



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 09/02/2021 con provvedimento n. 50 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC SARNICO - E. DONADONI

24067 SARNICO (BG) VIA P.A. FACCANONI, 11-13 C.F. 95118390160 C.M. BGIC87300E

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	395.342,33	Programmazione definitiva	385.842,33	<i>Disp. fin. da programmare</i> 9.500,00
Accertamenti	224.144,56	Impegni	187.587,10	<i>Avanzo di competenza</i> 36.557,46
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				176.039,94
Riscossioni competenza residui (B)	169.389,75	Pagamenti competenza residui (C)	186.272,05	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				159.157,64
Somme rimaste da riscuotere (E)	68.581,57	Somme rimaste da pagare (F)	21.333,25	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 47.248,32
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	2.528,32	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	3.685,20	
Totale residui attivi (I=E+G)	71.109,89	Totale residui passivi (L=F+H)	25.018,45	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 46.091,44



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	171.197,77	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	68.581,57	68.581,57	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	106.984,70	106.984,70	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	40.757,56	40.757,56	100,00 %
6. Contributi da privati	7.806,00	7.806,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	14,72	14,72	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	395.342,33	224.144,56	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		224.144,56	

Si constata un avanzo di amministrazione consistente, a cui si aggiungono i fondi statali ed europei devoluti alle Istituzioni a supporto: 1- della digitalizzazione/innovazione delle scuole (Pon digital Board), 2- della messa in sicurezza delle scuole (secondo le disposizioni dell'Istituto Superiore di Sanità e del Comitato tecnico scientifico) e degli ausili per l'utenza in situazione di difficoltà socio- economica e culturale.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC SARNICO - E. DONADONI

24067 SARNICO (BG) VIA P.A. FACCANONI, 11-13 C.F. 95118390160 C.M. BGIC87300E

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	171.197,77	0,00	171.197,77
	2	Vincolato	121.986,41	0,00	121.986,41
	1	Non vincolato	49.211,36	0,00	49.211,36

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	68.581,57	68.581,57	0,00	68.581,57	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	68.581,57	68.581,57	0,00	68.581,57	0,00

Fondi PON "DIGITAL BOARD" TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE - AVVISO 28966/2021"

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	15.160,00	106.984,70	106.984,70	106.984,70	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.160,00	28.971,99	28.971,99	28.971,99	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	78.012,71	78.012,71	78.012,71	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	20.256,00	40.757,56	40.757,56	40.757,56	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	20.256,00	39.712,54	39.712,54	39.712,54	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.045,02	1.045,02	1.045,02	0,00	0,00

Fondi relativi ai Piani Diritto allo Studio dei Comuni di Credaro, Viadanica, Adrara s.Martino e Adrara S.Rocco

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	7.000,00	7.806,00	7.806,00	7.806,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	6.000,00					



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC SARNICO - E. DONADONI

24067 SARNICO (BG) VIA P.A. FACCANONI, 11-13 C.F. 95118390160 C.M. BGIC87300E

		alunni		6.756,00	6.756,00	6.756,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	810,00	810,00	810,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	500,00	240,00	240,00	240,00	0,00	0,00

Versamenti per quote assicurazione alunni e personale per l'anno scolastico 2020/2021.

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	14,72	14,72	14,72	0,00	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	14,72	14,72	14,72	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	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Interessi attivi da Banca d'Italia

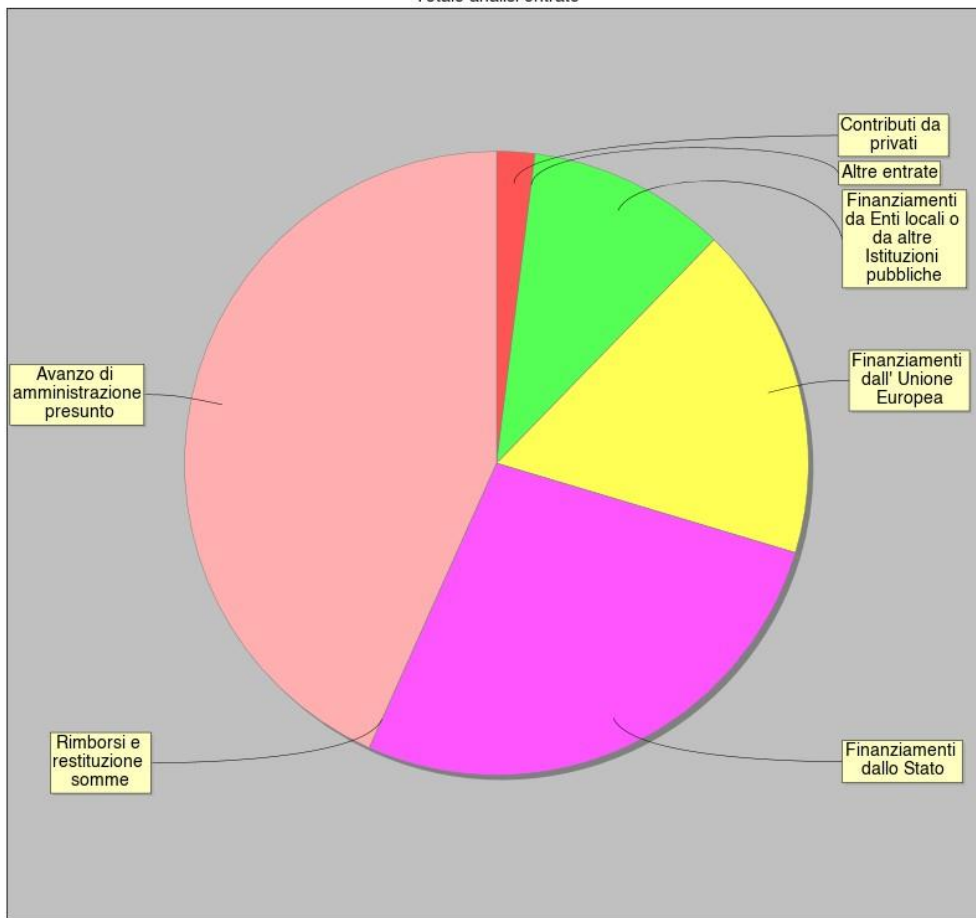
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	171.197,77
Finanziamenti dall' Unione Europea	68.581,57
Finanziamenti dallo Stato	106.984,70
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	40.757,56
Contributi da privati	7.806,00
Rimborsi e restituzione somme	14,72
Altre entrate	0,01



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC SARNICO - E. DONADONI

24067 SARNICO (BG) VIA P.A. FACCANONI, 11-13 C.F. 95118390160 C.M. BGIC87300E

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall'Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



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	289.546,67	134.671,97	46,51 %
P. Progetti	94.895,66	52.915,13	55,76 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.400,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	385.842,33	187.587,10	
Avanzo di competenza		36.557,46	
Totale a pareggio		224.144,56	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC SARNICO - E. DONADONI

24067 SARNICO (BG) VIA P.A. FACCANONI, 11-13 C.F. 95118390160 C.M. BGIC87300E

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	141.459,05	148.087,62	289.546,67	134.671,97	113.887,72	20.784,25	154.874,70
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	37.137,60	35.844,88	72.982,48	48.030,18	39.844,80	8.185,38	24.952,30
	2	Funzionamento amministrativo	5.170,61	394,72	5.565,33	4.669,96	4.669,96	0,00	895,37
	3	Didattica	93.096,12	111.913,64	205.009,76	81.971,83	69.372,96	12.598,87	123.037,93
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.442,16	-500,00	2.942,16	0,00	0,00	0,00	2.942,16
	6	Attività di orientamento	2.612,56	434,38	3.046,94	0,00	0,00	0,00	3.046,94

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	70.754,72	24.140,94	94.895,66	52.915,13	52.366,13	549,00	41.980,53
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.000,00	19.853,35	20.853,35	19.853,35	19.853,35	0,00	1.000,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	62.476,90	2.221,57	64.698,47	29.536,86	29.536,86	0,00	35.161,61
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.277,82	2.066,02	9.343,84	3.524,92	2.975,92	549,00	5.818,92

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	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00
	98	Fondo di riserva	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						72.339,42			
Acquisto di beni di consumo						69.923,82			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						90.028,70			
Acquisto di beni d'investimento						148.941,88			
Altre spese						3.208,51			

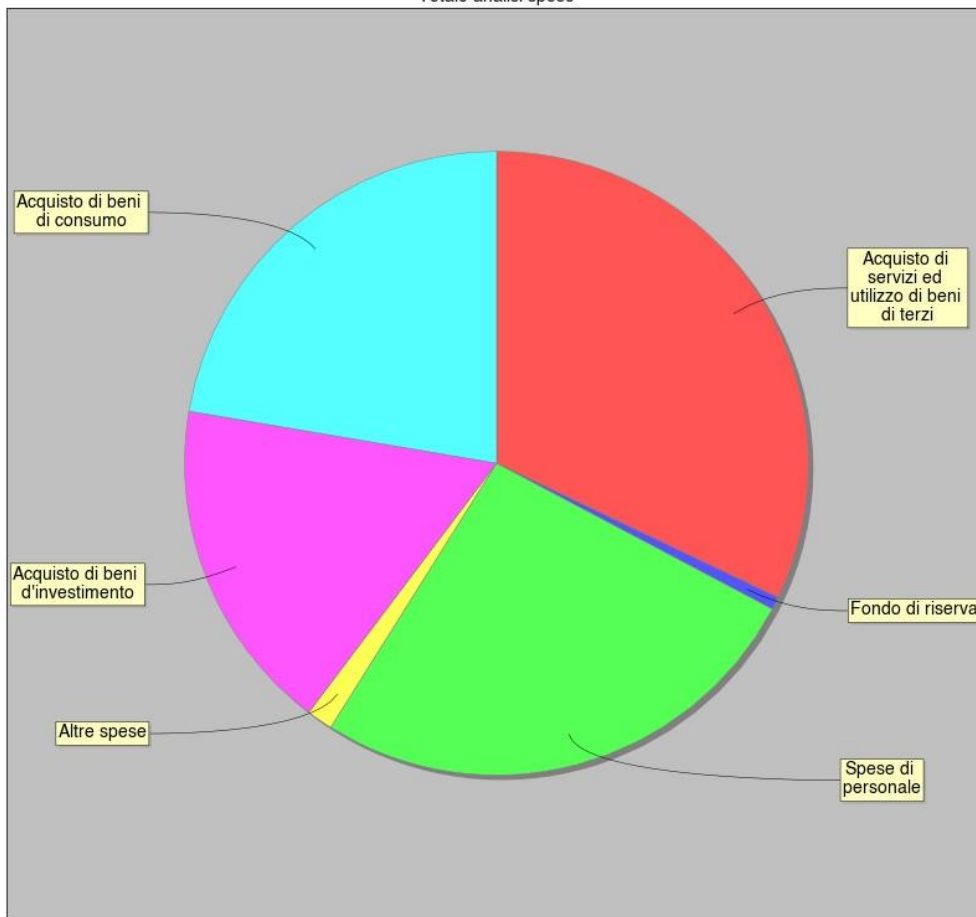


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC SARNICO - E. DONADONI

24067 SARNICO (BG) VIA P.A. FACCANONI, 11-13 C.F. 95118390160 C.M. BGIC87300E

Fondo di riserva	1.400,00
------------------	----------

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo



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

Gli indici di bilancio evidenziano come ogni attività contabile sia stata opportunamente condotta attenendosi ai principi di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza e attenendosi ai criteri stabiliti dal Consiglio di Istituto, con determina dei limiti e dei criteri per l'attività per lo svolgimento, da parte del Dirigente Scolastico, dell'attività negoziale relativa agli affidamenti di lavori, servizi e forniture. Alla luce dei risultati conseguiti in relazione alla corretta gestione finanziaria; alle attività di docenti per il recupero delle competenze disciplinari e relazionali, in seguito agli effetti della pandemia tutt'ora in corso, riportate nel PTOF; all'obiettivo di recuperare i livelli di valutazione degli alunni nelle prove INVALSI; ai rapporti generalmente costruttivi mantenuti con i Genitori ed gli Enti territoriali; all'utilizzo dei fondi per gli alunni BES ottenuti con la partecipazione ai bandi ministeriali dedicati all'inclusione; alla sottoscrizione ai ai Patti di Comunità territoriale allo scopo di cooperare e coprogettare interventi sul territorio, sfociati nell'esecuzione del Piano Scuola estate 2021, si può concludere che gli obiettivi programmati sono stati raggiunti, nonostante l'eccezionalità della situazione dovuta alla pandemia da Sars -COV-2.

Questo Istituto considera il Conto Consuntivo un fattore indispensabile, all'interno dei nostri processi di valutazione e autovalutazione di Istituto, in quanto la programmazione iniziale e l'effettiva gestione delle risorse costituiscono un indicatore importante, sia della validità del PTOF che della necessità di gestire al meglio i servizi e gli interventi destinati al miglioramento dell'offerta formativa dell'Istituto.

SARNICO, **06-04-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

CARMELINO LO CONTE

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa NICOLETTA VITALI