



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

1. Premessa

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

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



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	192.726,69	Programmazione definitiva	166.510,34	<i>Disp. fin. da programmare</i> 26.216,35
Accertamenti	93.934,24	Impegni	57.459,31	<i>Avanzo di competenza</i> 36.474,93
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				84.606,92
Riscossioni competenza residui (B)	101.737,24	Pagamenti competenza residui (C)	53.622,01	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				132.722,15
Somme rimaste da riscuotere (E)	197,00	Somme rimaste da pagare (F)	3.996,77	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -3.799,77
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	6.345,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	6.542,00	Totale residui passivi (L=F+H)	3.996,77	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 2.545,23



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	98.792,45	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	63.531,72	63.531,72	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	25.586,02	25.586,02	100,00 %
6. Contributi da privati	4.816,50	4.816,50	100,00 %
Totale Entrate	192.726,69	93.934,24	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		93.934,24	



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	102.427,55	-3.635,10	98.792,45
	2	Vincolato	62.654,81	-2.273,10	60.381,71
	1	Non vincolato	39.772,74	-1.362,00	38.410,74

Tale avanzo/disavanzo deriva dalle seguenti fonti.

1 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE EFFETTIVO €135.267,38

1.1 NON VINCOLATO € 47.152,19

1.2 VINCOLATO € 88.115,19

1.2.1 comune di BERBENNO €19.016,38

1.2.2 comune di COLORINA €1.111,63

1.2.3 comune di POSTALESIO €4.608,03

1.2.4 comune di CEDRASCO €4.400,85

1.2.5 comune di FUSINE €4.849,66

1.2.6 ASSICURAZIONE ALUNNI €76,50

1.2.7 FRUTTA NELLA SCUOLA €146,50

1.2.8 Animatore Digitale PNSD €2.000,00

1.2.9 contributi PNSD €1.154,65

1.2.10 contributo delle famiglie per visite guidate €67,94

1.2.11 Educazione all'ambiente € 11.655,49

1.2.12 contributo MIUR per orientamento €437,47

1.2.13 defibrillatore et simila €1.000,00

1.2.14 supporto psicologico €1.600,00

1.2.15 contributo riviste 577,03

1.2.16 contributo esame di stato 20-21 €1.499,96

1.2.17 contributo patti di comunità € 120,54

1.2.18 FONDI FORMAZIONE contributo scuola polo ambito 33 €1.896,13

1.2.19 contributo CESARE POZZI € 178,21

1.2.20 contributo Arianna fun club €362,01

1.2.21 art 31 c.6 DL 22/03 2021 Piano estate €9.490,43

1.2.22 D.I 73/2021 Decreto sostegno bis art 58 € 21.865,78

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	9.239,33	63.531,72	63.531,72	63.531,72	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.239,33	17.373,29	17.373,29	17.373,29	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	46.158,43	46.158,43	46.158,43	0,00	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	25.930,00	25.586,02	25.586,02	25.389,02	197,00	0,00
	4	Comune vincolati	25.930,00					



				23.254,67	23.254,67	23.254,67	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.331,35	2.331,35	2.134,35	197,00	0,00

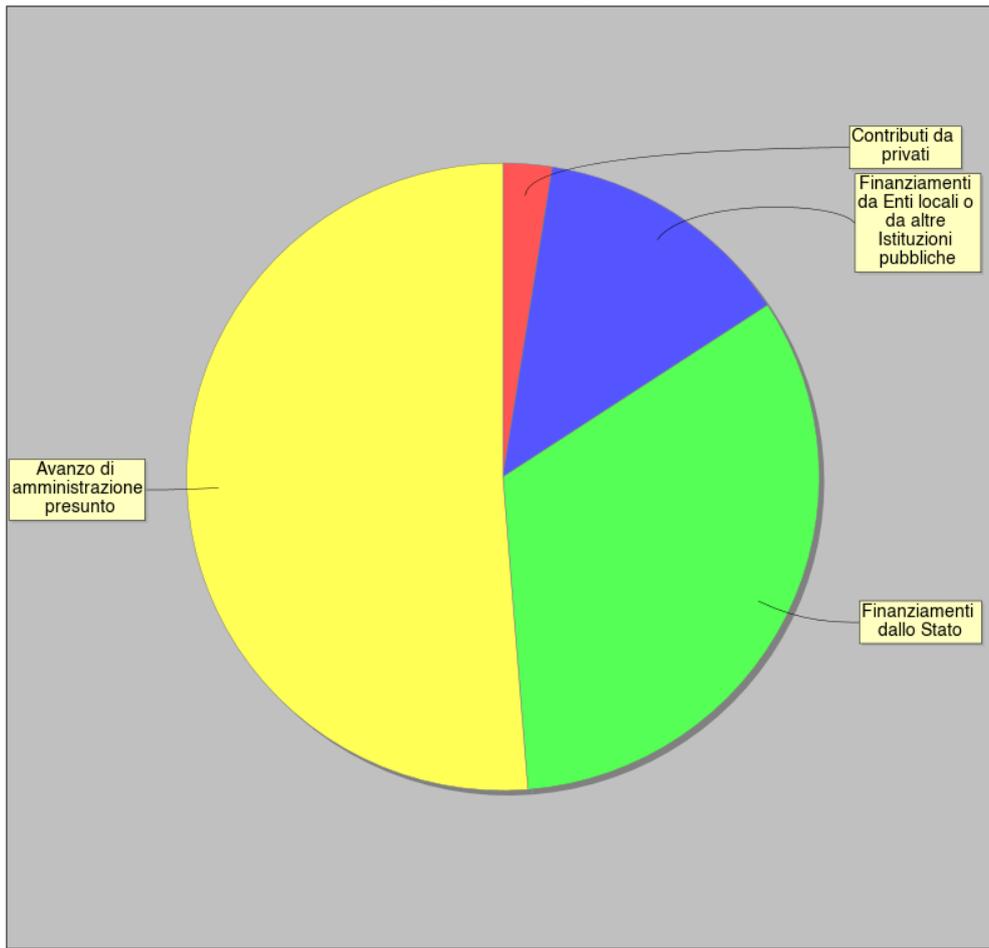
6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	14.000,00	4.816,50	4.816,50	4.816,50	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00	4.816,50	4.816,50	4.816,50	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	98.792,45
Finanziamenti dallo Stato	63.531,72
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	25.586,02
Contributi da privati	4.816,50



Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Finanziamenti dallo Stato ● 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	122.815,04	41.418,02	33,72 %
P. Progetti	43.195,30	16.041,29	37,14 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	166.510,34	57.459,31	
Avanzo di competenza		36.474,93	
Totale a pareggio		93.934,24	



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	68.003,19	54.811,85	122.815,04	41.418,02	37.474,45	3.943,57	81.397,02
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	20.312,57	14.480,99	34.793,56	19.908,65	16.842,13	3.066,52	14.884,91
	2	Funzionamento amministrativo	41.580,27	3.174,77	44.755,04	10.102,55	9.225,50	877,05	34.652,49
	3	Didattica	800,00	41.963,03	42.763,03	11.406,82	11.406,82	0,00	31.356,21
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.067,94	-5.000,00	67,94	0,00	0,00	0,00	67,94
	6	Attività di orientamento	242,41	193,06	435,47	0,00	0,00	0,00	435,47

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	41.037,04	2.158,26	43.195,30	16.041,29	15.988,09	53,20	27.154,01
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.000,00	1.000,00	3.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	29.269,83	1.826,91	31.096,74	11.153,19	11.099,99	53,20	19.943,55
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	8.678,21	-3.000,00	5.678,21	2.363,88	2.363,88	0,00	3.314,33
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.089,00	2.331,35	3.420,35	1.524,22	1.524,22	0,00	1.896,13

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

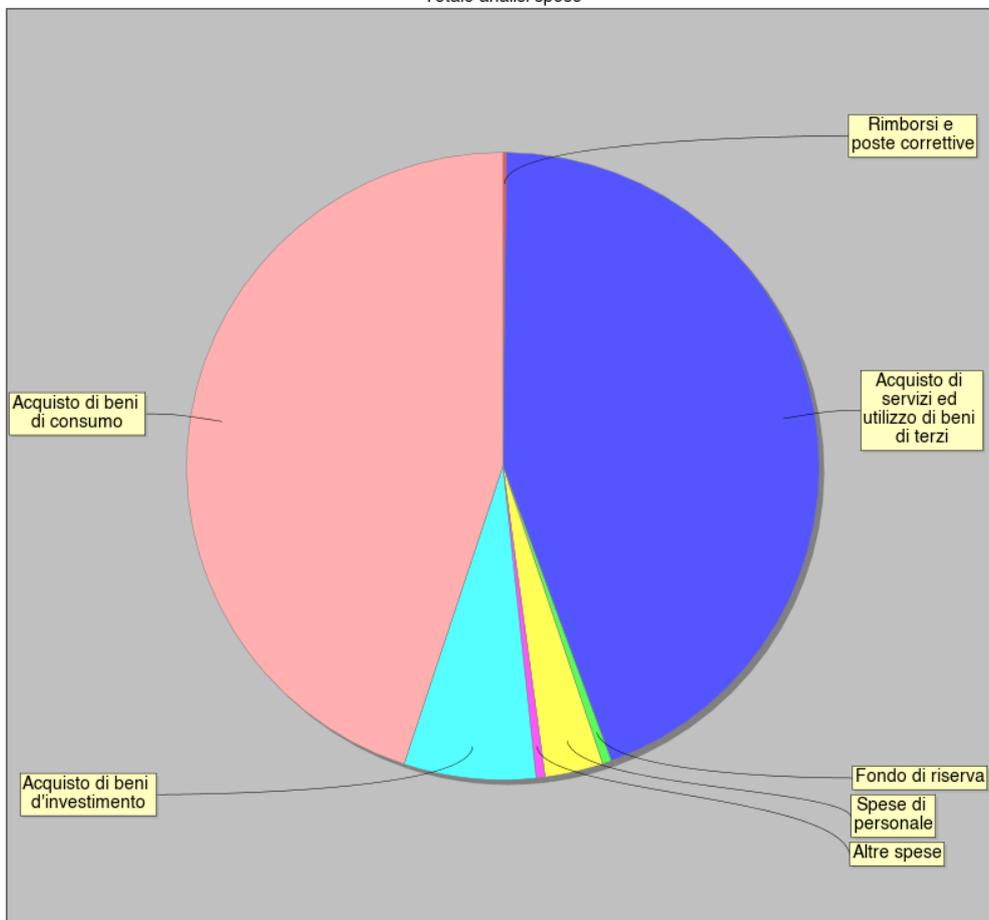
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		12.972,24
Acquisto di beni di consumo		97.707,29
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		46.335,03
Acquisto di beni d'investimento		8.264,29



Altre spese	567,83
Rimborsi e poste correttive	163,66
Fondo di riserva	500,00

Totale analisi spese



● Rimborsi e poste correttive ● 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.







5. Conclusioni

Si dichiara che tutta l'attività amministrativa, finanziaria e gestionale è stata finalizzata al raggiungimento degli obiettivi prefissati: migliorare l'offerta formativa. Le risorse erogate dal MIUR, connesse all'emergenza covid -19, sono state utilizzate per garantire la sicurezza nel pieno rispetto delle misure sanitarie, per potenziare la dotazione di beni e strumentazioni funzionali alla didattica digitale integrata. A partire dal PTOF è dato risalto agli obiettivi da raggiungere, in un quadro di riferimento costituito dalle finalità istituzionali, collegialmente condivise, e dalle linee di gestione e amministrazione definite dal Dirigente Scolastico. Si è dato ampio spazio al conseguimento di obiettivi di sviluppo riferiti all'ambito educativo - didattico, e integrati dai contributi degli Enti comunali e da quelli pertinenti al fondo dell'Istituzione Scolastica.

È stato infatti possibile svolgere attività di valorizzazione del territorio, di inclusione per gli alunni con maggiori difficoltà e di recupero e potenziamento in orario aggiuntivo pomeridiano, tese a favorire il successo formativo e la valorizzazione dei talenti. Tutte le attività descritte sono state progettate e realizzate in modo coerente con le linee del PTOF e con le indicazioni contenute nel Piano Annuale per l'Inclusività e nel Piano di Miglioramento. Le attività di verifica in itinere e finali condotte dal personale docente e condivise negli organi collegiali hanno evidenziato un buon andamento complessivo; le attività svolte anche in chiave orientativa, si sono rivelate utili per accrescere interesse e motivazione negli alunni e per raggiungere gli obiettivi educativi e gli obiettivi di apprendimento indicati nella programmazione. Le risorse economiche di provenienza statale, così come i contributi comunali per il diritto allo studio, sono state impiegate per rispondere alle esigenze dei vari ordini di scuola nella prospettiva di una didattica verticale come intesa dalla recente normativa.

Si è provveduto, pertanto, all'acquisto di beni strumentali per la didattica, esigenza formativa prima che strumentale. Significativo è stato l'intervento per il potenziamento della rete e l'acquisto di postazioni e di computer per l'implementazione di un laboratorio informatico per la scuola secondaria. Per quanto riguarda gli obiettivi di sviluppo e miglioramento connessi agli obblighi istituzionali e alla qualità del servizio che vedono coinvolto il personale amministrativo, si è proseguito, attraverso la programmazione di acquisti e la formazione del personale, a migliorare la funzionalità dell'Ufficio di Segreteria e a sviluppare competenze professionali nell'ambito della gestione degli adempimenti informatizzati. L'acquisto dei beni e dei servizi necessari al funzionamento amministrativo e alla didattica è stato operato sulla base dei criteri di correttezza, trasparenza, efficacia ed economicità.

A tale scopo sono stati spesso acquisiti più preventivi di spesa anche quando non previsto dalle vigenti norme di contabilità. Alle famiglie sono state date informazioni riguardo a contributi finanziari ricevuti da Enti o Fondazioni che hanno favorito la realizzazione di particolari attività rivolte agli alunni.

Si dichiara altresì che : - i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro inventario; - le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti; - l'ammontare dei pagamenti, per ogni attività/progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; - le fatture dei pagamenti eseguiti sono depositate agli atti e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021; - è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati; - i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari dopo verifica di regolarità contributiva; - non vi sono gestioni fuori bilancio.

BERBENNO DI
VALTELLINA, 28-02-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Pasqualina De Sarno

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Daniela Russo