



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

Nella Relazione Illustrativa al Programma Annuale 2021 è stato dichiarato l'intento di interfacciare il Programma Annuale con il P.T.O.F. di Istituto, che è l'atto generale programmatico e di indirizzo. Tutti i progetti contenuti nel P.T.O.F. convergono in maniera unitaria e non frammentaria verso gli obiettivi formativi, considerati prioritari, rispetto ai bisogni impliciti ed espliciti degli alunni e del territorio.

Il percorso, consolidato in questa direzione, è stato perseguito con coerenza ed ha richiesto perfezionamenti, monitoraggi ed ulteriori interventi che di volta in volta hanno affinato, adeguato e reso efficaci le azioni finalizzate a innalzare qualitativamente l'offerta formativa, nell'ottica di un processo di miglioramento continuo e di sistema

BSIC83900G - AOOAI03JQ1 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002415 - 14/04/2022 - VI.3 - U



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	444.627,09	Programmazione definitiva	392.924,43	Disp. fin. da programmare 51.702,66
Accertamenti	239.432,76	Impegni	81.169,03	Avanzo di competenza 158.263,73
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				171.464,58
Riscossioni competenza residui (B)	161.498,14	Pagamenti competenza residui (C)	82.185,78	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				250.776,94
Somme rimaste da riscuotere (E)	101.905,11	Somme rimaste da pagare (F)	6.799,72	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 95.105,39
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	7.310,94	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	109.216,05	Totale residui passivi (L=F+H)	6.799,72	Residui Attivi - Residui Passivi 102.416,33

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 è pari ad € 353.193,27, così composto:

Attività / Progetto quota residua

A1-1	€ 10.126,00
A1-3	€ 4.000,00
A2-1	€ 30.079,91
A2-2	€ 1.934,90
A3-1	€ 61.415,90
A3-2	€ 37.926,38
A3-4	€ 74,64
A3-6	€ 36.485,54
A3-7	€ 49.612,19
A5-1	€ 3.695,53
A6-1	€ 975,97
P1-1	€ 10.000,00
P1-2	€ 16.472,08
P2-1	€ 10.516,81
P2-2	€ 2.500,00
P2-3	€ 2.500,00
P2-6	€ 10.096,03
P2-7	€ 1.526,18



P2-8	€ 6.632,48
P3-1	€ 2.223,00
P4-1	€ 5.000,00
P4-2	€ 6.361,86
P4-3	€ 600,00
fondo riserva.....	€ 1.000,00
Z disponibilità da programmare	€ 51.702,66
radiazioni Impegni anni precedenti	€ -10.264,79*
	€ 353.193,27

RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI	€ 10.264,79
Impegno: 2018/16 - PON: Competenze di base.....	€ 2.473,49
Impegno: 2018/17 - PON: Paesaggistico	€ 1.526,18
Impegno: 2018/18 - PON: Cittadinanza globale	€ 6.015,12
Impegno: 2019/11 - Azione #7	€ 3,56
Impegno: 2020/10 - PON: Smart class	€ 74,64
Impegno: 2021/7 - Contributo per formazione: Ambito 9..	€ 171,80



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	205.194,33	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	86.097,73	86.097,73	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	87.955,93	87.955,93	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	56.029,38	56.029,38	100,00 %
6. Contributi da privati	8.827,50	8.827,50	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	522,20	522,20	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	444.627,09	239.432,76	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	239.432,76	



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	205.194,33	0,00	205.194,33
	2	Vincolato	34.712,41	0,00	34.712,41
	1	Non vincolato	170.481,92	0,00	170.481,92

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	86.097,73	86.097,73	0,00	86.097,73	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	86.097,73	86.097,73	0,00	86.097,73	0,00

Finanziamento per n. 2 Progetti PON-FSE "Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici: Progetto 13.1.1A-FESRPON-LO-2021-365" per € 36.485,54 e "Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione: Progetto 13.1.2A-FESRPON-LO-2021-135" di € 49.612,19

Quote non ancora riscosse.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	16.142,00	87.955,93	87.955,93	87.955,93	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.942,00	24.298,36	24.298,36	24.298,36	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	3.200,00	63.657,57	63.657,57	63.657,57	0,00	0,00

3/1: Finanziamento dal M.I. per funzionamento 2021 (€ 13.052,00 genn/agosto + € 6.280,00 sett/dic+ 2 integrazioni € 4.494,22 e € 472,14) = € 24.298,36

3/6: Altri finanziamenti vincolati dallo stato= € 63.657,57

Orientamento studenti	€ 325,78
Azione #28: Animatore digitale	€ 1.000,00
Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia	€ 1.000,00
Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021	€ 9.848,51
Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021	€ 16.472,08
Risorse D.L. 41/2021 ex art. 31 comma 1	€ 3.200,00
Esami di stato in sicurezza D.M. 162	€ 1.934,90



Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021€ 29.682,28

Fondi per i PATTI DI COMUNITA'€ 194,02

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	39.013,00	56.029,38	56.029,38	40.222,00	15.807,38	0,00
	4	Comune vincolati	39.013,00	54.820,38	54.820,38	39.013,00	15.807,38	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	909,00	909,00	909,00	0,00	0,00

5/4: Dal Comune di Coccaglio Piano del Diritto allo Studio genn/agosto 2021 € 39.013,00

5/5: Università Cattolica - Contributo per tirocinio docente € 300,00

5/6: Contributo da parte dell'I.I.S. "Antonietti" di Iseo per formazione docenti a.s. 2020/2021 € 909,00.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	780,00	8.827,50	8.827,50	8.827,50	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	600,00	2.038,00	2.038,00	2.038,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	1.317,50	1.317,50	1.317,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.644,00	4.644,00	4.644,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	648,00	648,00	648,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	180,00	180,00	180,00	180,00	0,00	0,00

6/1: Contributi per certificazione Trinity € 630,00 + Diario scolastico a.s. 2021/2022 € 1.408,00 = € 2.038,00

6/4: Contributi per visite, viaggi di istruzione € 1.317,50

6/5: Contributi per copertura assicurativa degli alunni € 4.644,00

6/6: Contributi per copertura assicurativa del personale € 648,00

6/8: Contributo per distributore bevande calde € 180,00

8 - Rimborsi e restituzione somme



Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	522,20	522,20	522,20	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	522,20	522,20	522,20	0,00	0,00

Rimborso per errato creditore.

12 - Altre entrate

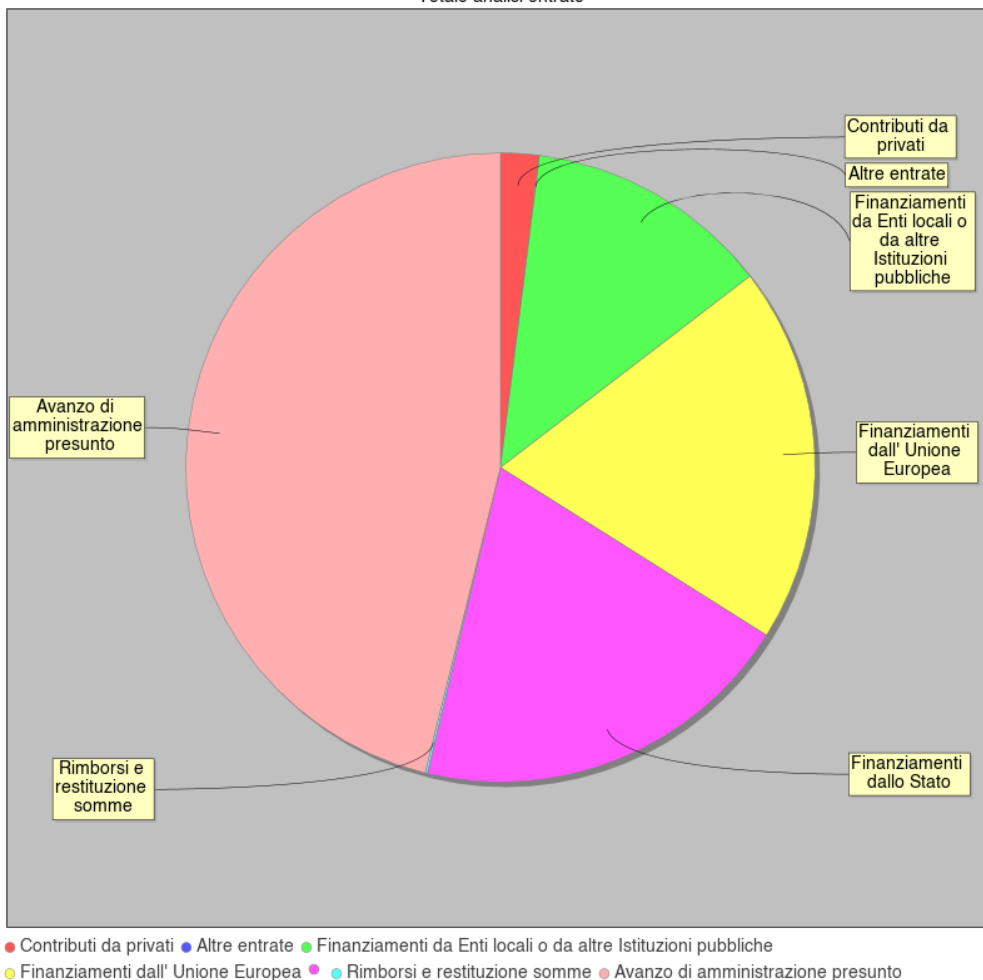
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00

Interessi bancari.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	205.194,33
Finanziamenti dall' Unione Europea	86.097,73
Finanziamenti dallo Stato	87.955,93
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	56.029,38
Contributi da privati	8.827,50
Rimborsi e restituzione somme	522,20
Altre entrate	0,02



Totale analisi entrate





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	304.943,57	68.616,61	22,50 %
P. Progetti	86.980,86	12.552,42	14,43 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	392.924,43	81.169,03	
Avanzo di competenza		158.263,73	
Totale a pareggio		239.432,76	



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	192.191,75	112.751,82	304.943,57	68.616,61	62.194,32	6.422,29	236.326,96
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	38.180,00	11.848,53	50.028,53	35.902,53	32.322,71	3.579,82	14.126,00
	2	Funzionamento amministrativo	34.942,00	7.226,90	42.168,90	10.154,09	8.654,09	1.500,00	32.014,81
	3	Didattica	112.419,56	92.033,11	204.452,67	18.938,02	17.595,55	1.342,47	185.514,65
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.000,00	1.317,50	7.317,50	3.621,97	3.621,97	0,00	3.695,53
	6	Attività di orientamento	650,19	325,78	975,97	0,00	0,00	0,00	975,97

A1: Funzionamento generale e decoro della Scuola € 32.322,71

A1.1: Funzionamento generale e decoro della scuola= € 24.490,71

telefonia € 4.078,23

materiale sanitario € 1.245,92

materiale di pulizia € 11.413,54

assistenza sul centralino € 170,8

Digitalizzazione: Registro elettronico, sito web, Area Personale e Amministrazione digitale € 4.257,80

DPO - GDPR € 1.100,00

RSPP e medico competente € 2.224,42

A1.4: Risorse finalizzate all'acquisto di Dae et similia = € 1.000,00 (Contributi finalizzati all'emergenza sanitaria: acquisto di FFP2)

A1.5: Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 = € 6.832,00 (Contributi finalizzati all'emergenza sanitaria: acquisto di n. 2 macchine sanificatrici)

A2: Funzionamento amministrativo= € 8.654,09

assicurazione € 5.286,00

licenze, siti € 801,78

gestione progetti € 649,99

materiale vario € 645,87

spese postali € 70,45

spese bancarie 1.200,00



A3 Didattica € 17.595,55

A3.1: Materiale didattico, tecnico, informatico e di consumo= € 9.761,17

A3.2: Progetti didattici dell'Istituto = € 6.834,38

Gioco sport (Primaria) € 2.478,96 + Psicomotricità (Infanzia) € 1.393,35 + Teatro (Secondaria) € 2.962,07

A3.3: Funzioni miste= € 1.000,00

A5: Uscite didattiche e visite guidate - Attività sportive € 3.621,97

Spese per visite virtuali e uscita didattica

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	67.937,58	19.043,28	86.980,86	12.552,42	12.174,99	377,43	74.428,44
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	10.000,00	16.472,08	26.472,08	0,00	0,00	0,00	26.472,08
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	41.337,58	110,00	41.447,58	7.676,08	7.298,65	377,43	33.771,50
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.600,00	30,00	3.630,00	1.407,00	1.407,00	0,00	2.223,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	13.000,00	2.431,20	15.431,20	3.469,34	3.469,34	0,00	11.961,86

P2: Progetti in ambito "Umanistico e sociale" € 7.298,65

P2.1: inclusione= Pet therapy € 3.289,84 + materiale e bus € 75,92

P2.8: Modulo PON "L'ambiente che ci fa crescere" € 3.932,89

P3: Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" € 1.407,00 per Trinity (quota versata alla scuola capofila)

P4: Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" € 3.469,34

P4.2: Formazione didattica € 3.069,34 per Progetto "P4C", "Imparare ai tempi di coronavirus", Google classroom" e "Classe capovolta"

P4.3: Reti scolastiche € 400,00

Sport € 150,00, Rete amministrativa € 100,00 e Passweb € 150,00



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

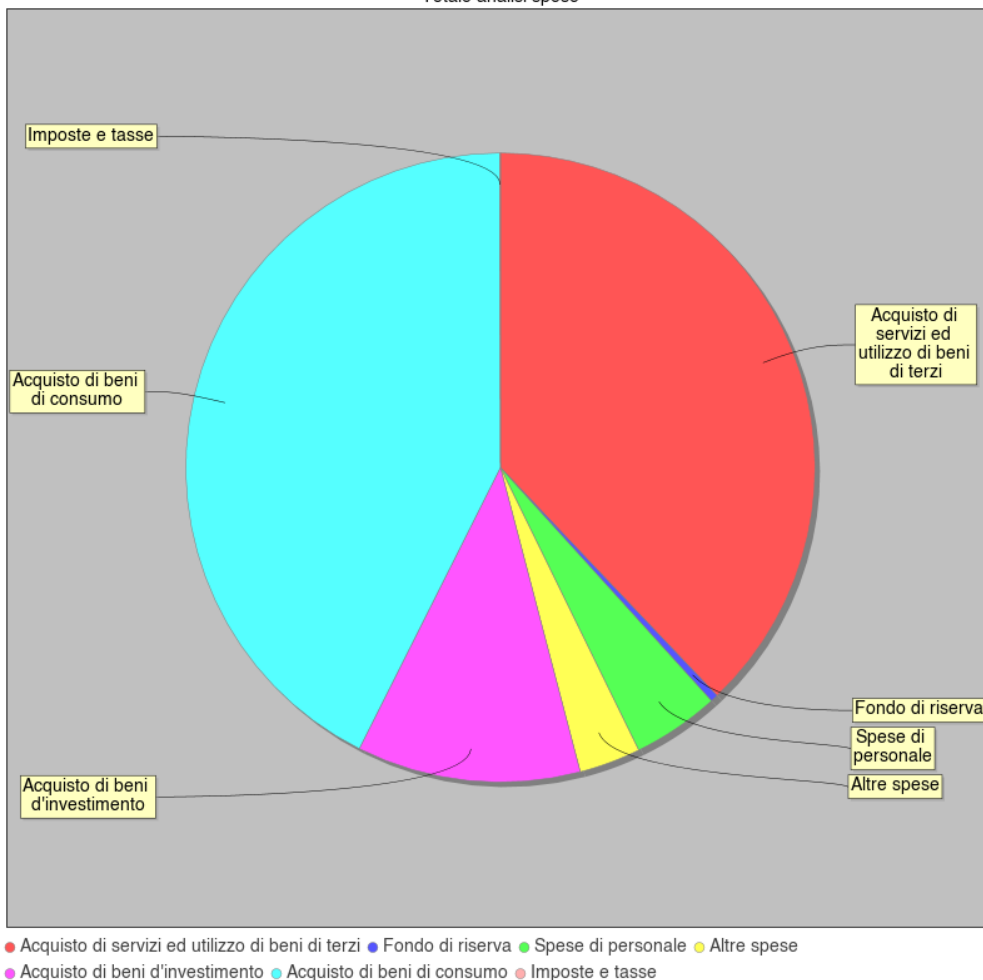
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	32.391,92
Acquisto di beni di consumo	132.636,31
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	141.469,21
Acquisto di beni d'investimento	77.011,99
Altre spese	8.315,00
Imposte e tasse	100,00
Fondo di riserva	1.000,00



Totale analisi spese





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.

La disponibilità finanziaria da programmare è di € 51.702,66 così distinta:

€ 29.682,28 D.L. 73 ex art. 58 comma 4

€ 11.246,36 finanziamento M.I. settembre/dicembre 2021

€ 300,00 contributo dall'Università per tirocinio

€ 194,02 contributo per Patti Comunità

€ 10.280,00 Piano del Diritto allo studio, periodo settembre/dicembre 2021.



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

Dall'esame dettagliato delle risultanze del Conto Consuntivo, si conferma che, fino al 31 dicembre 2021, sia le attività curriculari che i progetti realizzati, hanno permesso all'Istituzione scolastica di raggiungere gli obiettivi previsti nel P.T.O.F..

Si sottolinea che:

- l'ammontare dei pagamenti, per ogni scheda di Attività e Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari con regolare documentazione e quietanza;
- i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo, delle ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali;
- sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero di inventario;
- la gestione del Fondo economale per le minute spese per l'esercizio 2021 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali Amministrativi; le spese sono state registrate nell'apposito registro informatizzato. Il fondo iniziale di € 3.000, stabilito dal Consiglio di Istituto e anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica;
- l'efficienza gestionale del bilancio è dimostrata da un indice annuo di tempestività dei pagamenti di -5,07 giorni;
- l'efficacia è dimostrata dalla prassi di confrontare più preventivi pur in presenza di un limite minimo di spesa valutando il criterio qualità-prezzo;
- l'economicità è dimostrata con fornitura di beni e servizi per il raggiungimento degli obiettivi;
- i fondi per il miglioramento dell'offerta formativa hanno permesso di procedere verso la piena realizzazione dell'autonomia scolastica permettendo lo svolgimento dei Progetti di Istituto, anche mediante l'utilizzazione di competenze di personale esperto esterno alla Scuola, coinvolto con contratti d'opera temporanei.

Il Conto Consuntivo si chiude con un avanzo di amministrazione € 353.193,27, per la competenza l'avanzo è di € 158.263,73, derivante dalla differenza tra le entrate accertate e le uscite impegnate che si ritiene funzionale al rispetto degli impegni per una corretta e sana gestione finanziaria. Nel corso dell'anno finanziario 2021 non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Ciò premesso, e sulla base degli atti e dei documenti conservati presso l'Istituto, si sottopone e si propone all'attenzione dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio d'Istituto il Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2021 completo di tutti gli allegati, affinché sia approvato nella sua interezza (verifica sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale).

Il Conto Consuntivo sarà pubblicato sul sito web e affisso all'albo della scuola.

COCCAGLIO, 14-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
(**Bianca Bertoli**)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(**Dott. Amedeo Raimondi**)

Firmato digitalmente da **BIANCA BERTOLI**

Firmato digitalmente da **AMEDEO RAIMONDI**