



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

### 1. Premessa

Il Conto Consuntivo 2021, come è noto, contiene i risultati dell'Esercizio Finanziario 2021 e illustra il raccordo tra le previsioni fatte e il reale andamento della gestione amministrativo contabile relativamente al periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2021. Elaborato in conformità alle disposizioni di cui agli artt. artt. 22 e 23 del Decreto MIUR 28 agosto 2018, n. 129 il Conto Consuntivo viene trasmesso ai Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile.

Successivamente, corredato del parere di regolarità contabile dei Revisori dei Conti e unitamente ai modelli previsti H-I-J-K-L-M-N e alla presente relazione, viene sottoposto all'approvazione del Consiglio d'Istituto.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare al Collegio dei Revisori e al Consiglio d'Istituto la gestione finanziaria delle risorse finanziarie iscritte, nel Programma Annuale - E.F. 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 47 in data 19/01/2021, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati ed esplicitati nel Piano Triennale dell'Offerta formativa (P.T.O.F.) dell'Istituzione Scolastica.

Al fine di una illustrazione dell'andamento della gestione della scuola e dei risultati conseguiti, in relazione agli obiettivi programmati, il Dirigente Scolastico ha tenuto in considerazione e in debita valutazione gli elementi che si descrivono di seguito.



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	332.467,99	Programmazione definitiva	330.467,99	<i>Disp. fin. da programmare</i> 2.000,00
Accertamenti	253.253,04	Impegni	212.662,30	<i>Avanzo di competenza</i> 40.590,74
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				52.589,21
Riscossioni competenza residui (B)	177.956,13	Pagamenti competenza residui (C)	148.341,30	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				82.204,04
Somme rimaste da riscuotere (E)	109.408,11	Somme rimaste da pagare (F)	71.335,66	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 38.072,45
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	470,80	
Totale residui attivi (I=E+G)	109.408,11	Totale residui passivi (L=F+H)	71.806,46	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 37.601,65

Il prospetto evidenzia la programmazione definitiva delle entrate e delle uscite che si è discostata da quella previsionale come conseguenza di tutte le variazioni di bilancio intervenute in corso d'anno, riepilogate sinteticamente al punto successivo n. 3 "Conto Finanziario". I dati contabili evidenziano altresì il fondo di cassa a fine esercizio e le somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e rimaste da pagare (residui passivi), meglio specificati nell'Allegato "L" al Conto Consuntivo. La voce "Disponibilità finanziaria d programmare" presenta un saldo di € 2.000,00 che, per l'intero anno solare, non ha subito variazioni.



### 3. Conto Finanziario

Nel corso dell'esercizio sono state adottate variazioni del Programma con decreti del Dirigente Scolastico:

- variazione finalizzata del 01.02.2021, acquisita agli atti con nota prot.n. 535 e portata a conoscenza del Consiglio di Istituto il 27.05.2021;
- variazione finalizzata del 16.04.2021, acquisita agli atti con nota prot.n. 2057 e portata a conoscenza del Consiglio di Istituto il 27.05.2021;
- variazione finalizzata del 17.06.2021, acquisita agli atti con nota prot.n. 3046 e portata a conoscenza del Consiglio di Istituto il 28.06.2021;
- variazione a seguito di verifica attuazione al Programma annuale approvata dal Consiglio di Istituto con delibera n. 53 in data 28.06.2021;
- variazione finalizzata del 08.07.2021 acquisita agli atti con nota prot.n. 3700 e portata a conoscenza del Consiglio di Istituto il 12.10.2021;
- variazione finalizzata del 29.11.2021 acquisita agli atti con nota prot.n. 6608 e portata a conoscenza del Consiglio di Istituto il 31.01.2022;
- variazione finalizzata alla data del 30.12.2021 acquisita agli atti con nota prot.n. 39 del 04.01.2022 e portata a conoscenza del Consiglio di Istituto il 31.01.2022.

#### 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	79.214,95	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	56.908,11	56.908,11	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	132.567,72	132.567,72	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	51.517,20	51.517,20	100,00 %
6. Contributi da privati	10.910,00	10.910,00	100,00 %
12. Altre entrate	1.350,01	1.350,01	100,00 %
Totale Entrate	332.467,99	253.253,04	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		253.253,04	

Di seguito vengono elencati tutti gli eventi che hanno portato ad una variazione in aumento o in diminuzione degli importi iscritti nel documento previsionale.

Rispetto al documento programmatico si evidenziano gli scostamenti di seguito meglio specificati.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. DI TEGLIO

23030 TEGLIO (SO) FRAZ. TRESENDA, VIA VALGELLA, N.75 C.F. 83002040141 C.M. SOIC80900R

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	79.214,95	0,00	79.214,95
	2	Vincolato	51.179,69	0,00	51.179,69
	1	Non vincolato	28.035,26	0,00	28.035,26

L'avanzo non ha subito variazioni.

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	56.908,11	56.908,11	0,00	56.908,11	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	56.908,11	56.908,11	0,00	56.908,11	0,00

Per l'aggregato 2/2 "Finanziamenti dall'Unione Europea", rispetto alla previsione iniziale di € 0,00, si registra un aumento pari ad € 56.908,11, derivante dal finanziamento del PON Per la Scuola (FESR) – REACT EU "Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione" – Avviso pubblico n. 28966 del 06.09.2021. La somma è stata quasi totalmente impegnata al 31 dicembre in quanto i dispositivi sono stati ordinati nell'anno solare 2021.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	13.833,33	132.567,72	132.567,72	113.067,72	19.500,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.833,33	25.313,81	25.313,81	25.313,81	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	107.253,91	107.253,91	87.753,91	19.500,00	0,00

Per l'aggregato 3/1 "Dotazione ordinaria", rispetto alla previsione iniziale di € 13.833,33 si registra un aumento pari ad € 11.480,48, che è la somma algebrica delle seguenti risorse assegnate nel corso dell'anno solare:

- € 110,00 integrazione ai fondi del funzionamento amministrativo-didattico EF 2021 per alunni H, periodo gennaio-agosto 2021;
- € 6.678,33 funzionamento amministrativo -didattico EF 2021, periodo settembre-dicembre 2021;
- € 4.190,06 integrazione al funzionamento di cui al punto precedente;
- € 502,09 ulteriore integrazione al funzionamento per "sofferenze".

Per l'aggregato 3/6 "Altri finanziamenti vincolati dallo Stato", rispetto alla previsione iniziale di € 0,00 si registra un aumento pari ad € 107.253,91, che è la somma algebrica delle seguenti risorse assegnate nel corso dell'anno solare:



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. DI TEGLIO

23030 TEGLIO (SO) FRAZ. TRESENDA, VIA VALGELLA, N.75 C.F. 83002040141 C.M. SOIC80900R

- € 1.000,00 per acquisto di un defibrillatore;
- € 13.938,75 finanziamento previsto dall'art. 31 comma 1, D.L. 41/2021 c.d. Decreto sostegni: misure per favorire l'attività didattica e per il recupero delle competenze e della socialità delle studentesse e degli studenti nell'emergenza Covid-19;
- € 15.999,76 finanziamento previsto dall'art. 31 comma 6, D.L. 41/2021 c.d. Decreto sostegni: misure per favorire l'attività didattica e per il recupero delle competenze e della socialità delle studentesse e degli studenti nell'emergenza Covid-19;
- € 39.000,00 finanziamento previsto dall'art. 3, comma 1, lettera a) del D.M. n. 48/2021, di cui al Decreto Dipartimentale n. 39 del 14.05.2021 – fondi ex Legge 440 – Progetto “Contrasto alla povertà ed alla emergenza educativa a.s. 2020/2021”;
- € 1.000,00 per Animatori Digitali a.s. 2021/2022;
- € 31.565,00 finanziamento previsto dall'ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 finalizzato all'acquisto di beni e servizi per la gestione dell'emergenza Covid-19 (c.d. Decreto “sostegni-bis”);
- € 280,53 per percorsi di orientamento per l'anno scolastico 2021/2022, di cui al D.L. 104/2013, art. 8, comma 1;
- € 4.281,42 finalizzati allo svolgimento degli esami di Stato in sicurezza di cui alla nota MI n. 25629 del 08.11.2021;
- € 188,45 per la realizzazione di “Patti di Comunità” a.s. 2020/2021, di cui alla nota UST n. 8980 del 06.12.2021.

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	8.433,80	51.517,20	51.517,20	18.517,20	33.000,00	0,00
	4	Comune vincolati	4.445,00	42.445,00	42.445,00	9.445,00	33.000,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	3.988,80	8.772,20	8.772,20	8.772,20	0,00	0,00

Per l'aggregato 5/4 “Comune Vincolati”, rispetto alla previsione iniziale di € 4.445,00 registra un aumento di € 38.000,00 che deriva dalla somma algebrica di € 3.900,00 come finanziamento “Diritto allo Studio” del Comune di Teggio per l'a.s. 2020/2021 ed € 5.000,00 per l'a.s. 2021/2022, € 4.100,00 sempre da parte del Comune di Teggio per l'acquisto di materiale di pulizia e cancelleria a.s. 2021/2022, € 10.000,00 del Comune di Aprica, € 5.000,00 del Comune di Bianzone ed € 10.000,00 del Comune di Villa di Tirano.

Per l'aggregato 5/5 “Altre Istituzioni non vincolati”, rispetto alla previsione iniziale di € 0,00 registra un aumento di € 300,00 che è dato dal finanziamento da parte dell'Università Cattolica del Sacro Cuore per ospitalità alla studentessa, nostra docente, iscritta al corso di Specializzazione del sostegno presso l'Ateneo.

Per l'aggregato 5/6 “Altre Istituzioni vincolati”, rispetto alla previsione iniziale di € 3.988,80 registra un aumento di € 4.783,40 che è dato dalla somma algebrica dei seguenti finanziamenti:

- € 1.049,00 da parte dell'ITAS “A. De Simoni” per la formazione dei docenti a.s. 2020/2021;
- € 3.973,20 da parte della Comunità Montana Valtellina di Tirano per progetti di “Facilitazione Linguistica” a.s. 2020/2021, quota parte gennaio-maggio 2021;



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. DI TEGLIO

23030 TEGLIO (SO) FRAZ. TRENDA, VIA VALGELLA, N.75 C.F. 83002040141 C.M. SOIC80900R

- € 3.750,00 da parte della Comunità Montana Valtellina di Tirano per progetti di "Facilitazione Linguistica" a.s. 2021/2022, quota parte settembre-dicembre 2021.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	16.000,00	10.910,00	10.910,00	10.910,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.710,00	4.710,00	4.710,00	0,00	0,00

Per l'aggregato 6/4 "Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero", rispetto alla previsione iniziale di € 10.000,00 si registra una diminuzione della stessa somma in quanto questo Istituto non ha organizzato visite guidate e viaggi di istruzione, date le limitazioni imposte dall'emergenza sanitaria in corso.

Per l'aggregato 6/5 "Contributi per copertura assicurativa degli alunni", rispetto alla previsione iniziale di € 6.000,00, si è registrato un aumento di € 200,00.

Per l'aggregato 6/10 "Altri contributi da famiglie vincolati", rispetto alla previsione iniziale di € 0,00, si è registrato un aumento di 4.710,00 dato dalla somma algebrica di € 3.010,00 come contributi dei genitori per il "Diario scolastico" ed € 1.700,00 come donazione dei genitori in ricordo di Jessica Andreoli.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	1.350,01	1.350,01	1.350,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	0,00	0,00

Per l'aggregato 12/2 "Interessi attivi da Banca d'Italia", rispetto alla previsione di € 0,00, si è registrato un aumento di € 0,01 come interessi attivi maturati nel conto di Tesoreria nell'anno 2020.

Per l'aggregato 12/3 "Altre entrate n.a.c.", l'aumento è di € 1.350,00 che rappresenta il contributo erogato dalla ditta Brasil Moka srl di Villa di Tirano per l'affidamento in concessione del servizio distributori automatici di bevande e alimenti ubicati presso le sedi dell'I.C. di Teglio, di cui € 550,00 per la prima annualità ed € 800,00 per la seconda annualità (contratto prot.n. 3905 del 22.09.2020)

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	79.214,95
Finanziamenti dall' Unione Europea	56.908,11
Finanziamenti dallo Stato	132.567,72

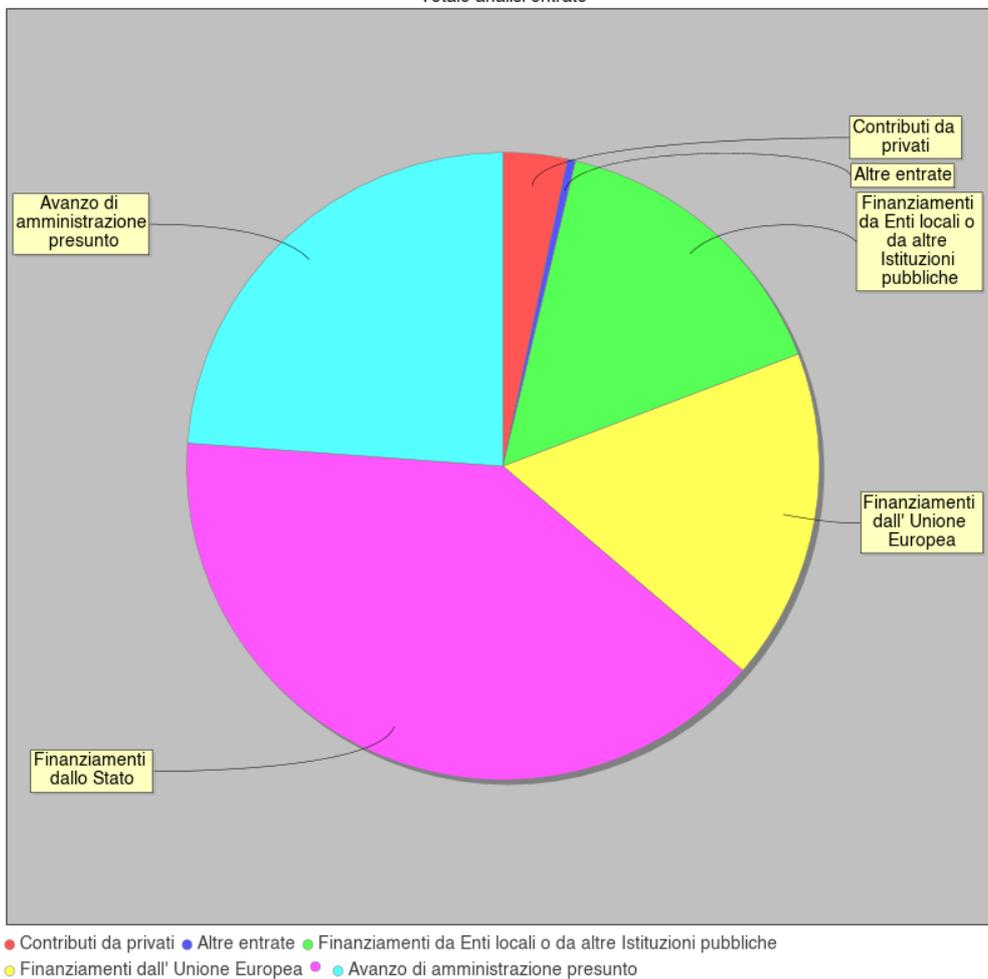


Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. DI TEGLIO

23030 TEGLIO (SO) FRAZ. TRESENDA, VIA VALGELLA, N.75 C.F. 83002040141 C.M. SOIC80900R

Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	51.517,20
Contributi da privati	10.910,00
Altre entrate	1.350,01

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	213.363,15	135.975,98	63,73 %
P. Progetti	116.604,84	76.686,32	65,77 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	330.467,99	212.662,30	
Avanzo di competenza		40.590,74	
Totale a pareggio		253.253,04	

Durante l'esercizio, per effetto di finanziamenti mirati da parte del Ministero dell'Istruzione e precise direttive per la registrazione, sono stati attivati nuovi piani di destinazione rispetto alla programmazione iniziale, utili per la gestione delle risorse, elencati di seguito. Taluni dei seguenti piani di destinazioni sono stati oggetto di rendicontazione spese.

- A.1.4 – Risorse ex art. 31, comma 1, lettera a) D.L. 41/2021 – acquisto prodotti igiene e ambiente;
- A.1.5 – Risorse ex art. 31, comma 6, lettera a) D.L. 41/2021;
- A.1.6 – Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021;
- A.3.6 – Risorse ex art. 31, comma 1, lettera a) D.L. 41/2021;
- A.3.7 – Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021;
- A.3.8 – Digital Board: Trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione – Avviso 28966/2021: 13.1.2A - FESRPN-LO-2021-572;
- P.2.6 – Piano Scuola Estate – Risorse art. 3, comma 1, lettera A) D.M. 48/2021;
- P.2.7 – Facilitazione Linguistica.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. DI TEGLIO

23030 TEGLIO (SO) FRAZ. TRENDA, VIA VALGELLA, N.75 C.F. 83002040141 C.M. SOIC80900R

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	77.776,24	135.586,91	213.363,15	135.975,98	75.236,32	60.739,66	77.387,17
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	33.497,26	70.910,36	104.407,62	55.572,22	50.752,00	4.820,22	48.835,40
	2	Funzionamento amministrativo	10.365,00	253,50	10.618,50	6.145,34	6.130,62	14,72	4.473,16
	3	Didattica	20.751,16	74.142,52	94.893,68	74.258,42	18.353,70	55.904,72	20.635,26
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	11.619,29	-10.000,00	1.619,29	0,00	0,00	0,00	1.619,29
	6	Attività di orientamento	1.543,53	280,53	1.824,06	0,00	0,00	0,00	1.824,06

Aggr. A01 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

In questo aggregato sono state imputate le spese del software per la segreteria "Axios Italia Silver Istituti Comprensivi", del software "RegeI" della ditta Karon srl per la segreteria digitale e la didattica, per il sito web e per le firme digitali del DS e del DSGA, del dominio "ictegl.io.edu.it" ad Aruba, del servizio di assistenza sistemistica in favore della ditta Isi-It srl, del servizio di consulenza RSPP e MC in favore di Ecolario srl, per l'acquisto del materiale di pulizia e sanitario e per il distanziamento per l'avvio delle attività didattiche, per l'acquisto di dispositivi di protezione e materiali per l'igiene individuale e degli ambienti e materiale di consumo, per la pulizia ordinaria e straordinaria degli edifici scolastici, per l'acquisto di generatori di vapore per la pulizia e disinfezione di giochi/tappeti/pavimenti, acquisto lavasciuga pavimenti e relativi accessori, acquisto di un server per la segreteria, del premio per l'assicurazione volontaria Infortuni + RC per alunni e operatori scolastici a.s. 2021/2022.

Aggr. A02 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

In questo aggregato sono state imputate le spese per il canone di noleggio delle stampanti multifunzione, delle spese postali, del materiale di cancelleria per l'ufficio di segreteria, dei compensi ai collaboratori scolastici per lo svolgimento delle "Funzioni miste" relative allo scodellamento nelle scuole dell'infanzia di Teglio, per l'acquisto del software antivirus per la segreteria, per il rinnovo alla rivista "Notizie della Scuola".

Aggr. A03 – DIDATTICA

In questo aggregato sono state imputate le spese per l'acquisto del "Diario scolastico a.s. 2021/2022", materiale di facile consumo e software per la didattica, acquisto di piccoli arredi per le aule, i compensi alla Cooperativa Sociale Forme per le attività svolte dai mediatori linguistici da gennaio a maggio, il compenso allo Psicologo dell'Istituto, acquisto di apparati per il potenziamento della connettività nell'Istituto e il compenso per l'Animatore Digitale. In questo aggregato sono anche state imputate le spese del PON "Digital Board", con cui è stato possibile acquistare n. 16 display interattivi multimediali e n. 3 PC portatili completi di accessori per la segreteria.

Aggr. A05 – VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDI ALL'ESTERO

In questo aggregato si sarebbero dovute imputare le spese per le visite guidate e i viaggi di istruzione e la partecipazione a spettacoli. Purtroppo la perdurante emergenza sanitaria non ha permesso l'organizzazione di queste attività.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. DI TEGLIO

23030 TEGLIO (SO) FRAZ. TRENDA, VIA VALGELLA, N.75 C.F. 83002040141 C.M. SOIC80900R

Aggr. A06 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

Non sono state impegnate spese per l'orientamento, la cui risorsa è alimentata da contributi vincolati del M.I..

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	37.205,84	79.399,00	116.604,84	76.686,32	66.090,32	10.596,00	39.918,52
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	34.409,84	78.350,00	112.759,84	74.841,32	64.245,32	10.596,00	37.918,52
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.796,00	1.049,00	3.845,00	1.845,00	1.845,00	0,00	2.000,00

Nei progetti "P2 – Ambito umanistico e sociale", si trovano tutti i progetti finanziati dai Comuni coi fondi vincolati per il "Diritto allo Studio" (Teglio, Aprica, Bianzone e Villa di Tirano), ai quali sono state inviate tutte le rendicontazioni ai fini della riscossione degli stessi.

Si trova inoltre il progetto di facilitazione linguistica finanziato dalla Comunità Montana Valtellina di Tirano i cui destinatari sono alunni stranieri che frequentano la scuola ma che non conoscono la lingua italiana.

Nei progetti "P4 – Progetto per la formazione e aggiornamento del personale", è stata imputata la restituzione alla scuola capofila di Ambito territoriale n. 33 della Provincia di Sondrio, Istituto Tecnico "A. De Simoni – M. Quadrio" di Sondrio, delle somme non utilizzate per finanziare la formazione dei docenti negli anni 2020 e 2021.

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

Nessuna gestione economica è presente nell'Istituto.

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	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

L'importo di € 500,00 programmato inizialmente non è stato utilizzato e pertanto, a fine esercizio finanziario, confluisce nell'avanzo di amministrazione.

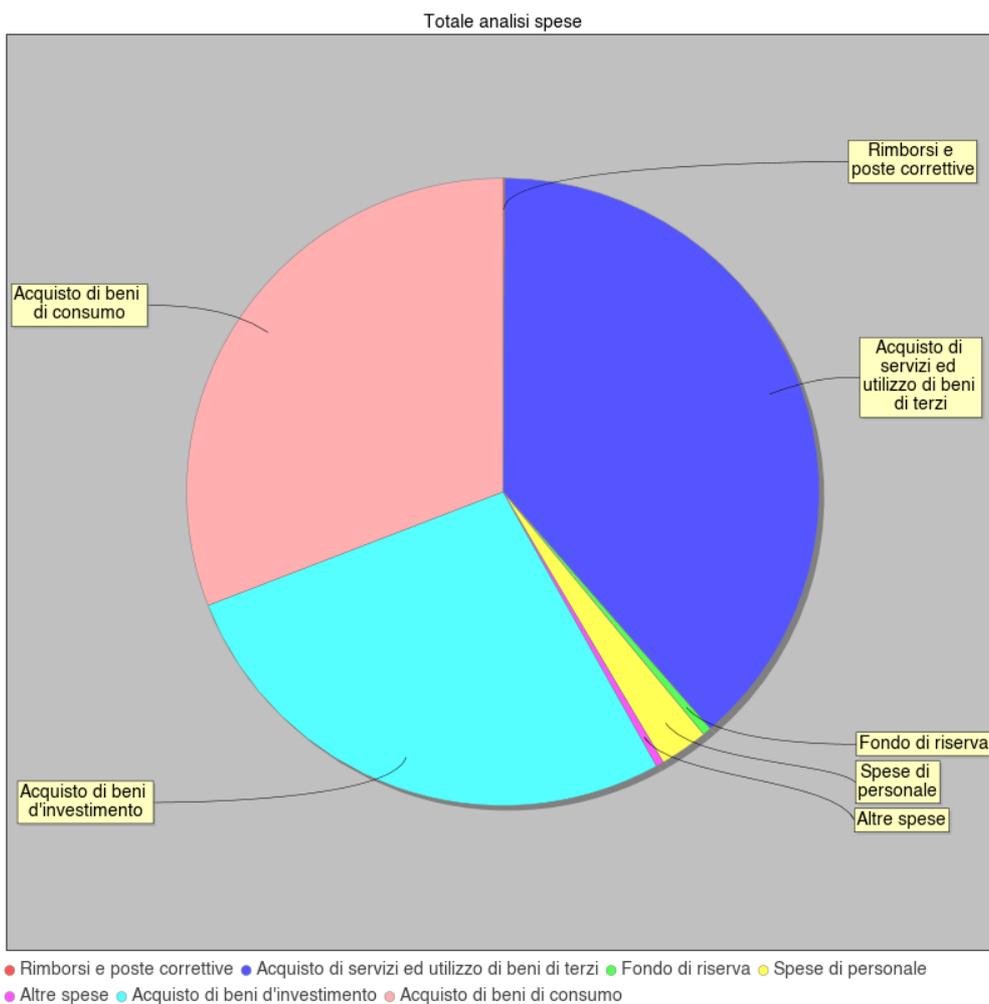
SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		10.519,36
Acquisto di beni di consumo		111.774,87
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		90.942,49



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. DI TEGLIO

23030 TEGLIO (SO) FRAZ. TRESENDA, VIA VALGELLA, N.75 C.F. 83002040141 C.M. SOIC80900R

Acquisto di beni d'investimento	112.441,48
Altre spese	450,00
Rimborsi e poste correttive	3.839,79
Fondo di riserva	500,00





### **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.

Anche la disponibilità finanziaria da programmare è confluita nell'avanzo di amministrazione e non ha subito variazioni durante l'anno.



## 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 I. C. DI TEGLIO**

23030 TEGLIO (SO) FRAZ. TRESENDA, VIA VALGELLA, N.75 C.F. 83002040141 C.M. SOIC80900R

Sono stati regolarmente calcolati e pubblicati gli indici di tempestività dei pagamenti, di seguito riportati:

- primo trimestre 2021: media ponderata – 15,65 – protocollo n. 2463 del 12.05.2021;
- secondo trimestre 2021: media ponderata – 22,05 – protocollo n. 3358 del 05.07.2021;
- terzo trimestre 2021: media ponderata – 25,72 – protocollo n. 5204 del 01.10.2021;
- quarto trimestre 2021: media ponderata – 21,30 – protocollo 51 del 07.01.2022;
- intero anno 2021: media ponderata – 21,93 – protocollo n. 52 del 07.01.2022.

In data 19.01.2021 è stata salvata nella nuova "AREARGS" del sistema PCC (Piattaforma dei Crediti Commerciali del MEF) la comunicazione dello "stock del debito" riferito all'anno solare 2021 (la videata è stata acquisita agli atti di questa Scuola con nota prot.n. 286 del 19.01.2022).

Sono state inoltre pubblicate nella sezione Amministrazione Trasparente del sito web dell'IC di Teglio le posizioni debitorie e ammontare complessivo delle fatture da liquidare: primo, secondo e terzo trimestre 2021 con nota prot.n. 5205 del 01.10.2021, quarto trimestre e intero anno 2021 con nota prot.n. 70 del 10.01.2022.

Nell'esercizio 2021 sono state effettuate le seguenti comunicazioni all'Agenzia delle Entrate:

- CU 2021 – redditi 2020 – protocollo telematico 21021808435052389 del 18.02.2021;
- IRAP 2021 – versamenti 2020 – protocollo telematico 21052014092311414 del 20.05.2021;
- 770 2021 – redditi 2020 – protocollo 21052014085211305 del 20.05.2021.



## 5. Conclusioni

L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche, sia alla tempistica fissata dal 129/2018, sia infine alle problematiche legate alla evoluzione dell'emergenza sanitaria da COV-19.

È stato sempre possibile assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi. Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico, mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.S.G.A. sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

Dal punto di vista amministrativo, sono stati assicurati:

- lo svolgimento puntuale dei servizi di modulistica e rilascio di documentazioni e certificazioni;
- l'acquisto in tempi rapidi del materiale occorrente per lo svolgimento di tutte le attività didattiche.
- il supporto costante a tutto il personale docente ed ATA per la realizzazione delle attività inserite nel programma annuale e di quelle conseguenti al fronteggiamento dell'emergenza sanitaria;
- il monitoraggio dei flussi di spesa, finalizzato ad assicurare il buon andamento dell'amministrazione e l'uso ottimale delle risorse in termini di efficacia, efficienza ed economicità.

Per quanto concerne le entrate, in aggiunta al finanziamento statale, commisurato a parametri predeterminati determinati di complessità organizzativa e gestionale, l'Istituzione scolastica ha reperito risorse esterne aggiuntive sfruttando le opportunità offerte dalla collaborazione con gli Enti locali. Il contributo da parte delle famiglie degli alunni è risultato quest'anno ridotto in quanto l'emergenza sanitaria ha condotto alla non organizzazione delle uscite didattiche e di alcuni progetti didattici integrativi.

Nella gestione delle spese per la realizzazione delle attività amministrativo-didattiche e dei progetti, l'Istituto scolastico ha tenuto debito conto dei mezzi finanziari a disposizione, dedicando una particolare cura alla efficace ed efficiente allocazione delle risorse economiche stanziare per fronteggiare l'emergenza sanitaria da COV-19.

Si dichiara che, nel corso dell'esercizio finanziario, non si sono tenute gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2021, viene trasmessa ai Revisori dei Conti per gli adempimenti di competenza.

TEGLIO, 14-02-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Nova Donatella**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Grassi Angelo**