



**Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021**

## **1. Premessa**

Il Conto Consuntivo come è noto, contiene i risultati dell'Esercizio Finanziario 2021 e illustra il raccordo tra le previsioni fatte e il reale andamento della gestione amministrativo-contabile relativamente al periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2021. Elaborato in conformità alle disposizioni di cui agli artt. artt. 22 e 23 del Decreto MIUR 28 agosto 2018, n. 129 e alla nota Miur Prot.9148 del 04/03/2022 che proroga la predisposizione ed approvazione del c/consuntivo 2021, il Conto Consuntivo viene trasmesso ai Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile. Successivamente, corredato del parere di regolarità contabile dei Revisori dei Conti e unitamente ai modelli previsti H-I-J-K-L-M-N e alla presente relazione, viene sottoposto all'approvazione del Consiglio d'Istituto.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare al Collegio dei Revisori e al Consiglio d'Istituto la gestione finanziaria delle risorse finanziarie iscritte, nel Programma Annuale -E.F. 2021 al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati ed esplicitati nel Piano Triennale dell'Offerta formativa (P.T.O.F.) dell'Istituzione Scolastica.

Al fine di una illustrazione dell'andamento della gestione della scuola e dei risultati conseguiti, in relazione agli obiettivi programmati, la Dirigente Scolastica ha tenuto in considerazione e in debita valutazione gli elementi che si descrivono di seguito.

La norma ministeriale fondamentale è il D.I. n. 129 del 28/08/2018 – Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni Scolastiche, ai sensi dell'art.1, comma 143, della Legge 107/2015. La progettazione di Istituto ha tenuto conto necessariamente del fatto che i finanziamenti erogati non sono comunque sufficienti per la realizzazione di tutte le attività progettuali inserite nel PTOF e di quelle che in corso d'anno vengono approvate dal Collegio dei docenti, sulla scorta dei bisogni registrati in progress. Pertanto, alle risorse relative all'avanzo di amministrazione e alle dotazioni assegnate, si aggiungono le risorse finanziarie aggiuntive esterne del contributo volontario delle famiglie.

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- delle caratteristiche logistiche della scuola;
- delle strutture di cui la scuola dispone;
- del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono destinate alle spese obbligatorie.

Pur tenendo presenti tali condizioni e considerando che la gestione finanziaria deve tendere al miglioramento del servizio che la scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, si è cercato di indirizzare le risorse sulle spese finalizzate a:

- potenziare il patrimonio delle dotazioni didattiche ed amministrative di cui la scuola già dispone;
- ampliare ed arricchire l'offerta formativa della scuola con un'attività progettuale ampia, qualificante ed innovativa;
- introdurre nuove attività formative sia per gli alunni che per i docenti in una logica,rispettivamente, di educazione permanente e di crescita professionale.



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	722.624,93	Programmazione definitiva	721.591,22	Disp. fin. da programmare 1.033,71
Accertamenti	456.507,07	Impegni	364.172,81	Avanzo di competenza 92.334,26
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				186.808,58
Riscossioni competenza residui (B)	390.351,05	Pagamenti competenza residui (C)	353.181,94	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				223.977,69
Somme rimaste da riscuotere (E)	153.249,97	Somme rimaste da pagare (F)	24.893,05	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 128.356,92
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	10.134,77	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	7.167,24	
Totale residui attivi (I=E+G)	163.384,74	Totale residui passivi (L=F+H)	32.060,29	Residui Attivi - Residui Passivi 131.324,45



### 3. Conto Finanziario

Il conto finanziario comprende le entrate di competenza dell'esercizio finanziario accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'esercizio finanziario impegnate, pagate o rimaste da pagare in relazione agli aggregati di entrata e di spesa previsti nel Programma Annuale. Il conto patrimoniale indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio finanziario e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio stesso.

L'Istituzione scolastica è situata in un contesto con una caratteristica sociodemografica molto diversificata. A fronte di ampie fasce di utenza socialmente deboli l'utenza vede anche famiglie benestanti. Questa varianza non incide tuttavia in modo negativo sul bilancio della scuola, che grazie ai contributi delle famiglie ed a progetti con enti locali e enti privati, gode di un flusso estremamente positivo di entrate, che consentono di investire su strumenti e qualità dei servizi.

#### 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	262.967,88	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	72.959,12	72.959,12	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	119.429,69	119.429,69	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	172.674,85	172.674,85	100,00 %
6. Contributi da privati	92.904,35	89.754,37	96,61 %
8. Rimborsi e restituzione somme	189,00	189,00	100,00 %
12. Altre entrate	1.500,04	1.500,04	100,00 %
Totale Entrate	722.624,93	456.507,07	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		456.507,07	



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	262.967,88	0,00	262.967,88
	2	Vincolato	212.454,07	0,00	212.454,07
	1	Non vincolato	50.513,81	0,00	50.513,81

#### 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	72.959,12	72.959,12	0,00	72.959,12	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	72.959,12	72.959,12	0,00	72.959,12	0,00

Il capitolo Aggregato 2 é la quota derivante dal progetto PON DIGITAL BOARD con cui saranno sostituite le Lim presenti nelle classi con i nuovi monitor touch che hanno rese migliori e inferiori costi di manutenzione. Anche i laboratori dei plessi verranno dotati di nuovi monitor touch.

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	17.278,00	119.429,69	119.429,69	119.429,69	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.278,00	33.027,59	33.027,59	33.027,59	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	86.402,10	86.402,10	86.402,10	0,00	0,00

L'aggregato 3 nel 2021 vede un incremento importante delle risorse statali dovuto alle nuove esigenze dettate dall'emergenza Covid. Queste risorse sono state utilizzate per macchine specifiche per le pulizie e per tutti i dispositivi necessari per l'igienizzazione degli ambienti e dispositivi sanitari.

#### 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	11.404,30	172.674,85	172.674,85	92.384,00	80.290,85	0,00
	4	Comune vincolati	11.404,30	169.433,16	169.433,16	90.540,81	78.892,35	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.241,69	3.241,69	1.843,19	1.398,50	0,00

L'aggregato 5 é derivante dal fondo istituito per il servizio di assistenza socio educativa per gli alunni disabili.



## 6 - Contributi da privati

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	92.904,35	89.754,37	89.754,37	0,00	3.149,98
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	73.591,54	70.441,56	70.441,56	0,00	3.149,98
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	10.278,56	10.278,56	10.278,56	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	7.105,00	7.105,00	7.105,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	392,00	392,00	392,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	99,00	99,00	99,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	488,50	488,50	488,50	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	949,75	949,75	949,75	0,00	0,00

La quota consistente dei contributi volontari versati dalle famiglie 70.441,56 € é interamente destinata all'ampliamento ed arricchimento dell'offerta formativa attraverso:

- Progetti che coinvolgono esperti esterni per gli indirizzi caratterizzanti (Bei-Cilil; Crea; Ilab),

- rinnovamento e manutenzione della dotazione tecnologica (Ipad, Tablet, PC portatili, laboratori informatici e aule informatiche per alunni con Bisogni educativi speciali e con disabilità).

## 8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	189,00	189,00	189,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	189,00	189,00	189,00	0,00	0,00

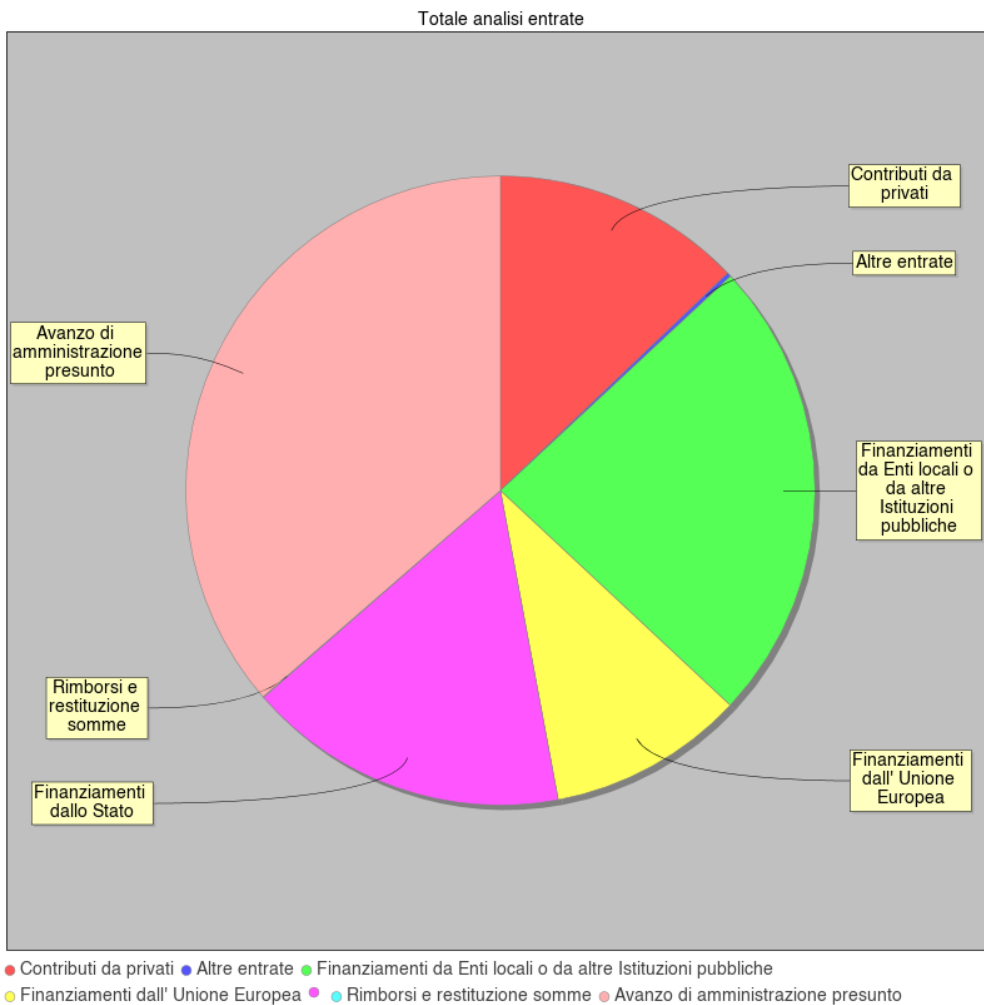
## 12 - Altre entrate

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	1.500,04	1.500,04	1.500,04	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.500,01	1.500,01	1.500,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	262.967,88
Finanziamenti dall' Unione Europea	72.959,12
Finanziamenti dallo Stato	119.429,69
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	172.674,85



Contributi da privati	92.904,35
Rimborsi e restituzione somme	189,00
Altre entrate	1.500,04





### 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	561.597,49	335.880,43	59,81 %
P. Progetti	159.493,73	28.292,38	17,74 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	721.591,22	364.172,81	
Avanzo di competenza		92.334,26	
Totale a pareggio		456.507,07	

La quota versata dalle famiglie attraverso i contributi volontari è stata utilizzata nei seguenti progetti:

#### P.1.1 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" : INFORMATICA

la scuola ha destinato circa 200 tablet agli studenti ed ai docenti. Nei laboratori informatici abbiamo altrettanti computer e tablet destinati alle attività didattiche.

L'investimento sulla tecnologia è una parte consistente del bilancio della scuola.

#### A.3.3 Progetto "Tedesco, inglese, francese"

Progetto con il madrelingua inglese per la primaria e potenziamento inglese per la secondaria

#### P.2.1 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

##### p. 2.2. TEATRO e P.2.4 MUSICA

Il progetto teatro integra con il progetto Musica attività teatrali per gli indirizzi Crea e Muse sia in primaria che secondaria, promuovendo laboratori teatrali e musicali. Per questo la scuola ha investito anche nella strumentazione musicale.

#### P.2.5 EDUCAZIONE MOTORIA

Durante l'anno scolastico 2021-22 è stato attivato un progetto di potenziamento dell'attività motoria nella scuola primaria, per contrastare gli effetti della maggiore sedentarietà nei bambini.

Il personale è impegnato in diversi corsi di FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE oltre a quelli obbligatori per la privacy e la sicurezza.

#### P.4.1 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

#### P.4.2 MIGLIORARE L'ORGANIZZAZIONE DIDATTICA

#### P.4.3 PROMUOVERE BENESSERE NELLA SCUOLA DELL'INFANZIA

#### P.4.6 FORMAZIONE CEDISMA

#### P.4.7 FORMAZIONE DOCENTI A.S.2020/21



P.4.8 EX ART.58, COMMA 4, D.L. 73/2021

P.4.9 CORSO EDUCAZIONE CIVICA





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	255.217,18	306.380,31	561.597,49	335.880,43	313.101,90	22.778,53	225.717,06
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	28.420,31	45.427,51	73.847,82	64.800,44	43.826,03	20.974,41	9.047,38
	2	Funzionamento amministrativo	65.506,73	26.504,53	92.011,26	48.298,67	47.658,67	640,00	43.712,59
	3	Didattica	157.784,33	223.744,38	381.528,71	217.802,07	217.407,95	394,12	163.726,64
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.500,00	10.278,56	11.778,56	4.979,25	4.209,25	770,00	6.799,31
	6	Attività di orientamento	2.005,81	425,33	2.431,14	0,00	0,00	0,00	2.431,14

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	34.899,29	124.594,44	159.493,73	28.292,38	26.177,86	2.114,52	131.201,35
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.889,16	100.608,75	110.497,91	10.114,92	10.114,92	0,00	100.382,99
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	9.112,74	19.000,00	28.112,74	6.132,34	6.132,34	0,00	21.980,40
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	15.897,39	4.985,69	20.883,08	12.045,12	9.930,60	2.114,52	8.837,96

#### 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

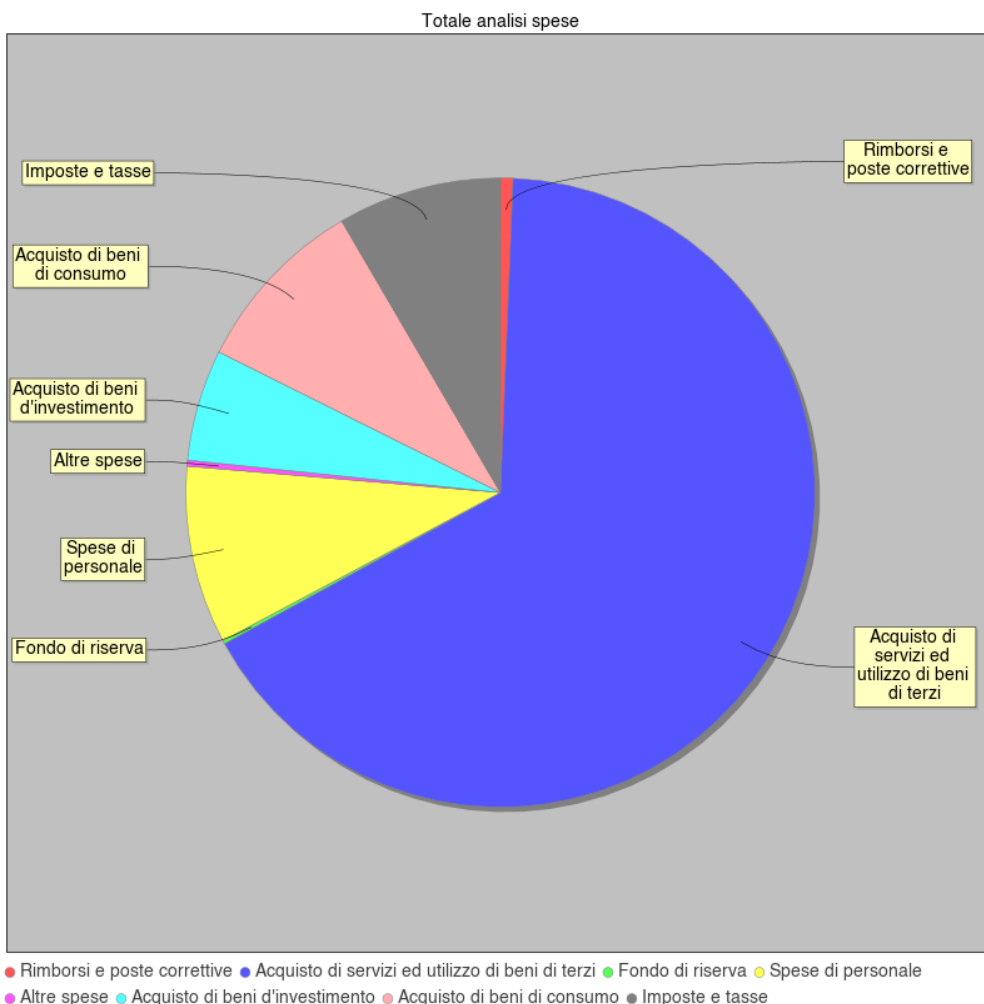
#### R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	37.619,23
Acquisto di beni di consumo	80.265,19
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	389.856,32
Acquisto di beni d'investimento	146.595,89
Altre spese	900,00



Imposte e tasse	38.767,38
Rimborsi e poste correttive	27.087,21
Fondo di riserva	500,00





### **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

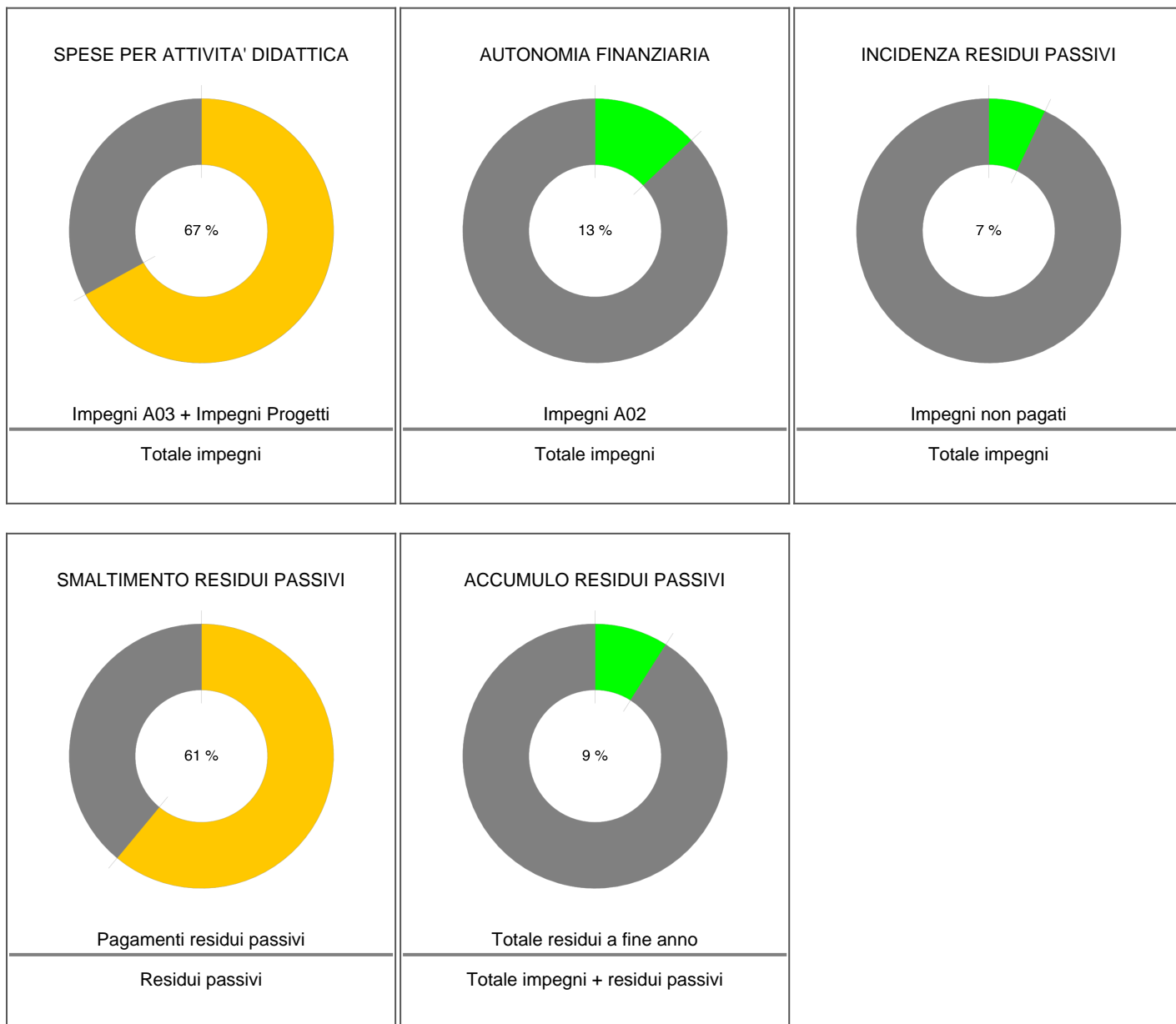
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Per quanto riguarda invece gli indicatori di tempestività del pagamento, sulla base dell'art.33 del D.lgs.33 del 14 marzo 2013, si riportano i tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture pubblicati nel sito dell'Istituzione scolastica nella sezione Amministrazione trasparente come segue:

Indice I trimestre 2021 - 23,50

Indice II trimestre 2021 - 19,71

Indice III trimestre 2021 - 2,30

Indice IV trimestre 2021 - 23,99

Indice annuale 2021 - 19,08

I valori con segno negativo mostrano che l'Istituzione scolastica ha effettuato i propri pagamenti mediamente in anticipo rispetto ai tempi di scadenza delle fatture.



## **5. Conclusioni**

Si conferma il bilancio positivo della istituzione scolastica che esprime indicatori di efficacia ed efficienza, in relazione alle entrate assicurate sia dallo Stato, che dall'ente locale, che dalle famiglie ad integrazione. L'investimento su risorse tecnologiche e sulle risorse professionali per assicurare la qualità del servizio procedono di pari passo, assicurando un buon livello di performance gestionale ed economica e la capacità di ottemperare alle priorità dell'offerta formativa:

- attività didattiche in ambienti innovativi e tecnologici
- potenziamento delle competenze linguistiche e culturali degli alunni
- creazione di ambienti di apprendimento favorevoli e stimolanti per lo sviluppo degli alunni e delle alunne.

MILANO, **07-04-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI  
**(Giulia Chiarelli)**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
**(Dott.ssa Anna Polliani)**