



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 11/02/2021 con provvedimento n. 88 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	517.484,87	Programmazione definitiva	499.029,21	<i>Disp. fin. da programmare</i> 18.455,66
Accertamenti	411.959,93	Impegni	255.566,88	<i>Avanzo di competenza</i> 156.393,05
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				121.513,17
Riscossioni competenza residui (B)	278.473,16	Pagamenti competenza residui (C)	186.481,27	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				213.505,06
Somme rimaste da riscuotere (E)	134.227,11	Somme rimaste da pagare (F)	85.087,41	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 49.139,70
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	1.086,74	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.813,51	
Totale residui attivi (I=E+G)	135.313,85	Totale residui passivi (L=F+H)	86.900,92	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 48.412,93



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	105.524,94	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	115.759,11	115.759,11	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	140.259,81	140.259,81	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	133.529,00	133.529,00	100,00 %
6. Contributi da privati	22.268,00	22.268,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	144,00	144,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	517.484,87	411.959,93	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	411.959,93	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IST. COMPR. GRUMELLO DEL MONTE

24064 GRUMELLO DEL MONTE (BG) VIA 4 MARTIRI DI LOVERE 12/B C.F. 95119090165 C.M. BGIC85200D

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	105.524,94	0,00	105.524,94
	2	Vincolato	63.142,96	0,00	63.142,96
	1	Non vincolato	42.381,98	0,00	42.381,98

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	115.759,11	115.759,11	0,00	115.759,11	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	115.759,11	115.759,11	0,00	115.759,11	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.911,33	140.259,81	140.259,81	121.791,81	18.468,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.911,33	28.078,09	28.078,09	28.078,09	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	112.181,72	112.181,72	93.713,72	18.468,00	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	54.650,00	133.529,00	133.529,00	133.529,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	54.650,00	130.509,00	130.509,00	130.509,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.020,00	3.020,00	3.020,00	0,00	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	9.907,00	22.268,00	22.268,00	22.268,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.620,00	8.480,00	8.480,00	8.480,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.160,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	127,00	5.538,00	5.538,00	5.538,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00



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	144,00	144,00	144,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	144,00	144,00	144,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

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

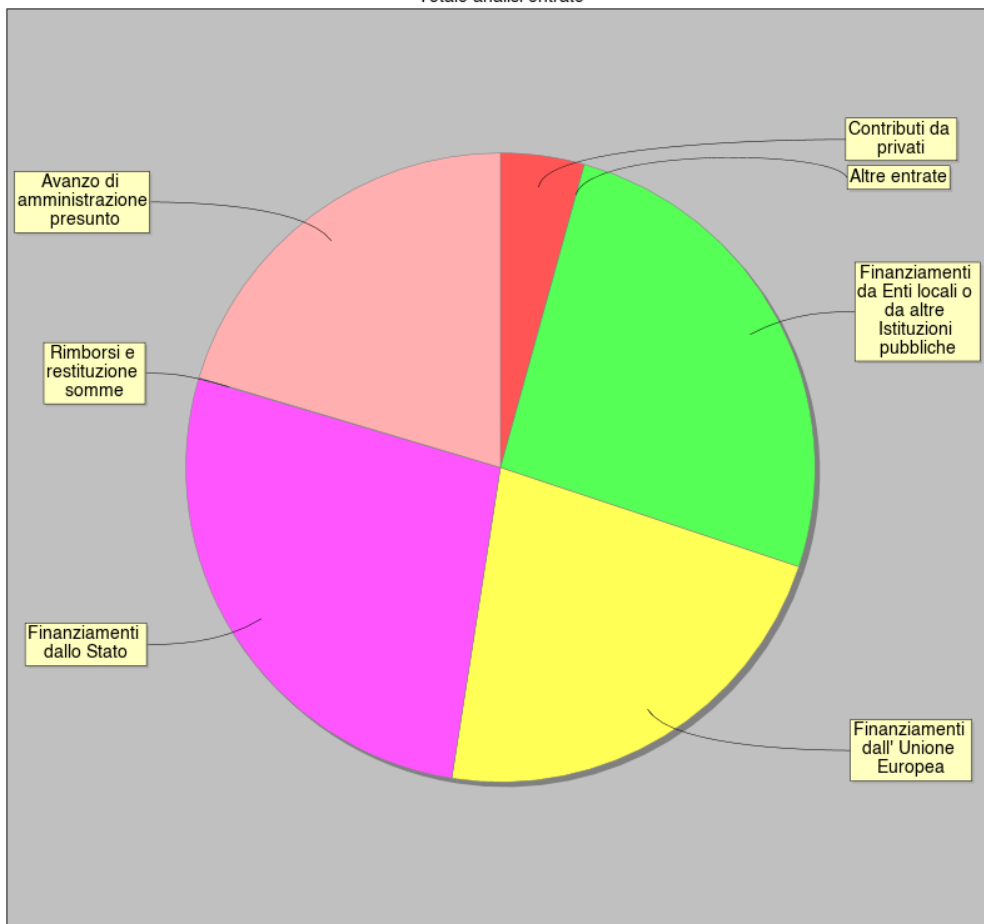
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	105.524,94
Finanziamenti dall' Unione Europea	115.759,11
Finanziamenti dallo Stato	140.259,81
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	133.529,00
Contributi da privati	22.268,00
Rimborsi e restituzione somme	144,00
Altre entrate	0,01



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IST. COMPR. GRUMELLO DEL MONTE

24064 GRUMELLO DEL MONTE (BG) VIA 4 MARTIRI DI LOVERE 12/B C.F. 95119090165 C.M. BGIC85200D

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dallo Stato ● Finanziamenti dall' Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto

Copia conforme all'originale tenuto agli Atti dell'Istituto



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	302.583,72	134.142,01	44,33 %
P. Progetti	194.954,36	121.424,87	62,28 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.491,13	0,00	0,00 %
Totale Spese	499.029,21	255.566,88	
Avanzo di competenza		156.393,05	
Totale a pareggio		411.959,93	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IST. COMPR. GRUMELLO DEL MONTE

24064 GRUMELLO DEL MONTE (BG) VIA 4 MARTIRI DI LOVERE 12/B C.F. 95119090165 C.M. BGIC85200D

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	56.756,86	245.826,86	302.583,72	134.142,01	83.637,42	50.504,59	168.441,71
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	9.455,82	29.167,85	38.623,67	24.187,54	11.025,99	13.161,55	14.436,13
	2	Funzionamento amministrativo	27.431,41	6.580,80	34.012,21	25.046,95	19.950,98	5.095,97	8.965,26
	3	Didattica	18.001,52	210.078,21	228.079,73	83.092,52	51.395,45	31.697,07	144.987,21
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.868,11	0,00	1.868,11	1.815,00	1.265,00	550,00	53,11

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	111.716,34	83.238,02	194.954,36	121.424,87	86.842,05	34.582,82	73.529,49
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	107.261,04	69.940,00	177.201,04	105.155,73	79.800,83	25.354,90	72.045,31
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.455,30	13.298,02	17.753,32	16.269,14	7.041,22	9.227,92	1.484,18

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	1.491,13	0,00	1.491,13	0,00	0,00	0,00	1.491,13
	98	Fondo di riserva	1.491,13	0,00	1.491,13	0,00	0,00	0,00	1.491,13

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						111.095,73			
Acquisto di beni di consumo						92.963,89			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						87.549,99			
Acquisto di beni d'investimento						198.421,78			
Altre spese						1.505,00			
Imposte e tasse						5.461,00			
Oneri finanziari						45,69			

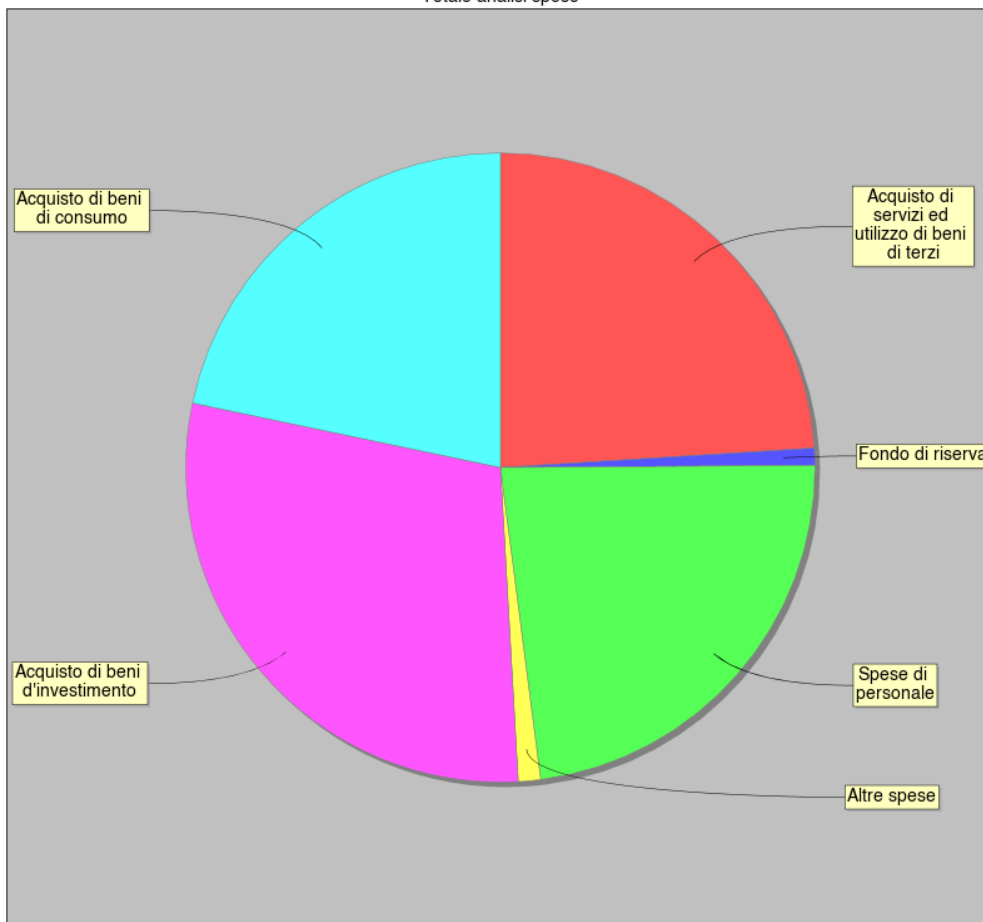


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IST. COMPR. GRUMELLO DEL MONTE

24064 GRUMELLO DEL MONTE (BG) VIA 4 MARTIRI DI LOVERE 12/B C.F. 95119090165 C.M. BGIC85200D

Rimborsi e poste correttive	495,00
Fondo di riserva	1.491,13

Totale analisi spese



- 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

Copia conforme all'originale tenuto agli Atti dell'Istituto



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.



Copia conforme all'originale tenuto agli Atti dell'Istituto



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IST. COMPR. GRUMELLO DEL MONTE**

24064 GRUMELLO DEL MONTE (BG) VIA 4 MARTIRI DI LOVERE 12/B C.F. 95119090165 C.M. BGIC85200D

Copia conforme all'originale tenuto agli Atti dell'Istituto



5. Conclusioni

Dall'esame del conto consuntivo si evidenzia che l'Istituzione Scolastica per il 2021 ha programmato attività più compatibili rispetto alle problematiche di gestione della pandemia per mantenere la progettualità didattica definita nel P.T.O.F. e indirizzata al successo formativo degli alunni.

Anche quest'anno il personale, docenti, ATA e collaboratori è stato impegnato a minimizzare i disagi dovuti alla pandemia.

I progetti con gli esperti sono stati svolti principalmente con il personale interno; per i progetti di inglese madrelingua e per le attività di psicologia scolastica sono state adottate tutte le misure idonee per gestire tali iniziative in presenza.

Nel corso dell'anno finanziario sono stati acquisiti diversi fondi straordinari, grazie all'adesione ai progetti PON FESR REACT EU / Piano Estate.

L'andamento gestionale e contabile è risultato pertanto buono, anche se con diversi aggravii lavorativi a carico di tutto il personale.

La presente relazione viene proposta al Consiglio d'Istituto a cui sarà allegato, quando acquisito agli atti, il parere dei revisori dei Conti, afferente la regolarità e legittimità amministrativa e contabile della gestione finanziaria 2021.

GRUMELLO DEL MONTE,
28-03-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Franco Arena

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Nicoletta Bassi