



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. 58 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Si evidenzia, preliminarmente, che nel corso dell'anno solare è stato necessario apportare un certo numero di variazioni al Programma annuale a causa dei contributi straordinari del Ministero dell'istruzione a seguito delle rinnovate esigenze legate all'andamento della crisi epidemiologica Covid-Sars 19. In particolare il nostro Istituto ha ricevuto finanziamenti con il c.d. Decreto sostegni-bis destinati sia all'acquisto di beni e servizi con l'obiettivo di contenere il rischio epidemiologico in relazione all'ordinario svolgimento dell'anno scolastico 2020/2021 e all'avvio dell'a.s. 2021/2022 sia a misure per favorire le attività didattiche ed il recupero delle competenze e della socialità delle studentesse e degli studenti. In particolare le risorse assegnate al nostro Istituto hanno permesso l'acquisto di device (tablet e notebook) che sono stati dati in comodato d'uso durante il periodo, seppur breve, di chiusura delle scuole e di attivazione della didattica a distanza. L'istituto si è dotato inoltre della strumentazione necessaria per la gestione efficace ed efficiente delle pulizie e dell'igienizzazione dei locali attraverso l'acquisto costante di prodotti e strumentazioni adeguate alle esigenze collegate alla crisi sanitaria.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	361.492,18	Programmazione definitiva	361.492,18	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	164.193,73	Impegni	135.267,11	Avanzo di competenza 28.926,62
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				213.901,55
Riscossioni competenza residui (B)	149.220,22	Pagamenti competenza residui (C)	116.365,68	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				246.756,09
Somme rimaste da riscuotere (E)	16.107,38	Somme rimaste da pagare (F)	36.395,95	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -20.288,57
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	550,55	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	793,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	16.657,93	Totale residui passivi (L=F+H)	37.188,95	Residui Attivi - Residui Passivi -20.531,02

A fronte degli obiettivi preposti per l'anno 2021 è stato approvato un bilancio di previsione che prevedeva in entrata una somma pari ad € 210.283,78. Nel corso dell'esercizio finanziario 2021 la Scuola ha ricevuto diversi finanziamenti del MIUR (decreti sostegni-bis: art. 31 comma 1 e 6, DL 41/2021; risorse ex art. 58, comma 4 del DL 73/2021), per far fronte soprattutto alla crisi sanitaria, che hanno reso necessarie apportare variazioni di bilancio pari ad € 151.208,40.

Risorse aggiuntive sono derivate anche da finanziamenti del Comune di Minerbio per il funzionamento amministrativo didattico, per l'acquisto dei libri di testo, per il diritto allo studio, oltre finanziamenti di altri enti locali finalizzati in particolare modo alla formazione docenti in servizio ed attività strumentali all'accoglienza e alla predisposizione dello Sportello d'Ascolto (Unione Reno Galliera). Infine il contributo delle famiglie per la copertura assicurativa.



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	197.298,45	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	91.767,09	91.767,09	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	68.931,61	68.931,61	100,00 %
6. Contributi da privati	3.495,00	3.495,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,03	0,03	100,00 %
Totale Entrate	361.492,18	164.193,73	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		164.193,73	

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.



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	197.298,45	0,00	197.298,45
	2	Vincolato	197.298,45	0,00	197.298,45

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.985,33	91.767,09	91.767,09	90.974,09	793,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.985,33	24.861,64	24.861,64	24.861,64	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	66.905,45	66.905,45	66.112,45	793,00	0,00

3.1 Finanziamenti MIUR per assicurare il finanziamento amministrativo - didattico.

3.6 Finanziamenti MIUR straordinari ed aggiuntivi a supporto delle Istituzioni scolastiche nella gestione dell'emergenza sanitaria Covid-sars19.

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	68.931,61	68.931,61	53.617,23	15.314,38	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	58.604,25	58.604,25	43.289,87	15.314,38	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	250,00	250,00	250,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	10.077,36	10.077,36	10.077,36	0,00	0,00

5.4 Finanziamenti del Comune di Minerbio a supporto del funzionamento amministrativo-didattico, le funzioni miste, i libri di testo e il diritto allo studio e per l'ampliamento dell'offerta formativa. Con questi fondi l'Istituto finanzia progetti specifici che richiedono la presenza di esperti esterni qualificati in coerenza con gli obiettivi del Piano Triennale dell'Offerta Formativa quali corsi di teatro, cinematografia, psicomotricità, ambiente e salute.

5.5. Fondi dell'Unione Reno Galliera a supporto del servizio psicologico presso le scuole con l'istituzione dello Sportello d'Ascolto e per le attività di accoglienza.

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	3.495,00	3.495,00	3.495,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	3.495,00	3.495,00	3.495,00	0,00	0,00



6.5 Contributi per copertura assicurativa degli alunni.

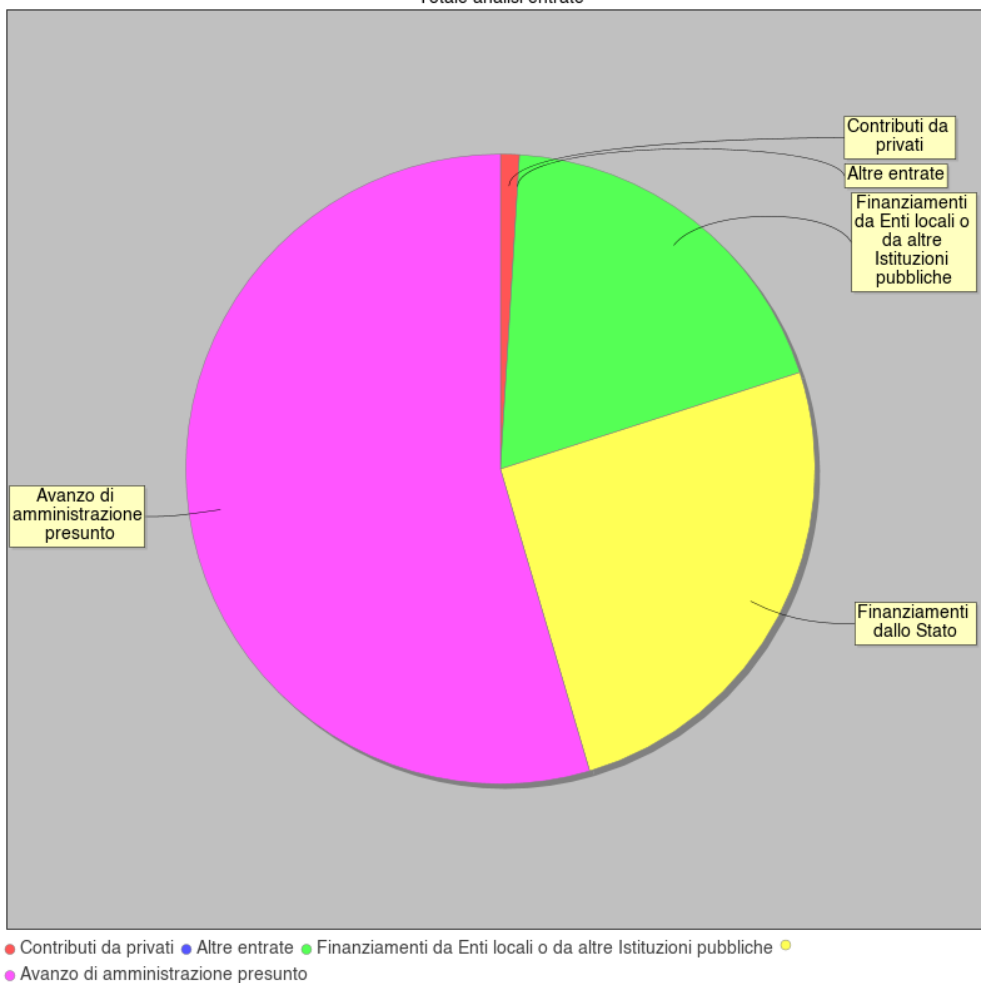
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00

Interessi attivi da Banca d'Italia al 31/12/2021

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	197.298,45
Finanziamenti dallo Stato	91.767,09
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	68.931,61
Contributi da privati	3.495,00
Altre entrate	0,03

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	254.570,89	83.561,76	32,82 %
P. Progetti	105.935,96	51.705,35	48,81 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	985,33	0,00	0,00 %
Totale Spese	361.492,18	135.267,11	
Avanzo di competenza		28.926,62	
Totale a pareggio		164.193,73	



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	148.722,59	105.848,30	254.570,89	83.561,76	67.203,98	16.357,78	171.009,13
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	72.987,19	59.506,69	132.493,88	36.706,68	35.110,94	1.595,74	95.787,20
	2	Funzionamento amministrativo	42.007,33	14.767,43	56.774,76	16.848,05	3.586,01	13.262,04	39.926,71
	3	Didattica	10.441,09	7.881,75	18.322,84	18.181,95	18.181,95	0,00	140,89
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	8.489,04	0,00	8.489,04	0,00	0,00	0,00	8.489,04
	6	Attività di orientamento	14.797,94	23.692,43	38.490,37	11.825,08	10.325,08	1.500,00	26.665,29

A.1 - Funzionamento Generale e Decoro della Scuola - Sono state sostenute spese funzionali all'ordinario svolgimento delle attività didattiche atte a garantire la sicurezza degli ambienti scolastici attraverso l'acquisto di materiale igienico sanitario e di dispositivi di protezione individuali, a seguito dell'emergenza sanitaria. Inoltre grazie ai finanziamenti straordinari del MIUR, D.L. n. 41/41/2020 c.d. Decreto "sostegni", è stato possibile acquisire nuove risorse finanziarie ex art. 31 comma 1 da destinare allo specifico servizio professionale per il supporto e l'assistenza psicologica, da rivolgere in particolar modo a studentesse e studenti, oltre al personale scolastico, in relazione alla prevenzione e al trattamento dei disagi e delle conseguenze derivanti dall'emergenza epidemiologica da Covid-19..

A.2 - Funzionamento amministrativo - E' stato garantito il funzionamento amministrativo dei cinque plessi dell'istituto scolastico attraverso l'acquisto di materiale didattico e di cancelleria funzionale alle esigenze didattiche programmate.

A.3 - Gli importi previsti sono stati utilizzati per garantire l'assistenza informatica a fronte delle rinnovate esigenze legate alle modalità di didattica a distanza.

A.5 - A causa del perdurare delle restrizioni derivanti dall'emergenza sanitaria non sono stati impegnati fondi per l'acquisto di servizi per i viaggi di istruzione o visite didattiche.

A.6 - Sono stati impegnati fondi per la realizzazione delle attività di orientamento e Sportello d'Ascolto.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	60.575,86	45.360,10	105.935,96	51.705,35	31.667,18	20.038,17	54.230,61
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	49.815,83	41.902,20	91.718,03	45.496,35	29.977,18	15.519,17	46.221,68
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.760,03	3.457,90	14.217,93	6.209,00	1.690,00	4.519,00	8.008,93

P.2 - Le risorse a disposizione sono state impegnate per la realizzazione di alcune delle attività progettuali previste dal Piano triennale dell'offerta Formativa. L'assegnazione all'Istituto scolastico di risorse finanziarie aggiuntive ex D.L. n. 41/2020, in particolare ex art. 31 comma 6, ha consentito lo svolgimento di attività di potenziamento dell'offerta formativa extracurricolare, il recupero delle competenze di base, il consolidamento delle discipline, la promozione di attività per il recupero della socialità, della proattività, della vita di gruppo delle studentesse e degli studenti anche nel periodo che è intercorso tra la fine delle lezioni dell'anno scolastico 2020/2021 e l'inizio del nuovo attraverso il c.d. "Piano Estate" che ha impegnato il personale scolastico anche durante il periodo autunnale ed invernale con la prosecuzione di altri progetti.

P.4 - Sono stati impegnati finanziamenti derivanti dagli Enti locali dedicati alla formazione in servizio dei docenti.



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

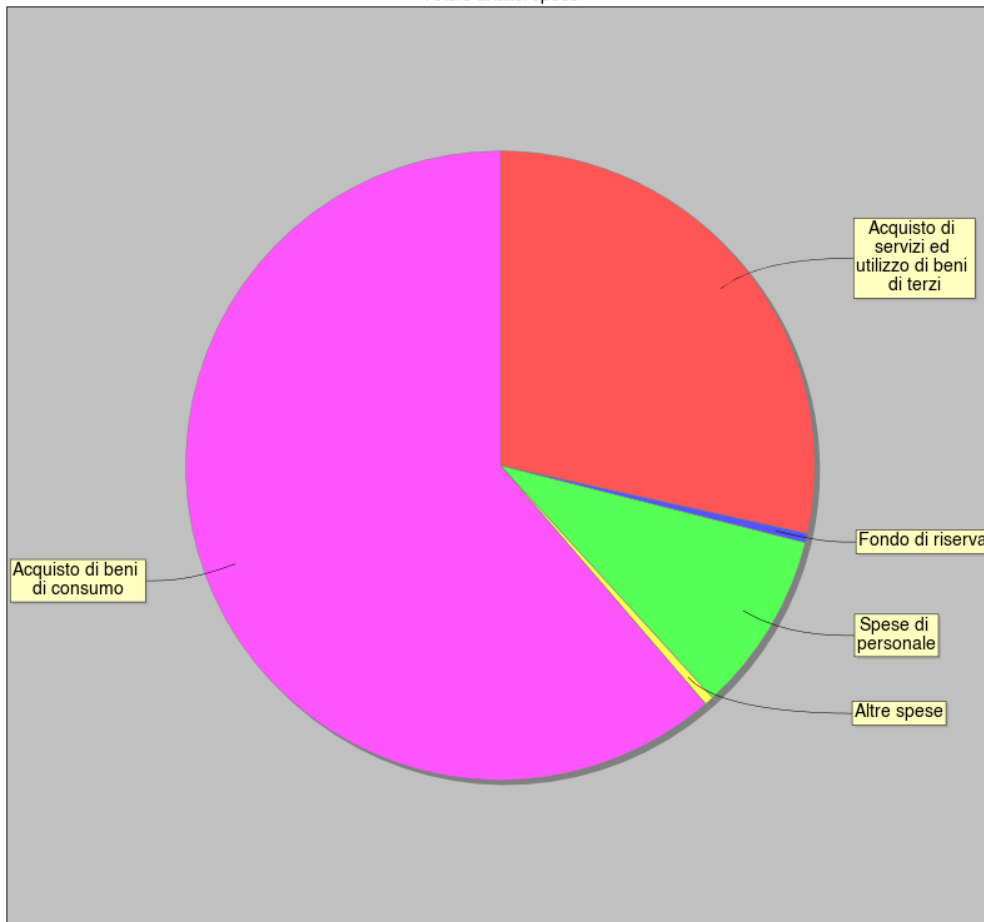
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	985,33	0,00	985,33	0,00	0,00	0,00	985,33
	98	Fondo di riserva	985,33	0,00	985,33	0,00	0,00	0,00	985,33

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	61.260,83
Acquisto di beni di consumo	180.691,84
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	115.956,77
Altre spese	1.000,00
Oneri straordinari e da contenzioso	770,79
Rimborsi e poste correttive	826,62
Fondo di riserva	985,33



Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- 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.

Al 31 dicembre 2021 non sono presenti disponibilità finanziarie da programmare.



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

Date le risorse dell'E.F. 2021 si è inteso perseguire le seguenti finalità:

- finalità proprie della Scuola stessa secondo i criteri di efficienza, efficacia ed economicità;
- proporre un'offerta formativa ampia e qualificata e rispondente il più possibile agli specifici bisogni formativi al fine di favorire il successo formativo di tutti gli alunni;
- intervenire concretamente e in modo prioritario sui bisogni formativi individuati nel P.T.O.F.;
- migliorare la qualità del servizio scolastico;
- garantire una corretta trasparenza amministrativa.

La realizzazione delle attività da parte della Scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui essa ha avuto modo di disporre e delle particolari esigenze sorte a causa della crisi sanitaria da Covid- sars19 che ha, senza dubbio, modificato i normali equilibri della nostra Scuola causando un costante adeguamento alle situazioni che di volta in volta si sono presentate.

Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e la Dirigente scolastica hanno effettuato le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative didattiche degli alunni e delle famiglie in maniera coerente alle reali possibilità.

I fondi per il miglioramento dell'Offerta Formativa hanno permesso di procedere verso la piena realizzazione dell'autonomia scolastica, permettendo l'ordinario svolgimento dei progetti.

Si precisa infine che la Dirigente scolastica e la Direttrice dei servizi generali ed amministrativi dichiarano, sotto la loro responsabilità, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

A conclusione della relazione si dichiara che oltre il conto corrente ufficiale dell'Istituto non esistono conti correnti bancari e postali, carte di credito e minute spese.

MINERBIO, 11-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Romina Morello

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Claudia Gonzato