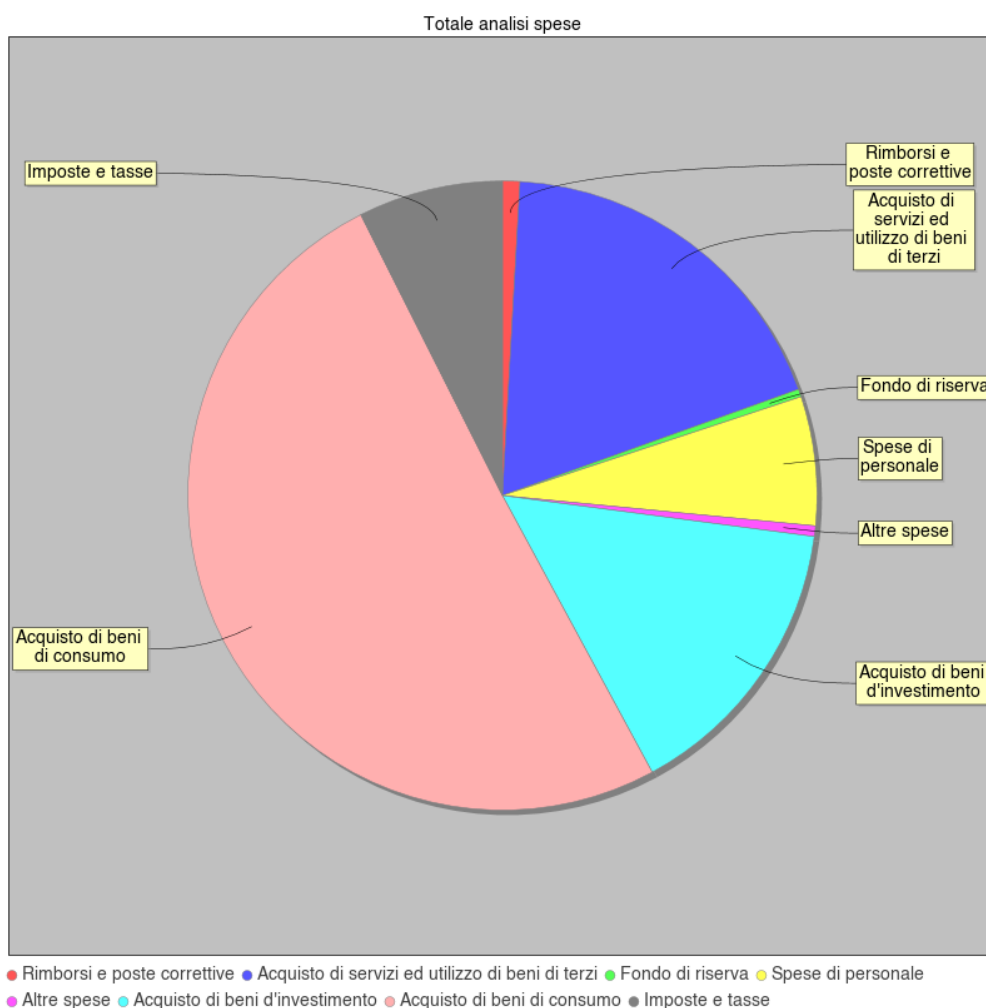
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
	98	Fondo di riserva	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	36.277,49
Acquisto di beni di consumo	158.270,78
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	34.908,76
Acquisto di beni d'investimento	65.690,60
Altre spese	1.375,00
Imposte e tasse	15.000,00



Rimborsi e poste correttive	1.800,00
Fondo di riserva	800,00





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

La complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli studenti, affinché ne risulti rafforzato il potenziale individuale, nella prospettiva dell'inclusione e della valorizzazione delle diversità/peculiarità di ciascuno.

Tradurre finalità condivise in obiettivi raggiunti, implica un processo supportato da una organizzazione attenta, consapevole, coesa che sostenga ed orienti le strategie messe in atto, affinché ne risulti garantito un adeguato miglioramento del servizio qualitativo reso. La Scuola, quale Comunità educante, pone al centro della propria azione il successo formativo di tutti e di ciascuno. In tal senso e in riferimento all'anno finanziario che ci si appresta a rendicontare, fondamentali sono stati i finanziamenti ministeriali ricevuti che, mediante un'intensa attività amministrativo-contabile, hanno supportato una serie di acquisti/investimenti funzionali al raggiungimento degli obiettivi proposti.

Ciò detto, si auspica che il Conto consuntivo, così formulato quale verifica e valutazione del programma realizzato nell'a.f. 2021, possa riuscire ben articolato ed ottenere la piena approvazione dei Revisori dei conti e del Consiglio di Istituto.

GORLA MINORE, **15-03-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Chiagano Daniela

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Cermisoni Luisella