Ministero della Pubblica Istruzione
ISTITUTO COMPRENSIVO
Via Vittorio Veneto, 72 – 24038 **Sant'Omobono Terme** (Bg)
tel. 035 851058 – fax 035 853598
www.icsantomobono.edu.it - e-mail: bgic87200p@.istruzione.it
Cod. Fisc. n.: 95118250166

Prot.n. S.Omobono Terme, 14 marzo 2022

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2021, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

La presente relazione tecnico-contabile contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021, relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2021 con la Nota prot. n. 23072 del 30 settembre 2020 e per i successivi 4/12i E.F. 2021 con la Nota Miur Prot. n. 21503 del 30 settembre 2021.
Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione definitivo e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo
La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:
1. Dati generali dell'istituzione scolastica
Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2022
La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	*Totale sezioni (c=a+b)*	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	*Totale bambini frequentanti (f=d+e)*	Di cui diversamente abili	*Media bambini per sezione (f/c)*
0	6	6	120	0	119	119	6	19,83

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2022
La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	*Totale classi (d=a+b+c)*	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	*Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)*	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	*Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)*	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	*Di cui diversamente abili*	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		4		4	46		46		46	1	0	11,50
Seconde		3		3	48		50		50	2	-2	16,67
Terze		4		4	60		61		61	3	-1	15,25
Quarte		4		4	53		54		54	3	-1	13,50
Quinte		5		5	81		83		83	10	-2	16,60
Pluriclassi		8		8	118		119		119	10	-1	14,88
Totale	0	28	0	28	406	0	413	0	413	29	-7	14,75
Prime		4		4	96		97		97	7	-1	24,25
Seconde		4		4	90		91		91	6	-1	22,75
Terze		4		4	91		91		91	5	0	22,75
Pluriclassi				0					0		0	0,00
Totale	0	12	0	12	277	0	279	0	279	18	-2	23,25

B) Dati sul personale in servizio

La situazione del ***personale Docente e ATA*** (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2022	
La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:	
DIRIGENTE SCOLASTICO	**1**
	NUMERO
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	67
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
**da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	**114**
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	7
TOTALE PERSONALE ATA	**32**

2. Dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione si può procedere all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonchè alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; dando atto che il conto consuntivo 2021 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 100.874,81		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 156.470,71	€ 156.470,71	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 97.884,12	€ 97.884,12	0,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 93.349,03	€ 93.349,03	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 52.074,30	€ 52.074,30	0,00
06-Contributi da privati	€ 4.344,50	€ 4.344,50	0,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,60	€ 0,60	0,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	**€ 504.998,07**	**€ 404.123,26**	0,00
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		**€ 404.123,26**	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 438.852,44	€ 175.034,46	0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 2.802,20	€ 2.802,20	0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 156.002,95	€ 113.122,69	0,00
A03-Didattica	€ 272.859,27	€ 59.109,57	0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 4.900,00	€ 0,00	0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.288,02	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 65.614,06	€ 32.416,80	0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 49.805,26	€ 29.051,30	0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 14.408,05	€ 3.241,50	0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.400,75	€ 124,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 531,57	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00		
TOTALE SPESE	**€ 504.998,07**	**€ 207.451,26**	0,00
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 196.672,00	
Totale a pareggio		**€ 404.123,26**	

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è illustrata attraverso i seguenti modelli:

- Mod. H - Conto Finanziario anno 2021
- Mod. I - Rendiconto di ogni progetto e/o attività al 31/12/2021
- Mod. J - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2021
- Mod. K - Conto patrimoniale al 31/12/2021
- Mod. L - Elenco residui attivi e passivi al 31/12/2021
- Mod. M - Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera
- Mod. N - Riepilogo per tipologia di spesa
- Indicatori tempi medi di pagamento e calcolo indici di bilancio esercizio 2021

Il Programma Annuale 2021 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n.100 del 03 dicembre 2020 ed è relativo al periodo 01.01.2021 - 31.12.2021.
La previsione complessiva iniziale del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2021 risulta di €.120.286,72 uguale sia per l'entrata che per la spesa.
Nel corso dell'esercizio finanziario, in seguito a maggiori entrate, si sono rese necessarie variazioni alla previsione iniziale per un totale di €.384.711,35 per cui alla data del 31.12.2021 il Programma Annuale 2021 riporta una programmazione definitiva di €.504.998,07 uguale sia per l'entrata che per la spesa.

RISULTANZE DATI CONTABILI

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n°0036011 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Dall'estratto del conto corrente postale n°27812213 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2021 di € 0,00=.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2021 è:

Bancari € 136.327,16 + Postali € 0,00 = Totale € 136.327,16 =.

Tali risultanze emergono dall'esame del mod. **J**

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				**€ 134.663,04**
	Residui anni precedenti p.	Competenza esercizio 2021	Somma	
Riscossioni	€ 73,20	€ 221.718,95	€ 221.792,15	
Pagamenti	€ 28.540,59	€ 191.587,44	€ 220.128,03	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				**€ 136.327,16**

Il **Fondo di Cassa Fine esercizio 2021** risulta **€ 136.327,16** che concorda sia con le risultanze del giornale di cassa che con l'estratto conto della Banca Cassiera e della Banca d'Italia, di cui si allega copia.

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta a Euro 299.862,97 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	182.404,31	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	0,00	
	Totale (1)	182.404,31	
	Esercizio Corrente	15.863,82	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	3.004,68	
	Totale (2)	18.868,50	
DIFFERENZA (1 - 2)			**163.535,81**
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			**136.327,16**
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021			**299.862,97**

La verifica è effettuabile anche partendo dall'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente sommandolo sia alla radiazione dei residui passivi che all'avanzo di competenza.
Si ottiene, così, l'avanzo complessivo e precisamente:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2020	100.874,81	-
Radiazione Residui Passivi al 31/12/2021	2.316,16	+
Avanzo di Competenza al 31/12/2021	196.672,00	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO	**299.862,97**	

L' Avanzo di Esercizio 2021 di € 196.672,00 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	**404.123,26**
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	**207.451,26**
AVANZO ESERCIZIO 2021	**196.672,00**

Analisi delle entrate

Si procede all'illustrazione analitica delle somme che compongono le varie aggregazioni e le diverse voci delle entrate, evidenziando le variazioni apportate al Programma Annuale nel corso dell'esercizio finanziario 2021 e la relativa Programmazione Definitiva. Tali risultanze emergono dall'esame del Mod. H

Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato			
		Previsione iniziale	33.435,38
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/01/2021	1	Allineamento del programma annuale 2021 alle operazioni contabili effettuate dopo l'approvazione (assestamento avanzo presunto con l'effettivo)	265,34
		Previsione definitiva	33.700,72
		Somme riscosse	
		Somme da riscuotere	
		Differenza	33.700,72

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato			
		Previsione iniziale	56.481,34
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/01/2021	1	Allineamento del programma annuale 2021 alle operazioni contabili effettuate dopo l'approvazione (assestamento avanzo presunto con l'effettivo)	10.692,75
		Previsione definitiva	67.174,09
		Somme riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	67.174,09

Aggregato 02 voce 02 - Fondi Europei di Sviluppo Regionale (Fesr)			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/11/2021	8	Avviso pubblico prot. 20480 del 20/07/2021 per la realizzazione di reti locali, cablate e wireless	98.103,42
04/11/2021	9	Candidatura N. 1066708 28966 del 06/09/2021 - FESR REACT EU - Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione scolastica	58.367,29
		Previsione definitiva	156.470,71
		Somme riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	156.470,71
		Differenza	0,00

FINANZIAMENTI DELLO STATO

I mezzi finanziari provenienti dallo Stato sono prevalentemente destinati a spese obbligatorie per il buon funzionamento dell'istituzione scolastica.

Aggregato 03 voce 01 - Dotazione Ordinaria			
		Previsione iniziale	15.031,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/01/2021	2	Il M.I.U.R. ha integrato il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche"- integrazione alunni diversamente abili - periodo gennaio-agosto 2021	170,00
12/10/2021	7	Erogazione MIUR - €.7.091,00 Risorsa Finanziaria per le spese di Funzionamento Amministrativo e Didattico per il periodo Settembre-Dicembre 2021 - €.3.112,12 Risorsa A.F. 2021 DM 162_2021 Esami di stato in sicurezza - €.265,45 Risorsa per Realizzazione DL 104 2013 2014 art. 8 c 1 Percorsi Orientamento per gli studenti (ai sensi dell'articolo 8 comma 2 del Decreto Legge n. 104 del 12 settembre 2013 convertito con modificazioni dalla legge n. 128 dell'8 novembre 2013	10.468,57
15/12/2021	12	Erogazione MIUR - €.4.867,80 integrazione Risorsa Finanziaria per le spese di Funzionamento Amministrativo e Didattico per il periodo Settembre-Dicembre 2021 - €.533,11 integrazione Risorsa Finanziaria per le spese di Funzionamento Amministrativo e Didattico con la causale "sofferenze"	5.400,69
		Previsione definitiva	30.659,26
		Somme riscosse	30.659,26
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 - Altri finanziamenti vincolati dallo Stato			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/03/2021	3	Il M.I.U.R. con Nota prot.n.0007144/2021 ha elargito la risorsa finanziaria finalizzate all'acquisto di defibrillatori semiautomatici (DAE) et similia	1.000,00
24/05/2021	5	Assegnazione da parte del MIUR della risorsa finanziaria ex art. 31, comma 6 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41	16.727,92
24/05/2021	5	Assegnazione da parte del MIUR della risorsa finanziaria ex art. 31, comma 1 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41	14.784,45
14/07/2021	6	Il M.I.U.R. con Nota prot.n.000722/2021 ha elargito la risorsa agli Istituti che hanno un animatore digitale al fine di organizzare azioni per l'innovazione digitale anno 2021	1.000,00
12/10/2021	7	Assegnazione da parte del MIUR della risorsa finanziaria (decreto sostegni-bis) ex art. 58, comma 4 del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 731	33.515,46
01/12/2021	11	Risorse erogate dal MIUR destinate al "sostegno finanziario ai patti di comunità"	197,03
		Previsione definitiva	67.224,86
		Somme riscosse	67.224,86
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/04/2021	4	Quota erroneamente percepita dalla contabilità speciale 6102 - TERR.IO E PROT. CIV R. LOMBARDIA-O.558-18 Commissario delegato Dir.Gen TCS	93.349,03
		Previsione definitiva	93.349,03
		Somme riscosse	93.349,03
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI ED ALTRE ISTITUZIONI

In questo aggregato figurano le risorse provenienti dai *Comuni di Berbenno, Corna Imagna, Locatello, Rota Imagna e Sant'Omobono Terme,* consistenti nel contributo per l'esercizio del diritto allo studio. Tali somme messe a disposizione della scuola vengono utilizzate per l'acquisto di materiale di facile consumo, piccoli sussidi destinati alla didattica, attività sportive, viaggi/visite d'istruzione e per la realizzazione di progetti didattici.

Aggregato 05 voce 04 - Comune vincolati			
		Previsione iniziale	11.750,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/01/2021	2	Fondi del Piano Diritto allo Studio a.s.2020/2021 dei Comuni di: BERBENNO €.870,00 per la scuola Infanzia di Berbenno €.760,00 per la scuola Infanzia di Pontegiurino €.1.822,50 per la Sc. Sec.di primo grado di Berbenno ROTA D'IMAGNA €.850,00 per la scuola Primaria S.OMOBONO TERME €.4.027,20 acquisto di canone annuale (365 gg) di connettività dedicata per la Sc.Sec. di S.Omobono T.	7.459,70

24/05/2021	5	Sono state rideterminate le entrate coerentemente con l'andamento delle varie Attività e Progetti dell'a.s.2020/2021relativamente ai contributi dei Comuni di Berbenno - Diritto Studio Inf. BERBENNO -170,00 Berbenno - Diritto Studio Inf. PONTEGIURINO -60,00	-230,00
17/11/2021	10	Fondi del Piano Diritto allo Studio a.s.2021/2022 del Comune di S.OMOBONO TERME €.8.400,00 per la scuola Primaria di Selino Basso €.4.550,00 per la scuola Primaria di Mazzoleni €.10.733,60 acconto (Conferenza dei sindaci) scuola secondaria di primo grado di S.Omobono Terme Fondi provenienti dal comune di S.Omobono Terme come "Compartecipazione spesa per acquisto materiale di pulizia relativo all'anno scolastico 2021/2022": €.1.000,00 per la sc.secondaria di S.Omobono Terme €.700,00 per la sc.primaria di Selino Basso €.300,00 per la sc.primaria di Mazzoleni	25.683,60
01/12/2021	11	Fondi del Piano Diritto allo Studio a.s.2021/2022 del Comune di Corna Imagna €. 900,00 per la scuola Infanzia €.1.700,00 per la scuola Primaria	2.600,00
		Previsione definitiva	48.133,30
		Somme riscosse	22.449,70
		Somme da riscuotere	25.683,60
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 05 – Altre istituzioni non vincolati			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2021	5	Contributo dell'Università degli Studi di Bergamo per aver attivato nell'a.s.2019/2020 un percorso di Tirocinio Formativo Attivo (D.M. 93/2012 art.8)	780,00
		Previsione definitiva	780,00
		Somme riscosse	780,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 06 – Altre istituzioni vincolati			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/03/2021	3	€.2.000,00 Contributo da parte del Consorzio del Bacino Imbrifero Montano (BIM) per l'acquisto di materiale informatico €.1.161,00 Acconto Fondi Formazione Docenti a.s. 2020/2021 - Nota AOODGPER prot. n° 3767 del 24/11/2020"	3.161,00
		Previsione definitiva	3.161,00
		Somme riscosse	3.161,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

CONTRIBUTI DA PRIVATI

Le somme accertate ed iscritte nel conto finanziario sono relative a quelle versate dai privati, dai genitori per la partecipazione degli alunni al Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), che ha lo scopo di migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.
In questo aggregato confluiscono i fondi versati dalle Famiglie e dal Personale scolastico per l'Assicurazione Integrativa Alunni e Personale

Aggregato 06 voce 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni			
		Previsione iniziale	3.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/10/2021	7	Minor accertamento alla voce "Contributi per copertura assicurativa alunni"	-18,50
01/12/2021	11	Quota per l'Assicurazione Integrativa Alunni relativa all'a.s.2021/22	11,00
		Previsione definitiva	3.492,50
		Somme riscosse	3.492,50
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06 – Contributi per copertura assicurativa personale			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/07/2021	6	Quota per l'Assicurazione Integrativa Personale Scolastico relativa all'a.s.2021/22	385,00
12/10/2021	7	Minor accertamento alla voce "Contributi per copertura assicurativa personale"	-33,00
		Previsione definitiva	352,00
		Somme riscosse	352,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

INTERESSI

In questo aggregato confluiscono gli interessi attivi maturati al 31.12.2020 sia sul c/c postale n.27812213 che in Banca d'Italia

Aggregato 12 voce 01 - Interessi			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/01/2021	2	Interessi attivi sul Conto Corrente Postale Anno 2020	0,50
		Previsione definitiva	0,50
		Somme riscosse	0,50
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

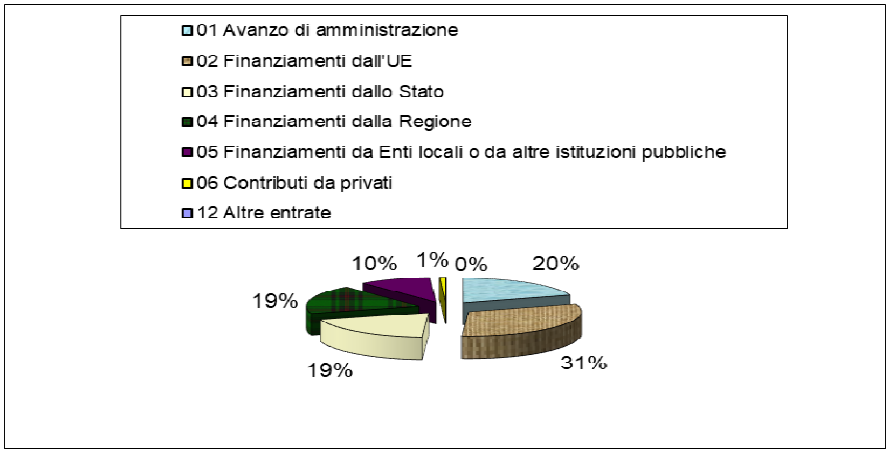
Aggregato 12 voce 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/01/2021	2	Interessi attivi sulla Tesoreria Unica Anno 2020	0,10
		Previsione definitiva	0,10
		Somme riscosse	0,10
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Riassumendo:

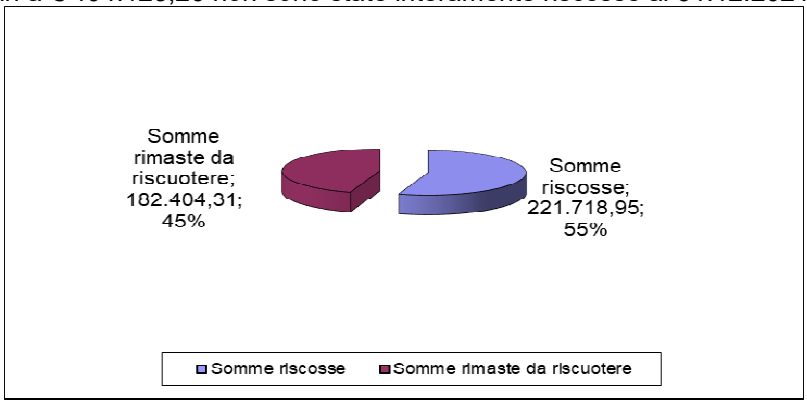
Risultanze Finali Entrate

Aggr.	Voce		Programmazione Definitiva (mod.H)
01		Avanzo di amministrazione	100.874,81
02		Finanziamenti dall'UE	156.470,71
03		Finanziamenti dallo Stato	97.884,12
04		Finanziamenti dalla Regione	93.349,03
05		Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	52.074,30
06		Contributi da privati	4.344,50
12		Altre entrate	0,60
		Totale entrate	**504.998,07**

Come si rileva dalla tabella e dal grafico sottostante si evince che le entrate hanno avuto la loro provenienza per il 31% Finanziamento dell'Unione Europea, per il 20% dall'Avanzo di amministrazione, per il 19% Finanziamento dello Stato e Regione, per il 10% dagli Enti locali, per il 1% da privati, e lo 0% da altre entrate



Le entrate accertate, pari a € 404.123,26 non sono state interamente riscosse al 31.12.2021



Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
504.998,07	404.123,26	221.718,95	182.404,31	100.874,81

Analisi delle spese

Si procede all'illustrazione analitica delle somme che compongono le varie aggregazioni delle spese, evidenziando le variazioni apportate al Programma Annuale nel corso dell'esercizio finanziario 2021 e la relativa Programmazione Definitiva. Tali risultanze emergono dall'esame del Mod. H

ATTIVITA'

Aggregato A voce 01 - Funzionamento generale e decoro della scuola

La risorsa finanziaria elargita dal MIUR ex art. 31, comma 1 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41 aveva l'obiettivo di sostenere la ripresa dell'attività didattica. Essa ha consentito di adottare le necessarie misure di sicurezza per garantire il distanziamento fra gli studenti, la dotazione di materiale igienico-sanitario, l'adeguatezza degli spazi fisici e di sostenere lo sviluppo di modalità didattiche innovative.

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/03/2021	3	"Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia"	1.000,00
24/05/2021	5	Risorsa finanziaria ex art. 31, comma 1 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41 acquisto "Medicinali e materiale vario COVID19"	1.485,45
14/07/2021	6	Sono state fatti i seguenti storni per poter affrontare spese relative ai fondi Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021: – da A03/05 a A02/02 di €.316,64 – da A03/16 a A02/02 di €.0,11	316,75
		Previsione definitiva	2.802,20
		Somme pagate	2.802,20
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato A voce 02 - Funzionamento Amministrativo

Nel "Funzionamento amministrativo" si sono sostenute le spese relative al funzionamento quotidiano dell'Istituto (materiali di cancelleria, compensi ai revisori, manutenzione ordinaria, strumenti di segreteria, ciclostile, assicurazione integrativa per gli alunni ed il personale scolastico, spese postali, spese ed oneri di tesoreria, per il rinnovo di programmi amministrativi, giuridici e tecnici etc.) .
Appartengono a tale aggregato anche le spese per il rinnovo e l'acquisto di attrezzature di modesta entità per il funzionamento amministrativo, spese per interventi di manutenzione, noleggio, spese correlate alle tecnologie multimediali. Infatti sono stati stipulati vari contratti:

- Incarico triennale (2022-2024) Responsabile della Protezione dei Dati (D.P.O.)
- Incarico triennale (2022-2024) Gestione della Sorveglianza Sanitaria (Medico del Lavoro)
- Incarico Responsabile Servizio di Prevenzione e Protezione (R.S.P.P.)
- Incarico di Assistenza e manutenzione informatica
- Contratto di Assistenza gestionale ARGO

In questo aggregato vengono raccolte da parte delle Famiglie e dal Personale scolastico le quote per l'Assicurazione Integrativa.

		Previsione iniziale	47.580,51
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/01/2021	1	Allineamento del programma annuale 2021 alle operazioni contabili effettuate dopo l'approvazione (assestamento avanzo presunto con l'effettivo)	265,34
16/01/2021	2	Introitati gli interessi attivi per spese di cancelleria: - €.0,10 Interessi sulla Tesoreria Unica Anno 2020 - €.0,50 Interessi sul Conto Corrente Postale Anno 2020	0,60

07/04/2021	4	Quota erroneamente percepita dalla contabilità speciale 6102 - TERR.IO E PROT. CIV R. LOMBARDIA-O.558-18 Commissario delegato Dir.Gen TCS	93.349,03
14/07/2021	6	Quota prevista per l'Assicurazione Integrativa Personale a.s.2021/22	385,00
12/10/2021	7	- €.3.112,12 Il M.I.U.R. ha integrato la Risorsa A.F. 2021 DM 162_2021 Esami di stato in sicurezza - €.6.047,51 fondi provenienti dal M.I.U.R con Nota prot.n.21503 del 30.09.2021 ha integrato la Risorsa Finanziaria per le spese di Funzionamento Amministrativo per il periodo Settembre-Dicembre 2021	9.108,13
01/12/2021	11	Quota prevista per l'Assicurazione Integrativa Alunni relativa all'a.s.2021/22	11,00
15/12/2021	12	- €.4.867,58 Il M.I.U.R. con Nota prot.n.30165 del 23.12.2021 ha integrato la Risorsa Finanziaria per le spese di Funzionamento - €.533,11 Il M.I.U.R. con Nota prot.n.21503 del 30.09.2021 ha integrato la Risorsa Finanziaria per le spese di Funzionamento Amministrativo con la causale "sofferenze"	5.303,34
		Previsione definitiva	156.002,95
		Somme pagate	103.903,72
		Somme da pagare	9.218,97
		Economie	42.880,26

Nell'attività A02 è inserita, in partita di giro, anche la gestione del Fondo per le minute spese del DSGA.

Aggregato A voce 03 - Funzionamento Didattica

Le spese relative al "Funzionamento didattico generale" riguardano l'acquisto del materiale di facile consumo generalmente destinato ad attività di classe ed ad alunni diversamente abili, anche in relazione alle diverse esigenze delle discipline operative. Appartengono a tale voce, inoltre, le spese per il rinnovo e l'acquisto di attrezzature per il supporto didattico, per la manutenzione dei sussidi, per l'acquisto di sussidi di modesta entità, registri, libri e riviste a carattere didattico, adesioni ad associazioni.
In questo aggregato vengono utilizzati i fondi dei Piani Diritto allo Studio dei Comuni di S.Omobono Terme (sc. primaria di Mazzoleni e Selino Basso, sc. sec.di primo grado di S.Omobono Terme), Corna (sc.infanzia e sc. primaria) e Rota D'Imagna; si sono sostenute le spese relative al funzionamento quotidiano delle rispettive scuole (materiale di cancelleria, fotocopiatrice, materiale igienico sanitario, manutenzione ordinaria, acquisto di strumenti tecnologici di vario genere, etc.)

		Previsione iniziale	28861,99
		Variazioni apportate in corso d'anno	
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/01/2021	1	Allineamento del programma annuale 2021 alle operazioni contabili effettuate dopo l'approvazione (assestamento avanzo presunto con l'effettivo)	10.692,75
16/01/2021	2	€.170,00 Il M.I.U.R. ha integrato il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche"- integrazione alunni diversamente abili - periodo gennaio-agosto 2021 Fondi in seguito alle Delibere di Approvazione del Piano Diritto allo Studio per l' a.s.2020/2021da parte - Comune di Rota D'Imagna €.850,00 - Comune di S.Omobono Terme €.4.027,20	5.047,20
04/03/2021	3	Contributo da parte del Consorzio del Bacino Imbrifero Montano (BIM) per l'acquisto di materiale informatico	2.000,00
24/05/2021	5	– €.13.299,00 Assegnazione da parte del MIUR della risorsa finanziaria ex art. 31, comma 1 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41 Storno: – da P02/03 a A03/10 di €.125,12 per poter affrontare spese di acquisto di materiale di facile consumo - sc. infanzia CORNA IMAGNA – da P02/08 a A03/06 di €.34,00 per poter affrontare spese di acquisto di materiale di facile consumo - sc. Primaria CORNA IMAGNA	13.458,12

14/07/2021	6	Storno per poter affrontare spese relative ai fondi Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021: – da A03/15 a A02/02 di €.316,64 – da A03/13 a A02/02 di €. 0,11	-316,75
12/10/2021	7	€.33.515,46 Assegnazione da parte del MIUR della risorsa finanziaria (decreto sostegni-bis) ex art. 58, comma 4 del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 731; €.901,67 Il M.I.U.R. con Nota prot.n.21503 del 30.09.2021 ha integrato la Risorsa Finanziaria per le spese di Funzionamento Didattico per il periodo Settembre-Dicembre 2021 Storno: – €.8.344,80 dal Capitolo P02/20 Progetto "Piano Scuola Estate - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 per rinforzo e potenziamento - al Capitolo A03/17 "Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 (Piano Scuola Estate) dispositivi per rinforzo e potenziamento". – €.-150,28 dal Capitolo A03/05 " D.S. 2020/21 Secondaria S.OMOBONO - Spese Funz.to Didattico" al Capitolo P02/16 "D.S. 2020/21 Secondaria S.OMOBONO - Progetti POF al fine di integrare il Progetto "Madrelingua Inglese"	42.611,65
03/11/2021	8	Fondi in seguito all'autorizzazione MIUR prot. n. 004055 del 14/10/2021 , dell'avvio del progetto - codice identificativo 13.1.1A-FESRPON-LO-2021-181 codice CUP D49J21007970006 per la realizzazione di reti locali, cablate e wireless, nelle scuole. Obiettivo specifico 13.1: Facilitare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia. Azione 13.1.1 "Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici	98.103,42
04/11/2021	9	Fondi in seguito all'autorizzazione MIUR prot. n. 0042550 del 02/11/2021 , dell'avvio del progetto - codice identificativo 13.1.2A-FESRPON-LO-2021-534 codice CUP D49J21010600006 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"	58.367,29
17/11/2021	10	Fondi in seguito alla Delibera di Approvazione del Piano Diritto allo Studio per l' a.s.2021/22 da parte del Comune di S.OMOBONO TERME €.5.100,00 per la scuola Primaria di Selino Basso €. 2.600,00 per la scuola Primaria di Mazzoleni €. 5.733,60 per la sc.sec. di I° di S.Omobono Terme	13.433,60
01/12/2021	11	Fondi in seguito alla Delibera di Approvazione del Piano Diritto allo Studio per l' a.s.2021/22 da parte del Comune di CORNA IMAGNA €.100,00 per la scuola Infanzia €.500,00 per la scuola Primaria	600,00
		Previsione definitiva	272.859,27
		Somme pagate	56.898,08
		Somme da pagare	2.211,49
		Economie	213.749,70

Aggregato A voce 05 – Visite, Viaggi e Programmi di studio all'estero	
Destinatari del progetto sono tutti gli alunni delle scuole dell'istituto. I viaggi d'istruzione, le visite guidate e le uscite didattiche hanno contribuito all'ampliamento dell'offerta formativa. Le spese sono a carico delle famiglie e dei Comuni. L'anno 2021 è stato caratterizzato dall'emergenza sanitaria epidemiologica da Covid-19, per cui non sono state effettuate uscite.	
Previsione iniziale	4.900,00
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	4.900,00

Aggregato A voce 06 – Attività di orientamento

In questo aggregato vengono utilizzate le risorse economiche messe a disposizione sia dai Comuni che dal M.I.U.R. per la Realizzazione di Percorsi di Orientamento per gli studenti

		Previsione iniziale	2.022,57
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/10/2021	7	Erogazione MIUR per Realizzazione DL 104 2013 2014 art. 8 c 1 Percorsi Orientamento per gli studenti	265,45
		Previsione definitiva	2.288,02
		Somme pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	2.288,02

PROGETTI

Aggregato P voce 02 - Progetti in ambito "Umanistico e Sociale"

Destinatari del progetto sono gli alunni delle scuole dell'infanzia, primaria e secondaria dell'istituto.
L'attività è un valido contributo all'ampliamento dell'offerta formativa e le spese sono a carico delle famiglie e dei Comuni.
L'anno 2021 è stato caratterizzato dalla pandemia di COVID-19 portando gli alunni a svolgere la didattica a distanza. La programmazione dei progetti per l'ampliamento dell'offerta formativa prevista è stata in parte sospesa.

		Previsione iniziale	24.361,45
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/01/2021	2	Fondi in seguito alle Delibere di Approvazione del Piano Diritto allo Studio per l' a.s.2020/2021da parte del Comune di BERBENNO €. 870,00 per la scuola Infanzia di Berbenno €. 760,00 per la scuola Infanzia di Pontegiurino €. 1.822,50 per la sc.sec. di I° di Berbenno	3.452,50
24/05/2021	5	€.16.727,92 Assegnazione da parte del MIUR della risorsa finanziaria ex art. 31, comma 6 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41; Progetto "Piano Scuola Estate" Sono state rideterminate le entrate coerentemente con l'andamento delle varie Attività e Progetti dell'a.s.2020/2021relativamente ai contributi del Comune di Berbenno - Diritto Studio Inf. BERBENNO -170,00 Berbenno - Diritto Studio Inf. PONTEGIURINO -60,00 Storno: – da P02/03 a A03/10 di €.125,12 per poter affrontare spese di acquisto di materiale di facile consumo - sc. infanzia CORNA IMAGNA – da P02/08 a A03/06 di €.34,00 per poter affrontare spese di acquisto di materiale di facile consumo - sc. Primaria CORNA IMAGNA	16.338,80

12/10/2021	7	Storno tecnico – €.-8.344,80 dal Capitolo P02/20 al Capitolo A03/17 "Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 (Piano Scuola Estate) dispositivi per rinforzo e potenziamento". – €.150,28 dal Capitolo A03/05 al Capitolo P02/16 al fine di integrare il Progetto "Madrelingua Inglese"	-8.194,52
17/11/2021	10	Fondi in seguito alla Delibera di Approvazione del Piano Diritto allo Studio per l' a.s.2021/22 da parte del Comune di S.OMOBONO TERME €.4.000,00 per la scuola Primaria di Selino Basso €. 2.250,00 per la scuola Primaria di Mazzoleni €. 5.400,00 per la sc.sec. di I° di S.Omobono Terme	11.650,00
01/12/2021	11	– €.197,03 Risorse erogate dal MIUR destinate al "sostegno finanziario ai patti di comunità" per consentire alle istituzioni scolastiche di finanziare e stipulare accordi di collaborazione con gli enti locali e con le istituzioni culturali, sportive e del terzo settore, per favorire il rientro a scuola in maggior sicurezza, l'arricchimento dell'offerta formativa, nonché per attività di approfondimento culturale, artistico, coreutico, musicale e motorio Fondi in seguito alla Delibera di Approvazione del Piano Diritto allo Studio per l' a.s.2021/22 da parte del Comune di CORNA IMAGNA €. 800,00 per la scuola Infanzia €.1.200,00 per la scuola Primaria	2.197,03
		Previsione definitiva	49.805,26
		Somme pagate	24.867,94
		Somme da pagare	4.183,36
		Economie	20.753,96

Aggregato P voce 04 - Progetti per la formazione del personale

Il progetto è rivolto a tutto il personale dell'Istituto Comprensivo con l'obiettivo di adempiere al diritto-dovere dell'aggiornamento al fine di qualificare ulteriormente la professionalità incrementando ed approfondendo conoscenze e competenze relative a tematiche scaturite dall'analisi delle richieste.

		Previsione iniziale	11.467,05
		Variazioni apportate in corso d'anno	
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/03/2021	3	Acconto Fondi Formazione Docenti a.s. 2020/2021 - Nota AOODGPER prot. n° 3767 del 24/11/2020	1.161,00
24/05/2021	5	Contributo dell'Università degli Studi di Bergamo per aver attivato nell'a.s.2019/2020 un percorso di Tirocinio Formativo Attivo (D.M. 93/2012 art.8)	780,00
14/07/2021	6	Il M.I.U.R. con Nota prot.n.000722/2021 ha elargito la risorsa agli Istituti che hanno un animatore digitale al fine di organizzare azioni per l'innovazione digitale anno 2021	1.000,00
		Previsione definitiva	14.408,05
		Somme pagate	2.991,50
		Somme da pagare	250,00
		Economie	11.166,55

Aggregato P voce 05 - Progetti per gare e concorsi			
		Previsione iniziale	800,75
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/11/2021	10	Fondi in seguito alle Delibere di Approvazione del Piano Diritto allo Studio per l' a.s.2020/2021 da parte del Comune di S.OMOBONO per la sc. Secondaria di I°	600,00
		Previsione definitiva	1.400,75
		Somme pagate	124,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	1.276,75

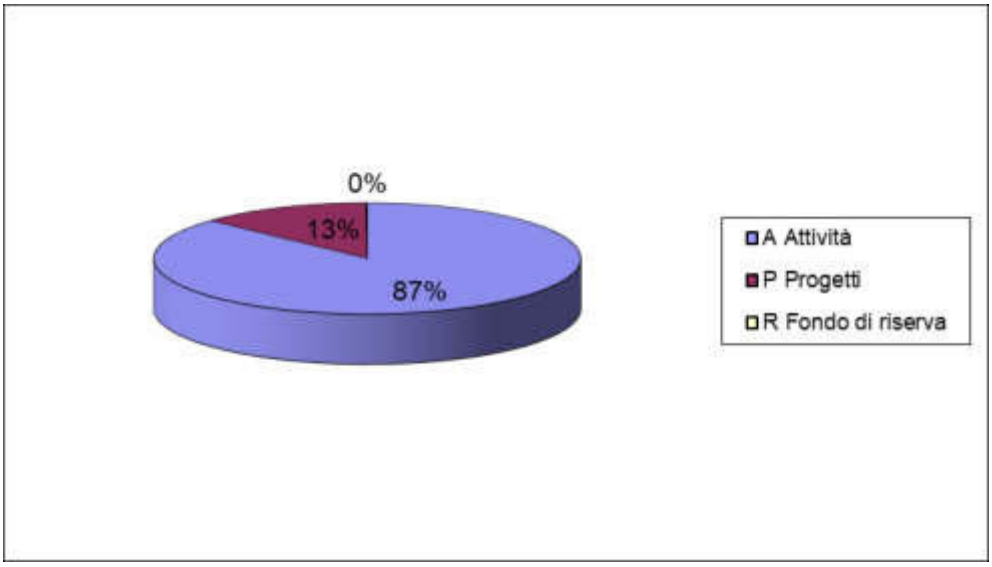
Aggregato R voce 98 - Fondo di riserva			
		Previsione iniziale	292,40
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/10/2021	7	Fondi provenienti dal M.I.U.R. con Nota prot.n. 21503 del 30.09.2021	141,82
15/12/2021	12	Fondi provenienti dal M.I.U.R. integrazione funzionamento	97,35
		Previsione definitiva	531,57
		Somme pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	531,57
Il fondo di riserva è stato calcolato sulla dotazione ordinaria ed è pari al 2% come previsto dalle norme vigenti. Tale fondo, non essendo stato utilizzato, andrà ad aumentare l'avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo esercizio finanziario			

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
504.998,07	207.451,26	191.587,44	15.863,82	297.546,81

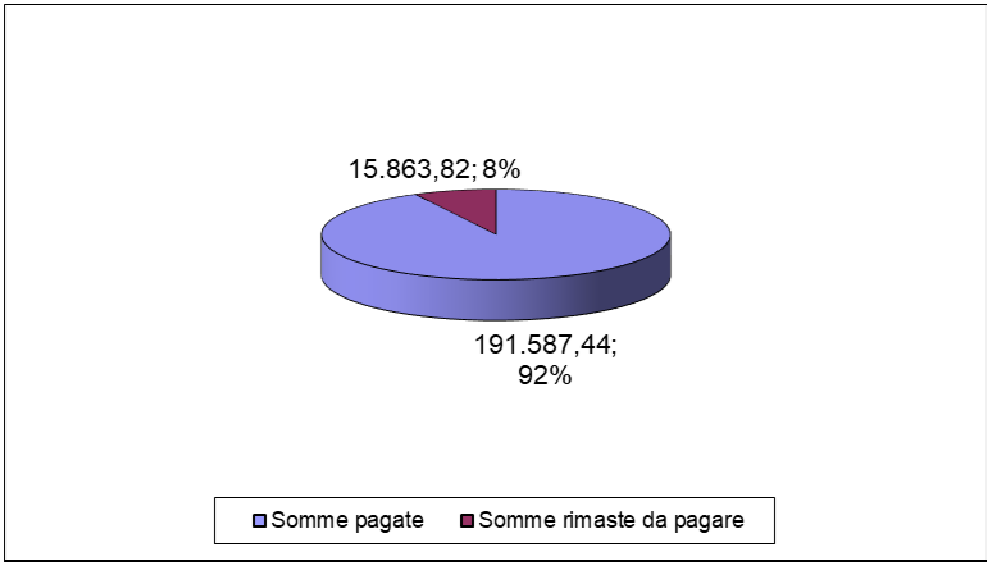
Risultanze Finali Uscite

Aggr.		Programmazione Definitiva
A	**Attività**	438.852,44
P	**Progetti**	65.614,06
R	**Fondo di riserva**	531,57
	Totale spese	**504.998,07**



Dalla tabella e dal grafico si evince che lo stanziamento è stato utilizzato per il 87% per progetti e per il 13% per attività di funzionamento dell'Istituto, orientamento e uscite per gli alunni.

Al termine dell'esercizio sono state saldate il 92% delle spese rimanendo così il 8% da liquidare.



I residui passivi sono la conseguenza delle sottoelencate cause:

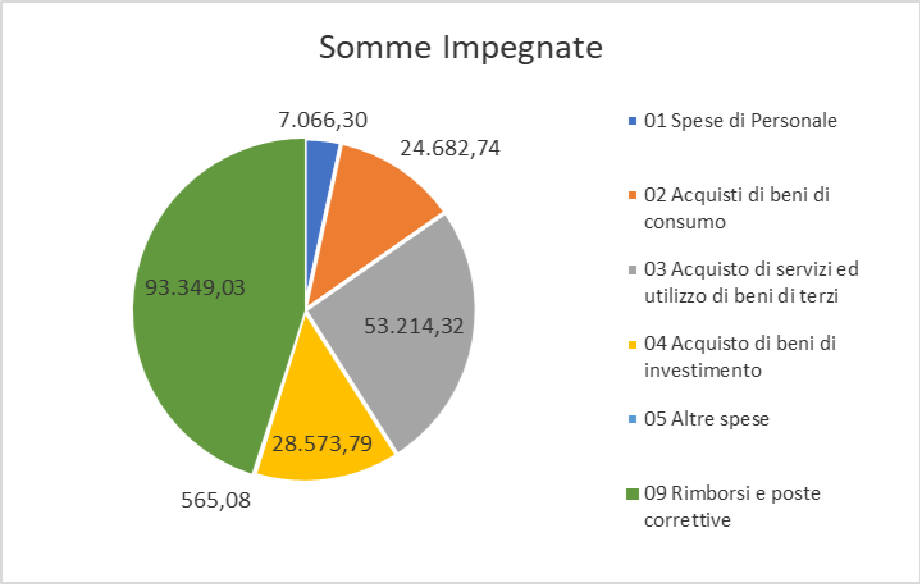
a) la banca che svolge il servizio di cassa riceve ordinativi di pagamento fino al 15 dicembre;
b) diversi ordini inviati alle ditte fornitrici non sono stati evasi e di altri non è arrivata la fattura;
c) impegni presi a seguito di contratti stipulati pluriennali.

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Spese di Personale	19.077,23	7.066,30	37,04%
02	Acquisti di beni di consumo	50.432,07	24.682,74	48,94%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	212.720,53	53.214,32	25,02%
04	Acquisto di beni di investimento	126.117,59	28.573,79	22,66%
05	Altre spese	2.770,05	565,08	20,40%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00	
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	
08	Oneri finanziari	0,00	0,00	
09	Rimborsi e poste correttive	93.349,03	93.349,03	100,00%
100	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	
98	Fondo di riserva	531,57	0,00	0,00%
	Totale generale	**504.998,07**	**207.451,26**	

Il grafico sottostante rappresenta la suddivisione delle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2021



SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 71.067,76	€ 1.911,85	€ 72.979,61
Totale Disponibilità	€ 134.736,24	€ 183.995,23	€ 318.731,47
Totale Attivo	€ 205.804,00	€ 185.907,08	€ 391.711,08
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	**€ 205.804,00**	**€ 185.907,08**	**€ 391.711,08**
PASSIVO			
Totale debiti	€ 33.861,43	-€ 14.992,93	€ 18.868,50
Consistenza Patrimoniale	€ 171.942,57	€ 200.900,01	€ 372.842,58
Totale a pareggio	**€ 205.804,00**	**€ 185.907,08**	**€ 391.711,08**

Situazione Finanziaria e saldi Conto corrente postale e bancario

Conto corrente BANCARIO

Saldo al 01.01.2021	**134.663,04**
	221.718,95
ENTRATE in c/residui	73,20
Totale ENTRATE	221.792,15
	191.587,44
USCITE in c/residui	28.540,59
Totale USCITE	220.128,03
Saldo al 31.12.2021	**136.327,16**

Conto corrente POSTALE

Saldo al 01.01.2021	**0,00**
Interessi attivi anno 2020	0,50
Versamenti	0,80
Prelievi	1,30
Saldo al 31.12.2021	**0,00**

Consistenza beni in inventario

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2021 e durante l'anno 2021 sono stati:

- inventariati n.57 "Beni Mobili" per un valore di €.30.056,09

n.inventario	mandato n.	spesa	descrizione
676	52-53	1.482,30	Acquisto n.1 display multitouch - inventario n.676 - Sc. Sec. S.OMOBONO TERME
da 677 a 692	68-69	12180,48	Acquisto n.16 PC Laptop (Notebook) – Risorse art. 21, comma 1, D.L. 137/2020 -Didattica digitale integrata - inventario dal n.677 al n.692 - IC S.OMOBONO TERME
da 695 a 696	145-146	1067,5	Acquisto n.2 armadi - inventario da n.695 a n.696- - Sc. Sec. S.OMOBONO TERME
693	131-132	301,51	Acquisto Stampante inventario n.693 a.s.2020-21 Sc. Sec. S.OMOBONO TERME
697	157-158	779,58	Acquisto n.1 personal computer a.s.2020-21 - inventario n.697 - Sc. Sec. S.OMOBONO TERME
698	206-207	957,7	Acquisto di defibrillatore semiautomatico (DAE) - inventario n.698 - Sc. Infanzia PONTEGIURINO cup D49J21003670001
694	147-148	1199,26	Acquisto microscopio per laboratorio Scientifico - inventario n.694 - Sc. Sec. S.OMOBONO TERME
da 699 a 705	217-218	4133,36	Pagamento Fattura n.2021 1113 del 14/09/2021 . Acquisto n.7 Notebook – Risorse art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 lettera d) - inventario dal n.699 al n.705 - IC S.OMOBONO TERME cup D49J21004900001
da 706 a 732	287-288	7.954,40	Acquisto n.26 Tablet e n.1 Monitor Smart– Risorse art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 - inventario dal n.706 al n.732 - IC S.OMOBONO TERME cup D49J21004900001

- scaricati dall'inventario:
  n.803 "Beni Libri" per un valore complessivo di €.1.619,20
  n. 17 "Beni Mobili" per un valore complessivo di €.0,00

N°	DESCRIZIONE MATERIALE	QUANTITA'	NUMERO INVENTARIO	VALORE INVENTARIO
1	poltroncina con bracciolo	1	13	0,00
2	poltroncina con bracciolo	1	16	0,00
3	giradischi con 2 box	1	57	0,00
4	scrivania cm 160/80/72	1	85	0,00
5	sedia imbottita blu	1	129	0,00
6	sedia imbottita blu	1	130	0,00
7	sedia imbottita blu	1	131	0,00
8	sedia imbottita blu	1	132	0,00
9	scrivania da ufficio	1	151	0,00
10	scrivania da ufficio	1	155	0,00
11	sedia girevole nera	1	163	0,00
12	sedia girevole nera	1	165	0,00
13	sedia girevole nera	1	171	0,00
14	tavolino porta p.c. slalom	1	184	0,00
15	p.c. athlon 2000	1	238	0,00
16	stampante hp 4200	1	244	0,00
17	Stampante	1	412	0,00

Al termine dell'esercizio finanziario 2021, in ottemperanza alle istruzioni impartite dalla circolare n.4083 del 23 febbraio 2021 emanata dal Ministero dell'Istruzione, si sono attivate le operazioni di rinnovo degli inventari. Ai sensi dell'art. 31, comma 9, del D.I. 129/2018, con cadenza almeno decennale è necessario provvedere al rinnovo degli inventari e alla rivalutazione dei beni.
A tal proposito, pare utile evidenziare che le operazioni di rinnovo inventariale consistono nello svolgimento di una serie di attività finalizzate all'implementazione di nuove scritture contabili, mentre la rivalutazione dei beni è l'attività volta all'aggiornamento dei valori degli stessi, secondo regole omogenee e predefinite.

Conseguentemente a tutte le variazioni patrimoniali scaturiscono i seguenti movimenti:

TIPOLOGIE DI BENI		CONSISTENZA AL 01/01/2021	VARIAZIONE		CONSISTENZA AL 31/12/2021
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
M O B I L I	**CATEGORIA I:** Beni mobili costituenti la dotazione degli uffici, laboratori, officine, centri meccanografici	14.545,03	1.259,21	3.369,03	12.435,21
	CATEGORIA III: Materiale scientifico, di laboratorio, oggetti d'arte, metalli preziosi, strumenti musicali, attrezzature tecniche e didattiche, attrezzature sanitarie	54.903,53	28.796,88	23.156,01	60.544,40
TOTALE BENI MOBILI		69.448,56	30.056,09	26.525,04	72.979,61

LIBRI MATERIALE BIBLIOGRAFICO	**CATEGORIA II:** Libri e pubblicazioni	1.619,20	0,00	1.619,20	0,00
TOTALE LIBRI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO		1.619,20	0,00	1.619,20	0,00
TOTALE BENI		**71.067,76**	**30.056,09**	**28.144,24**	**72.979,61**

Ed ecco le risultanze nei registri:

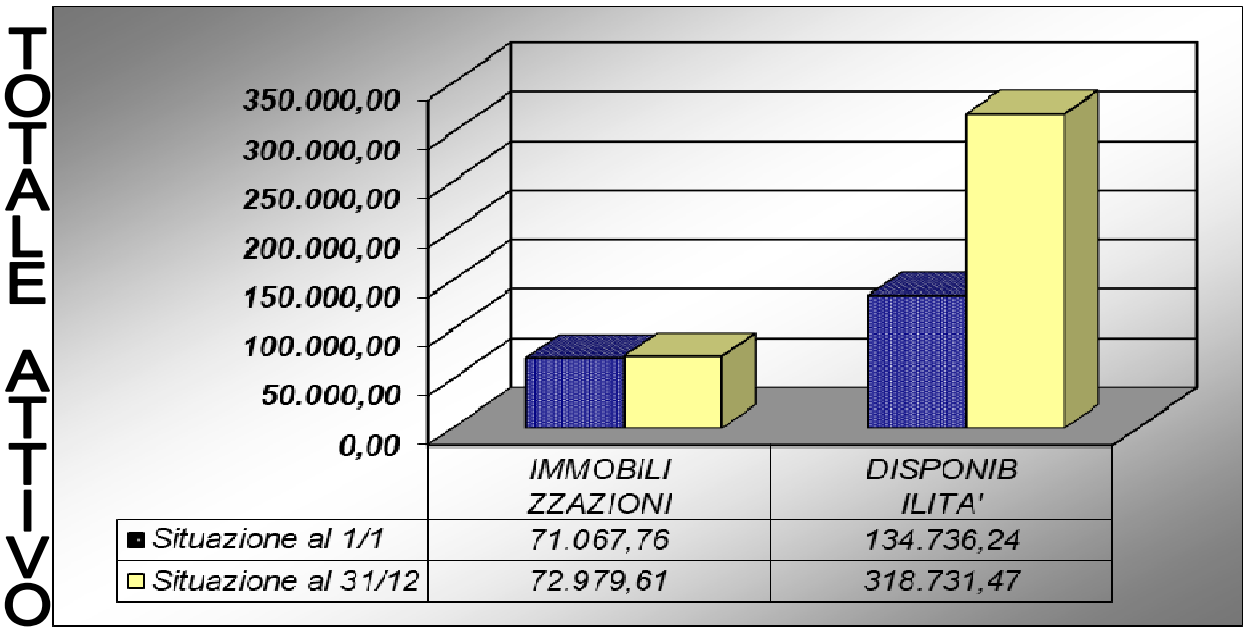
Registro Libri e Materiale Bibliografico							
Consistenza iniziale al 01/01/2021		Totale in aumento dal 01/01/2021 al 31/12/2021		Totale in diminuzione dal 01/01/2021 al 31/12/2021		Consistenza finale al 31/12/2021	
in valore	1.619,20	in valore	0,00	In valore	1.619,20	in valore	0,00
in quantità	803	in quantità	0	in quantità	803	in quantità	0

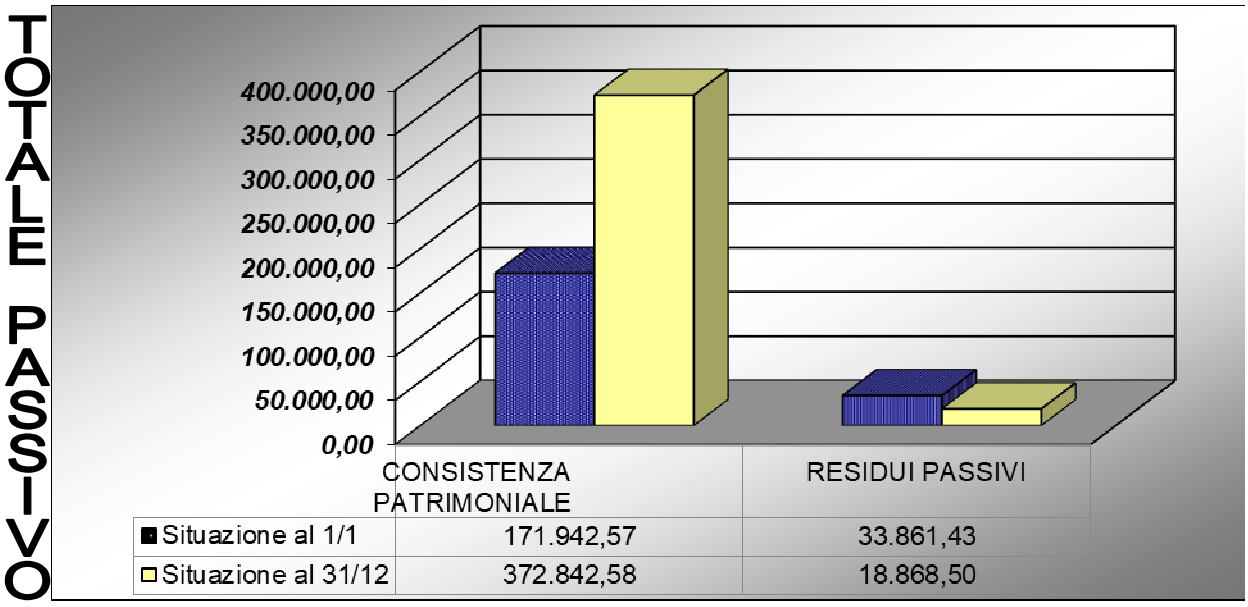
Registro Beni Mobili							
Consistenza iniziale al 01/01/2021		Totale in aumento dal 01/01/2021 al 31/12/2021		Totale in diminuzione dal 01/01/2021 al 31/12/2021		Consistenza finale al 31/12/2021	
in valore	69.448,56	in valore	30.056,09	in valore	26.525,04	in valore	72.979,61
in quantità	564	in quantità	57	in quantità	17	in quantità	604

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui attivi e passivi (mod.L – J – K) è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi nel 2021	Da Riscuotere	Residui esercizio 2021	Totale residui
Attivi	73,20	0,00	73,20	73,20	0,00	182.404,31	182.404,31
	Iniziali	**Variazioni (radiazioni)**	**Definitivi**	**Pagati nel 2021**	**Da Pagare**	**Residui esercizio 2021**	**Totale residui**
Passivi	33.861,43	2.316,16	31.545,27	28.540,59	3.004,68	15.863,82	18.868,50





CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2021

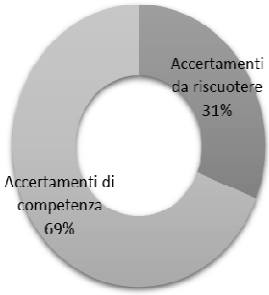
Indice di dipendenza finanziaria

Indice di dipendenza finanziaria = Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) 404.123,26 / Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H) 504.998,07 = 0,80



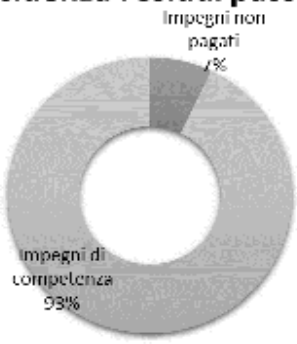
Incidenza residui attivi

Incidenza residui attivi = Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H) 182.404,31 / Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) 404.123,26 = 0,45



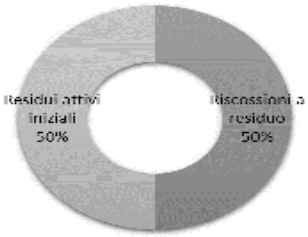
Incidenza residui passivi

Incidenza residui passivi = Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H) 15.863,82 / Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H) 207.451,26 = 0,08



Smaltimento residui attivi

Smaltimento residui attivi = Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N) 73,20 / Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N) 73,20 = 1,00



Smaltimento residui passivi

Smaltimento residui passivi = Pagamento a residuo (tot colonna g - Spese mod. N) 28.540,59 / Residui passivi iniziali 31.545,27 = 0,90



Indice capacità di spesa =

Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N) 220.128,03

Impegni comp.res.pass.iniziali (tot colonne b,f - Spese mod. N) 238.996,53

= 0,92



Indice accumulo dei residui passivi =

Residui passive al 31/12 (tot colonna i - Spese mod. N) 18.868,50

Impegni comp.res.pass.iniziali (tot colonne b,f - Spese mod. N) 238.996,53

= 0,08



Minute Spese

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021 è di competenza del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi. Non è vi è stata la necessità di attingere economicamente al fondo.

Tempistica dei pagamenti

Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

Indice calcolato come previsto dalla circolare 3 prot. 2565 del 14 gennaio 2015

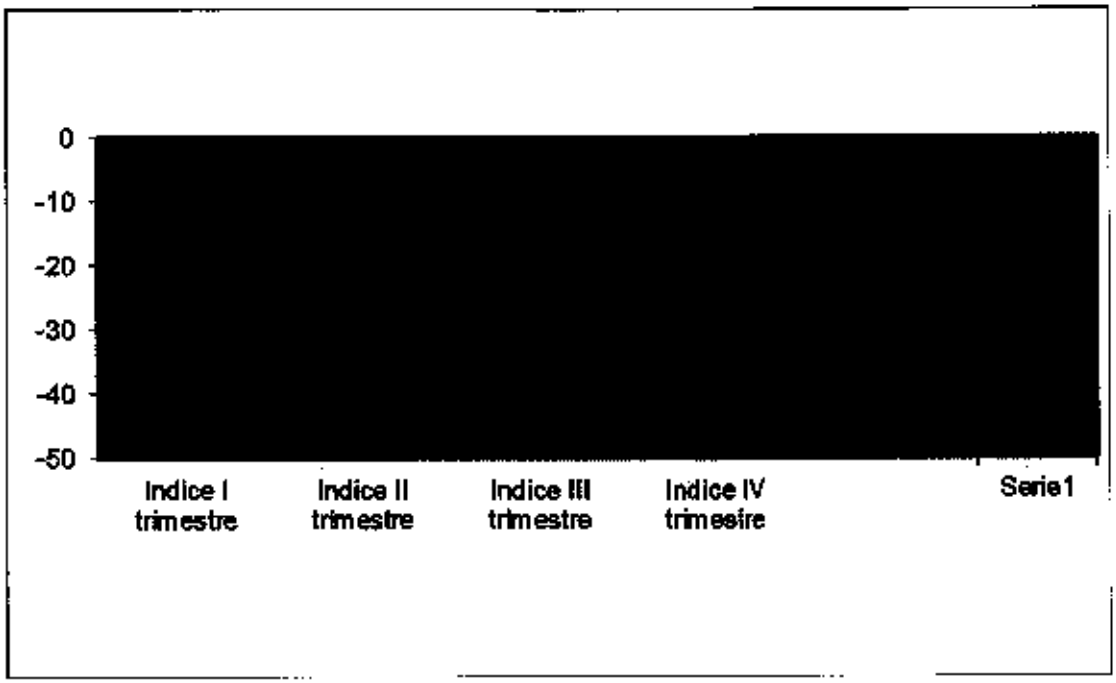
L'indicatore dovrà essere calcolato su base trimestrale e su base annuale, a decorrere dal 2015, e dovrà essere pubblicato sul sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione" . In particolare, l'indicatore trimestrale dovrà essere pubblicato entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre e quello annuale entro il 31 gennaio dell'anno successivo.

Riferimenti:

- Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014
- Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n° 27 del 24 novembre 2014
- Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n° 3 del 14 gennaio 2015

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	indice
Base trimestrale	gennaio – febbraio – marzo 2021	30/04/2021	-42,55
Base trimestrale	aprile – maggio – giugno 2021	31/07/2021	-42,08
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre 2021	31/10/2021	-46,60
Base trimestrale	ottobre–novembre–dicembre 2021	31/01/2022	-36,10
Base annuale Anno 2021			**-40,35**

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza



Secondo quanto previsto dal D.P.C.M. 22.09.2014, art.9, l'indicatore è stato ottenuto sommando il prodotto tra numero di giorni e importo dovuto di ogni fattura e rapportando tale somma all'importo dei pagamenti di fatture avvenuti nel periodo considerato

$$\text{Indice Annuale} = \frac{\text{Somma (importo fatture trim. X gg. ritardo)}}{\text{Somma Fatture pagate trimestre}} = \frac{-3.589.293,40}{88.952,87} = \mathbf{-40,35}$$

Durante l'anno finanziario 2021 l'Istituto non ha effettuato pagamenti, relativi a transazioni commerciali, dopo la scadenza dei termini cogenti previsti dal D.L.gs. n. 231/2002.

CONSIDERAZIONI FINALI SUL RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI DIDATTICI

Richiamando quanto scritto nella prima parte della relazione che accompagnava il Programma Annuale per l'esercizio 2021, in cui si parlava degli obiettivi didattici da raggiungere e delle attività previste nel P.O.F., si può dire che gli obiettivi sono stati sostanzialmente raggiunti.

Per quanto concerne l'ampliamento dell'offerta formativa, che è stato realizzato grazie ai fondi dell'autonomia e ai contributi delle famiglie (viaggi d'istruzione, corsi di nuoto) e degli EE.LL., si può affermare che quanto programmato è stato in toto realizzato.

Per quanto riguarda l'integrazione degli alunni stranieri e le attività rivolte agli alunni in situazione di disagio, al fine di dare concretezza alla finalità principale del PTOF di creazione di un ambiente scolastico inclusivo, è stato possibile realizzare al meglio quanto programmato grazie alla sensibilità dei docenti e al reperimento delle risorse umane derivanti con la programmazione di interventi previsti dagli artt. 4, 5 e 8 del DPR n.275/1999.

Tutte le spese effettuate risultano esattamente riportate nei registri previsti dal Regolamento Contabile e non risultano gestioni fuori bilancio, come indicato specificamente all'articolo 4 comma 2 del D.I. n.129/2018.

Il Conto Consuntivo 2019 e la relativa documentazione, come previsto dall'articolo 23 comma 2 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018, sarà sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

IL DIRETTORE S.G.A.
M. Cristina Manzoni

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Marzia Arrigoni

Ministero della Pubblica Istruzione
ISTITUTO COMPRENSIVO
Via Vittorio Veneto, 72 – 24038 **Sant'Omobono Terme** (Bg)
tel. 035 851058 – fax 035 853598
www.icsantomobono.edu.it - e-mail: bgic87200p@pec.istruzione.it
Cod. Fisc. n.: 95118250166

Dichiarazione allegata al Conto Consuntivo E.F. 2021

I sottoscritti, dirigente scolastico Marzia Arrigoni e il direttore dei servizi generali ed amministrativi M.Cristina Manzoni di quest'istituzione scolastica,

dichiarano:

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

S.Omobono Terme, 14/03/2022

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi

M. Cristina Manzoni

Il Dirigente scolastico

Marzia Arrigoni