



**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 05/02/2021 con provvedimento n. 13 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 TREVIGLIO "DE AMICIS"

24047 TREVIGLIO (BG) VIALE PARTIGIANO 25 C.F. 93045780165 C.M. BGIC8AE00E

## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	585.894,49	Programmazione definitiva	533.348,76	<i>Disp. fin. da programmare</i> 52.545,73
Accertamenti	280.890,29	Impegni	282.431,30	<i>Disavanzo di competenza</i> 1.541,01
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				319.532,40
Riscossioni competenza residui (B)	294.939,97	Pagamenti competenza residui (C)	283.985,18	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				330.487,19
Somme rimaste da riscuotere (E)	5.435,30	Somme rimaste da pagare (F)	28.048,42	<i>Accertamenti non riscossi -</i> <i>Impegni non pagati (nell'anno)</i> -22.613,12
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	5.468,41	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.060,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	10.903,71	Totale residui passivi (L=F+H)	29.108,42	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -18.204,71



### 3. Conto Finanziario

Il programma annuale 2021, dopo aver attentamente analizzato l'offerta complessiva contenuta nel PTOF e tenendo conto delle risorse disponibili, anche in termini di personale della scuola, aveva individuato una serie di obiettivi gestionali da realizzare.

Ora, in fase di consuntivo, si procede alla verifica in merito al grado di raggiungimento degli obiettivi e all'efficacia/efficienza delle scelte gestionali adottate nelle attività e nei progetti di seguito elencati.

#### 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	313.819,75	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	7.764,71	7.764,71	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	134.217,95	143.033,50	106,57 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	55.161,97	55.161,97	100,00 %
6. Contributi da privati	74.240,20	74.240,20	100,00 %
12. Altre entrate	689,91	689,91	100,00 %
Totale Entrate	585.894,49	280.890,29	
Disavanzo di competenza		1.541,01	
	Totale a pareggio	282.431,30	



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC TREVIGLIO "DE AMICIS"

24047 TREVIGLIO (BG) VIALE PARTIGIANO 25 C.F. 93045780165 C.M. BGIC8AE00E

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	313.819,75	0,00	313.819,75
	1	Non vincolato	48.472,84	0,00	48.472,84
	2	Vincolato	265.346,91	0,00	265.346,91

Il lungo periodo di emergenza sanitaria, che ha caratterizzato l'intero anno 2021, non ha consentito alla scuola di attivare buona parte dei progetti di arricchimento che hanno empre caratterizzato l'offerta formativa dell'istituto; l'avanzo vincolato, infatti, è costituito in buona parte da finanziamenti europei, statali e comunali destinati ad iniziative in orario extrascolastico o che prevedono l'intervento di personale esterno.

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	7.764,71	7.764,71	7.764,71	2.329,41	5.435,30	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	7.764,71	7.764,71	7.764,71	2.329,41	5.435,30	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	21.344,00	134.217,95	143.033,50	143.033,50	0,00	-8.815,55
	1	Dotazione ordinaria	21.344,00	31.913,00	40.728,55	40.728,55	0,00	-8.815,55
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	102.304,95	102.304,95	102.304,95	0,00	0,00

Va certamente sottolineato il significativo incremento dei finanziamenti statali, destinati prevalentemente a garantire la regolare e sicura erogazione del servizio scolastico durante il lungo periodo di emergenza sanitaria.

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	0,00	55.161,97	55.161,97	55.161,97	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	42.802,79	42.802,79	42.802,79	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	2.380,00	2.380,00	2.380,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	9.979,18	9.979,18	9.979,18	0,00	0,00

Anche l'amministrazione comunale si è prodigata nel sostenere economicamente la scuola con fondi aggiuntivi, per far sì che l'utenza potesse fruire del servizio scolastico con regolarità e sicurezza.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC TREVIGLIO "DE AMICIS"

24047 TREVIGLIO (BG) VIALE PARTIGIANO 25 C.F. 93045780165 C.M. BGIC8AE00E

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	20.000,00	74.240,20	74.240,20	74.240,20	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	10.000,00	10.333,90	10.333,90	10.333,90	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	5.467,00	5.467,00	5.467,00	0,00	0,00
	3	Contributi per mensa scolastica	0,00	4.920,00	4.920,00	4.920,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.719,70	4.719,70	4.719,70	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	84,60	84,60	84,60	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	10.000,00	45.050,00	45.050,00	45.050,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	3.565,00	3.565,00	3.565,00	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	689,91	689,91	689,91	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,21	0,21	0,21	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	689,70	689,70	689,70	0,00	0,00

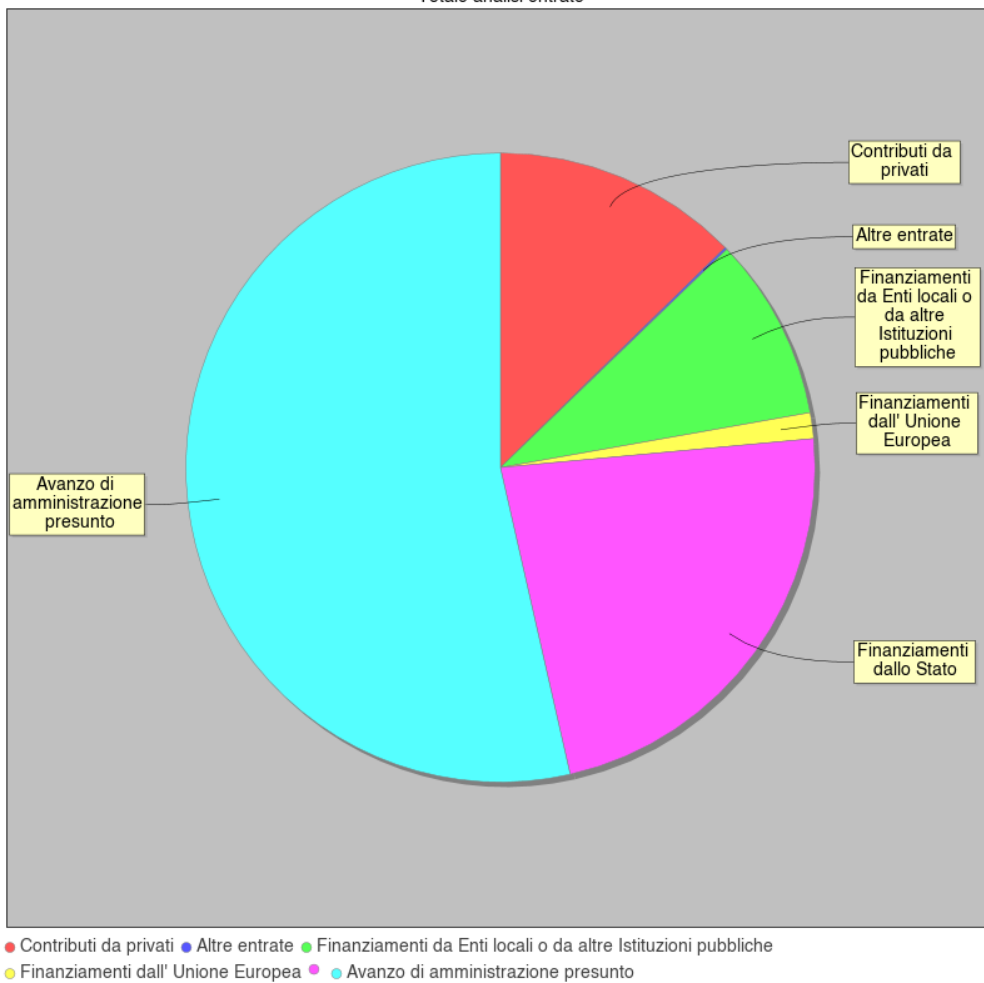
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	313.819,75
Finanziamenti dall' Unione Europea	7.764,71
Finanziamenti dallo Stato	134.217,95
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	55.161,97
Contributi da privati	74.240,20
Altre entrate	689,91



**Ministero dell'Istruzione**  
**Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA**  
**IC TREVIGLIO "DE AMICIS"**

24047 TREVIGLIO (BG) VIALE PARTIGIANO 25 C.F. 93045780165 C.M. BGIC8AE00E

Totale analisi entrate





**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC TREVIGLIO "DE AMICIS"**

24047 TREVIGLIO (BG) VIALE PARTIGIANO 25 C.F. 93045780165 C.M. BGIC8AE00E

### 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	203.184,01	138.490,12	68,16 %
P. Progetti	330.014,75	143.941,18	43,62 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	150,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	533.348,76	282.431,30	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		282.431,30	



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC TREVIGLIO "DE AMICIS"

24047 TREVIGLIO (BG) VIALE PARTIGIANO 25 C.F. 93045780165 C.M. BGIC8AE00E

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	120.437,59	82.746,42	203.184,01	138.490,12	114.215,41	24.274,71	64.693,89
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	16.057,40	37.504,54	53.561,94	51.801,40	46.438,48	5.362,92	1.760,54
	2	Funzionamento amministrativo	8.800,00	0,00	8.800,00	7.309,35	7.309,35	0,00	1.490,65
	3	Didattica	28.562,05	41.421,96	69.984,01	43.860,87	24.949,08	18.911,79	26.123,14
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	66.082,94	3.373,48	69.456,42	35.480,50	35.480,50	0,00	33.975,92
	6	Attività di orientamento	935,20	446,44	1.381,64	38,00	38,00	0,00	1.343,64

Dall'analisi del prospetto sopra riportato emerge che l'istituto ha regolarmente erogato tutte le attività amministrative e didattiche che rappresentano per così dire l'offerta standard (materiali di consumo ad uso didattico e amministrativo, materiali per la pulizia e l'igiene, sussidi didattici e macchinari d'ufficio con relative manutenzioni). Si evidenzia che le spese relative alla voce "Visite, viaggi e programmi di studio all'estero" consistono in realtà in rimborsi alle famiglie di quote versate nell'esercizio precedente per iniziative che poi non è stato possibile realizzare a causa della pandemia.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	241.998,25	88.016,50	330.014,75	143.941,18	140.167,47	3.773,71	186.073,57
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	20.400,00	902,30	21.302,30	15.603,22	15.603,22	0,00	5.699,08
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	215.260,36	74.126,90	289.387,26	116.771,97	112.998,26	3.773,71	172.615,29
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.237,89	7.520,30	12.758,19	6.774,34	6.774,34	0,00	5.983,85
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.100,00	5.467,00	6.567,00	4.791,65	4.791,65	0,00	1.775,35

Come già si evidenziava in premessa, molte delle attività progettuali che caratterizzavano in passato l'offerta formativa non sono state realizzate a causa delle restrizioni imposte dalla pandemia. Solo negli ultimi mesi del 2021 (corrispondenti all'inizio dell'a.s. corrente) è stato possibile avviare alcune iniziative, che ci si augura di poter ampliare e incrementare nel 2022.

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



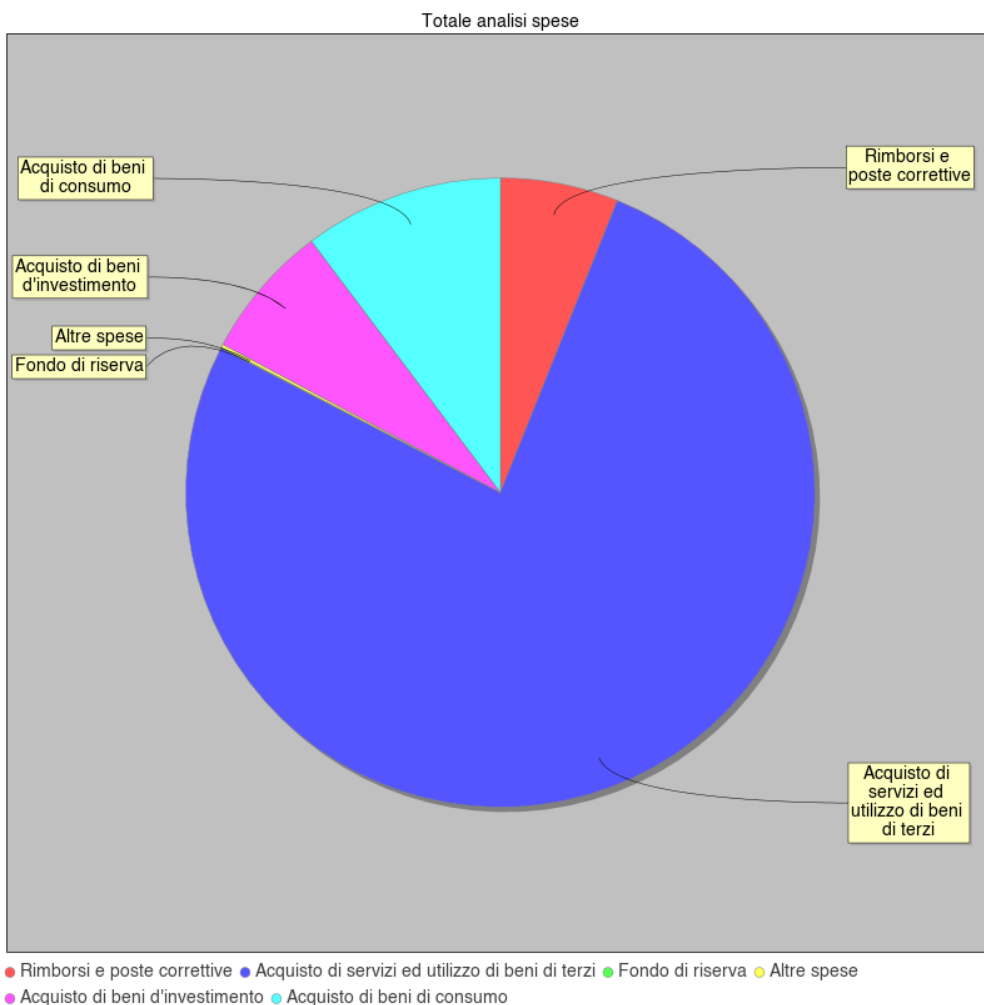


**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC TREVIGLIO "DE AMICIS"**

24047 TREVIGLIO (BG) VIALE PARTIGIANO 25 C.F. 93045780165 C.M. BGIC8AE00E

R		Fondo di riserva	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00
	98	Fondo di riserva	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	34.384,57
Acquisto di beni di consumo	111.080,49
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	339.759,23
Acquisto di beni d'investimento	25.133,47
Altre spese	600,00
Rimborsi e poste correttive	22.241,00
Fondo di riserva	150,00





### **3.3. Disponibilità finanziaria da programmare**

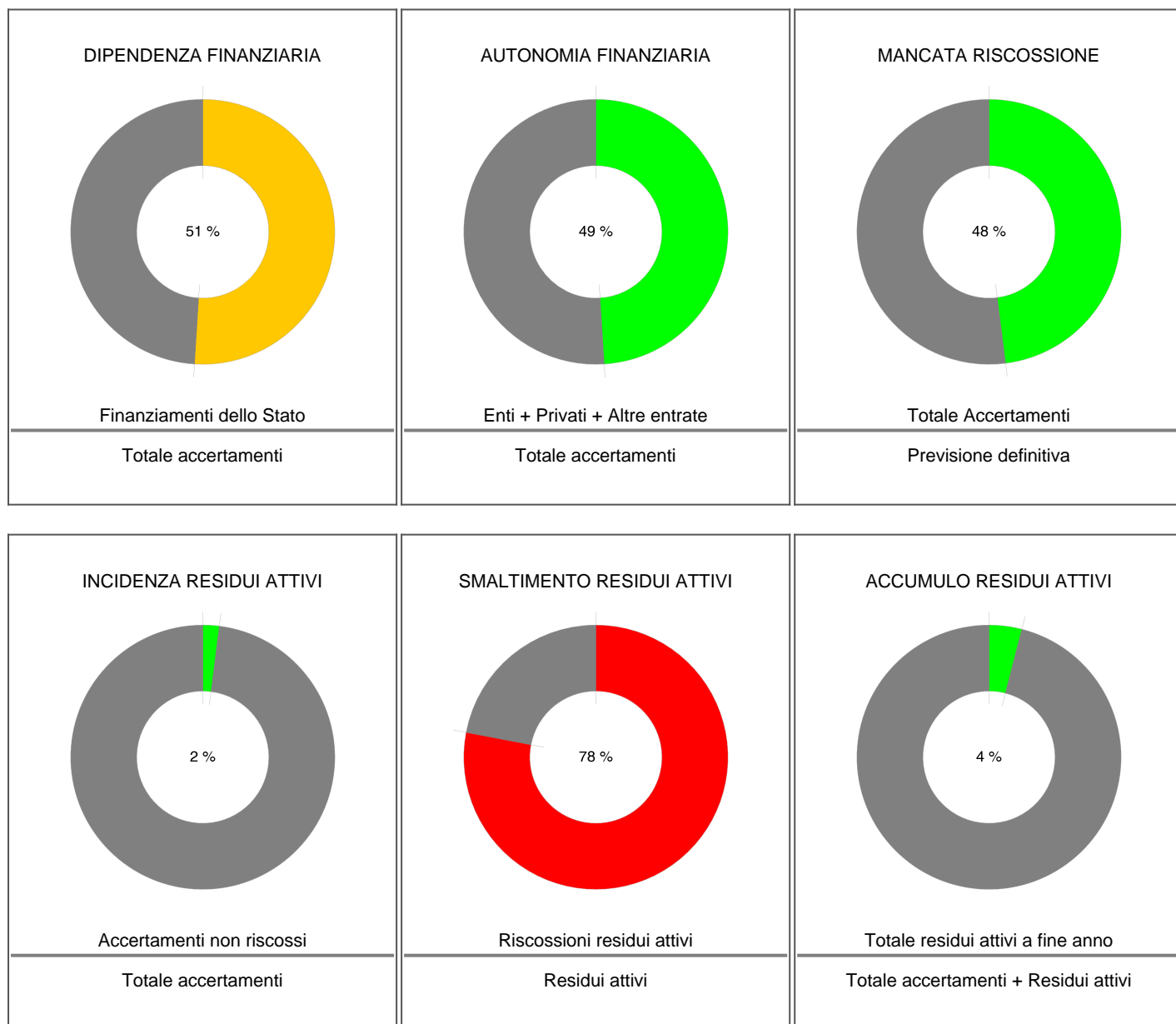
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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

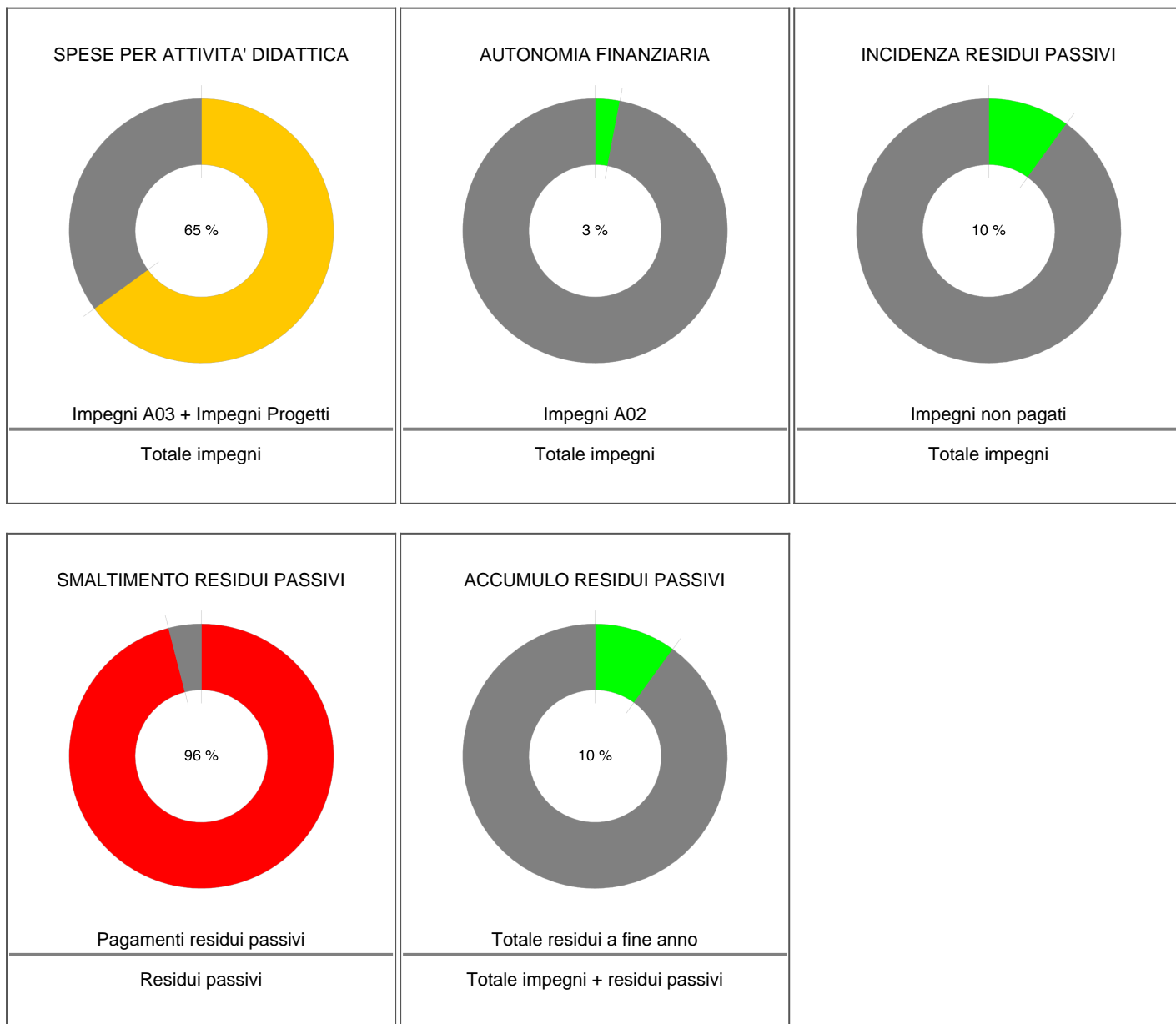


Dall'esame degli indici sopra riportati si evince come l'istituto goda di un rassicurante equilibrio tra dipendenza ed autonomia finanziaria: le entrate si distribuiscono infatti equamente tra finanziamenti statali e altre fonti di sostegno (famiglie, ente locale, Unione Europea). Questo testimonia da un lato il rapporto di fiducia esistente tra l'istituzione scolastica e l'utenza e dall'altro la significativa collaborazione con l'ente locale.



## 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 TREVIGLIO "DE AMICIS"**

24047 TREVIGLIO (BG) VIALE PARTIGIANO 25 C.F. 93045780165 C.M. BGIC8AE00E

Si evidenzia come la quota maggioritaria delle spese riguardi la didattica e i progetti rivolti agli studenti e non il mero funzionamento amministrativo dell'istituto: pur garantendo la regolarità delle funzionalità generali e amministrative di base, è fondamentale che la scuola non si limiti a questo e che anzi scelga di investire prioritariamente nell'acquisto di beni e servizi direttamente legati alla didattica, alla formazione e alla progettualità.



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC TREVIGLIO "DE AMICIS"**

24047 TREVIGLIO (BG) VIALE PARTIGIANO 25 C.F. 93045780165 C.M. BGIC8AE00E

## **5. Conclusioni**

La relazione sul conto consuntivo 2020 si concludeva con la preoccupazione per le conseguenze del lungo lock-down e con l'auspicio di poter presto riprendere le attività scolastiche con regolarità e pienezza. Ora, al termine del 2021, è possibile confermare con certezza che i danni di lunghi mesi senza una scuola vera sono stati significativi e hanno segnato molti fra i nostri alunni e le nostre alunne. La scuola è tornata ad essere in presenza, ma sono state ancora tante le limitazioni che hanno impedito la piena esplicazione dell'offerta formativa. Per il 2022 ci attende la sfida di ripristinare tutte quelle iniziative che arricchiscono il curriculum scolastico e permettono ai bambini e alle bambine, ai ragazzi e alle ragazze di incontrare saperi e conoscenze nelle forme più svariate, sperimentando la bellezza del nostro mondo, il confronto delle storie e delle culture, la ricchezza delle differenze e il valore della pace.

TREVIGLIO, **14-04-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**FRANCESCA M. SCRIVANTI**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**PROF.SSA DONATELLA FINARDI**