



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

1. Premessa

Il conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2021, completo di tutti i documenti previsti dal D.I. N. 129/2018, è stato predisposto dal DSGA con comunicazione prot. n. 2218 del 08/04/2022. La gestione del Programma annuale si è realizzata attraverso le operazioni amministrative e contabili di entrata e di spesa. Le modalità di gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche hanno consentito una gestione flessibile del programma annuale 2021. Tale flessibilità si è concretizzata nella possibilità di modificare nel corso dell'anno, il programma annuale stesso per armonizzare l'attività didattica che si andava sviluppando nell'anno scolastico con quella finanziaria, legata invece all'anno solare. 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 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto il 10/02/2022 con provvedimento n. 19 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 I.C. BORGOSATOLLO

25010 BORGOSATOLLO (BS) VIA ROMA N. 42 C.F. 98040230173 C.M. BSIC84600P

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	340.661,54	Programmazione definitiva	340.661,54	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	187.220,83	Impegni	106.071,28	<i>Avanzo di competenza</i> 81.149,55
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				144.370,67
Riscossioni competenza residui (B)	148.327,01	Pagamenti competenza residui (C)	101.824,31	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				190.873,37
Somme rimaste da riscuotere (E)	54.693,82	Somme rimaste da pagare (F)	14.473,85	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 40.219,97
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	3.764,71	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	267,79	
Totale residui attivi (I=E+G)	58.458,53	Totale residui passivi (L=F+H)	14.741,64	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 43.716,89



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	153.440,71	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	46.693,82	46.693,82	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	102.248,94	102.248,94	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	30.814,90	30.814,90	100,00 %
6. Contributi da privati	7.463,17	7.463,17	100,00 %
Totale Entrate	340.661,54	187.220,83	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		187.220,83	



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

25010 BORGOSATOLLO (BS) VIA ROMA N. 42 C.F. 98040230173 C.M. BSIC84600P

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	153.654,85	-214,14	153.440,71
	1	Non vincolato	153.654,85	-214,14	153.440,71

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	46.693,82	46.693,82	0,00	46.693,82	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	46.693,82	46.693,82	0,00	46.693,82	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	12.644,00	102.248,94	102.248,94	94.248,94	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.644,00	24.320,47	24.320,47	24.320,47	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	1.648,46	1.648,46	1.648,46	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	76.280,01	76.280,01	68.280,01	8.000,00	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	14.900,00	30.814,90	30.814,90	30.814,90	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	14.900,00	29.100,00	29.100,00	29.100,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	186,14	186,14	186,14	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.528,76	1.528,76	1.528,76	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	3.800,00	7.463,17	7.463,17	7.463,17	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	500,00	380,00	380,00	380,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.000,00	5.573,80	5.573,80	5.573,80	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	300,00	484,50	484,50	484,50	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00



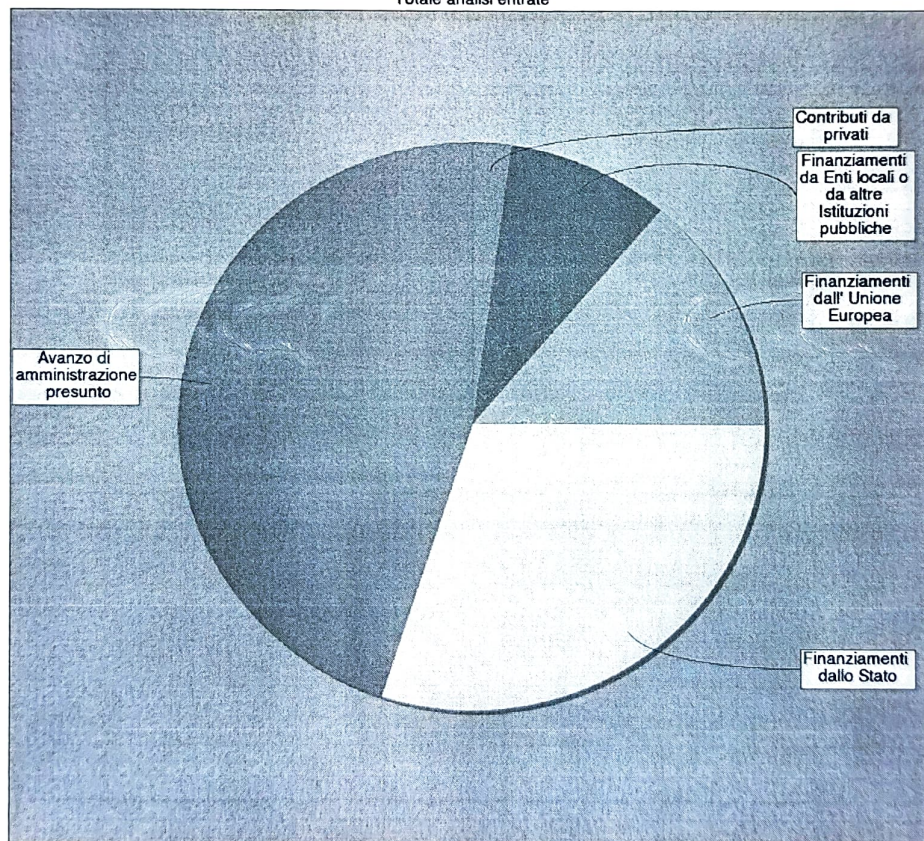
Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BORGOSATOLLO

25010 BORGOSATOLLO (BS) VIA ROMA N. 42 C.F. 98040230173 C.M. BSIC84600P

	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	24,87	24,87	24,87	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	153.440,71
Finanziamenti dall' Unione Europea	46.693,82
Finanziamenti dallo Stato	102.248,94
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	30.814,90
Contributi da privati	7.463,17

Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea
- Avanzo di amministrazione presunto



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

25010 BORGOSATOLLO (BS) VIA ROMA N. 42 C.F. 98040230173 C.M. BSIC84600P

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	278.252,28	76.296,05	27,42 %
P. Progetti	61.777,06	29.775,23	48,20 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	632,20	0,00	0,00 %
Totale Spese	340.661,54	106.071,28	
Avanzo di competenza		81.149,55	
Totale a pareggio		187.220,83	



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

25010 BORGOSATOLLO (BS) VIA ROMA N. 42 C.F. 98040230173 C.M. BSIC84600P

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate 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	151.966,65	126.285,63	278.252,28	76.296,05	61.822,20	14.473,85	201.956,23
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	48.011,80	26.752,14	74.763,94	36.828,94	24.280,17	12.548,77	37.935,00
	2	Funzionamento amministrativo	31.376,79	7.861,05	39.237,84	14.141,41	12.401,60	1.739,81	25.096,43
	3	Didattica	67.578,06	91.400,96	158.979,02	25.325,70	25.140,43	185,27	133.653,32
	6	Attività di orientamento	5.000,00	271,48	5.271,48	0,00	0,00	0,00	5.271,48

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	32.400,00	29.377,06	61.777,06	29.775,23	29.775,23	0,00	32.001,83
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	500,00	17.445,16	17.945,16	17.945,16	17.945,16	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	19.400,00	0,00	19.400,00	7.198,00	7.198,00	0,00	12.202,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	12.500,00	11.931,90	24.431,90	4.632,07	4.632,07	0,00	19.799,83

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	632,20	0,00	632,20	0,00	0,00	0,00	632,20
	98	Fondo di riserva	632,20	0,00	632,20	0,00	0,00	0,00	632,20

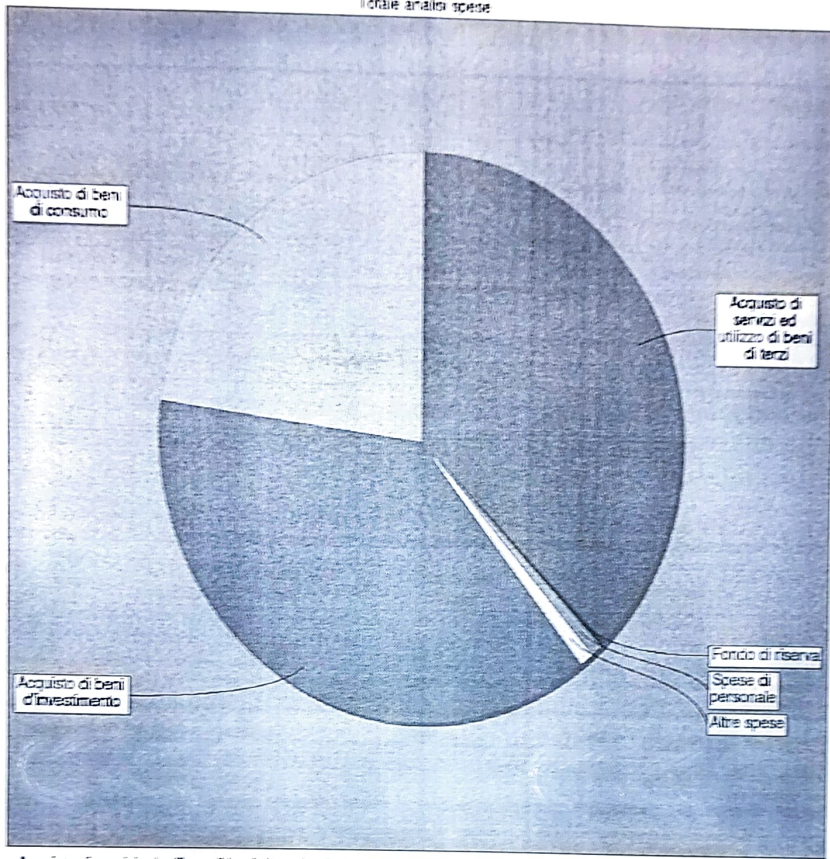
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						5.505,93			
Acquisto di beni di consumo						160.925,72			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						96.810,49			
Acquisto di beni d'investimento						74.655,00			
Altre spese						1.500,00			
Fondo di riserva						632,20			



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

25010 BORGOSATOLLO (BS) VIA ROMA N. 42 C.F. 98040230173 C.M. BSIC84500P

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

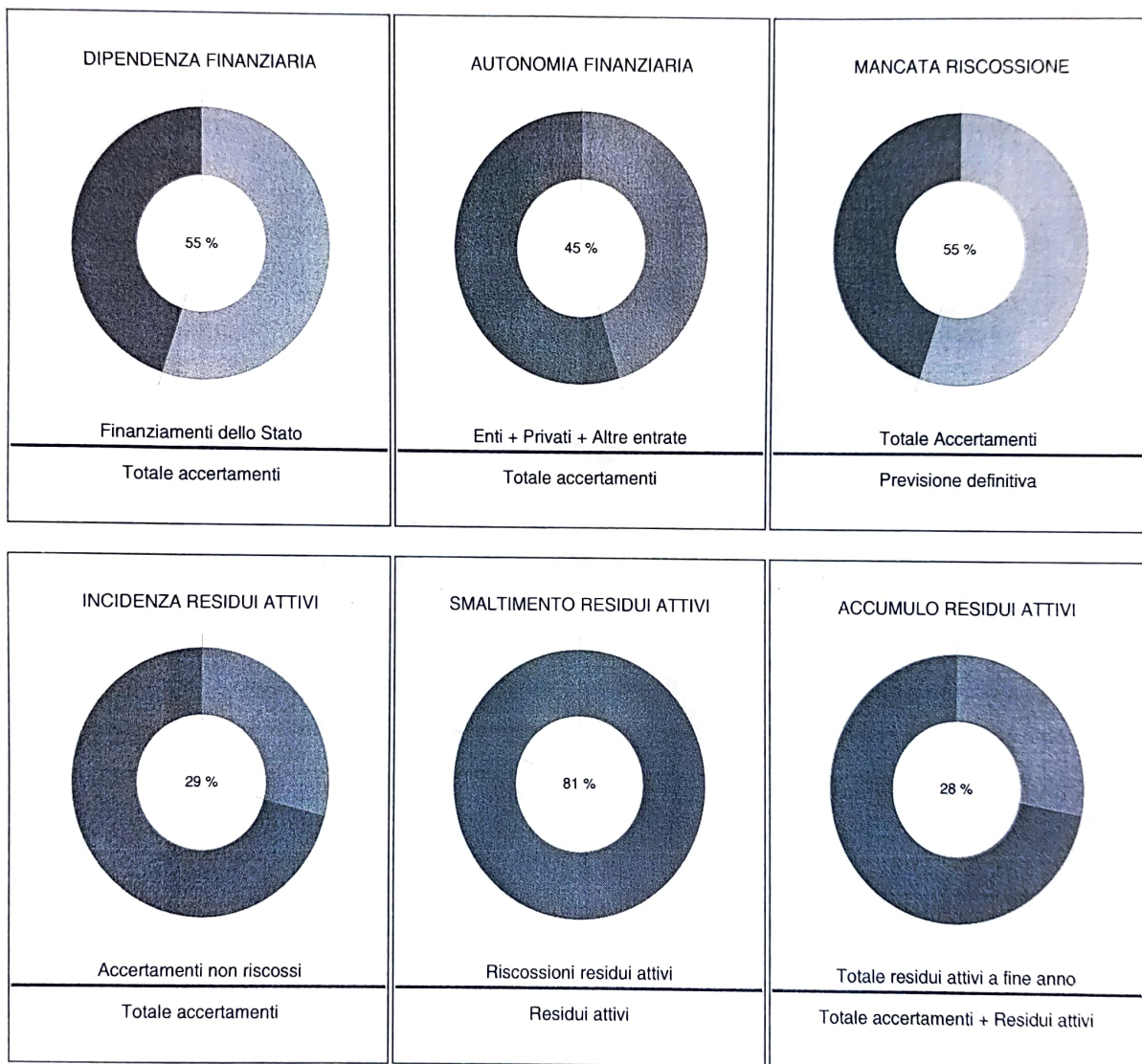
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

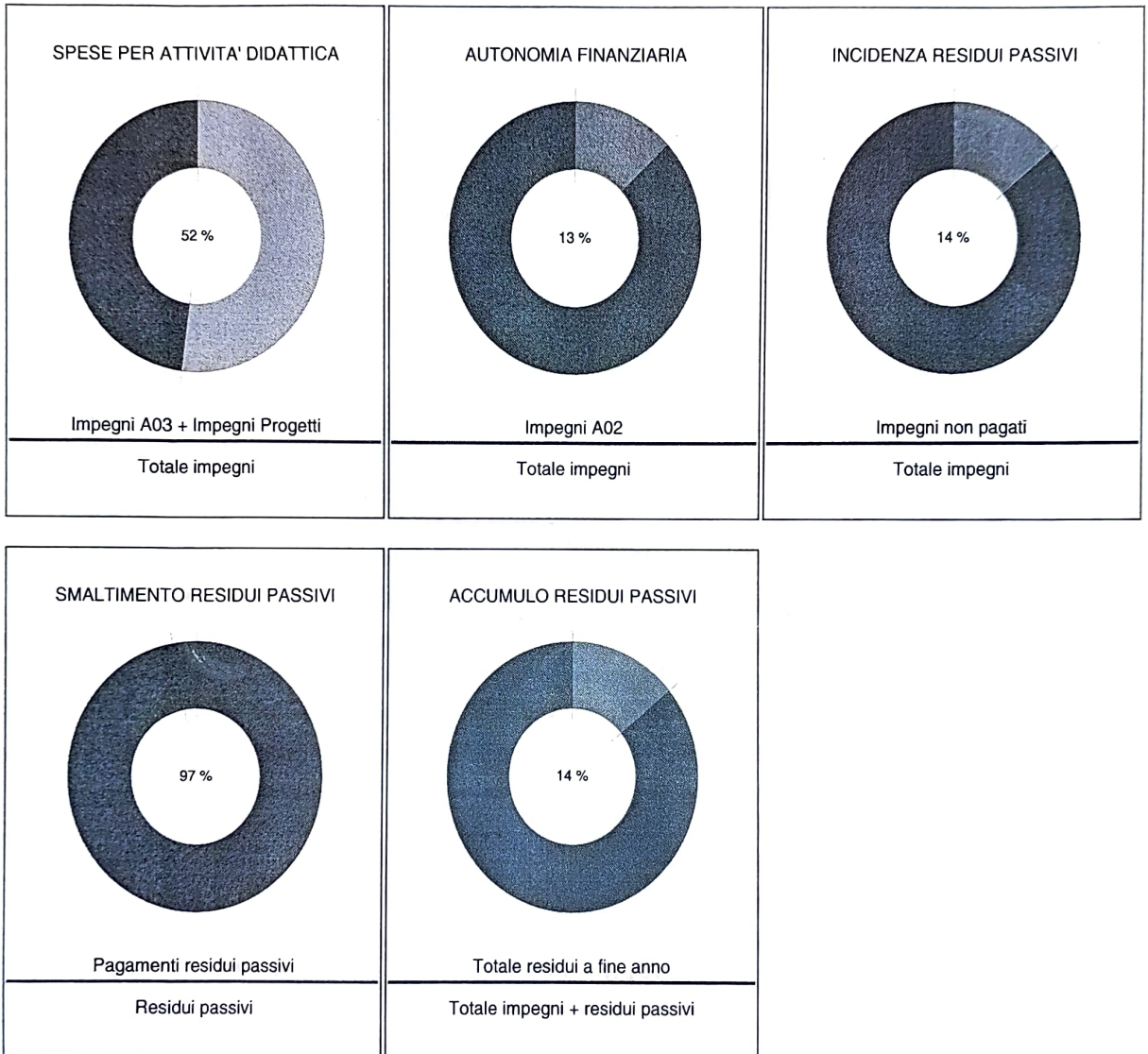
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





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

25010 BORGOSATOLLO (BS) VIA ROMA N. 42 C.F. 98040230173 C.M. BSIC84600P



5. Conclusioni

Il Conto Consuntivo relativo all'E.F. 2021 è stato predisposto in data 08/04/2022 in ottemperanza a quanto previsto dal nuovo Regolamento di Contabilità delle Istituzioni Scolastiche, dettato del D.I. 129/2018 e dalla nota 9148 del 04/03/2022 che ha disposto rinvio per il 15/04/2022.

Il Conto Consuntivo si compone dal conto finanziario e dal conto del patrimonio.

Il Conto finanziario, in relazione alle Entrate e alla Spese contenute nel Programma Annuale comprende:

- le Entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere;
- le Spese di competenza dell'anno impegnate, pagate o rimaste da pagare.

Il Conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e termine dell'esercizio, le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

La presente relazione vuole render conto di alcuni aspetti relativi alla gestione di questa Istituzione Scolastica e dei risultati raggiunti in rapporto agli obiettivi programmati.

I riferimenti obbligati sono, da un lato il Piano Triennale dell'Offerta Formativa e dall'altro il Programma Annuale 2021.

L'Istituto ha funzionato nell'E.F. 2021 articolato in 5 plessi con all'interno n. 2 cantieri, con una popolazione Scolastica di N. 778 alunni, con una Dotazione Organica di n. 102 Docenti, e di n. 27 ATA, oltre al Dirigente Scolastico e al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

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

- finalità Istituzionali proprie della Scuola stessa e secondo i criteri di efficienza, efficacia ed economicità;
- proporre un'offerta formativa ampia e qualificata e rispondente il più possibile agli specifici bisogni formativi dell'utenza per 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 dell'attività da parte della Scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la Scuola ha avuto modo di disporre. Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico hanno effettuato le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative didattiche degli alunni e delle famiglie in maniera condizionata alle possibilità.

La limitazione delle entrate e l'esigenza crescenti dell'utenza hanno reso necessario in alcuni casi reperire fondi esterni aggiuntivi presso le famiglie per la realizzazione di interventi qualificanti dal punto di vista Didattico ed educativo. Le scelte per gli interventi, le attività e i progetti sono sempre effettuati tenendo conto delle peculiarità proprie, della Scuola, delle strutture a disposizione e sempre nei limiti del trasferimento di mezzi finanziari di provenienza Statale e comunale: per questo motivo è stata perseguita la strada di coinvolgere il più possibile gli organi collegiali e i genitori. I fondi per il miglioramento dell'offerta formativa, anche se pur sempre in diminuzione, hanno permesso di procedere, anche se lentamente, verso la piena realizzazione dell'autonomia scolastica, permettendo lo svolgimento dei progetti.

Le spese per le attività hanno avuto inizio con il mese di gennaio '21, il loro fine è stato quello di garantire il funzionamento amministrativo, realizzare gli acquisti delle dotazioni strumentali, sostenere la didattica e il sistema della sicurezza. Non sono state tenute gestioni fuori bilancio. Le attività e i progetti realizzati sono rimasti nei limiti delle disponibilità finanziarie programmate. A causa dell'emergenza da COVID-19 alcuni progetti e attività (es. uscite didattiche) non sono stati svolti e le relative somme programmate sono confluite nelle economie. Le somme iscritte nel Conto Consuntivo ed in tutti i suoi allegati sono corrispondenti agli atti ed ai documenti contabili tenuti secondo quanto prevedono le vigenti disposizioni. È doveroso, infine, sottolineare l'impegno di tutto il personale volto a garantire il funzionamento dell'Istituzione Scolastica reso ancora più complesso a causa della Pandemia, che ha contribuito al raggiungimento degli obiettivi prefissati e a garantire la qualità del servizio scolastico. La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2021, è sottoposta all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e, successivamente, all'approvazione del Consiglio d'Istituto, come previsto dall'art. 23 del decreto Interministeriale 28 agosto 2019, n. 129.

BORGOSATOLLO, 08-04-
2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Antonietta Moroni

Aurora Malandrino

