



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)

Il modello H "Conto consuntivo: conto finanziario esercizio 2021 indica, come dati di partenza, le somme della programmazione definitiva, costituite dalla previsione del Programma Annuale, deliberato dal Consiglio d'Istituto in data 27/11/2020 e della variazioni adottate nel corso del 2021.

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 30/11/2020 con provvedimento n. 323 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	500.492,38	Programmazione definitiva	429.922,80	<i>Disp. fin. da programmare</i> 70.569,58
Accertamenti	339.244,89	Impegni	271.359,40	<i>Avanzo di competenza</i> 67.885,49
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				177.821,51
Riscossioni competenza residui (B)	272.078,44	Pagamenti competenza residui (C)	247.193,32	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				202.706,63
Somme rimaste da riscuotere (E)	91.205,61	Somme rimaste da pagare (F)	64.889,27	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 26.316,34
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	6.461,76	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	6.055,75	
Totale residui attivi (I=E+G)	97.667,37	Totale residui passivi (L=F+H)	70.945,02	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 26.722,35

Lo stesso mod. H in entrata riepiloga per aggregato e voce la previsione definitiva, € 500.492,38, le somme accertate, € 339.244,89, le somme riscosse € 248.039,28 e le somme rimaste da riscuotere, € 91.205,61, che rappresentano i seguenti residui attivi dell'esercizio 2021, dettagliatamente elencati nell'allegato L.

Lo stesso mod. H in uscita evidenzia per aggregato e voce la previsione definitiva, € 429.922,80, le somme impegnate, € 271.359,40, le somme pagate € 206.470,13 e le somme rimaste da pagare, € 64.889,27, che costituiscono i residui passivi dell'esercizio 2021, dettagliatamente elencati nell'allegato L.

Al termine dell'esercizio la consistenza dell'aggregato Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare – è di € 70.569,58.

L'esercizio finanziario 2021 si chiude con un avanzo di amministrazione di € 67.885,49, costituito principalmente da finanziamenti del Ministero dell'Istruzione, del PON FESR e dei piani di diritto allo studio accertati nell'ultimo trimestre del 2021.



3. Conto Finanziario

La programmazione definitiva dell'esercizio 2021 di € 500.492,38, costituita dall'avanzo di amministrazione per € 161.247,49, è stata determinata dai seguenti finanziamenti:

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	161.247,49	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	71.499,92	71.499,92	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	182.780,13	182.780,13	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	63.513,88	63.513,88	100,00 %
6. Contributi da privati	10.623,60	10.623,60	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	827,34	827,34	100,00 %
12. Altre entrate	10.000,02	10.000,02	100,00 %
Totale Entrate	500.492,38	339.244,89	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	339.244,89	



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	183.260,54	-22.013,05	161.247,49
	2	Vincolato	94.184,20	-15.301,45	78.882,75
	1	Non vincolato	89.076,34	-6.711,60	82.364,74

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	71.499,92	71.499,92	0,00	71.499,92	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	71.499,92	71.499,92	0,00	71.499,92	0,00

Fondi europei di sviluppo regionale FESR – progetto digital board di € 71.499,92.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	18.700,00	182.780,13	182.780,13	174.486,68	8.293,45	0,00
	1	Dotazione ordinaria	18.700,00	38.690,05	38.690,05	38.690,05	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	144.090,08	144.090,08	135.796,63	8.293,45	0,00

Finanziamenti del Ministero dell'istruzione per:

- funzionamento amministrativo e didattico € 35.157,79;
- orientamento scolastico € 410,24;
- esami di stato in sicurezza € 3.122,02;
- acquisto defibrillatore € 1.000,00;
- Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 € 18.776,95;
- Risorse ex art. 3, comma 1, lett. a) D.M. 48/2021 € 40.000,00;
- Risorse ex art.31, comma 6, D.L. 41/2021 € 23.950,44;
- contributo animatore digitale 2021 € 1.000,00;
- Risorse ex art. 58, comma 4, D.L 73/2021 € 43.069,24;
- Fondi STEM € 16.000,00;



- Indennità di sostituzione DSGA € 293,45.

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	69.219,65	63.513,88	63.513,88	52.101,64	11.412,24	0,00
	4	Comune vincolati	69.219,65	59.672,17	59.672,17	49.641,04	10.031,13	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	780,00	780,00	780,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.061,71	3.061,71	1.680,60	1.381,11	0,00

Comune di Iseo per:

- piano diritto allo studio € 25.111,46;
- materiale di pulizia € 5.000,00;
- contributo per acquisto condizionatori segreteria € 4.971,50;
- noleggio PC alula informatica scuola secondaria € 2.500,00.

Comune di Paratico per:

- piano diritto allo studio € 18.289,21;
- funzionamento per spese di segreteria € 3.800,00.

Università degli Studi di Bergamo per istituto ospitante tirocinanti € 780,00.

I.I.S. "Antonietti" di Iseo per attività di formazione docenti € 2.779,61.

Ufficio Scolastico di Brescia - Patti di Comunità € 282,10.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	10.623,60	10.623,60	10.623,60	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	8.783,60	8.783,60	8.783,60	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.040,00	1.040,00	1.040,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00

Contributi per copertura assicurativa alunni € 8.783,60

Contributi per copertura assicurativa personale €1.040,00.

Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati - UNIVERSITA' CATTOLICA DEL SACRO CUORE - compenso forfettario per istituto ospitante tirocinanti € 300,00.



B.CA DI CREDITO COOP.DEL BASSO SEBINO - Donazione Santa Lucia per regali Infanzia Iseo € 500,00.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	827,34	827,34	827,34	0,00	0,00
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	0,00	617,34	617,34	617,34	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	210,00	210,00	210,00	0,00	0,00

Agenzia delle Entrate – rimborso IVA anno 2019 € 617,34.

Fondazione Teatro Amilcare Ponchielli – rimborso biglietti € 210,00.

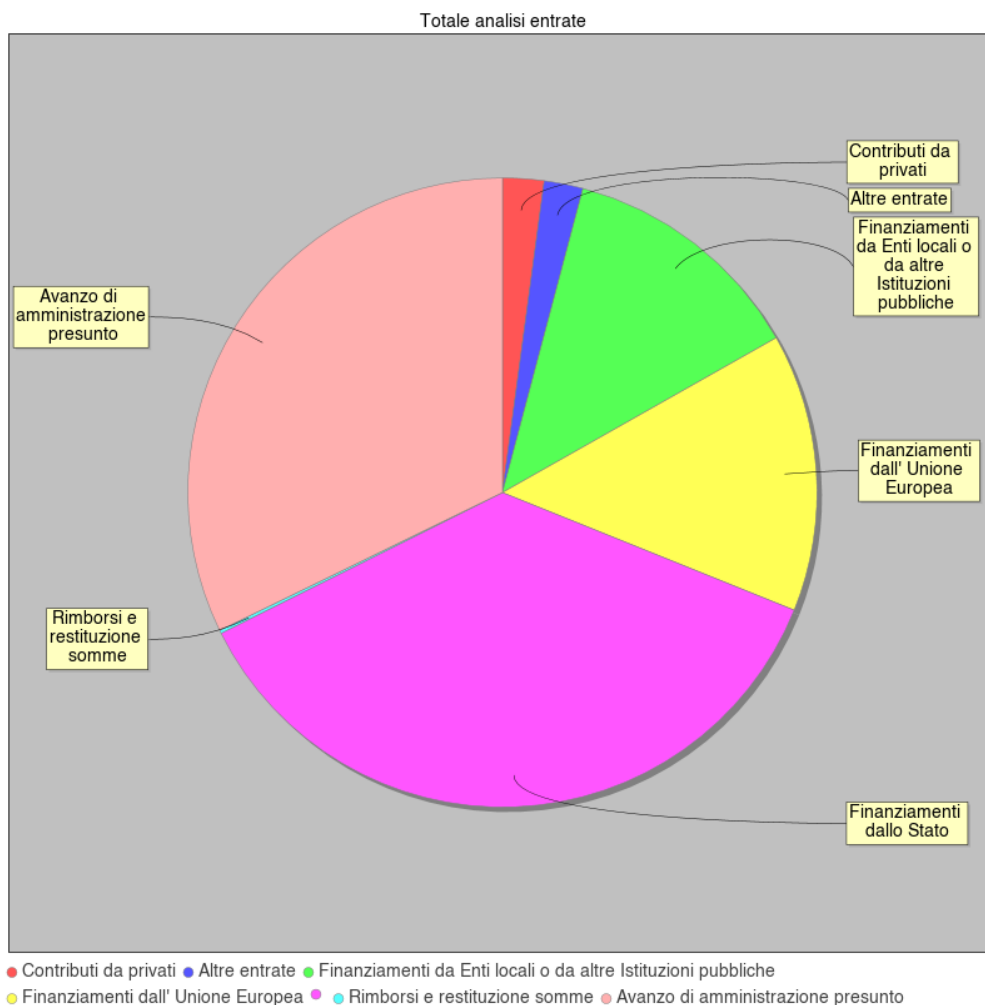
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	10.000,02	10.000,02	10.000,02	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00

Tesoreria dello Stato – interessi attivi € 0,02.

ZENTI GIANFRANCA - Donazione per attività e/o progetti dell'istituto comprensivo, ampliamento offerta formativa, a nome di Nulli Elda € 10.000,00.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	161.247,49
Finanziamenti dall' Unione Europea	71.499,92
Finanziamenti dallo Stato	182.780,13
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	63.513,88
Contributi da privati	10.623,60
Rimborsi e restituzione somme	827,34
Altre entrate	10.000,02





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	300.676,22	165.599,34	55,08 %
P. Progetti	128.246,58	105.760,06	82,47 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	429.922,80	271.359,40	
Avanzo di competenza		67.885,49	
Totale a pareggio		339.244,89	

Gli elementi valutativi che giustificano le scelte di spesa nel corso dell'esercizio finanziario 2021 sono stati:

Ø Coerenza con gli atti d'indirizzo definiti dal Consiglio d'Istituto per la realizzazione degli obiettivi stabiliti dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa;

Ø L'attenzione alle scelte progettuali deliberate dal Collegio dei Docenti finalizzate a migliorare le proposte educative e didattiche rivolte agli alunni;

Ø La realizzazione di iniziative educative e formative in collaborazione con le agenzie territoriali con particolare attenzione al raccordo con le proposte degli Enti Locali;

Ø L'organizzazione di percorsi di aggiornamento e formazione per il personale docente ed A.T.A.;

Ø L'implementazione delle dotazioni hardware multimediali e delle attrezzature didattiche a supporto della attività dei docenti per la piena realizzazione degli obiettivi educativi e formativi.

Si precisa che i fondi assegnati con vincolo di destinazione sono stati utilizzati secondo le finalità di erogazione e che i finanziamenti dei Comuni di Iseo e Paratico sono stati impegnati nel pieno rispetto degli scopi indicati nei rispettivi piani di diritto allo studio.

La fornitura di beni e servizi e la stipula dei contratti di prestazione d'opera professionale sono avvenuti a seguito di regolare procedura negoziale, secondo parametri di qualità e continuità del servizio erogato, e nel rispetto dei criteri di economicità ed efficienza.

Si sottolinea che l'ammontare dei pagamenti, per ogni scheda di attività o 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'I.V.A., del bollo, delle ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali; che sono state rispettate le norme che regolano la tracciabilità dei flussi finanziari; che per le indagini di mercato relative agli acquisti è stato acquisito il C.I.G.; che è stata ottenuto, dove richiesto, il DURC; che sulle fatture risulta apposto, ove previsto, il numero di inventario; che, in applicazione dell'art. 1 comma 629 lett. b L. 190/2014, l'I.V.A. applicata sulle fatture pagate è stata versata direttamente all'erario.



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	84.250,51	216.425,71	300.676,22	165.599,34	110.793,17	54.806,17	135.076,88
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	34.140,00	51.423,70	85.563,70	62.598,89	55.871,89	6.727,00	22.964,81
	2	Funzionamento amministrativo	17.909,93	31.012,43	48.922,36	25.616,69	13.858,33	11.758,36	23.305,67
	3	Didattica	32.200,58	133.748,19	165.948,77	77.142,37	40.961,56	36.180,81	88.806,40
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	101,39	101,39	101,39	101,39	0,00	0,00
	6	Attività di orientamento	0,00	140,00	140,00	140,00	0,00	140,00	0,00

L'utilizzo delle risorse finanziarie delle scheda di attività ha evidenziato i seguenti risultati valutativi:

Ø regolare funzionamento ordinario dell'ufficio di segreteria;

Ø positiva gestione dei servizi di prevenzione e protezione dei rischi;

Ø buon grado di pulizia e igiene di tutti gli ambienti scolastici con particolare riferimento alla disinfezione e igienizzazione per prevenzione da infezione - covid - 19;

Ø gestione regolare della tutela salute e sicurezza nell'ambiente di lavoro;

Ø buon coordinamento amministrativo delle attività di supporto al PTOF;

Ø regolare funzionamento della comunicazione con l'esterno tramite il sito web ed il registro elettronico;

Ø buon livello di digitalizzazione delle procedure amministrative;

Ø buon livello di manutenzione delle attrezzature tecniche e hardware per docenti e segreteria;

Ø buon livello di funzionamento didattico generale;

Ø positiva ricaduta sulla metodologia di lavoro e sull'organizzazione didattica e progettuale;

Ø soddisfacente supporto alla realizzazione dei progetti trasversali;

Ø positiva partecipazione degli alunni al percorso di certificazione delle conoscenze della lingua inglese;

Ø buon livello di manutenzione delle attrezzature tecniche e hardware per l'attività didattica;

Ø buona implementazione delle dotazioni multimediali;

Ø favorevole accogliimento da parte delle famiglie delle innovazioni didattiche legate alla multimedialità;

Ø attivo coinvolgimento degli alunni nei percorsi formativi;

Ø realizzazione di ambienti scolastici consoni a favorire l'integrazione degli alunni con disabilità.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione	Variazione	Previsione	Somme	Pagato	Rimasto da	Differenze
-----------	-----------	-------------	------------	------------	------------	-------	--------	------------	------------



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC ISTITUTO COMPRENSIVO ISEO
 25049 ISEO (BS) VIA PUSTERLA 1 C.F. 80052640176 C.M. BSIC80300R

			iniziale		definitiva	impegnate		pagare	in + o -
P		Progetti	29.192,10	99.054,48	128.246,58	105.760,06	95.676,96	10.083,10	22.486,52
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	29.192,10	43.392,97	72.585,07	52.098,55	49.315,45	2.783,10	20.486,52
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	0,00	15.661,51	15.661,51	13.661,51	6.361,51	7.300,00	2.000,00

I progetti previsti nel Piano dell'Offerta Formativa e finalizzati al miglioramento dell'attività didattica e di aggiornamento del personale sono stati realizzati ed hanno raggiunto gli obiettivi prefissati con positivo percorso di crescita degli alunni e favorevole riscontro delle famiglie.

Il Progetto di aggiornamento e formazione del personale docente è stato prevalentemente impostato su temi e strumenti della didattica digitale con realizzazione di percorsi formativi specifici gestiti sia dall'animatore digitale sia da esperti esterni.

Per i docenti si sono, inoltre, effettuati corsi di formazione sul tema "Valutazione della scuola primaria" ed "Essenzializzare il curricolo della scuola".

Per le insegnanti della scuola dell'infanzia è stato realizzato il corso di formazione "Progetto screening grafo-motricità".

Per quanto riguarda il personale ATA la formazione ha interessato il comparto amministrativo con attività in presenza sulle tematiche della gestione amministrativo-contabile .

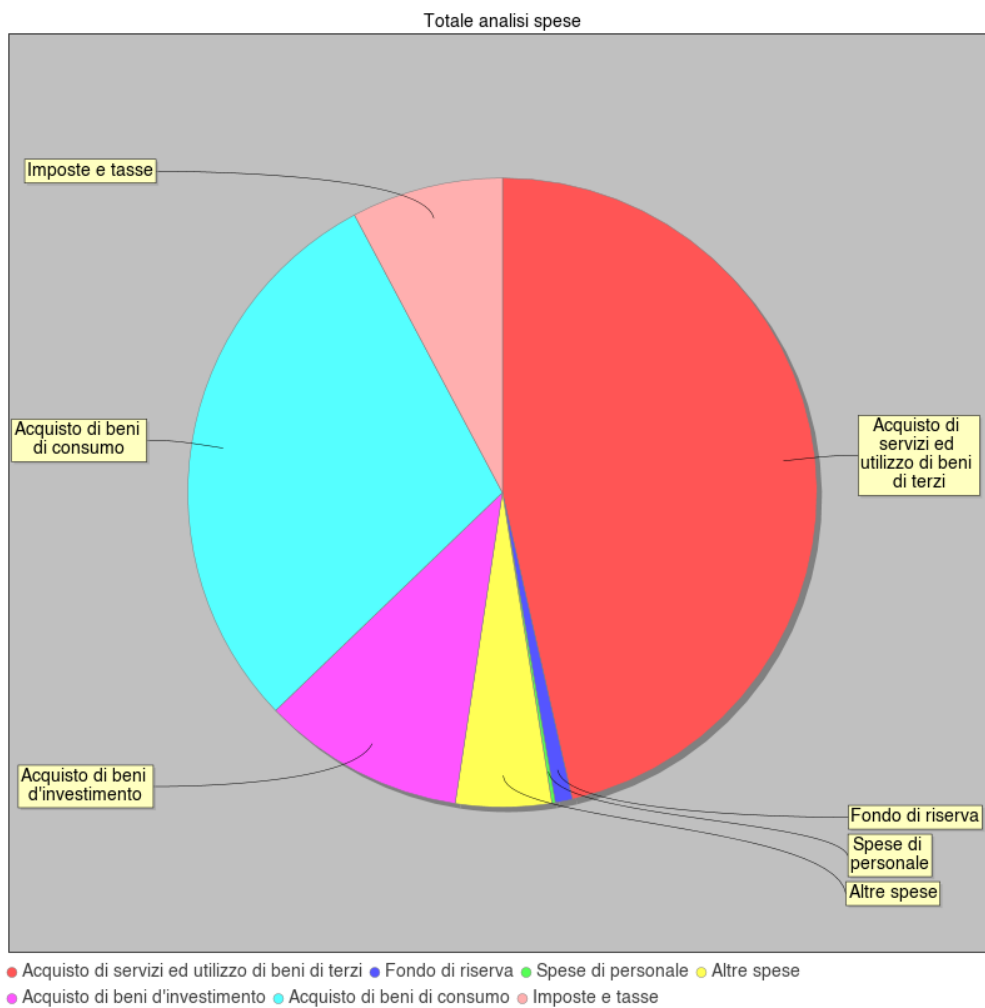
G - Gestioni economiche

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	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	20.527,92
Acquisto di beni di consumo	83.052,57
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	132.823,81
Acquisto di beni d'investimento	128.490,72
Altre spese	6.432,95
Imposte e tasse	56.364,83
Rimborsi e poste correttive	1.230,00
Fondo di riserva	1.000,00





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

Nel rispetto del D. Lgs. N. 133 del 14/03/2015 e della circolare del Ministero dell'economia e delle finanze N. 2565 del 14/01/2015 si è provveduto a pubblicare sul sito istituzionale dell'Istituto Comprensivo di Iseo i seguenti indici di tempestività dei pagamenti dell'anno 2021:

I TRIMESTRE: - 22,05;

II TRIMESTRE: - 20,00;

III TRIMESTRE: - 13,41;

IV TRIMESTRE: - 5,79

ANNO 2021: - 13,78.

In applicazione della Legge 190/2012 art. 1, comma 32, è stata inviata, in data 29/01/2022, all'A.N.A.C – Autorità Nazionale anticorruzione - il file attestante l'avvenuto adempimento di pubblicazione sul sito della scuola dei dati afferenti agli acquisti effettuati ed identificati dal C.I.G. – codice identificativo di gara.

Nel corso del 2021 non si sono tenute gestioni fuori Bilancio.

Il fondo delle minute spese

Il Consiglio d'Istituto ha stabilito in € 500,00 l'importo delle minute spese. Sono stati spesi € 52,48 con un avanzo di € 447,52. A tutti gli acquisti con minute spese è allegato il giustificativo di pagamento. Le minute spese sono state chiuse in data 10/11/2021 con emissione dei mandati dal N. 244 al N. 250 e della reverse N 38, a reintegro della somma anticipata.

Gestione patrimoniale

Dai registri d'inventario si evince che la consistenza dei beni soggetti ad inventario ammonta a € 233.285,13.

La consistenza patrimoniale dell'Istituto Comprensivo di Iseo è di € 462.714,11, come si evince dal Mod K.

ISEO, 22-03-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Paolo Tripodi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Chiara Emilguerri