



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 14/01/2021 con provvedimento n. 87 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



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

46034 BORGO VIRGILIO (MN) VIA AMENDOLA, 1 C.F. 93034870209 C.M. MNIC81000E

2. Riepilogo dati contabili

| Entrate | Importo | Uscite | Importo | Entrate - Uscite |
|---|------------|---|------------|--|
| Programmazione definitiva | 658.672,72 | Programmazione definitiva | 645.323,26 | <i>Disp. fin. da programmare</i> 13.349,46 |
| Accertamenti | 397.758,52 | Impegni | 266.609,28 | <i>Avanzo di competenza</i> 131.149,24 |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A) | | | | 288.612,13 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 391.702,88 | Pagamenti competenza residui (C) | 283.845,61 | |
| Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C) | | | | 396.469,40 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 8.000,00 | Somme rimaste da pagare (F) | 11.715,96 | <i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -3.715,96 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 0,00 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 690,00 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 8.000,00 | Totale residui passivi (L=F+H) | 12.405,96 | <i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -4.405,96 |

Il Conto Consuntivo si è chiuso con un avanzo di competenza di € 131.149,24 e con un avanzo complessivo di € 392.063,44. I residui attivi ammontano a 8.000,00 e quelli passivi a €12.405,96 a riguardo di questi ultimi si rimanda all'esame del modello L allegato al Conto Consuntivo. A riguardo della Situazione Amministrativa al 31/12/2021 esposta nel modello J si fa presente la concordanza iniziale e finale del fondo cassa con gli estratti conti dell'Istituto cassiere. Il totale delle Spese è di € 266.829,64 e il totale delle entrate è di € 397.978,88.



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

46034 BORGO VIRGILIO (MN) VIA AMENDOLA, 1 C.F. 93034870209 C.M. MNIC81000E

3. Conto Finanziario

Le risultanze contabili, espresse dal conto finanziario Mod.H, derivano dalle registrazioni contabili effettuate nei partitari delle entrate e delle uscite di competenza. Esse tengono conto delle variazioni al programma determinate da maggiori/minori entrate e spese verificatesi nel corso dell'esercizio 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 | 260.914,20 | 0,00 | 0,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 225.582,10 | 225.582,10 | 100,00 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 137.618,89 | 137.618,89 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 34.307,52 | 34.307,52 | 100,00 % |
| 9. Alienazione di beni materiali | 250,00 | 250,00 | 100,00 % |
| 12. Altre entrate | 0,01 | 0,01 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 658.672,72 | 397.758,52 | |
| Disavanzo di competenza | | 0,00 | |
| Totale a pareggio | | 397.758,52 | |

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.



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

46034 BORGO VIRGILIO (MN) VIA AMENDOLA, 1 C.F. 93034870209 C.M. MNIC81000E

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 | 260.914,20 | 0,00 | 260.914,20 |
| | 2 | Vincolato | 72.009,95 | 0,00 | 72.009,95 |
| | 1 | Non vincolato | 188.904,25 | 0,00 | 188.904,25 |

L'avanzo 2021 è verificato e controllato nello schema (Verifica Avanzo Amministrazione) allegato a questa relazione, prodotto dal software di gestione del Bilancio

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|------------|-----------------------|---------------------|
| 3 | | Finanziamenti dallo Stato | 29.936,66 | 225.582,10 | 225.582,10 | 217.582,10 | 8.000,00 | 0,00 |
| | 1 | Dotazione ordinaria | 29.936,66 | 58.413,28 | 58.413,28 | 58.413,28 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato | 0,00 | 1.139,93 | 1.139,93 | 1.139,93 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00 | 166.028,89 | 166.028,89 | 158.028,89 | 8.000,00 | 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 | 136.051,00 | 137.618,89 | 137.618,89 | 137.618,89 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Comune vincolati | 136.051,00 | 136.051,00 | 136.051,00 | 136.051,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Altre Istituzioni non vincolati | 0,00 | 1.067,89 | 1.067,89 | 1.067,89 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altre Istituzioni vincolati | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 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 | 1.265,82 | 34.307,52 | 34.307,52 | 34.307,52 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Contributi volontari da famiglie | 100,00 | 13.060,00 | 13.060,00 | 13.060,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00 | 672,00 | 672,00 | 672,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 0,00 | 16.340,00 | 16.340,00 | 16.340,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Contributi per copertura assicurativa personale | 0,00 | 2.270,00 | 2.270,00 | 2.270,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 10 | Altri contributi da famiglie vincolati | 0,00 | 799,70 | 799,70 | 799,70 | 0,00 | 0,00 |
| | 11 | Contributi da imprese vincolati | 1.165,82 | 1.165,82 | 1.165,82 | 1.165,82 | 0,00 | 0,00 |



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

46034 BORGO VIRGILIO (MN) VIA AMENDOLA, 1 C.F. 93034870209 C.M. MNIC81000E

9 - Alienazione di beni materiali

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 9 | | Alienazione di beni materiali | 0,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 16 | Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile | 0,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 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 |

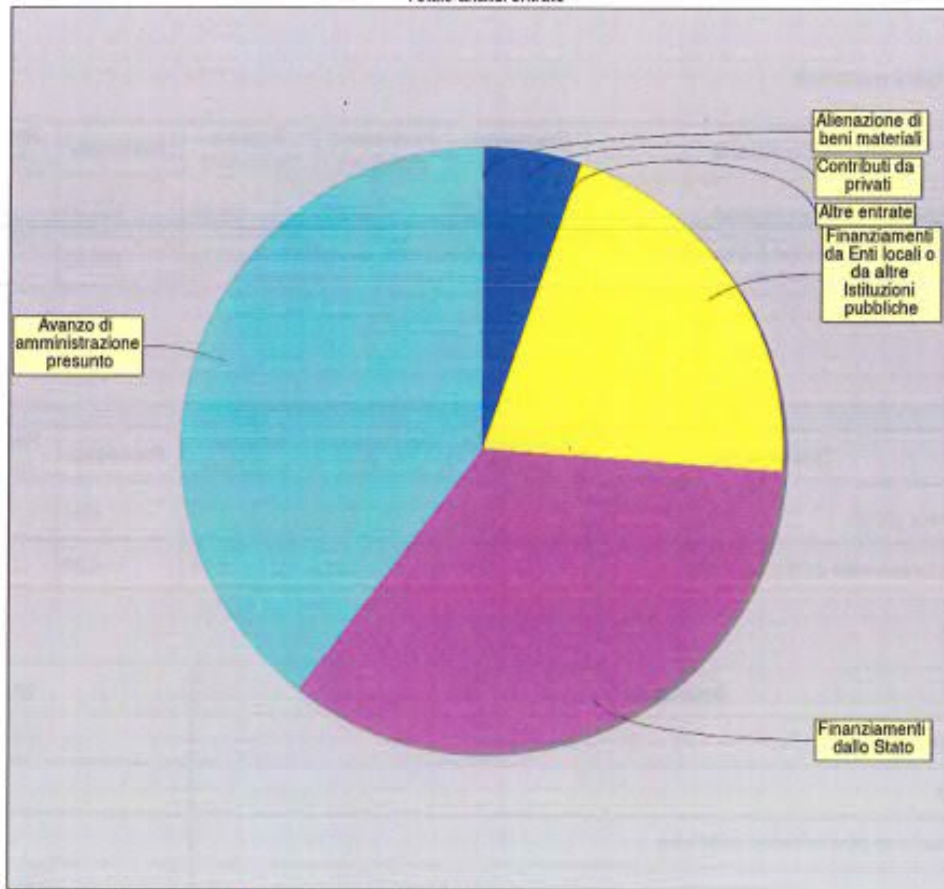
| Aggregato | Importo |
|---|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 260.914,20 |
| Finanziamenti dallo Stato | 225.582,10 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 137.618,89 |
| Contributi da privati | 34.307,52 |
| Alienazione di beni materiali | 250,00 |
| Altre entrate | 0,01 |



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

46034 BORGO VIRGILIO (MN) VIA AMENDOLA, 1 C.F. 93034870209 C.M. MNIC81000E

Totale analisi entrate



- Alienazione di beni materiali ● Contributi da privati ● Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Avanzo di amministrazione presunto



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

46034 BORGO VIRGILIO (MN) VIA AMENDOLA, 1 C.F. 93034870209 C.M. MNIC81000E

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 | 450.522,91 | 179.983,64 | 39,95 % |
| P. Progetti | 194.000,35 | 86.625,64 | 44,65 % |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| R. Fondo di riserva | 800,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 645.323,26 | 266.609,28 | |
| Avanzo di competenza | | 131.149,24 | |
| Totale a pareggio | | 397.758,52 | |

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica, in questo esercizio finanziario si è continuato a perseguire l'obiettivo di collegare i Progetti in bilancio con il Piano di miglioramento dell'istituzione scolastica, predisposto dall'apposito team.

L'obiettivo è quello di raccordare la programmazione finanziaria al Piano di miglioramento e di rendere ancora più leggibile l'intero Programma annuale 2021 e la sua rendicontazione finale.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BORG VIRGILIO

46034 BORG VIRGILIO (MN) VIA AMENDOLA, 1 C.F. 93034870209 C.M. MNIC81000E

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 | 287.081,15 | 163.441,76 | 450.522,91 | 179.983,64 | 169.922,30 | 10.061,34 | 270.539,27 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 78.833,70 | 56.843,41 | 135.677,11 | 25.528,50 | 24.558,04 | 970,46 | 110.148,61 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 85.290,47 | 8.270,00 | 93.560,47 | 51.777,21 | 48.874,29 | 2.902,92 | 41.783,26 |
| | 3 | Didattica | 119.939,57 | 96.971,60 | 216.911,17 | 95.955,93 | 92.767,97 | 6.187,96 | 117.955,24 |
| | 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 641,70 | 672,00 | 1.313,70 | 672,00 | 672,00 | 0,00 | 641,70 |
| | 6 | Attività di orientamento | 2.375,71 | 684,75 | 3.060,46 | 3.050,00 | 3.050,00 | 0,00 | 10,46 |

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P | | Progetti | 140.286,53 | 53.713,82 | 194.000,35 | 86.625,64 | 84.971,02 | 1.654,62 | 107.374,71 |
| | 1 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 30.498,26 | 1.000,00 | 31.498,26 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 30.498,26 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 95.871,30 | 47.238,82 | 143.110,12 | 82.474,35 | 81.899,73 | 574,62 | 60.635,77 |
| | 3 | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | 256,88 | 0,00 | 256,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 256,88 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 13.380,09 | 5.475,00 | 18.855,09 | 3.151,29 | 2.071,29 | 1.080,00 | 15.703,80 |
| | 5 | Progetti per "Gare e concorsi" | 280,00 | 0,00 | 280,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 280,00 |

G - Gestioni economiche

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| G | | Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

R - Fondo di riserva

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| R | | Fondo di riserva | 800,00 | 0,00 | 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800,00 |
| | 98 | Fondo di riserva | 800,00 | 0,00 | 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800,00 |

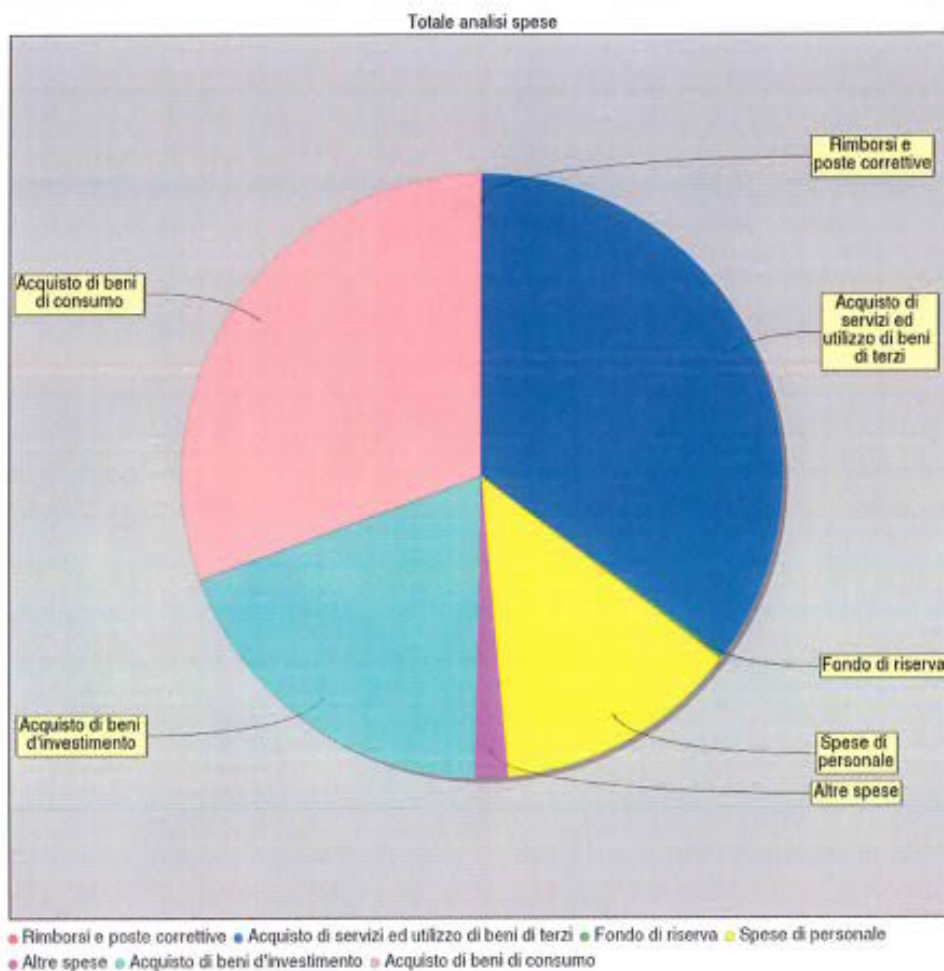
| SPESE | | IMPORTO DESTINATO |
|--|--|-------------------|
| Spese di personale | | 99.786,83 |
| Acquisto di beni di consumo | | 168.568,78 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | | 199.014,62 |



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

46034 BORGO VIRGILIO (MN) VIA AMENDOLA, 1 C.F. 93034870209 C.M. MNIC81000E

| | |
|---------------------------------|------------|
| Acquisto di beni d'investimento | 168.305,86 |
| Altre spese | 7.080,00 |
| Rimborsi e poste correttive | 1.767,17 |
| Fondo di riserva | 800,00 |





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.

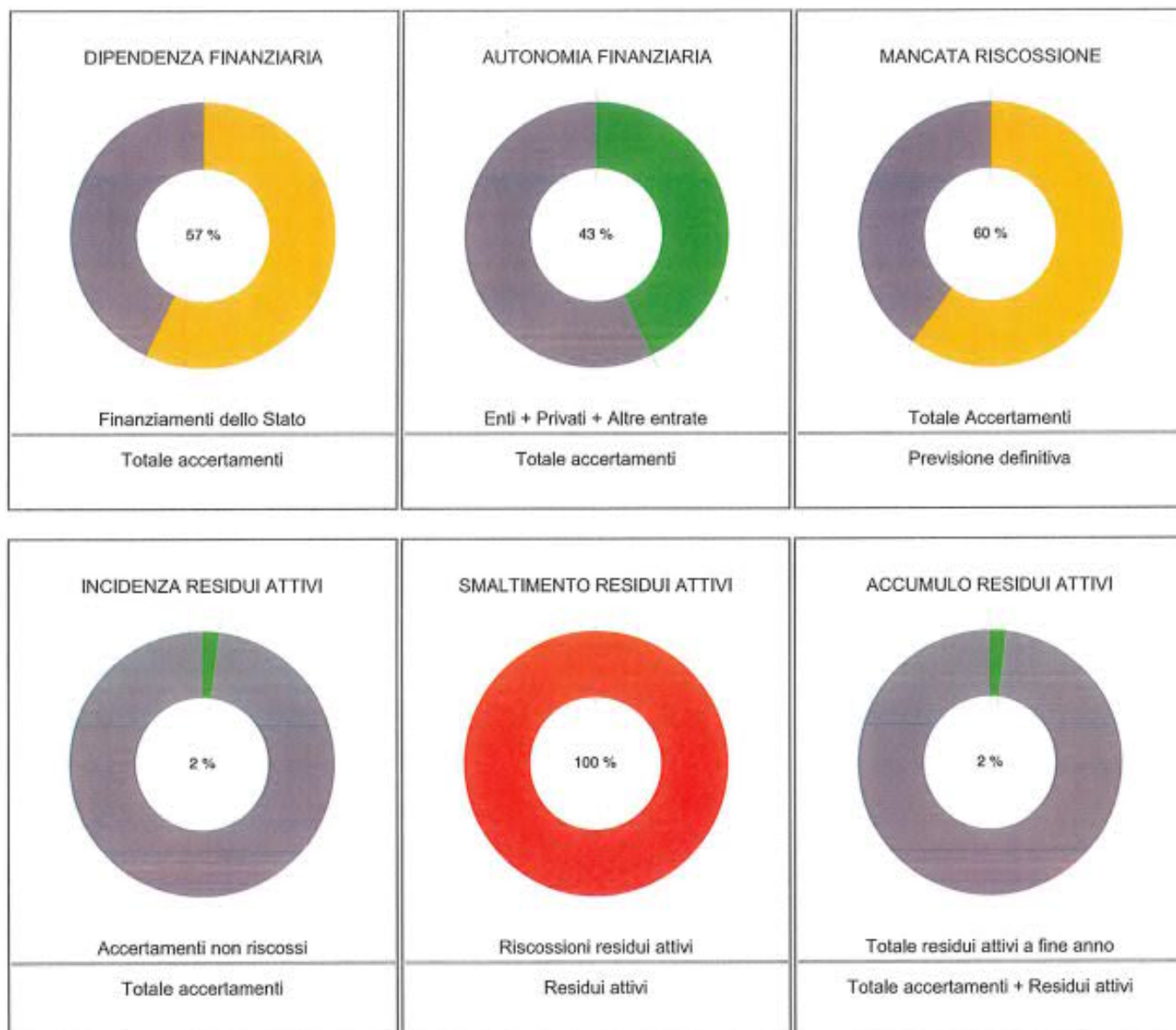
La disponibilità da programmare al 31/12/2021 è pari a € 13.349,46.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

In merito a tali indicatori si osserva:



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

46034 BORGO VIRGILIO (MN) VIA AMENDOLA, 1 C.F. 93034870209 C.M. MNIC81000E

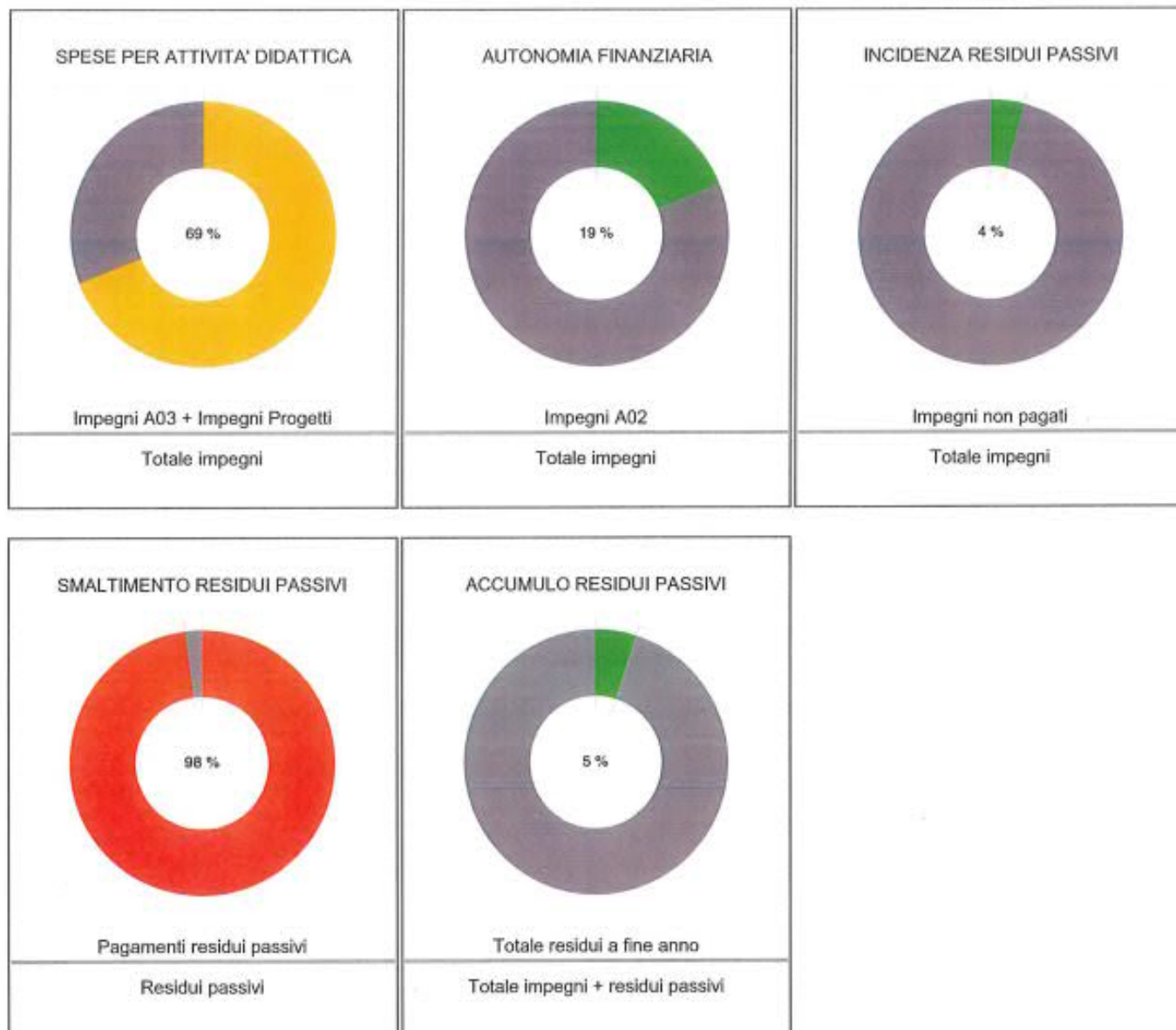
L'indice di "**autonomia finanziaria**" evidenzia il totale delle entrate proprie che corrisponde alla capacità di spesa garantita da risorse autonome, senza contare sui trasferimenti statali.

L'indice di "**autonomia impositiva**" evidenzia l'autonoma capacità della Scuola a prelevare risorse sul territorio.



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





INDICE SPESE PER ATTIVITÀ DIDATTICHE Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A03 e di tutti i progetti, al totale degli impegni .

INDICE SPESE ATTIVITÀ AMMINISTRATIVE Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02, al totale degli impegni.

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI si ottiene dal Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli Impegni dell'esercizio di competenza.

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI si ottiene dal Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

In merito a tali indicatori si osserva:

L'indice di "**Spese per attività**" evidenzia il totale dei costi fissi e il totale delle risorse destinate ad ampliare l'offerta formativa.

L'indice "**Spese per attività autonomia finanziaria**" evidenzia il totale delle risorse destinate ai costi fissi della scuola.



5. Conclusioni

Dall'analisi complessiva, si può verificare che tutti i progetti e le attività programmate si sono sviluppate e realizzate regolarmente nei tempi stabiliti, con esiti ampiamente soddisfacenti anche in virtù dei finanziamenti provenienti dagli EE.LL. a cui l'istituto si affida per la realizzazione degli interventi di assistenza, di integrazione e di ampliamento dell'offerta formativa. Tutti gli obiettivi generali e specifici sono stati perseguiti con buona soddisfazione per l'adeguatezza dei diversi risultati. Molto produttive le relazioni intercorse con il personale esterno. Buona la disponibilità del personale interno.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2020, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. e gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettendo una valutazione chiara dei risultati conseguiti in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2021, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Obiettivi della gestione finanziaria 2021

Gli obiettivi della gestione finanziaria 2021 sono stati:

Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;

Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell' Offerta Formativa;

Gestire l'emergenza Covid19 attraverso:

1. un investimento in supporti tecnologici utili a garantire una didattica a distanza nei periodi di sospensione delle attività oltre a prevedere il comodato d'uso per gli alunni dell'istituto;
2. un investimento in materiali per garantire la messa in sicurezza dei vari plessi scolastici.

Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;

Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza

CONSIDERAZIONI FINALI E RISULTATI RAGGIUNTI

Dall'analisi complessiva, emerge che tutti i progetti e le attività programmate si sono sviluppati e realizzati regolarmente nei tempi stabiliti, con esiti ampiamente soddisfacenti anche grazie ai finanziamenti provenienti dagli EE.LL., a cui l'istituto si affida per la realizzazione degli interventi di assistenza, di integrazione e di ampliamento dell'offerta formativa. Tutti gli obiettivi generali e specifici sono stati perseguiti con buona soddisfazione per l'adeguatezza dei diversi risultati. Produttive le relazioni intercorse con il personale esterno. Buona la disponibilità del personale interno.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2021, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. e gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali, permettendo una valutazione chiara dei risultati conseguiti in termini qualitativi e quantitativi: si mette in evidenza come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati. La trasparenza con cui è condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi agevola la partecipazione fattiva alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2021, nelle sue linee generali si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale. E' stata condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Obiettivi della gestione finanziaria 2021.

Gli obiettivi della gestione finanziaria 2021 sono stati:

Rafforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;

Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell' Offerta Formativa;

Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale



impiego delle risorse umane;

Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza.

Risultati conseguiti

A fronte dell' impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

L'Istituto Comprensivo di BorgoVirgilio accoglie un'utenza dislocata su un ampio territorio e accoglie nei tredici plessi alunni appartenenti a diverse zone dei Comuni di Borgo Virgilio e Bagnolo San Vito e Motteggiana, che utilizzano mezzi di trasporto messi a disposizione dal Comune e mezzi pubblici.

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. e l' apertura della scuola in orario pomeridiano per le attività curricolari (tempo pieno alla primaria, tempo prolungato e tempo musicale alla secondaria) e per le attività extracurricolari (teatro, madrelingua inglese, corsi di recupero e potenziamento) ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese per l'acquisto di materiale didattico, per la piccola manutenzione, per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per gli adempimenti relativi alla privacy, a seguito dell'entrata in vigore del GDPR, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese incidono in maniera cospicua, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e indotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e dotati di stampanti. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori; LIM; ecc.. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche. Per le spese in conto capitale si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di attrezzature informatiche e rinnovo di attrezzature obsolete. Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il Fondo di Istituto (gestito con il Cedolino Unico), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così

come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologicodidattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i

collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

I singoli PROGETTI sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F.. Alcuni progetti non sono stati completamente realizzati per l'emergenza Covid19. A supporto della progettazione, è stato realizzato organico un Piano di aggiornamento del personale docente e ATA, che ha integrato il Piano della formazione d'ambito. Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzione Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

Considerazioni finali

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

tutti gli impegni di spesa (Attività negoziale) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017; tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti supplenti brevi (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BORGOVIRGILIO**

46034 BORGIO VIRGILIO (MN) VIA AMENDOLA, 1 C.F. 93034870209 C.M. MNIC81000E

gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;

tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la copertura finanziaria e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;

le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;

sono stati incassati contributi volontari delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;

tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

In ottemperanza all'art. 23 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 Agosto 2018 e successive disposizioni, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2021 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi. La presente relazione viene sottoposta alla verifica dei revisori dei conti e successivamente proposta alla discussione e all'approvazione del Consiglio d'Istituto.

BORGIO VIRGILIO, 11-04-
2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Patrizia Calvetti

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Lucia Barbieri