



## **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 12/02/2021 con provvedimento n. 100 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 IC REZZATO

25086 REZZATO (BS) VIA LEONARDO DA VINCI,48 C.F. 80058490170 C.M. BSIC87500P

## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	545.929,32	Programmazione definitiva	545.929,32	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	369.145,62	Impegni	162.547,89	<i>Avanzo di competenza</i> 206.597,73
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				164.138,83
Riscossioni competenza residui (B)	204.428,77	Pagamenti competenza residui (C)	165.354,25	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				203.213,35
Somme rimaste da riscuotere (E)	166.216,85	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 166.216,85
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	14.233,22	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	281,99	
Totale residui attivi (I=E+G)	180.450,07	Totale residui passivi (L=F+H)	281,99	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 180.168,08



### 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	176.783,70	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	150.216,85	150.216,85	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	143.536,94	143.536,94	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	49.052,72	49.052,72	100,00 %
6. Contributi da privati	26.339,10	26.339,10	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	545.929,32	369.145,62	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		369.145,62	



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC REZZATO

25086 REZZATO (BS) VIA LEONARDO DA VINCI,48 C.F. 80058490170 C.M. BSIC87500P

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	176.783,70	0,00	176.783,70
	2	Vincolato	146.765,74	0,00	146.765,74
	1	Non vincolato	30.017,96	0,00	30.017,96

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	150.216,85	150.216,85	0,00	150.216,85	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	150.216,85	150.216,85	0,00	150.216,85	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	19.037,99	143.536,94	143.536,94	127.536,94	16.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	19.037,99	36.236,32	36.236,32	36.236,32	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	2.078,78	2.078,78	2.078,78	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	105.221,84	105.221,84	89.221,84	16.000,00	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	0,00	49.052,72	49.052,72	49.052,72	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	40.750,00	40.750,00	40.750,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	4.888,00	4.888,00	4.888,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.116,04	1.116,04	1.116,04	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.298,68	2.298,68	2.298,68	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	1.800,00	26.339,10	26.339,10	26.339,10	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	8.169,10	8.169,10	8.169,10	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di	0,00	138,00	138,00	138,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC REZZATO

25086 REZZATO (BS) VIA LEONARDO DA VINCI,48 C.F. 80058490170 C.M. BSIC87500P

		studio all'estero						
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	9.332,00	9.332,00	9.332,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	6.900,00	6.900,00	6.900,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	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	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

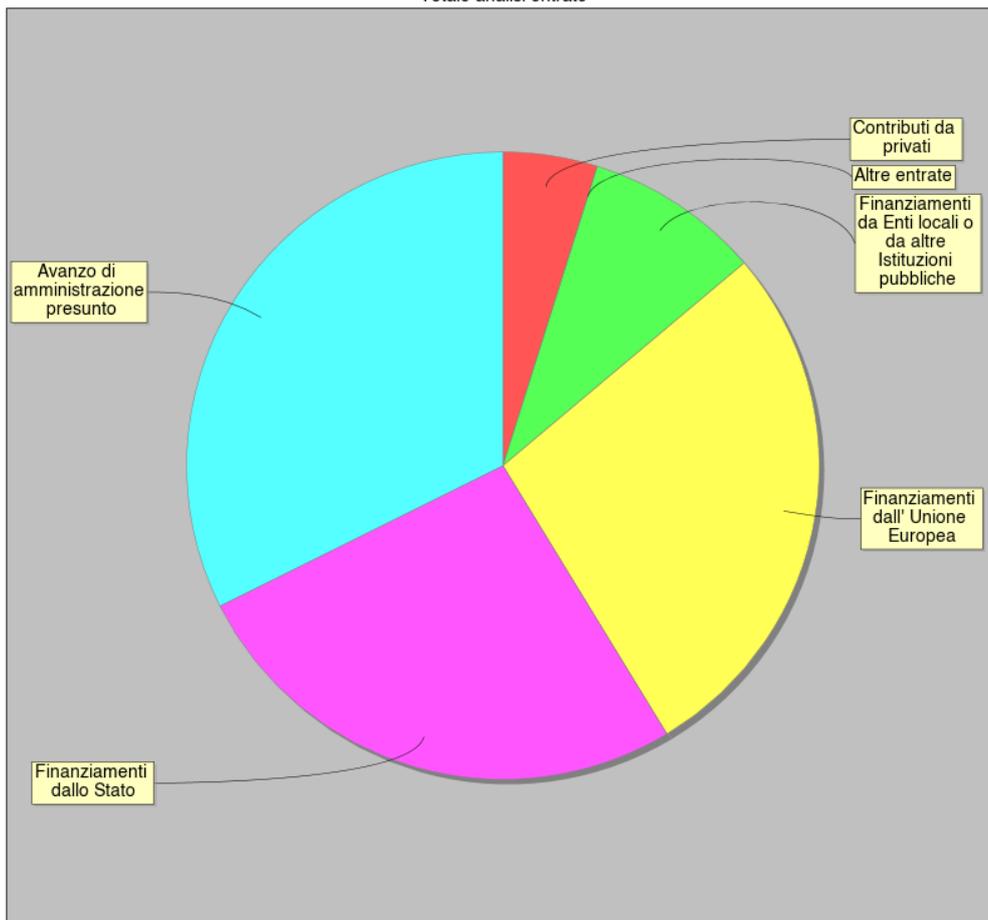
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	176.783,70
Finanziamenti dall' Unione Europea	150.216,85
Finanziamenti dallo Stato	143.536,94
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	49.052,72
Contributi da privati	26.339,10
Altre entrate	0,01



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC REZZATO**

25086 REZZATO (BS) VIA LEONARDO DA VINCI,48 C.F. 80058490170 C.M. BSIC87500P

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● 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	495.317,55	132.071,39	26,66 %
P. Progetti	50.611,77	30.476,50	60,22 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	545.929,32	162.547,89	
Avanzo di competenza		206.597,73	
Totale a pareggio		369.145,62	



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC REZZATO

25086 REZZATO (BS) VIA LEONARDO DA VINCI,48 C.F. 80058490170 C.M. BSIC87500P

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	175.997,64	319.319,91	495.317,55	132.071,39	132.071,39	0,00	363.246,16
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	7.053,37	21.253,16	28.306,53	19.174,38	19.174,38	0,00	9.132,15
	2	Funzionamento amministrativo	90.597,57	109.575,03	200.172,60	89.543,98	89.543,98	0,00	110.628,62
	3	Didattica	73.791,53	187.984,49	261.776,02	22.124,53	22.124,53	0,00	239.651,49
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.426,72	0,00	2.426,72	0,00	0,00	0,00	2.426,72
	6	Attività di orientamento	2.128,45	507,23	2.635,68	1.228,50	1.228,50	0,00	1.407,18

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	21.624,05	28.987,72	50.611,77	30.476,50	30.476,50	0,00	20.135,27
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	489,70	25.983,00	26.472,70	25.285,00	25.285,00	0,00	1.187,70
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	3.213,87	0,00	3.213,87	0,00	0,00	0,00	3.213,87
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	572,04	0,00	572,04	0,00	0,00	0,00	572,04
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	17.003,92	3.004,72	20.008,64	5.191,50	5.191,50	0,00	14.817,14
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	344,52	0,00	344,52	0,00	0,00	0,00	344,52

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		5.259,90
Acquisto di beni di consumo		164.178,81
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		179.124,92
Acquisto di beni d'investimento		113.744,82

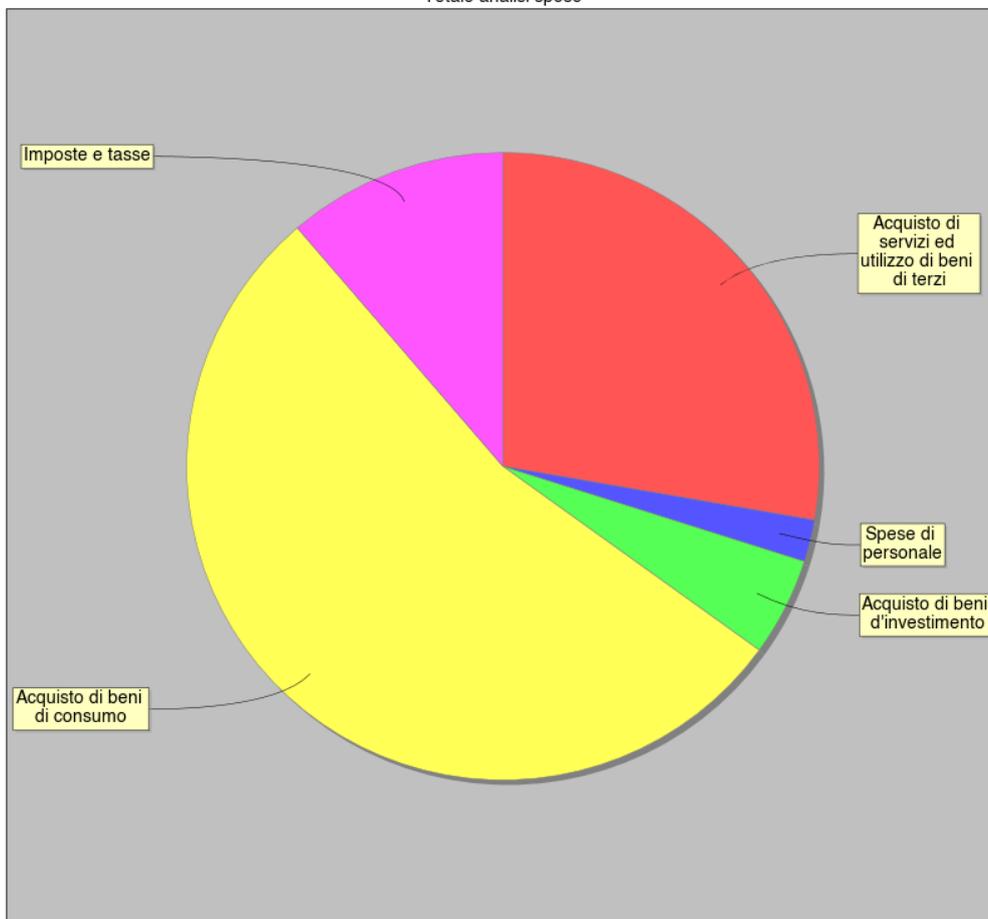


Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC REZZATO

25086 REZZATO (BS) VIA LEONARDO DA VINCI,48 C.F. 80058490170 C.M. BSIC87500P

Imposte e tasse	58.880,41
Rimborsi e poste correttive	24.740,46

Totale analisi spese



● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Spese di personale ● Acquisto di beni d'investimento  
● Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse



### **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

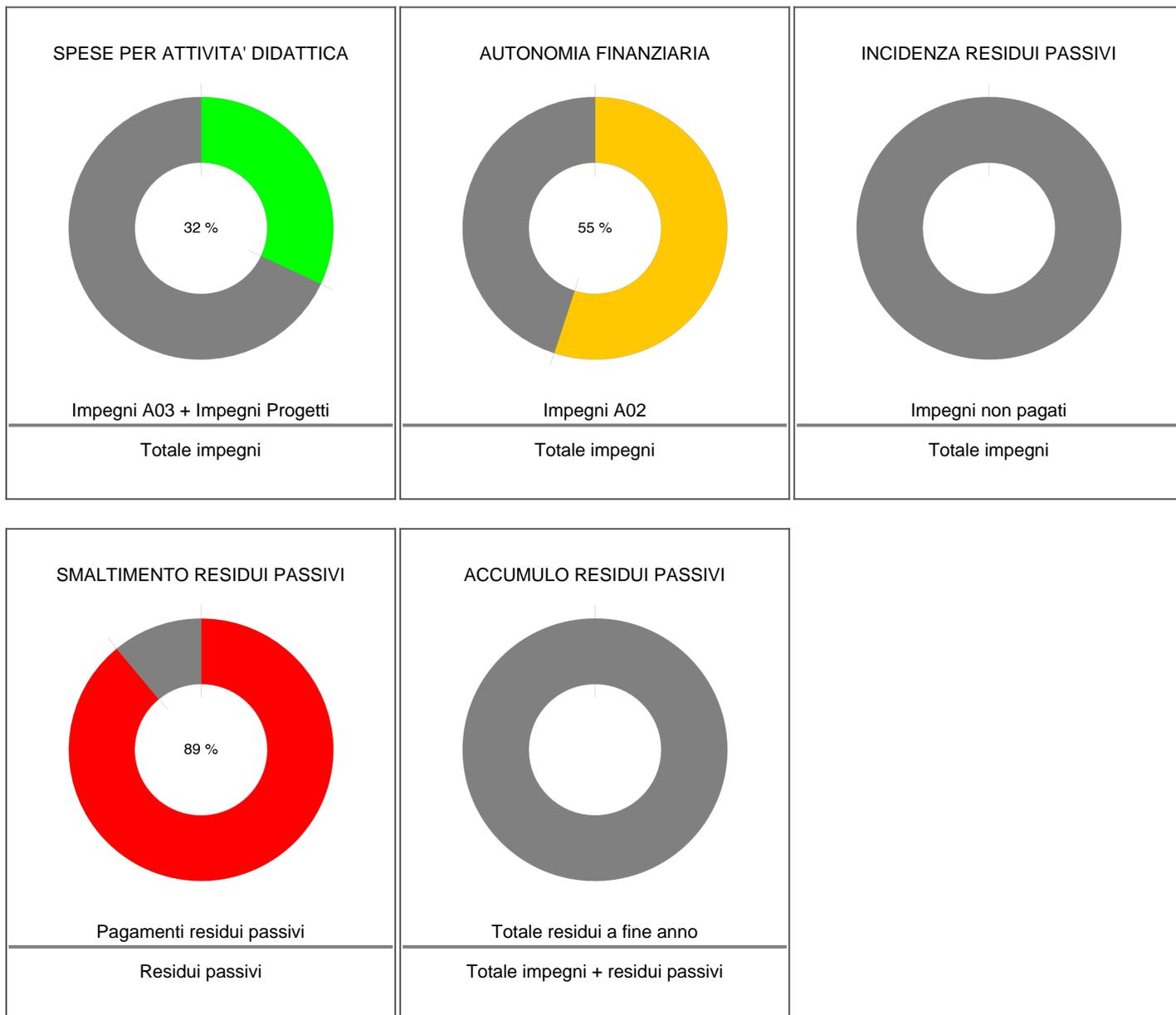
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 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 IC REZZATO**

25086 REZZATO (BS) VIA LEONARDO DA VINCI,48 C.F. 80058490170 C.M. BSIC87500P



## **5. Conclusioni**

In conclusione, si precisa che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva e che gli stessi sono stati emessi in favore dei diretti beneficiari tutti regolarmente documentali.

Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite e l'anticipazione per il fondo delle minute spese è stato reintegrato in bilancio con la reversale n° 39 dell'11 giugno 2021.

Alla luce di tutto quanto esposto, si può affermare quanto segue:

- non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- sono stati garantiti gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale di riferimento;
- vi è coerenza con le previsioni del P.T.O.F.
- i risultati conseguiti sono stati realizzati in linea con gli obiettivi programmati e gli esiti sono stati positivi.

REZZATO, **30-03-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Francesca Ursida**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Alessandro Demaria**