



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 21/01/2021 con provvedimento n. 51 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Punto di partenza della relazione sono senza dubbio gli obiettivi del Programma Annuale E.F. 2021:

1. Garantire una funzionale organizzazione e gestione delle attività del PTOF;
2. Promuovere il raggiungimento degli obiettivi di miglioramento indicati nel RAV;
3. Promuovere e valorizzare la partecipazione attiva delle famiglie alla comunità educativa;
4. Individuare precocemente le difficoltà di apprendimento;
5. Sperimentare percorsi didattici innovativi nella logica della didattica inclusiva;
6. Progettare e monitorare percorsi didattici aderenti ai bisogni degli alunni, promuovendone maggiormente il successo formativo (attività di recupero e potenziamento);
7. Migliorare i percorsi di accoglienza, inserimento, inclusione degli alunni stranieri, degli alunni con disabilità, degli alunni con DSA e di quelli con disagio sociale;
8. Aggiornare e rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche e tecnologiche



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	350.284,95	Programmazione definitiva	343.979,84	<i>Disp. fin. da programmare</i> 6.305,11
Accertamenti	276.604,52	Impegni	119.539,92	<i>Avanzo di competenza</i> 157.064,60
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				70.361,66
Riscossioni competenza residui (B)	195.720,02	Pagamenti competenza residui (C)	89.619,96	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				176.461,72
Somme rimaste da riscuotere (E)	82.183,64	Somme rimaste da pagare (F)	30.730,11	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 51.453,53
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	3.909,98	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.080,20	
Totale residui attivi (I=E+G)	86.093,62	Totale residui passivi (L=F+H)	31.810,31	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 54.283,31

Il Conto Consuntivo nella scuola è la fotografia della gestione annuale complessiva in quanto rendiconta le operazioni contabili effettuate e relaziona sui risultati conseguiti nel quadro degli obiettivi fissati dal P.T.O.F. e dei principi generali stabiliti dalla legge che connotano la gestione amministrativa di una Pubblica Amministrazione.

Per l'esercizio finanziario 2021, con le risorse disponibili si è cercato, in generale, di:

- perseguire le finalità istituzionali della scuola secondo i criteri di efficienza, efficacia ed economicità;
- predisporre un'offerta formativa ampia e qualificata, rispondente il più possibile agli specifici bisogni formativi dell'utenza per favorire il successo formativo di tutti gli alunni;
- migliorare la qualità del servizio scolastico;
- garantire la trasparenza amministrativa;
- proseguire con l'attuazione del piano digitale di "dematerializzazione" dell'azione amministrativa;
- garantire la didattica a distanza a tutti gli studenti;
- consentire la ripresa delle lezioni in sicurezza.



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario riepiloga i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'Entrata e di Spesa del Programma Annuale, rilevando lo stato di attuazione dei fondi in rapporto alle attività ed ai Progetti ed individua la destinazione delle risorse.

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	73.680,43	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	101.707,61	101.707,61	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	104.354,72	104.354,72	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	53.487,16	53.487,16	100,00 %
6. Contributi da privati	17.055,00	17.055,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,03	0,03	100,00 %
Totale Entrate	350.284,95	276.604,52	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	276.604,52	

Le entrate corrispondono a quelle iscritte nella programmazione definitiva del conto consuntivo dell'E.F. 2021 e sono la risultanza tra le somme iscritte nel Programma Annuale dell'E.F. 2021, comprensive dell'avanzo di amministrazione, le variazioni, in aumento o in diminuzione dei residui attivi e passivi effettuate in corso d'anno.



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	73.680,43	0,00	73.680,43
	2	Vincolato	35.245,18	0,00	35.245,18
	1	Non vincolato	38.435,25	0,00	38.435,25

L'avanzo di amministrazione è una componente importante per l'attuazione del bilancio scolastico e nel caso del nostro istituto è costituito prevalentemente da fondi statali e da Finanziamenti da parte di Enti Locali.

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	101.707,61	101.707,61	19.523,97	82.183,64	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	101.707,61	101.707,61	19.523,97	82.183,64	0,00

Le entrate sono relative ai finanziamenti Europei per il progetto PONFESR "DIGITAL BOARD:TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE SCOLASTICA" e per il progetto PONFESR "Apprendimento e Socialità" a cui l'Istituto ha aderito.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	15.390,00	104.354,72	104.354,72	104.354,72	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.390,00	28.673,06	28.673,06	28.673,06	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	75.681,66	75.681,66	75.681,66	0,00	0,00

Le entrate sono relative, oltre alla dotazione ordinaria, ai finanziamenti del Ministero dell'Istruzione per la formazione del personale docente, per il PNSD, i fondi per l'emergenza Covid, per gli alunni DA e per l'orientamento.

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	11.637,63	53.487,16	53.487,16	53.487,16	0,00	0,00
	1	Provincia non vincolati	0,00	1.818,18	1.818,18	1.818,18	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	11.637,63	46.718,82	46.718,82	46.718,82	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	57,43	57,43	57,43	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.892,73	4.892,73	4.892,73	0,00	0,00



Le entrate sono relative ai finanziamenti prevalentemente dei Comuni della Valsassina per il Piano di diritto allo Studio e per i Patti di Comunità.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	23.000,00	17.055,00	17.055,00	17.055,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	15.000,00	8.466,00	8.466,00	8.466,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	800,00	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	589,00	589,00	589,00	0,00	0,00

Le entrate sono relative ai contributi delle famiglie per la realizzazione di laboratori informatici e per la copertura assicurativa degli alunni, al contributo del personale dell'Istituto per la copertura assicurativa.

12 - Altre entrate

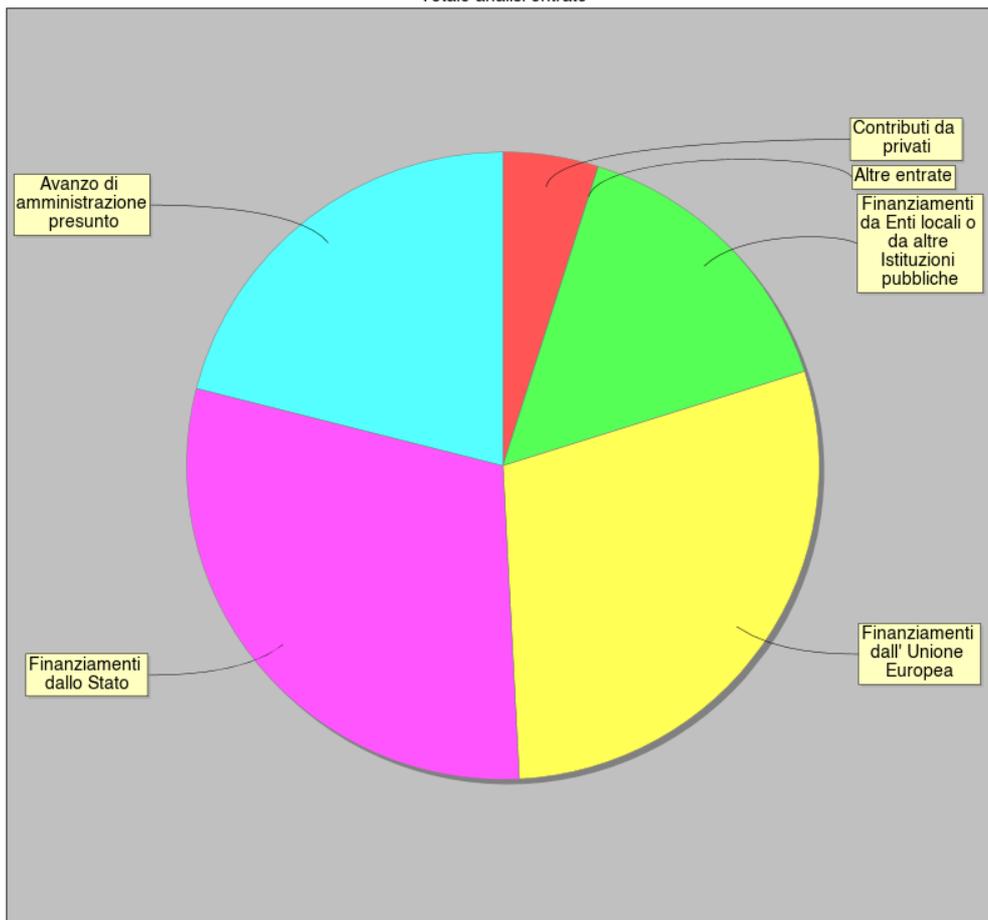
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00

Le entrate sono relative agli interessi maturati sul conto di tesoreria della banca d'Italia.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	73.680,43
Finanziamenti dall' Unione Europea	101.707,61
Finanziamenti dallo Stato	104.354,72
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	53.487,16
Contributi da privati	17.055,00
Altre entrate	0,03



Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● 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	231.604,88	85.971,33	37,12 %
P. Progetti	112.074,96	33.568,59	29,95 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	343.979,84	119.539,92	
Avanzo di competenza		157.064,60	
Totale a pareggio		276.604,52	



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	89.640,11	141.964,77	231.604,88	85.971,33	73.620,19	12.351,14	145.633,55
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	20.063,92	51.233,72	71.297,64	31.833,94	24.723,92	7.110,02	39.463,70
	2	Funzionamento amministrativo	26.255,68	4.225,59	30.481,27	20.249,18	20.249,18	0,00	10.232,09
	3	Didattica	32.643,28	86.149,51	118.792,79	33.888,21	28.647,09	5.241,12	84.904,58
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	8.746,43	0,00	8.746,43	0,00	0,00	0,00	8.746,43
	6	Attività di orientamento	1.930,80	355,95	2.286,75	0,00	0,00	0,00	2.286,75

A.1 - Le spese relative a queste scheda riguardano l'acquisto di materiale di pulizia, materiale di primo soccorso, prodotti per sanificazione e igienizzazione di arredi e locali, mascherine ad uso del personale, gel igienizzante, termometri digitali, Corsi Sicurezza, RSPP, acquisto Defibrillatore

A.2 - Le spese relative il rinnovo dei software per amministrazione digitale, registro di classe, gestione area alunni, spese tenuta conto istituto cassiere, spese postali, garante privacy, assistenza medico competente rinnovo spazio dominio sito web, abbonamento riviste, partecipazioni a reti, acquisto cancelleria per uffici, assistenza Pc segreteria, gestione sito web, quota associativa ASA,

A.3 - Le spese relative a queste schede riguardano il PDS dei Comuni e le spese relative alle risorse Statali per l'emergenza Covid-19: l'acquisto del materiale di facile consumo per i plessi, acquisto ricambi lampade lim, acquisto accessori per corso musicale in sicurezza, acquisto materiale informatico plessi, acquisto notebook e mouse per dad, acquisto carrello porta notebook, acquisto lim, acquisto materiale informatico per laboratori nei Plessi Primaluna e Pasturo, acquisto powerline;

A.5 - Non è stata effettuata alcuna attività;

A.6 - Non è stata effettuata alcuna attività;

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	33.767,95	78.307,01	112.074,96	33.568,59	15.189,62	18.378,97	78.506,37
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	7.894,58	19.400,71	27.295,29	18.400,71	21,74	18.378,97	8.894,58
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	21.625,67	55.716,30	77.341,97	11.649,49	11.649,49	0,00	65.692,48
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	38,00	589,00	627,00	528,39	528,39	0,00	98,61
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.209,70	2.601,00	6.810,70	2.990,00	2.990,00	0,00	3.820,70

P.1 - Le spese sono relative al pagamento del personale docente e non docente per il corso di potenziamento svolto in tutte le primarie dell'ICS di CREMENO con le risorse ex art.31 comma6 del D.L. 41/2021

P.2 - Le spese sono relative all'attività svolta dagli educatori della Cooperativa Sineresi nell'ambito de Progetto Doposcuola, nell'ambito del Progetto apprendimento e socialità sono state sostenute spese relative alla pubblicità e acquisto materiale per attività sportiva, spese per acquisto di libri cartonati per le tre infanzie dell'ICS di Cremeno,



P.3 - Spese sostenute per acquisto manuale Ket

P.4 - Le spese sono relative alla formazione del personale docente e ata.

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

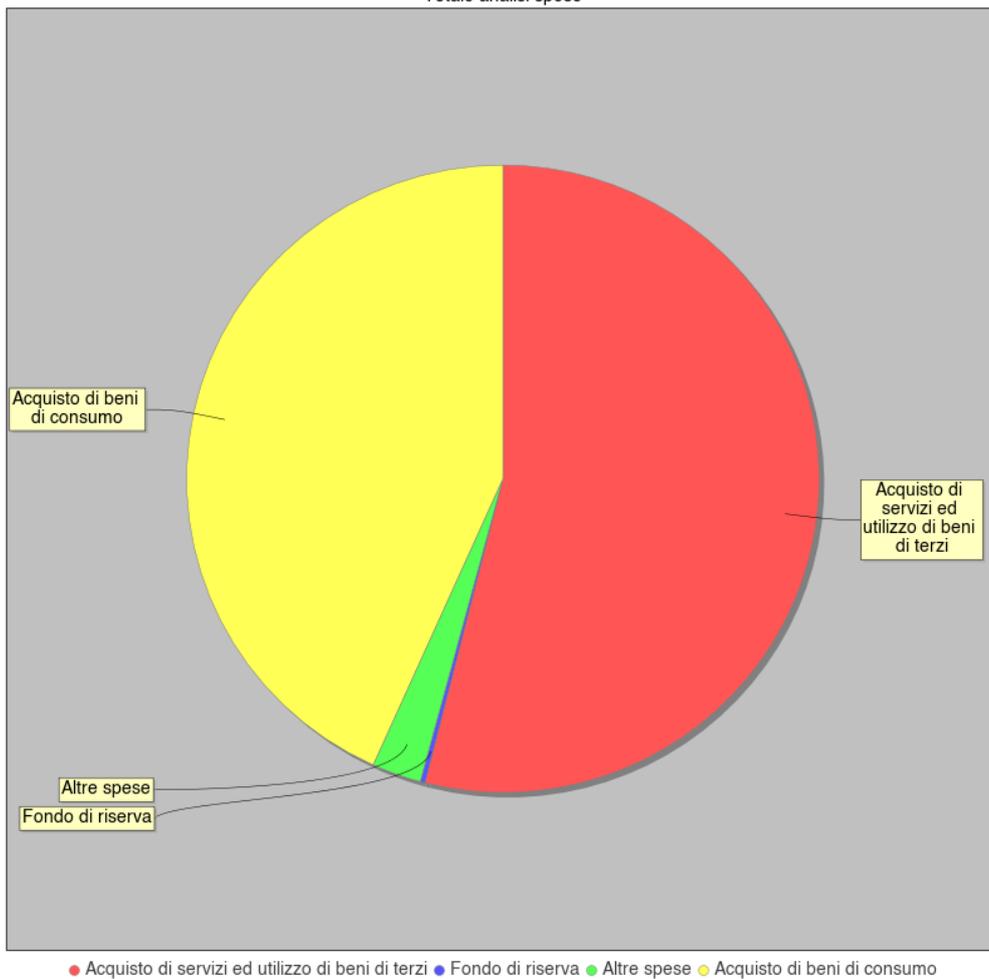
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	56.209,16
Acquisto di beni di consumo	189.856,99
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	94.192,41
Altre spese	3.421,28
Fondo di riserva	300,00



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 voce "Z" rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite: si osserva che tutte le risorse finanziarie sono state programmate.



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.





L'istituto, in applicazione del DPCM 22/09/14, ha dato attuazione all'obbligo di pubblicazione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti previsto dall'articolo 33, comma 1 del Dlgs 33/13, così come modificato dal DI 66/14. La norma citata prevede:

1. la pubblicazione, con cadenza annuale, di un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato "indicatore annuale di tempestività dei pagamenti";
2. a decorrere dall'anno 2015, con cadenza trimestrale, la pubblicazione di un indicatore avente il medesimo oggetto e denominato "indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti".

Nell'anno 2021 l'indice di tempestività dei pagamenti è stato di: - 18,09



5. Conclusioni

Rispetto alle previsioni riportate nel Programma annuale 2021 si è registrato un incremento delle entrate, dovute ai maggiori contributi del Miur per il funzionamento amministrativo e didattico, i fondi FESR e i finanziamenti degli Enti Locali. Vi sono state minori entrate per quanto attiene i contributi dei genitori.

Il Conto Consuntivo a.f. 2021 risente profondamente delle vicende legate all'emergenza epidemiologica. L'ICS Cremeno ha puntato a realizzare il ritorno alla didattica ordinaria garantendo le condizioni di sicurezza necessarie per gli allievi. I Progetti della scuola sono stati fortemente contenuti, non si sono realizzate visite d'istruzione e si è puntato a indirizzare i finanziamenti ricevuti dallo Stato e dagli Enti Locali per attrezzare adeguatamente gli ambienti sia dal punto di vista della sicurezza, della igienizzazione che dal punto di vista della fruibilità della Didattica Digitale Integrata. Si è, inoltre, provveduto alla formazione dei docenti per acquisire le competenze digitali necessarie per l'utilizzo delle nuove piattaforme. In quest'anno finanziario "particolare" che dapprima ci ha colto impreparati, grazie all'impegno costante e ad un'ampia disponibilità, che va oltre i doveri del relativo profilo, l'organico di segreteria è riuscito a produrre un servizio efficace ed efficiente a supporto dell'attività didattica.

CREMENO, **14-03-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

MARIA DI GIOVANNI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

CAZZANIGA RENATO