



**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 Commissario Straordinario il 28/01/2021 con provvedimento n. 12 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	927.159,83	Programmazione definitiva	906.652,38	Disp. fin. da programmare 20.507,45
Accertamenti	533.820,79	Impegni	172.829,86	Avanzo di competenza 360.990,93
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				400.527,23
Riscossioni competenza residui (B)	217.237,64	Pagamenti competenza residui (C)	193.155,54	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				424.609,33
Somme rimaste da riscuotere (E)	316.583,15	Somme rimaste da pagare (F)	1.846,54	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 314.736,61
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	21.174,95	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	6.190,92	
Totale residui attivi (I=E+G)	337.758,10	Totale residui passivi (L=F+H)	8.037,46	Residui Attivi - Residui Passivi 329.720,64

Il Programma Annuale 2021 ha subito modifiche, che sono state approvate dal Commissario Straordinario in data:

- 05/02/2021 delibera n. 13
- 09/03/2021 delibera n. 14
- 12/04/2021 delibera n. 16
- 26/05/2021 delibera n. 20
- 22/06/2021 delibera n. 21
- 13/10/2021 delibera n. 7
- 26/11/2021 delibera n. 9
- 15/12/2021 delibera n. 10

Il Dirigente scolastico ha proposto le modifiche al Programma Annuale in data:

- 05/02/2021 con decreto Prot. 798/4.1
- 08/03/2021 con decreto Prot. 1570/VI.3.1
- 12/04/2021 con decreto Prot. 2365/VI.3.1
- 26/05/2021 con decreto Prot. 3475/VI.3.1
- 22/06/2022 con decreto Prot. 4270/VI.3.1
- 13/10/2021 con decreto Prot. 6760/VI.3.1
- 26/11/2021 con decreto Prot. 8050/VI.3.1
- 22/12/2021 con decreto Prot. 8793/VI.3.1



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO**

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

### 3. Conto Finanziario

La differenza tra le somme accertate durante l'esercizio (euro 533.820,79) e le somme impegnate (euro 172.829,86) è di euro 360.990,93 e costituisce l'avanzo di competenza.

La situazione amministrativa al 31/12/2021 presenta un saldo di cassa di euro 424.609,33.

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 è di euro 754.329,97 ed è dato da:

dal saldo di cassa al 31/12/2021 (euro 424.609,33) + i residui attivi al 31/12/2021 (euro 337.758,10) - i residui passivi al 31/12/2021 (euro 8.037,46) e corrisponde alla somma tra le economie dell'esercizio che si evincono dalla disponibilità residua nei MOD.I delle uscite, più la disponibilità finanziaria da programmare Z01 e il fondo di riserva.

L'avanzo di amministrazione di euro 754.329,97 è costituito da fondi non vincolati euro 138.080,17 e vincolati euro 616.249,80 come si evince dal prospetto allegato alla presente relazione.

#### 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	393.339,04	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	43.775,46	43.775,46	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	137.601,40	137.601,40	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	273.370,49	273.370,49	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.580,40	5.580,40	100,00 %
6. Contributi da privati	73.492,86	73.492,86	100,00 %
12. Altre entrate	0,18	0,18	100,00 %
<b>Totale Entrate</b>	<b>927.159,83</b>	<b>533.820,79</b>	
Disavanzo di competenza		0,00	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>533.820,79</b>	



**Ministero dell'Istruzione**  
**Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA**  
**TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO**  
23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

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	393.339,04	0,00	393.339,04
	2	Vincolato	273.231,29	0,00	273.231,29
	1	Non vincolato	120.107,75	0,00	120.107,75

**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	43.775,46	43.775,46	0,00	43.775,46	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	43.775,46	43.775,46	0,00	43.775,46	0,00

L'istituto ha partecipato all'Avviso pubblico "Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione" Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 - Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) – REACT EU  
Asse V - Priorità d'investimento: 13i - (FESR) "Promuovere il superamento degli effetti della crisi nel contesto della pandemia di COVID-19 e delle sue conseguenze sociali e preparare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia" – Obiettivo specifico 13.1: Facilitare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia - Azione 13.1.2 "Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione"

ed è risultato destinatario del finanziamento di euro 43.775,46 per l'acquisto di attrezzature per la trasformazione digitale della didattica e dell'organizzazione scolastica. Tale somma è stata variata e costituisce residuo attivo.

**3 - Finanziamenti dallo Stato**

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	36.132,89	137.601,40	137.601,40	137.601,40	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	36.132,89	64.699,46	64.699,46	64.699,46	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	80,00	80,00	80,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	72.821,94	72.821,94	72.821,94	0,00	0,00

**4 - Finanziamenti dalla Regione**

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	273.370,49	273.370,49	562,80	272.807,69	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	273.370,49	273.370,49	562,80	272.807,69	0,00

L'Istituto ha partecipato al bando "Potenziamento delle dotazioni tecnologiche innovative e delle attrezzature tecnico



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

scientifiche per gli istituti tecnici agrari" della Regione Lombardia ed è risultata destinataria di un finanziamento di euro 270.000,00 per l'acquisto di attrezzature per l'agricoltura 4.0 al fine di avvicinare gli studenti dell'agrario ad metodologie innovative per fare agricoltura, allevamento, produzione e trasformazione prodotti.

Tale somma è stata variata e costituisce residuo attivo.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregat o	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	5.580,40	5.580,40	5.580,40	0,00	0,00
	1	Provincia non vincolati	0,00	5.580,40	5.580,40	5.580,40	0,00	0,00

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	73.492,86	73.492,86	73.492,86	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	41.570,00	41.570,00	41.570,00	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	114,95	114,95	114,95	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	150,00	150,00	150,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.753,90	2.753,90	2.753,90	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	19.104,01	19.104,01	19.104,01	0,00	0,00

Il contributo volontario delle famiglie risulta essere una fonte importante di finanziamento per una adeguata Offerta Formativa, e questo aspetto viene colto dalla quasi totalità delle famiglie degli studenti dell'Istituto Tecnico Agrario che versano regolarmente il contributo di euro 90,00. Per quanto concerne invece le famiglie degli studenti dell'Istituto Besta Fossati viene colto meno questo aspetto, infatti le famiglie che pagano il contributo volontario sono una percentuale inferiore. Per correttezza e per semplificare la gestione, i contributi delle famiglie dell'ITAS vengono fatti confluire nell'A1.1, mentre quelli delle famiglie del Besta Fossati vengono fatti confluire nel P1.2. In questo modo risulta più semplice tenere distinti gli acquisti che vengono fatti per l'uno o per l'altro Istituto.

Per quanto concerne i contributi delle famiglie sia dell'ITAS che del Besta Fossati (sia quelli versati per l'anno scolastico 21/22 che quelli rimasti dagli anni scolastici precedenti e confluiti nell'avanzo di amministrazione) sono stati utilizzati per gli acquisti come da prospetti allegati alla presente relazione.

Si evidenzia inoltre che sono stati introitati fondi derivanti da erogazioni liberali, anche ai sensi dell'art. 1, commi 145 e seguenti della legge 107 del 2015, per l'importo di euro 5000,00 donati da una azienda vinicola del territorio all'Istituto Tecnico Agrario e sono stati allocati nel P1.7 per l'acquisto di materiale vario da utilizzare per le esercitazioni pratiche dei ragazzi.

Non sono stati invece reperiti fondi ai sensi dell'art. 43, comma 5".

12 - Altre entrate

Aggregat	Voce	Descrizione	Previsione	Previsione	Somme	Riscosso	Rimaste da	Differenze
----------	------	-------------	------------	------------	-------	----------	------------	------------

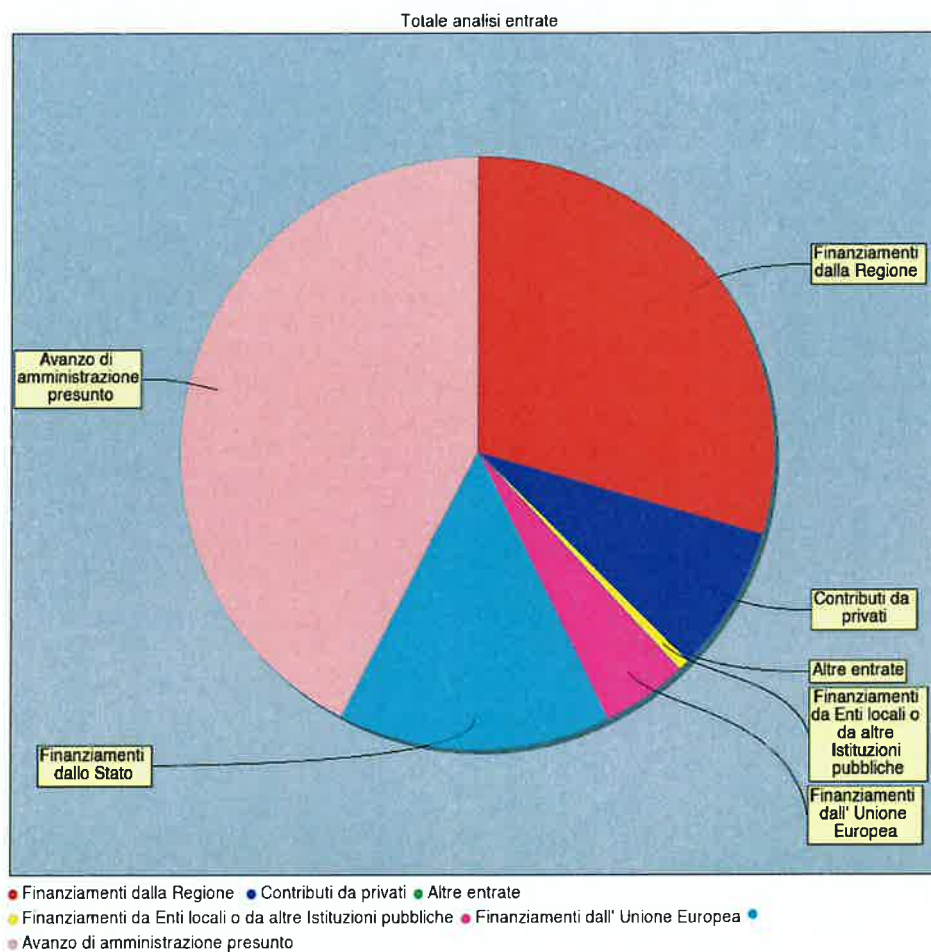




**Ministero dell'Istruzione**  
**Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA**  
**TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO**  
 23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

o			iniziale	definitiva	accertate		riscuotere	in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,18	0,18	0,18	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,18	0,18	0,18	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	393.339,04
Finanziamenti dall' Unione Europea	43.775,46
Finanziamenti dallo Stato	137.601,40
Finanziamenti dalla Regione	273.370,49
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.580,40
Contributi da privati	73.492,86
Altre entrate	0,18





### 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	449.577,52	121.197,21	26,96 %
P. Progetti	456.974,86	51.632,65	11,30 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	906.652,38	172.829,86	
Avanzo di competenza		360.990,93	
Totale a pareggio		533.820,79	



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO**

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate 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	295.335,07	154.242,45	449.577,52	121.197,21	119.570,21	1.627,00	328.380,31
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	123.856,44	47.897,38	171.753,82	46.622,56	46.622,56	0,00	125.131,26
	2	Funzionamento amministrativo	47.585,98	11.193,38	58.779,36	17.783,57	17.783,57	0,00	40.995,79
	3	Didattica	53.574,50	72.894,60	126.469,10	31.762,92	31.762,92	0,00	94.706,18
	4	Alleanza Scuola-Lavoro	58.809,87	6.824,23	65.634,10	16.390,68	15.190,68	1.200,00	49.243,42
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.733,96	3.000,00	8.733,96	3.331,20	3.331,20	0,00	5.402,76
	6	Attività di orientamento	5.774,32	12.432,86	18.207,18	5.306,28	4.879,28	427,00	12.900,90

**P - Progetti**

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	113.603,79	343.371,07	456.974,86	51.632,65	51.413,11	219,54	405.342,21
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	84.371,72	314.403,72	398.775,44	31.540,75	31.321,21	219,54	367.234,69
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	20.870,27	16.170,35	37.040,62	18.954,10	18.954,10	0,00	18.086,52
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.361,80	12.797,00	18.158,80	841,80	841,80	0,00	17.317,00
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	2.000,00	0,00	2.000,00	296,00	296,00	0,00	1.704,00

**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	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	98	Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00

**ATTIVI**

Iniziali al 1/1/2021	21.174,95
Riscossi	-----
Da riscuotere	21.174,95





**Ministero dell'Istruzione**  
**Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA**  
**TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO**  
23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

Residui esercizio 2021	316.583,15
Variaz. in diminuzione	-----
<b>Totale Residui Attivi</b>	<b>337.758,10</b>

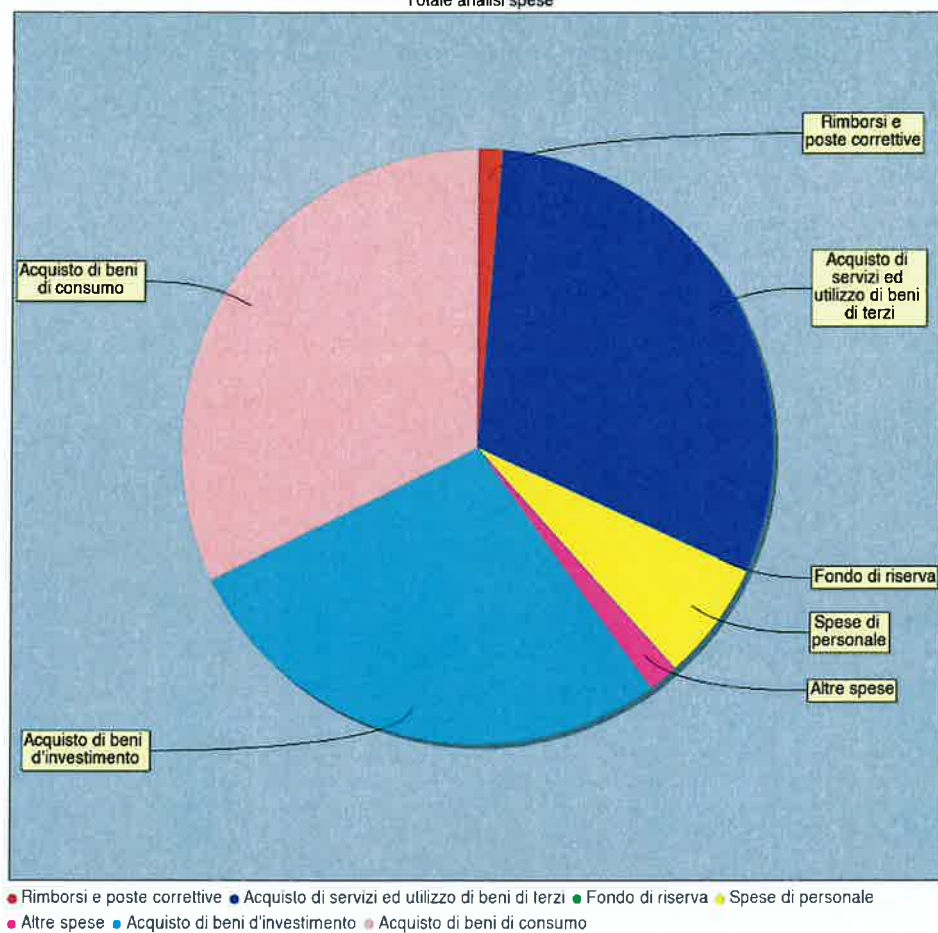
**PASSIVI**

Iniziali al 1/1/21	28.363,14
Pagati	22.172,22
Da pagare	6.190,92
Residui esercizio 21	1.846,54
Variaz. in diminuzione	-----
<b>Totale Residui Passivi</b>	<b>8.037,46</b>

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	60.154,26
Acquisto di beni di consumo	194.525,96
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	178.047,01
Acquisto di beni d'investimento	437.863,92
Altre spese	19.814,67
Oneri straordinari e da contenzioso	95,51
Rimborsi e poste correttive	16.051,05
Fondo di riserva	100,00



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.

TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE Z01 AL 31 DICEMBRE 2021

€20.507,45 DI CUI:

NON VINCOLATI EURO 2.863,43

VINCOLATI EURO 17.644,02 così suddivisi:

€10.000,00	AULA DOMOTICA BF
€27,76	PON BF
€100,00	CONTRIBUTO LABORATORIO DI CHIMICA ITAS
€438,00	PROGETTO FIORI ITAS
€273,50	FONDI UNICATT BF
€2.265,50	FONDI BF PROGETTO ORIENTAMENTO
€2.838,02	FONDI BF IAL LOMBARDIA
€1.092,50	FONDI BF COMODATO D'USO
€534,36	FONDI PER ORIENTAMENTO BF
€74,38	FONDI PER SOFFERENZA FINANZIARIA A COPERTURA DI UN RESIDUO PASSIVO IRAP



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

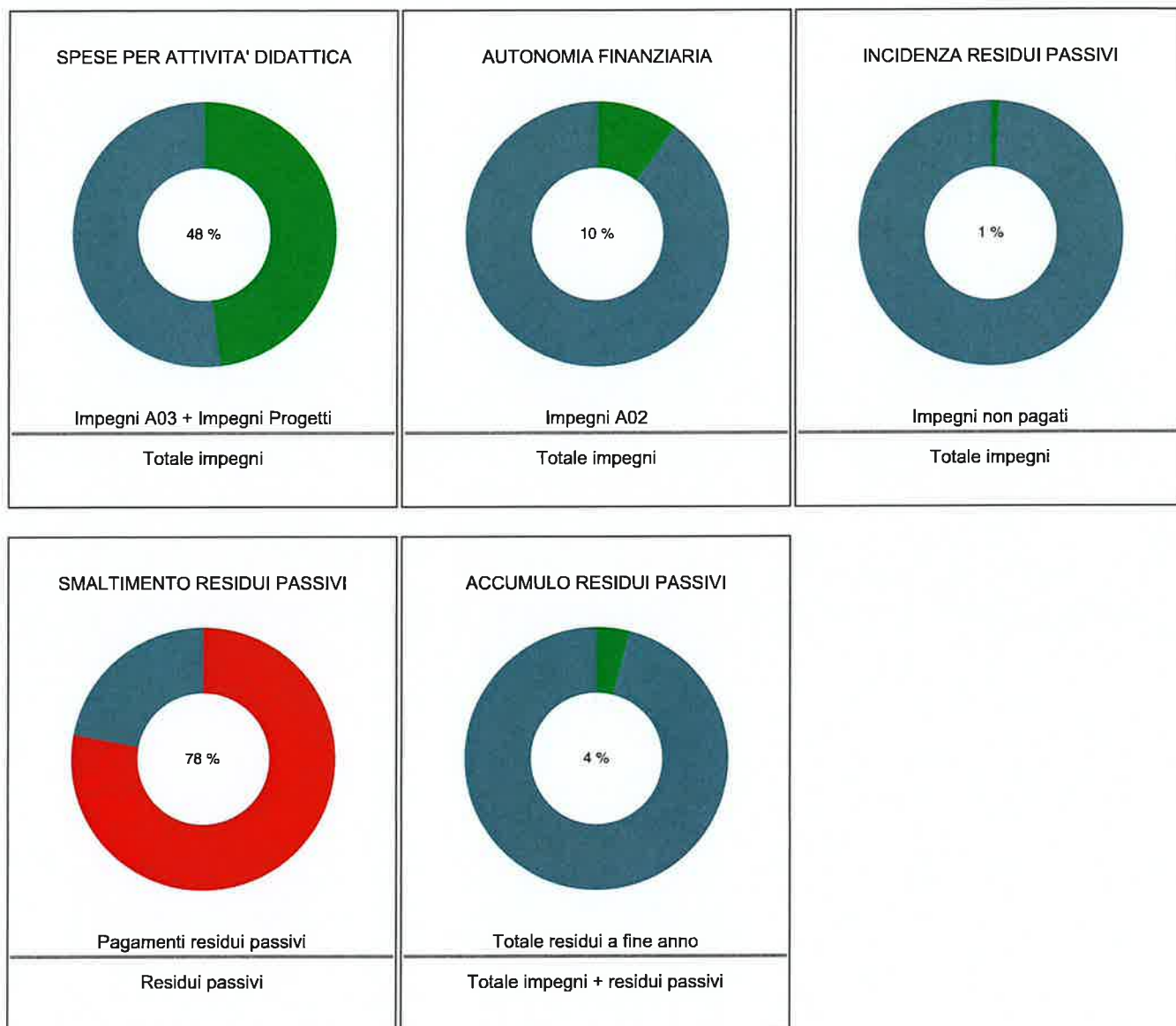
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





## 5. Conclusioni

Sono allegati alla presente relazione:

Prospetto avanzo di amministrazione al 31/12/2021

Prospetto dimostrativo utilizzo contributo volontario alunni ITAS e BESTA FOSSATI

Modello K Conto del Patrimonio

SONDRIO, **02-03-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**PAOLA MEMEO**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**GIANFRANCO BONOMI BOSEGGIA**