



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE I.S. CASTELLI

25128 BRESCIA (BS) - VIA A. CANTORE 9 - C.F. 80048510178 C.M. BSIS037004

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2021

(redatta ai sensi dell'art. 23 del D.I. 129/2018)

Il conto consuntivo per l'anno **2021** riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche (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 entrata e il riepilogo per tipologia 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. **73** e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate		Spese		Entrate - Spese	
Programmazione definitiva	1.709.106,89	Programmazione definitiva	1.630.180,07	Disponibilità finanziaria da programmare	78.926,82
Accertamenti	845.088,13	Impegni	687.734,64	Avanzo/Disavanzo di competenza	157.353,49
Riscossioni competenza	845.088,13	Pagamenti competenza	597.645,50		
Riscossioni residui	10.000,00	Pagamenti residui	64.930,73	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	192.511,90
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	90.089,14	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	-90.089,14
(+)		(+)			
Residui non riscossi anni precedenti	32.593,35	Residui non pagati anni precedenti	20.210,00		
(=)		(=)			
Totale residui attivi	32.593,35	Totale residui passivi	110.299,14	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	-77.705,79
				Saldo di cassa iniziale (c)	846.422,87
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	961.228,98

CONTO FINANZIARIO 2021

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	865.018,76	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	
03 - Finanziamenti dallo Stato	588.889,73	588.889,73	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	26.235,74	26.235,74	100,00%
06 - Contributi da privati	205.799,20	205.799,20	100,00%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	97,75	97,75	100,00%
09 - Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	
10 - Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	
11 - Sponsor e utilizzo locali	23.065,32	23.065,32	100,00%
12 - Altre entrate	0,39	0,39	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	1.709.106,89	844.088,13	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		844.088,13	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2021.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

[01 - Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 01 Non vincolato

Previsione iniziale	€	497.710,56
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	497.710,56
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

01 / 02 Vincolato

Previsione iniziale	€	367.308,20
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	367.308,20
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[03 - Finanziamenti dallo Stato]**03 / 01 Dotazione ordinaria**

Previsione iniziale	€	116.660,14
Variazioni in corso d'anno	€	115.007,69

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/11/2021		CI	2.757,08	Finanziamento per orientamento
13/11/2021		CI	42.787,34	Funzionamento amministrativo e didattico a. f. 2021 - 4/12 settembre dicembre
14/12/2021		CI	1.178,31	Compenso revisori dei conti periodo sett. dic. 2021
14/12/2021		CI	14.104,69	Finanziamento per orientamento
17/12/2021		CI	47.428,51	Integrazione funzionamento amministrativo didattico e.f. 2021
24/12/2021		EF	3.216,82	Ulteriore integrazione funzionamento amministrativo didattico
25/12/2021		EF	3.534,94	Compenso revisori dei conti e. f. 2022

Previsione definitiva	€	231.667,83
Somme accertate	€	231.667,83
Riscosso	€	231.667,83
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

3.1.1 - Funzionamento amministrativo e didattico € 178.078,00

3.1.2 - Percorsi per le competenze trasversali e per l' orientamento (PCTO) € 46.519,95

3.1.3 - Compenso per i Revisori dei conti € 7.069,88

03 / 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	357.221,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/06/2021		CI	84.532,03	Art. 31 comma 1 D.L. 22 marzo 2021, n. 41 - Decreto sostegni-Misure per favorire l'attività didattica e per il recupero delle competenze e della socialità delle studentesse e degli studenti nell'emergenza Covid-19.
15/06/2021		CI	50.793,83	Art. 31 comma 6 D.L. 22 marzo 2021, n. 41 - Decreto sostegni-Misure per favorire l'attività didattica e per il recupero delle competenze e della socialità delle studentesse e degli studenti

				nell'emergenza Covid-19.
18/06/2021		CI	1.000,00	Finanziamento per defibrillatore
13/11/2021		CI	5.741,78	Contributo esami di stato in sicurezza
13/11/2021		CI	1.000,00	Contributo animatore digitale
14/12/2021		CI	202.233,40	Risorse art. 58 comma 4 D.L. 73/2021
14/12/2021		CI	9.000,00	Restituzione fondi Erasmus per chiusura carte prepagate
14/12/2021		CI	2.739,96	Patti educativi di comunità
14/12/2021		CI	180,00	finanziamento eccellenze con lode

Previsione definitiva € 357.221,00

Somme accertate € 357.221,00

Riscosso € 357.221,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

3.6.1 - Ambienti di apprendimento € . 0,00, 3.6.2 - Animatore digitale € . 1.000,00, 3.6.3 - Finanziamento per la valorizzazione delle eccellenze € . 180,00, 3.6.4 - Risorse per assistenza medica e psicologica € . 0,00, 3.6.5 - Risorse art. 21 D. L. 137/2020 misure per la didattica integrata € . 0,00, 3.6.6 - Risorse ex art. 231, comma 1, D. L. 34/2020 € . 0,00, 3.6.7 - Risorse ex art. 231, comma 7, D. L. 34/2020 € . 0,00, 3.6.8 - Risorse art. 120, comma 2, D. L. 18/2020 € . 0,00, 3.6.9 - Premio "Italian Teacher Prize" € . 0,00, 3.6.10 - Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia € . 1.000,00, 3.6.11 - Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 € . 84.532,03, 3.6.12 - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 € . 50.793,83, 3.6.13 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 € . 202.233,40, 3.6.14 - Esami di Stato in sicurezza l.178 art.1 € . 5.741,78, 3.6.15 - Recupero fondi erasmus da chiusura carte prepagate € . 9.000,00, 3.6.16 - Patti educativi di comunità - UST € . 2.739,96

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche]

05 / 02 Provincia vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 13.000,00

anno

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/06/2021		CI	8.000,00	Contributo manutenzione edificio
13/11/2021		CI	5.000,00	Finanziamento per manutenzione edificio

Previsione definitiva € 13.000,00

Somme accertate € 13.000,00

Riscosso € 13.000,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

05 / 06 Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 13.235,74

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/06/2021		CI	1.600,00	Premi eccellenze
18/06/2021		CI	260,00	Contributo tirocinio universitario

18/06/2021		CI	2.951,50	Contributo formazione a.s. 2020/2021
18/06/2021		CI	500,00	Rimborso iscrizione gara nazionale
13/11/2021		CI	1.032,00	Contributo per i docenti di scuola in ospedale 2020/2021
13/11/2021		CI	100,00	Rimborso iscrizione gare nazionali
14/12/2021		CI	536,24	Compenso formazione indiretta e civica
18/12/2021		CI	5.056,00	Erasmus fostwom valentia
24/12/2021		EF	1.200,00	Premio storie di alternanza 2021

Previsione definitiva	€	13.235,74
Somme accertate	€	13.235,74
Riscosso	€	13.235,74
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale	€	160.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	20.069,20

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/11/2021		CI	20.064,20	Maggiore entrata contributi scolastici
25/12/2021		EF	5,00	Ulteriori contributi famiglie

Previsione definitiva	€	180.069,20
Somme accertate	€	180.069,20
Riscosso	€	180.069,20
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	€	20.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.250,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/11/2021		CI	3.220,00	Maggiore entrata contributo assicurazione
25/12/2021		EF	30,00	Ulteriori contributi famiglie

Previsione definitiva	€	23.250,00
Somme accertate	€	23.250,00
Riscosso	€	23.250,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 07 Altri contributi da famiglie non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.200,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/11/2021		CI	1.200,00	donazione associazione genitori

Previsione definitiva	€	1.200,00
Somme accertate	€	1.200,00
Riscosso	€	1.200,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 08 Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/06/2021		CI	1.000,00	Premio didattico progetto "EnergiAscuola"

Previsione definitiva	€	1.000,00
Somme accertate	€	1.000,00
Riscosso	€	1.000,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 10 Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	280,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/11/2021		CI	280,00	Sanzione amministrativa

Previsione definitiva	€	280,00
Somme accertate	€	280,00
Riscosso	€	280,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[08 - Rimborsi e restituzione somme]

08 / 04 Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	97,75

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/06/2021		CI	97,75	Riaccredito viaggio a Praga

Previsione definitiva	€	97,75
Somme accertate	€	97,75
Riscosso	€	97,75
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[11 - Sponsor e utilizzo locali]

11 / 02 Diritti reali di godimento

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 10.935,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/06/2021		CI	3.060,00	Contributo bar interno
29/12/2021		EF	7.875,00	CONTRIBUTO BAR MESI 09-10-11-12 - 2021

Previsione definitiva € 10.935,00

Somme accertate € 10.935,00

Riscosso € 10.935,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

11 / 03 Canone occupazione spazi e aree pubbliche

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 12.130,32

anno

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/12/2021		CI	12.130,32	Contributo distributori automatici anno 2021

Previsione definitiva € 12.130,32

Somme accertate € 12.130,32

Riscosso € 12.130,32

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[12 - Altre entrate]

12 / 02 Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,39

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/02/2021		CI	0,39	Interessi attivi di conto corrente esercizio 2020

Previsione definitiva € 0,39

Somme accertate € 0,39

Riscosso € 0,39

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[99 - Partite di giro]

99 / 01 Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.

Previsione iniziale € 0,00

<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00
<i>Somme accertate</i>	€	1.000,00
<i>Riscosso</i>	€	1.000,00
<i>Rimasto da riscuotere</i>	€	0,00 <i>(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità (b/a) *
Attività	1.532.521,26	671.488,74	43,82%
Progetti	85.992,80	15.245,90	17,73%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	11.666,01	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	1.630.180,07	686.734,64	
Avanzo di competenza		157.353,49	
Totale a pareggio		845.088,13	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica. 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.

A.A03.002 - Manutenzione laboratori

Previsione iniziale	€	149.642,67	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	149.642,67	
Somme impegnate	€	45.963,37	
Pagato	€	44.548,85	
Rimasto da pagare	€	1.414,52	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	149.642,67	
+ accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	103.679,30	

--

A.A03.003 - Acquisto di beni e servizi per esercitazioni di laboratorio

Previsione iniziale € 53.732,73

Variazioni in corso d'anno € 34.064,20

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
18/06/2021		CI	(E) 6.8	1.000,00	Premio didattico progetto "EnergiAscuola"
18/06/2021		CI	(U) 2.3.8	1.000,00	
18/06/2021		CI	(E) 5.2	3.000,00	Contributo manutenzione edificio
18/06/2021		CI	(U) 2.3.8	3.000,00	
13/11/2021		CI	(E) 6.1	20.064,20	Maggiore entrata contributi scolastici
13/11/2021		CI	(U) 2.3.8	20.064,20	
13/11/2021		CI	(E) 3.1.1	10.000,00	Funzionamento amministrativo e didattico a. f. 2021 - 4/12 settembre dicembre
13/11/2021		CI	(U) 2.3.9	10.000,00	

Previsione definitiva € 87.796,93

Somme impegnate € 85.754,68

Pagato € 85.644,88

Rimasto da pagare € 109,80 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 67.732,73

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € -18.021,95

Annotazioni:

A.A03.005 - Recupero debiti formativi

Previsione iniziale € 10.000,00

Variazioni in corso d'anno € 5,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
25/12/2021		EF	(E) 6.1	5,00	Ulteriori contributi famiglie
25/12/2021		EF	(U) 1.1.1	5,00	

Previsione definitiva € 10.005,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 20.215,42

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 20.215,42

Annotazioni:

A.A03.007 - Risorse art. 21 D. L. 137/2020

Previsione iniziale € 17.748,72

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	17.748,72			
Somme impegnate	€	17.535,06			
Pagato	€	16.601,36			
Rimasto da pagare	€	933,70			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	17.748,72			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	213,66			

Annotazioni:

A.A03.008 - Ambienti digitali

Previsione iniziale € 10.000,00

Variazioni in corso d'anno € 12.150,53

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
13/11/2021		CI	(E) 3.1.1	12.150,53	Funzionamento amministrativo e didattico a. f. 2021 - 4/12 settembre dicembre
13/11/2021		CI	(U) 4.3.12	12.150,53	
Previsione definitiva	€	22.150,53			
Somme impegnate	€	22.150,53			
Pagato	€	22.150,53			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	22.150,53			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	0,00			

Annotazioni:

A.A03.009 - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 50.793,83

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
15/06/2021		CI	(E) 3.6.12	50.793,83	Art. 31 comma 6 D.L. 22 marzo 2021, n. 41 - Decreto sostegni-Misure per favorire l'attività didattica e per il recupero delle competenze e della socialità delle studentesse e degli studenti nell'emergenza Covid-19.
15/06/2021		CI	(U) 1.1.1	35.000,00	
15/06/2021		CI	(U) 2.3.7	15.793,83	

Previsione definitiva € 50.793,83

Somme impegnate € 50.750,23

Pagato € 28.173,58

Rimasto da pagare € 22.576,65 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 0,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € -50.750,23

Annotazioni:

A.A04.001 - Attività di alternanza

Previsione iniziale € 53.200,31

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 53.200,31

Somme impegnate € 23.027,73

Pagato € 23.027,73

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 53.200,31

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 30.172,58

Annotazioni:

A.A04.002 - Progetto Sostenibilità

Previsione iniziale	€	96.213,25
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	96.213,25
Somme impegnate	€	27.688,56
Pagato	€	27.688,56
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	96.213,25
+ accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanz.	€	68.524,69

Annotazioni:

A.A05.001 - Stage linguistico

Previsione iniziale	€	10.049,65
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	10.049,65
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	10.049,65
+ accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanz.	€	10.049,65

Annotazioni:

A.A05.002 - Viaggi e uscite didattiche

Previsione iniziale	€	14.682,59
Variazioni in corso d'anno	€	97,75

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
18/06/2021		CI	(E) 8.4	97,75	Riaccredito viaggio a Praga
18/06/2021		CI	(U) 3.12.1	97,75	

Previsione definitiva	€	14.780,34
Somme impegnate	€	6.852,00
Pagato	€	6.852,00
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	14.780,34
+ accertamenti assegnati		

accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 7.928,34
finanz.

Annotazioni:

A.A05.003 - Erasmus+ - azione KA1 - mobilità individuale

Previsione iniziale € 104.346,96

Variazioni in corso d' € 9.000,00

anno

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/12/2021		CI	(E) 3.6.15	9.000,00	Restituzione fondi Erasmus per chiusura carte prepagate
14/12/2021		CI	(U) 3.12.1	9.000,00	

Previsione definitiva € 113.346,96

Somme impegnate € 19.717,70

Pagato € 19.717,70

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 113.346,96

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 93.629,26

finanz.

Annotazioni:

A.A05.004 - Erasmus fostwom

Previsione iniziale € 5.056,00

Variazioni in corso d' € 5.056,00

anno

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
18/12/2021		CI	(E) 5.6	5.056,00	ERASMUS FOSTWOM VALENTIA
18/12/2021		CI	(U) 3.12.1	4.000,00	
18/12/2021		CI	(U) 6.1.4	1.056,00	

Previsione definitiva € 10.112,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 10.112,00

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 10.112,00

finanz.

Annotazioni:

A.A06.002 - Attività di orientamento in ingresso, in itinere e in uscita

Previsione iniziale € 68.814,94

Variazioni in corso d'anno € 16.861,77

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
13/11/2021		CI	(E) 3.1.2	2.757,08	Finanziamento per orientamento
13/11/2021		CI	(U) 2.1.2	2.757,08	
14/12/2021		CI	(E) 3.1.2	14.104,69	
14/12/2021		CI	(U) 1.1.1	14.104,69	

Previsione definitiva € 85.676,71

Somme impegnate € 2.484,86

Pagato € 2.484,86

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 85.676,71

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanziarie € 83.191,85

Annotazioni:

P.P02.001 - Progetti in ambito umanistico e sociale

Previsione iniziale € 275,37

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 275,37

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 275,37

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanziarie € 275,37

Annotazioni:

P.P02.002 - Conversatore

Previsione iniziale	€	25.234,20
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	25.234,20
Somme impegnate	€	4.237,00
Pagato	€	4.237,00
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	25.234,20
+ accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanzi.	€	20.997,20

Annotazioni:

P.P03.001 - Certificazione linguistica

Previsione iniziale	€	14.313,69
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	14.313,69
Somme impegnate	€	621,00
Pagato	€	621,00
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	14.313,69
+ accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanzi.	€	13.692,69

Annotazioni:

P.P04.001 - Corsi di aggiornamento

Previsione iniziale	€	18.965,76
Variazioni in corso d'anno	€	3.487,74

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
18/06/2021		CI	(E) 5.6	2.951,50	Contributo formazione a.s. 2020/2021
18/06/2021		CI	(U) 3.5.2	2.951,50	
14/12/2021		CI	(E) 5.6	536,24	Compenso formazione indiretta e civica
14/12/2021		CI	(U) 3.5.2	536,24	

Previsione definitiva	€	22.453,50
Somme impegnate	€	7.748,50
Pagato	€	7.748,50
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	22.453,50
+ accertamenti assegnati		

accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 14.705,00
finanz.

Annotazioni:

P.P05.001 - Partecipazione a gare nazionali ed estere

Previsione iniziale € 20.136,04

Variazioni in corso d'anno € 3.580,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
18/06/2021		CI	(E) 5.6	1.600,00	Premi eccellenze
18/06/2021		CI	(U) 5.3.4	1.600,00	
18/06/2021		CI	(E) 5.6	500,00	Rimborso iscrizione gara nazionale
18/06/2021		CI	(U) 5.3.4	500,00	
13/11/2021		CI	(E) 5.6	100,00	Rimborso iscrizione gare nazionali
13/11/2021		CI	(U) 5.3.4	100,00	
14/12/2021		CI	(E) 3.6.3	180,00	finanziamento eccellenze con lode
14/12/2021		CI	(U) 5.4.1	180,00	
24/12/2021		EF	(E) 5.6	1.200,00	PREMIO STORIE DI ALTERNANZA 2021
24/12/2021		EF	(U) 2.3.7	1.200,00	

Previsione definitiva € 23.716,04

Somme impegnate € 2.639,40

Pagato € 2.639,40

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 23.716,04

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 21.076,64
finanz.

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio		846.422,87	
RISCOSSIONI		855.088,13	
a) in conto competenza		845.088,13	
b) in conto residui		10.000,00	
PAGAMENTI		662.576,23	
a) in conto competenza		597.645,50	
b) in conto residui		64.930,73	
FONDO DI CASSA a fine esercizio		1.038.934,77	
RESIDUI ATTIVI	32.593,35	RESIDUI PASSIVI	110.299,14
- dell'esercizio	0,00	- dell'esercizio	90.089,14
- degli esercizi precedenti	32.593,35	- degli esercizi precedenti	20.210,00
AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE			961.228,98

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	103.736,62	-61.143,27	42.593,35	10.000,00	32.593,35	0,00	32.593,35
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	85.140,73	0,00	85.140,73	64.930,73	20.210,00	90.089,14	110.299,14

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	1.031.393,58	104.681,56	1.136.075,14
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.031.393,58	104.681,56	1.136.075,14
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	103.736,62	-71.143,27	32.593,35
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	846.922,07	192.980,58	1.039.902,65
TOTALE DISPONIBILITA'	950.658,69	121.837,31	1.072.496,00
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	85.140,73	29.747,18	114.887,91
TOTALE DEBITI	85.140,73	29.747,18	114.887,91
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	1.896.911,54	196.771,69	2.093.683,23
TOTALE PASSIVITA'	1.982.052,27	226.518,87	2.208.571,14

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività/gestioni economiche ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell' Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	44.153,66	6,43%
02	Acquisto di beni di consumo	163.285,88	23,78%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	217.517,08	31,67%
04	Acquisto di beni d'investimento	153.774,09	22,39%
05	Altre spese	6.621,36	0,96%
06	Imposte e tasse	95.767,01	13,95%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	5.615,56	0,82%
Totale somme impegnate		686.734,64	100,00%

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

	Impegni										Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva		
A01	0,00	44.663,98	72.269,84	76.376,17	0,00	40.972,66	0,00	0,00	189,39	472.476,69	234.472,04	49,63%
A02	0,00	18.434,12	42.111,06	71,86	3.991,09	7.809,15	0,00	0,00	4.906,17	202.088,53	77.323,45	38,26%
A03	18.681,07	99.910,22	36.508,98	77.326,06	0,00	46.976,07	0,00	0,00	520,00	464.664,44	279.922,40	60,24%
A04	22.987,73	277,56	27.451,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.413,56	50.716,29	33,94%
A05	0,00	0,00	26.569,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148.288,95	26.569,70	17,92%
A06	2.484,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.589,09	2.484,86	2,60%
P01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P02	0,00	0,00	4.237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.509,5	4.237,00	16,61%

										7		
P03	0,00	0,00	621,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.313,69	621,00	4,34%
P04	0,00	0,00	7.748,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.453,50	7.748,50	34,51%
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	2.630,27	9,13	0,00	0,00	0,00	23.716,04	2.639,40	11,13%
TOTALE	44.153,66	163.285,88	217.517,08	153.774,09	6.621,36	95.767,01	0,00	0,00	5.615,56	1.618.514,06	686.734,64	42,43%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	6,43%	23,78%	31,67%	22,39%	0,96%	13,95%	0,00%	0,00%	0,82%			

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario **2021** è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € **1.000,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato **187** è stato regolarmente restituito con apposita reversale **256**.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{601.117,80}{845.088,13} = \mathbf{0,71}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{243.970,33}{845.088,13} = \mathbf{0,29}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l' avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{845.088,13}{844.088,13} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell' esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{845.088,13} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

Riscossioni residui attivi	=	10.000,00	=	0,23
<u>Residui attivi</u>		<u>42.593,35</u>		

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

Totale residui attivi a fine anno	=	32.593,35	=	0,04
<u>Totale accertamenti + Residui attivi</u>		<u>887.681,48</u>		

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

Impegni Attività	=	671.488,74	=	0,98
<u>Totale impegni</u>		<u>687.734,64</u>		

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai soli progetti, al totale degli impegni.

Impegni Progetti	=	15.245,90	=	0,02
<u>Totale impegni</u>		<u>687.734,64</u>		

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai soli progetti, al totale degli impegni.

Impegni Gestioni Economiche	=	0,00	=	0,00
<u>Totale impegni</u>		<u>687.734,64</u>		

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell' esercizio di competenza.

Impegni non pagati	=	90.089,14	=	0,13
<u>Totale impegni</u>		<u>687.734,64</u>		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	64.930,73	=	0,76
<u>Totale residui passivi</u>		<u>85.140,73</u>		

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

Totale residui passivi a fine anno	=	110.299,14	=	0,14
<u>Totale impegni + Residui passivi</u>		<u>772.875,37</u>		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	687.734,64	=	318,69	-----
<u>Totale alunni</u>		<u>2158</u>			

CONCLUSIONI

Dichiarazioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2021, si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 256 del 14/12/2021;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna **non è stato** presentato il modello 770 anno 2022 / redditi 2021 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	Publiccato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2021		-12,99
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2021		-18,69
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2021		-14,76
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2021		-22,07
Base annuale Anno 2021		31/01/2021		-16,24

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza

Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza

Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2021 della gestione del Programma Annuale 2021 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Brescia, lì 31/03/2022

Il Direttore SGA

Franco Russo

Il Dirigente Scolastico

Simonetta Tebaldini



rptRelazioneContoConsuntivo