



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 18/12/2020 con provvedimento n. 20 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	449.531,79	Programmazione definitiva	449.531,79	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	181.027,99	Impegni	131.588,57	<i>Avanzo di competenza</i> 49.439,42
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				277.204,46
Riscossioni competenza residui (B)	163.917,68	Pagamenti competenza residui (C)	147.452,09	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				293.670,05
Somme rimaste da riscuotere (E)	17.110,31	Somme rimaste da pagare (F)	2.395,01	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 14.715,30
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	17.110,31	Totale residui passivi (L=F+H)	2.395,01	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 14.715,30

La programmazione nel complesso vede un incremento di finanziamenti soprattutto derivanti da fondi statali e tesi a far fronte alla pandemia covid-19. Di conseguenza, i fondi così vincolati, sono stati spesi nelle scadenze imposte dal Ministero ed in maggior parte per approvvigionamenti di materiale igienico-sanitario e spese relative alla sicurezza. L'avanzo di competenza è sostanzialmente formato dalla voce di destinazione "Risorse Ex Art. 58, comma 4, D.L. 73/2021".



3. Conto Finanziario

A seguire si possono analizzare nel dettaglio le entrate e le uscite dell'anno finanziario 2021.

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	258.945,93	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	23.529,41	23.524,04	99,98 %
3. Finanziamenti dallo Stato	155.957,44	146.404,94	93,87 %
6. Contributi da privati	11.099,00	11.099,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	449.531,79	181.027,99	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		181.027,99	

I minori accertamenti sono dovuti:

- Nel 2. finanziamenti dall'Unione Europea, ad una minore spesa di € 5,37 nel progetto 10.2.2A FSEPON-LO-2020-167-SUPPORTI DIDATTICI;

- Nel 3. finanziamento dello Stato: € 8.000,00 PNRR in quanto il saldo arriverà solo nel prossimo anno scolastico e solo per la quota spesa (spazi e strumenti digitali per le STEM), ed € 1.552,50 inerenti la formazione per il personale scolastico, fondi a saldo che perverranno il prossimo anno scolastico.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I. C. BAGNOLO MELLA

25021 BAGNOLO MELLA (BS) V.LE EUROPA, 15 C.F. 97009020179 C.M. BSIC844003

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	287.218,36	-28.272,43	258.945,93
	2	Vincolato	3.400,00	0,00	3.400,00
	1	Non vincolato	283.818,36	-28.272,43	255.545,93

La variazione è stata necessaria in quanto il Programma Annuale del 2021 è stato predisposto il 16/11/2020 e quindi l'Avanzo di Amministrazione presunto discostava dall'avanzo effettivo del 31/12/2020.

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	23.529,41	23.529,41	23.524,04	16.470,58	7.053,46	5,37
	1	Fondi sociali europei (FSE)	23.529,41	23.529,41	23.524,04	16.470,58	7.053,46	5,37

Trattasi di PON "supporti didattici" mediante il quale sono stati noleggiati i notebook utilizzati in comodato d'uso dagli alunni per la Didattica a Distanza. I P.C. sono successivamente stati riscattati diventando bene dell'I.C.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	18.576,66	155.957,44	146.404,94	136.348,09	10.056,85	9.552,50
	1	Dotazione ordinaria	18.576,66	48.094,61	48.094,61	38.037,76	10.056,85	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	107.862,83	98.310,33	98.310,33	0,00	9.552,50

I fondi ministeriali previsti per il funzionamento amministrativo, nel corso dell'anno sono stati via via incrementati per far fronte all'epidemia COVID 19.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	8.000,00	11.099,00	11.099,00	11.099,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	1.710,00	1.710,00	1.710,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.500,00	7.770,00	7.770,00	7.770,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	749,00	749,00	749,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I. C. BAGNOLO MELLA

25021 BAGNOLO MELLA (BS) V.LE EUROPA, 15 C.F. 97009020179 C.M. BSIC844003

	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	570,00	570,00	570,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00

I genitori ed il personale hanno versato la quota assicurativa per responsabilità civile.

A fine anno sono stati versati € 1.710,00 dai genitori quale contributo per il corso di perfezionamento di lingua francese e successivo esame per la certificazione DELF.

Gli altri contributi delle famiglie sono le quote di noleggio per gli strumenti musicali.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

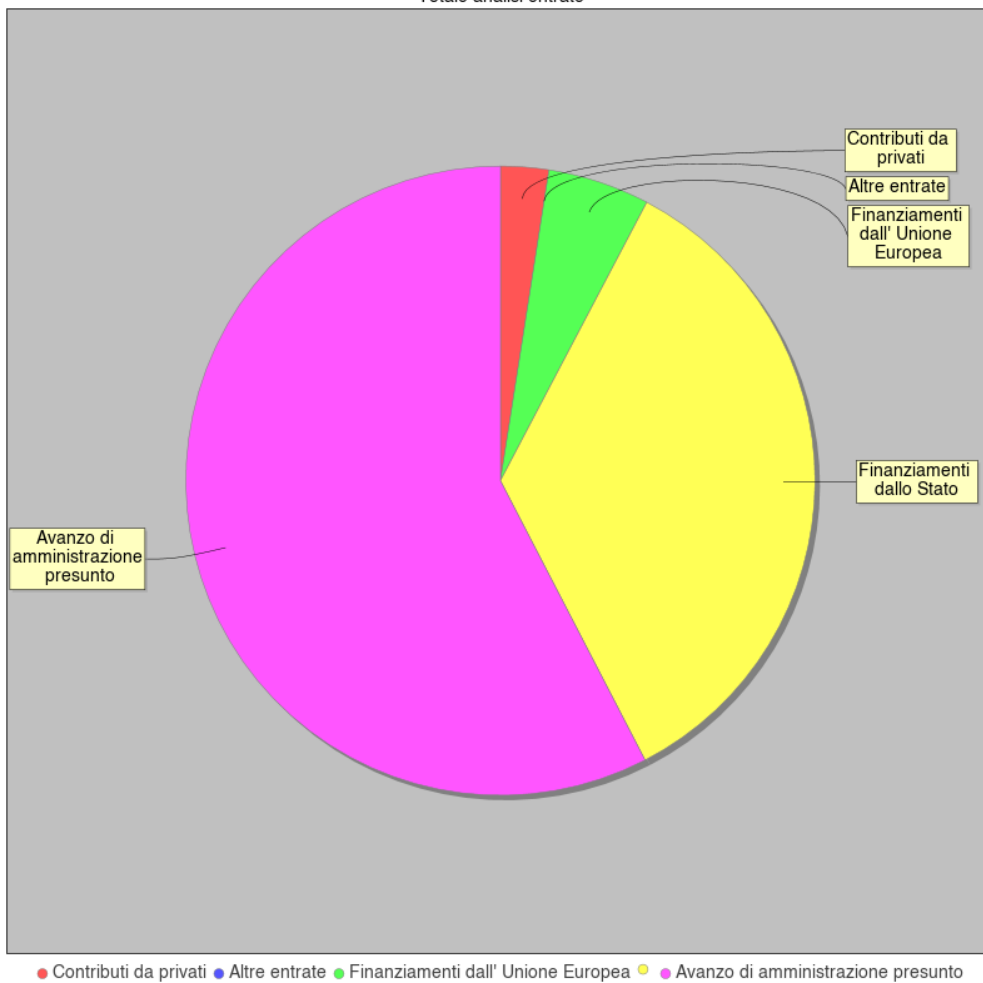
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	258.945,93
Finanziamenti dall' Unione Europea	23.529,41
Finanziamenti dallo Stato	155.957,44
Contributi da privati	11.099,00
Altre entrate	0,01



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I. C. BAGNOLO MELLA

25021 BAGNOLO MELLA (BS) V.LE EUROPA, 15 C.F. 97009020179 C.M. BSIC844003

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	361.272,62	101.979,54	28,23 %
P. Progetti	87.859,17	29.609,03	33,70 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	400,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	449.531,79	131.588,57	
Avanzo di competenza		49.439,42	
Totale a pareggio		181.027,99	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I. C. BAGNOLO MELLA

25021 BAGNOLO MELLA (BS) V.LE EUROPA, 15 C.F. 97009020179 C.M. BSIC844003

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	281.924,44	79.348,18	361.272,62	101.979,54	100.143,29	1.836,25	259.293,08
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	196.395,03	41.573,07	237.968,10	66.152,31	64.503,77	1.648,54	171.815,79
	3	Didattica	81.529,41	37.389,00	118.918,41	35.827,23	35.639,52	187,71	83.091,18
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
	6	Attività di orientamento	2.000,00	386,11	2.386,11	0,00	0,00	0,00	2.386,11

Come si può osservare i fondi ministeriali sono confluiti maggiormente nelle attività amministrativo didattiche e sono stati spesi per materiali necessari a far fronte alla pandemia COVID-19.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	55.000,00	32.859,17	87.859,17	29.609,03	29.050,27	558,76	58.250,14
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	35.000,00	24.206,28	59.206,28	24.765,04	24.206,28	558,76	34.441,24
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	4.000,00	1.710,00	5.710,00	0,00	0,00	0,00	5.710,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.000,00	6.942,89	16.942,89	4.843,99	4.843,99	0,00	12.098,90

Le risorse ex art. 31, comma 6, d.l. 41/2021 sono state assegnate anche al capitolo P2.6.

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	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
	98	Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00

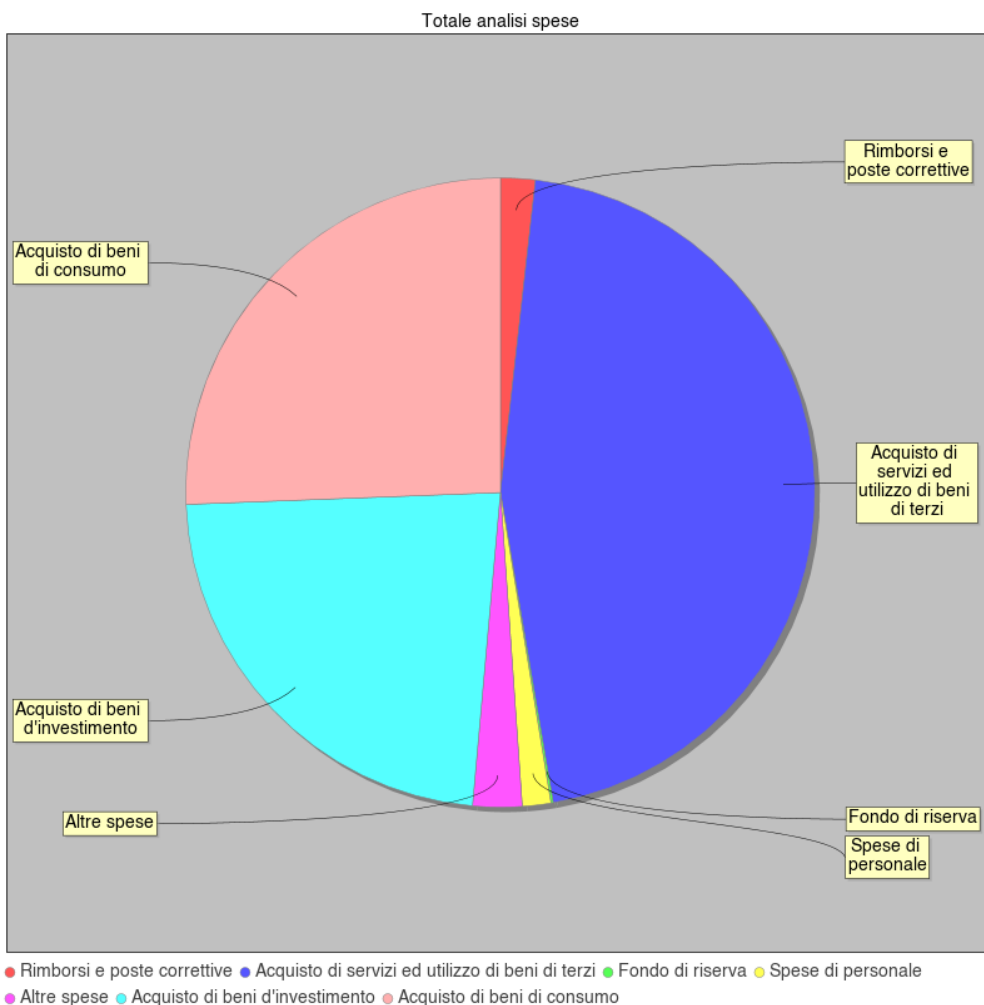
Il fondo di riserva non è stato utilizzato.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I. C. BAGNOLO MELLA

25021 BAGNOLO MELLA (BS) V.LE EUROPA, 15 C.F. 97009020179 C.M. BSIC844003

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	13.667,32
Acquisto di beni di consumo	128.695,97
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	213.207,05
Acquisto di beni d'investimento	85.061,45
Altre spese	6.500,00
Rimborsi e poste correttive	2.000,00
Fondo di riserva	400,00





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.

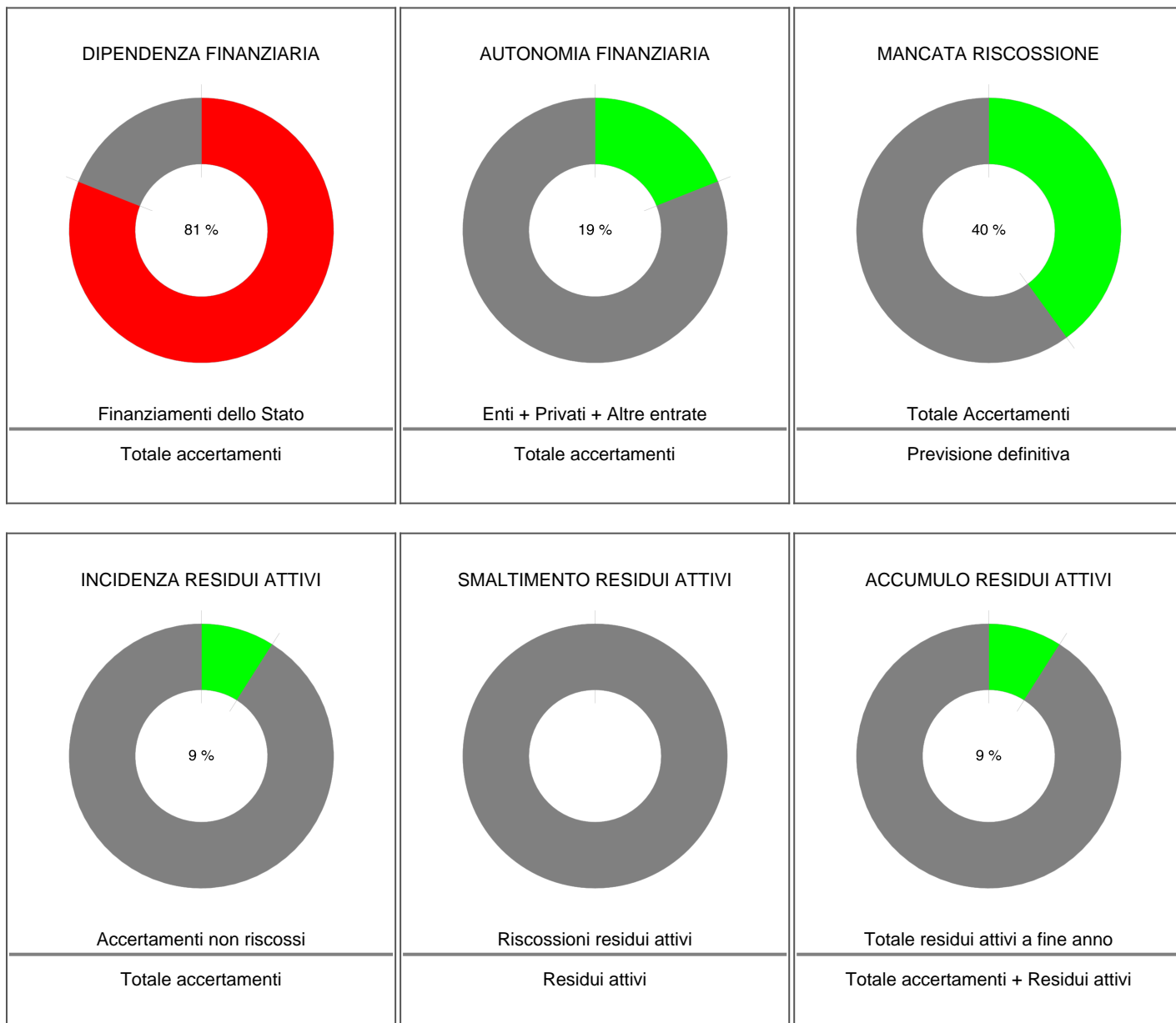
Tutte le risorse sono state programmate.



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.





Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I. C. BAGNOLO MELLA

25021 BAGNOLO MELLA (BS) V.LE EUROPA, 15 C.F. 97009020179 C.M. BSIC844003



5. Conclusioni

Per fornire un quadro amministrativo/contabile completo si elencano gli adempimenti effettuati dall'I.C. di Bagnolo Mella nell'A.F. 2021:

- E' stata presentata la Certificazione Unica 2022 per i redditi relativi al 2021;
- Sono state presentate le dichiarazioni 770/2021 e Irap/2021 per i redditi relativi al 2020 in quanto la scadenza per ottemperare alle dichiarazioni dell'A.F. 2021 è successiva alla presentazione del bilancio consuntivo;
- E' stato regolarmente compilato il registro delle fatture, conservato agli atti della scuola;
- Sono stati pubblicati sul sito web della scuola, l'indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2021 e la dichiarazione per pagamenti dopo la scadenza dei termini, come da rif normativo art. 33 c. 1 del D.Lgs 14/03/2013 n. 33, modificato dal D.Lgs n. 97/2016, dei quattro trimestri 2021 e quelli annuali;
- E' stato redatto e pubblicato il modello ANAC – Autorità Nazionale Anticorruzione – anno 2021 “Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c. 32 Legge 190/2012”.
- E' stato comunicato tramite PCC l'ammontare dello stock di debiti comm.li entro i previsti termini del 31/01/2022;

Inoltre si dichiara che:

- nell'esercizio finanziario 2021 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- questa scuola non possiede titoli e/o valori;

BAGNOLO MELLA, 24-02-
2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Speranza Eleonora

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Scaglia Dott.ssa Rita