



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 12/02/2021 con provvedimento n. 79 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	1.708.135,91	Programmazione definitiva	1.682.453,05	Disp. fin. da programmare 25.682,86
Accertamenti	1.154.862,50	Impegni	680.712,08	Avanzo di competenza 474.150,42
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				270.512,05
Riscossioni competenza residui (B)	694.418,07	Pagamenti competenza residui (C)	683.436,55	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				281.493,57
Somme rimaste da riscuotere (E)	635.347,77	Somme rimaste da pagare (F)	46.815,91	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 588.531,86
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	147.605,26	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	782.953,03	Totale residui passivi (L=F+H)	46.815,91	Residui Attivi - Residui Passivi 736.137,12

Sono stati oggetto di radiazione i seguenti residui attivi per un totale di Euro 10576,86:

37/2011 Euro 7,59
61/2016 Euro 401,69
62/2017 Euro 190,85
62/2017 Euro 631,37
64/2017 Euro 15,00
69/2018 Euro 2789,36
71/2018 Euro 3018,93
77/2019 Euro 3522,07

Sono stati oggetto di radiazione i seguenti residui passivi per un totale di Euro 783,72:

459/2019 Euro 500,00
545/2020 Euro 16,50
707/2020 Euro 267,20
761/2020 Euro 0,01
763/2020 Euro 0,01



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	553.273,41	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	328.060,06	328.060,06	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	251.350,31	251.350,31	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	232.617,40	232.617,40	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	295.237,38	295.237,38	100,00 %
6. Contributi da privati	41.582,16	41.582,16	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.284,49	1.284,49	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	2.800,00	2.800,00	100,00 %
12. Altre entrate	1.930,70	1.930,70	100,00 %
Totale Entrate	1.708.135,91	1.154.862,50	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	1.154.862,50	



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	553.273,41	0,00	553.273,41
	1	Non vincolato	77.303,68	0,00	77.303,68
	2	Vincolato	475.969,73	0,00	475.969,73

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	328.060,06	328.060,06	112.172,40	215.887,66	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	71.148,00	71.148,00	21.344,40	49.803,60	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	143.377,06	143.377,06	0,00	143.377,06	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	113.535,00	113.535,00	90.828,00	22.707,00	0,00

Oltre ai progetti FSE già avviati che sono allocati nell'avanzo di amministrazione vincolato, *quest'anno l'Istituto ha partecipato a due progetti FESR Reti Locali cablate avviso 20480/21 e Digital Board avviso 28966/21 per un totale di Euro 143377,06.-*

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	63.537,41	251.350,31	251.350,31	196.674,62	54.675,69	0,00
	1	Dotazione ordinaria	27.963,41	41.387,40	41.387,40	41.387,40	0,00	0,00
	2	Dotazione perequativa	0,00	16.278,56	16.278,56	16.278,56	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	16.000,00	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	35.574,00	176.684,35	176.684,35	138.008,66	38.675,69	0,00

In questa voce sono confluiti oltre al finanziamento Ministeriale per il Funzionamento Amministrativo e didattico, anche i Finanziamenti specifici per PCTO, orientamento, il finanziamento del Decreto sostegni-bis , del Piano scuola estate e le risorse del progetto STEAM

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	179.713,44	232.617,40	232.617,40	9.903,96	222.713,44	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	179.713,44	232.617,40	232.617,40	9.903,96	222.713,44	0,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I. OMNICOMPRESIVO MARCELLI

52045 FOIANO DELLA CHIANA (AR) P.ZZA NENCETTI 3 C.F. 80009720519 C.M. ARIC818006

--	--	--	--	--	--	--	--	--

I finanziamenti da parte della Regione si riferiscono per la quasi totalità ai progetti di apprendistato rivolti agli alunni degli Istituti di secondo grado.

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	0,00	295.237,38	295.237,38	153.166,40	142.070,98	0,00
	1	Provincia non vincolati	0,00	9.334,00	9.334,00	9.334,00	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	88.035,49	88.035,49	47.411,12	40.624,37	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	102.811,04	102.811,04	67.692,93	35.118,11	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	4.938,00	4.938,00	4.938,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	90.118,85	90.118,85	23.790,35	66.328,50	0,00

In questa voce sono confluiti i contributi del Comune di Foiano della Chiana e della Provincia di Arezzo (enti proprietari degli immobili dell'Istituto) :

- da parte della Provincia per per l'integrazione degli alunni in situazione di disabilità, e per il funzionamento amministrativo e didattico;
- da parte del Comune per il Funzionamento amministrativo e didattico, per l'integrazione degli alunni con disabilità, per progetti finanziati con il Pez.

Sono confluiti altresì i fondi del progetto INNO4WIND finanziato dalla Fondazione CRF per Euro 80.000,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	8.000,00	41.582,16	41.582,16	41.582,16	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	7.120,50	7.120,50	7.120,50	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	594,66	594,66	594,66	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.000,00	12.364,50	12.364,50	12.364,50	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	10,00	10,00	10,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	17.792,50	17.792,50	17.792,50	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00

Per quanto riguarda i contributi previsti in bilancio da parte delle famiglie bisogna fare alcune riflessioni. Innanzitutto essendo scoppiata la pandemia sono stati sospesi tutti i progetti che prevedevano una mobilità degli alunni, siano stati essi viaggi di istruzione e/o progetti per partecipazione a manifestazioni musicali .

E' doveroso sottolineare che il contributo volontario e la quota per l'assicurazione scolastica è stata versata da una



percentuale minima delle famiglie e pertanto è stata utilizzata quasi per la totalità a coprire il premio per l'assicurazione degli alunni. I versamenti sul 6.10 invece sono riferiti al progetto delle certificazioni linguistiche che nonostante il lockdown è stato portato a termine anche con lezioni a distanza e gli alunni hanno potuto conseguire le certificazioni.

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	1.284,49	1.284,49	1.284,49	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	979,42	979,42	979,42	0,00	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	305,07	305,07	305,07	0,00	0,00

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	0,00	0,00
	4	Proventi da concessioni su beni	0,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	0,00	0,00

In questa voce sono confluiti i contributi per l'uso del laboratorio di saldatura che è stato richiesto in uso da associazioni del settore.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	1.930,70	1.930,70	1.930,70	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.930,68	1.930,68	1.930,68	0,00	0,00

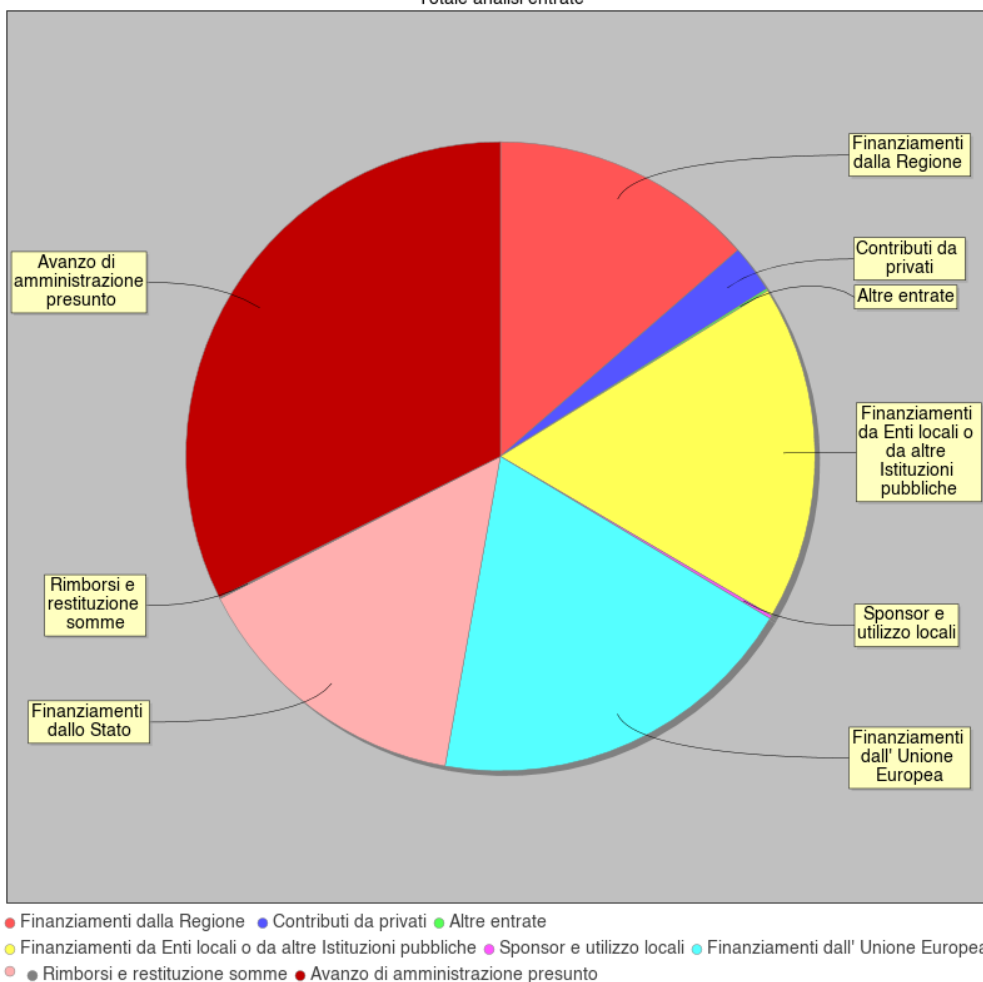
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	553.273,41
Finanziamenti dall' Unione Europea	328.060,06
Finanziamenti dallo Stato	251.350,31
Finanziamenti dalla Regione	232.617,40
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	295.237,38
Contributi da privati	41.582,16
Rimborsi e restituzione somme	1.284,49
Sponsor e utilizzo locali	2.800,00
Altre entrate	1.930,70



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I. OMNICOMPRESIVO MARCELLI

52045 FOIANO DELLA CHIARA (AR) P.ZZA NENCETTI 3 C.F. 80009720519 C.M. ARIC818006

Totale analisi entrate





3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	1.074.462,77	432.748,54	40,28 %
P. Progetti	607.490,28	247.963,54	40,82 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.682.453,05	680.712,08	
Avanzo di competenza		474.150,42	
Totale a pareggio		1.154.862,50	

La particolare situazione pandemica non ha permesso di portare a compimento tutti i progetti previsti per l'anno 2021, infatti la percentuale di impegno sui progetti che sulle attività si attesta intorno al 40% .



Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate 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	571.923,00	502.539,77	1.074.462,77	432.748,54	411.850,91	20.897,63	641.714,23
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	54.379,21	80.507,19	134.886,40	105.992,29	93.377,68	12.614,61	28.894,11
	2	Funzionamento amministrativo	31.933,91	29.316,02	61.249,93	28.826,90	26.762,90	2.064,00	32.423,03
	3	Didattica	138.945,36	341.016,69	479.962,05	179.019,19	174.628,17	4.391,02	300.942,86
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	343.156,03	38.824,65	381.980,68	103.500,16	103.500,16	0,00	278.480,52
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	190,86	12.287,00	12.477,86	12.287,00	12.287,00	0,00	190,86
	6	Attività di orientamento	3.317,63	588,22	3.905,85	3.123,00	1.295,00	1.828,00	782,85

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	205.918,40	401.571,88	607.490,28	247.963,54	222.045,26	25.918,28	359.526,74
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	164.765,91	187.275,52	352.041,43	209.148,41	187.876,63	21.271,78	142.893,02
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	35.574,00	184.683,00	220.257,00	24.359,65	24.359,65	0,00	195.897,35
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.032,69	18.387,16	21.419,85	1.975,00	1.975,00	0,00	19.444,85
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.545,80	11.226,20	13.772,00	12.480,48	7.833,98	4.646,50	1.291,52

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	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

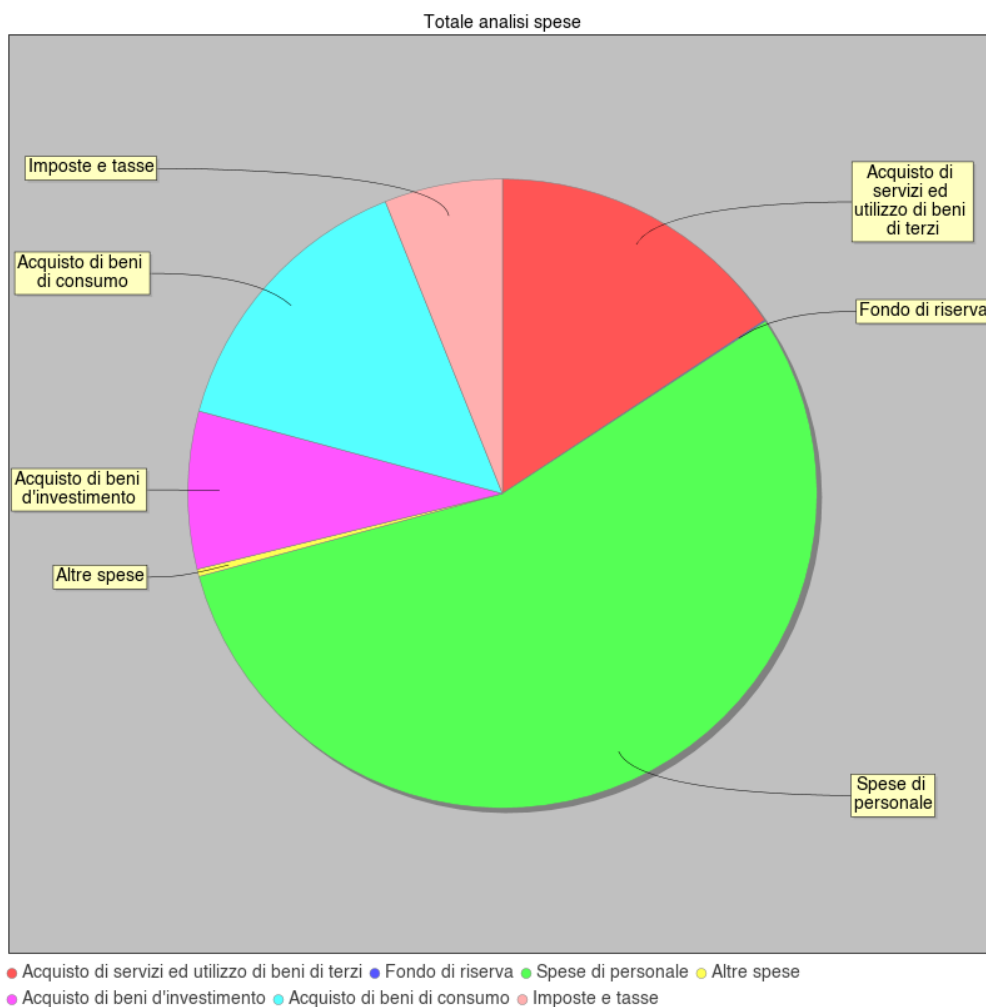
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	563.244,25
Acquisto di beni di consumo	232.306,81
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	595.664,35



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I. OMNICOMPRESIVO MARCELLI

52045 FOIANO DELLA CHIANA (AR) P.ZZA NENCETTI 3 C.F. 80009720519 C.M. ARIC818006

Acquisto di beni d'investimento	176.044,21
Altre spese	4.452,42
Imposte e tasse	100.113,89
Oneri finanziari	1.930,68
Rimborsi e poste correttive	7.696,44
Fondo di riserva	500,00





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.

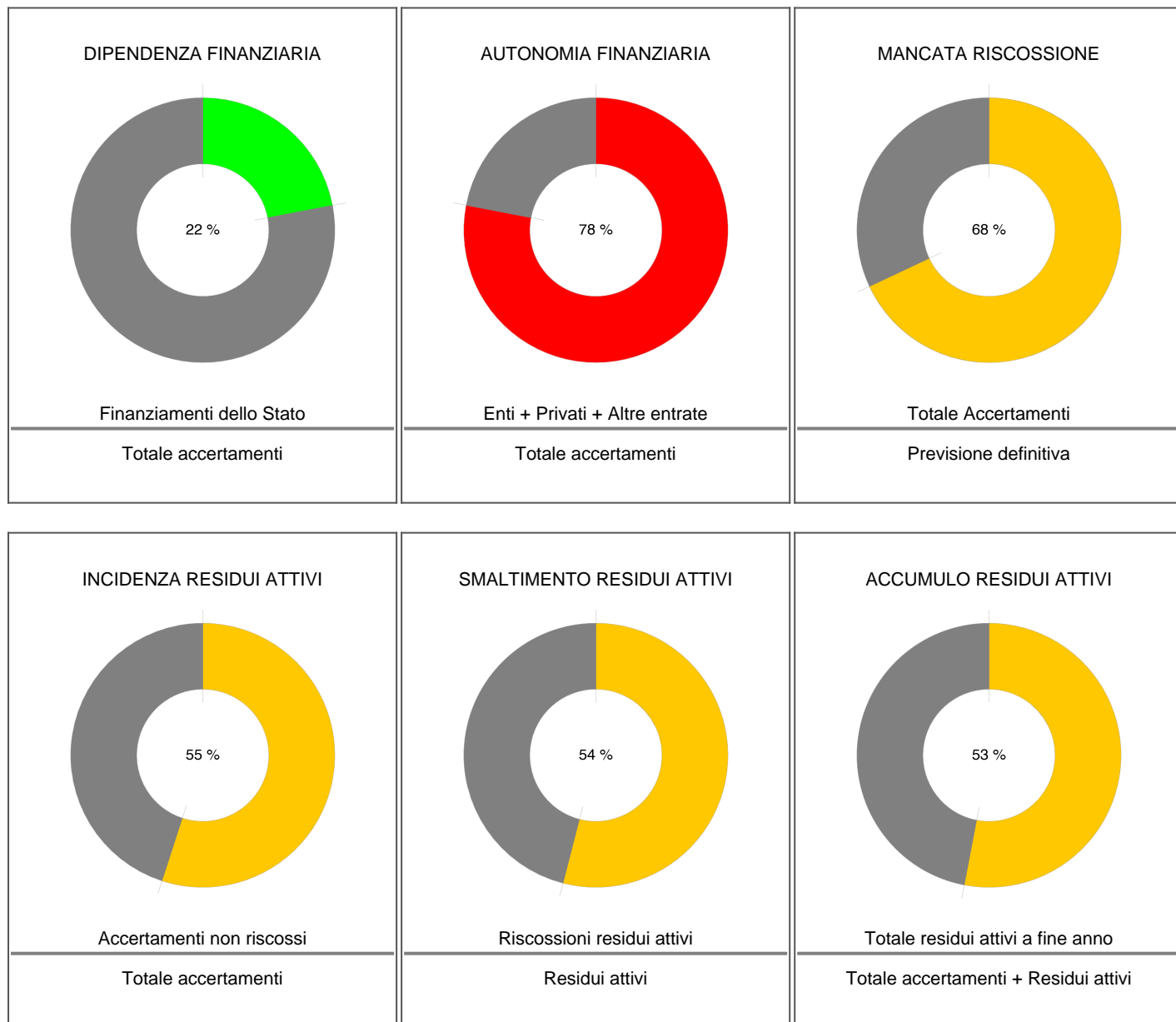
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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.





Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I. OMNICOMPENSIVO MARCELLI

52045 FOIANO DELLA CHIANA (AR) P.ZZA NENCETTI 3 C.F. 80009720519 C.M. ARIC818006



5. Conclusioni

Si evince da quanto illustrato della gestione economica del 2021, la corrispondenza tra le entrate accertate e le somme impegnate nonché la provenienza

dettagliata dell'avanzo di amministrazione per il corretto utilizzo nell'anno 2021. Dalla relazione è possibile inoltre determinare la percentuale di utilizzo delle

somme programmate e avere una panoramica generale delle spese sostenute per la realizzazione del P.T.O.F. per l'anno scolastico 2020/2021. Alla presente relazione sono allegati:

Modello H - Conto Consuntivo Finanziario Modello L - Elenco residui attivi e passivi

Modello J - Situazione amministrativa al 31/12/2021

Modello M - Prospetto delle spese per personale e contratti d'opera Modelli I - Rendiconti per Attività, progetti e Fondo di Riserva Modello N - Riepilogo per Tipologia

Modello K - Conto del Patrimonio

Estratto conto analitico dell'Istituto Cassiere del saldo al 31/12/2021.

Elenco delle variazioni apportate al programma annuale 2021

Sono inoltre a disposizione degli organi di controllo:

Partitari e giornale di cassa, Mandati e reversali con relativi documenti giustificativi, Prospetti Organico personale ATA e docenti Prospetto formazione classi, Copie delibere Commissario Straordinario riguardanti variazioni e storni, Registro Delle fatture

Registro degli Incarichi

Tenuto conto inoltre che:

le spese risultano esattamente imputate alle Attività e Gestioni Economiche pertinenti, l'ammontare dei relativi mandati, per ogni articolo di spesa, e' contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.

Le modifiche al Programma Annuale e gli acquisti sono stati effettuati secondo criteri stabiliti dal D.I. n.129/2018.

I sottoscritti dichiarano che non esistono gestioni fuori bilancio.

I sottoscritti nella convinzione di aver agito nell'interesse della scuola, garantendo l'attività didattica e strutturando al massimo la possibilità finanziaria, sottopongono il conto consuntivo 2021 all'esame dei Revisori dei Conti, ed unitamente alla presente relazione ne richiedono l'approvazione al Commissario Straordinario.

FOIANO DELLA CHIANA,
01-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Anna Casciano

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Anna Bernardini