



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

1. Premessa

Il Conto consuntivo 2021 è sottoposto dal Dirigente Scolastico all'esame dei Revisori dei Conti, prima dell'approvazione del Consiglio d'Istituto, corredato della presente Relazione, prevista dall'art. 23, comma 1 del D. L. 28 agosto 2018, n. 129.

Nel documento si illustra l'intero processo gestionale relativo all'esercizio finanziario 2021, attivato con l'approvazione del Programma annuale 2021 e si conclude con l'analisi dei risultati conseguiti, rispetto alla previsione.

La relazione, inoltre, esplicita la verifica al Programma Annuale 2021 e le relative modifiche; sono state dettagliate tutte le risorse utilizzate nella realizzazione delle Attività e dei Progetti stabilendo per ognuno l'incidenza percentuale in rapporto alle spese sostenute e con riguardo ai conti economici.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale 2021 approvate dal Consiglio d'Istituto. Le variazioni a dette previsioni sono documentate dalle relative deliberazioni agli atti della Scuola.

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)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese, la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. FOLIGNO 2

06034 FOLIGNO (PG) VIA PIERMARINI, 19 C.F. 91046200548 C.M. PGIC86000E

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	469.596,65	Programmazione definitiva	457.658,66	<i>Disp. fin. da programmare</i> 11.937,99
Accertamenti	366.126,85	Impegni	147.760,64	<i>Avanzo di competenza</i> 218.366,21
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				24.969,26
Riscossioni competenza-residui (B)	204.471,00	Pagamenti competenza-residui (C)	129.324,74	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				100.115,52
Somme rimaste da riscuotere (E)	213.668,23	Somme rimaste da pagare (F)	21.535,90	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 192.132,33
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	29.841,19	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	253,03	
Totale residui attivi (I=E+G)	243.509,42	Totale residui passivi (L=F+H)	21.788,93	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 221.720,49

Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio € 321.836,01

Dall'esame del Mod. L a fine esercizio, risultano residui da riscuotere e da pagare come sotto evidenziato:

residui attivi al 01.01	€ 80.353,57	residui passivi al 01.01	€ 1.853,03
residui attivi riscossi	€ 50.512,38	residui passivi pagati	€ 1.600,00
residui attivi dell'esercizio	€ 213.668,23	residui passivi dell'esercizio	€ 21.535,90
Residui radiati	€ 0,00	Residui radiati	€ 0,00
residui attivi al 31.12	€ 243.509,42	residui passivi al 31.12	€ 21.788,93



1. 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	103.469,80	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	238.760,63	238.760,63	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	120.911,29	120.911,29	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.513,91	5.513,91	100,00 %
6. Contributi da privati	940,98	940,98	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Totale Entrate	469.596,65	366.126,85	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		366.126,85	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. FOLIGNO 2

06034 FOLIGNO (PG) VIA PIERMARINI, 19 C.F. 91046200548 C.M. PGIC86000E

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	103.469,80	0,00	103.469,80
	2	Vincolato	91.432,31	0,00	91.432,31
	1	Non vincolato	12.037,49	0,00	12.037,49

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	238.760,63	238.760,63	28.967,40	209.793,23	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	96.558,00	96.558,00	28.967,40	67.590,60	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale(FESR)	0,00	142.202,63	142.202,63	0,00	142.202,63	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	17.254,66	120.911,29	120.911,29	117.036,29	3.875,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.254,66	34.291,47	34.291,47	34.291,47	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	86.619,82	86.819,82	82.744,82	3.875,00	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	0,00	5.513,91	5.513,91	5.513,91	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	2.810,24	2.810,24	2.810,24	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.703,67	2.703,67	2.703,67	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	0,00	940,98	940,98	940,98	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	360,00	360,00	360,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	280,98	280,98	280,98	0,00	0,00



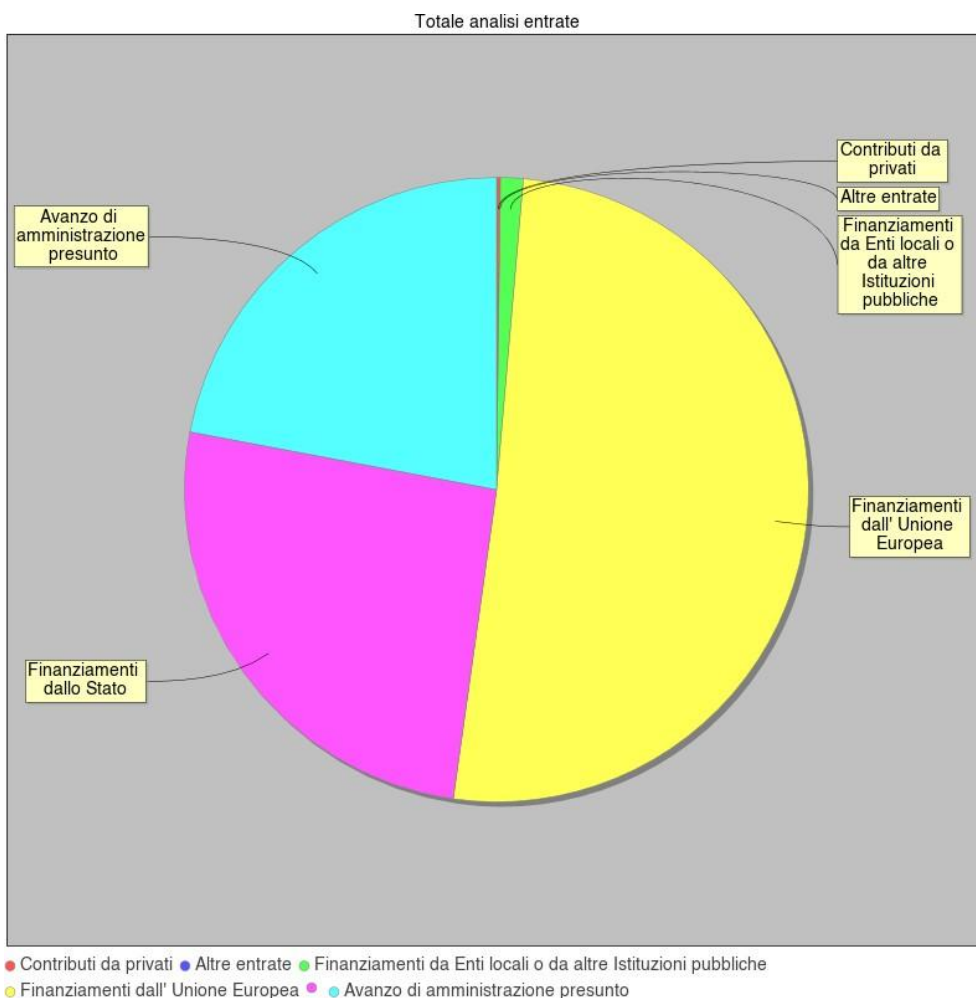
Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. FOLIGNO 2

06034 FOLIGNO (PG) VIA PIERMARINI, 19 C.F. 91046200548 C.M. PGIC86000E

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	103.469,80
Finanziamenti dall' Unione Europea	238.760,63
Finanziamenti dallo Stato	120.911,29
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.513,91
Contributi da privati	940,98
Altre entrate	0,04

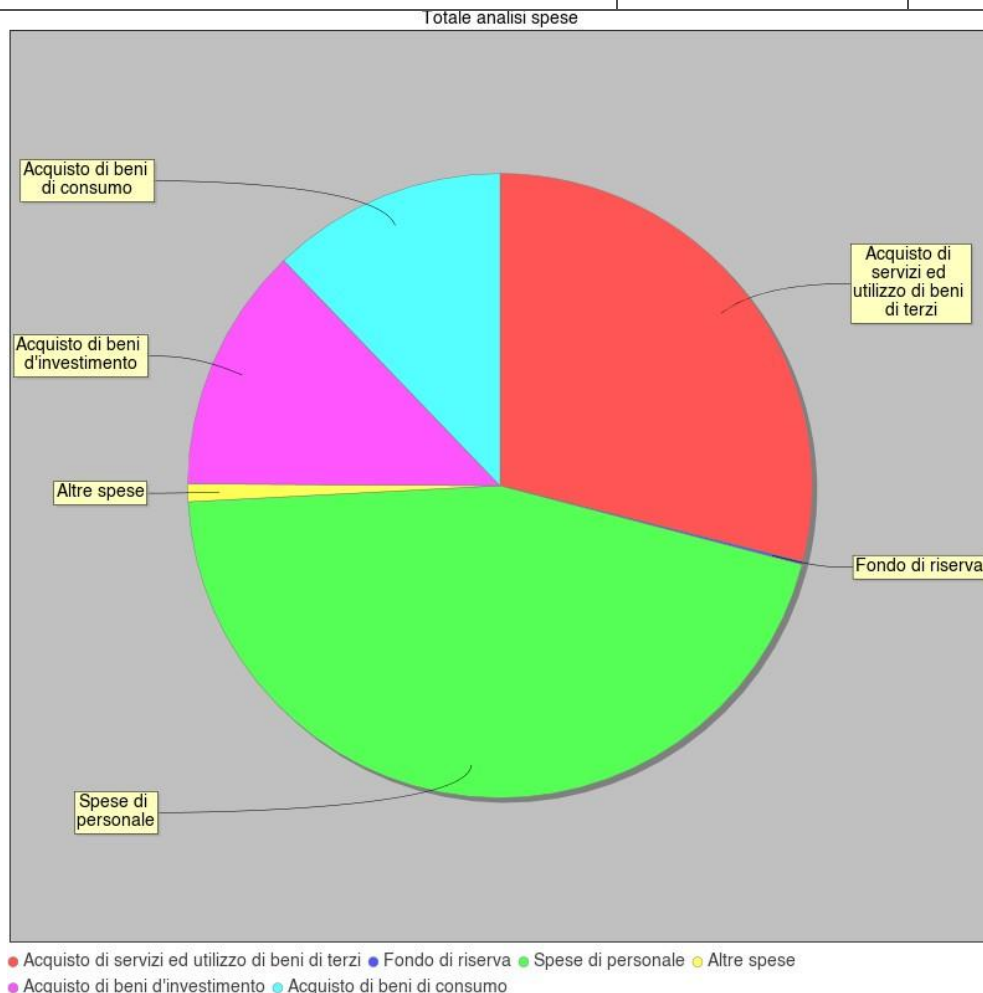




3.2. Analisi delle spese

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	278.823,02	103.466,59	37,11 %
P. Progetti	178.685,64	44.294,05	24,79 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	150,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	457.658,66	147.760,64	
Avanzo di competenza		218.366,21	
Totale a pareggio		366.126,85	





**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. FOLIGNO 2**

06034 FOLIGNO (PG) VIA PIERMARINI, 19 C.F. 91046200548 C.M. PGIC86000E

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.

Tipologia A - Attività amministrativo-didattiche

Categoria	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
			33.658,33	245.164,69	278.823,02	103.466,59	92.746,21	10.720,38	175.356,43
		Funzionamento generale e decoro della Scuola	0,00	17.384,08	17.384,08	17.384,08	17.130,38	253,70	0,00
A.1	3	Risorse Art. 31 c. 1 DL 41/2021 (Decreto Sostegni)	0,00	17.384,08	17.384,08	17.384,08	17.130,38	253,70	0,00
		Funzionamento amministrativo	10.021,04	160.309,63	170.330,67	26.740,56	26.740,56	0,00	143.590,11
A.2	1	Funzionamento Amministrativo generale	9.427,83	18.107,00	27.534,83	26.340,56	26.340,56	0,00	1.194,27
A.2	2	Spese di investimento	593,21	0,00	593,21	400,00	400,00	0,00	193,21
A.2	3	Pon Fesr 20480_Reti Locali	77.998,59	0,00	77.998,59	0,00	0,00	0,00	77.998,59
A.2	4	Pon Fesr 64.204,04_Digital Board	64.204,04	0,00	64.204,04	0,00	0,00	0,00	64.204,04
		Didattica	20.610,00	67.470,98	88.080,98	56.474,95	46.008,27	10.466,68	31.606,03
A.3	1	Funzionamento Didattica Generale	9.060,82	4.110,24	13.171,06	9.817,68	8.676,40	1.141,28	3.353,38
A.3	2	Ampliamento dell'Offerta Formativa	614,05	579,17	1.193,22	270,77	270,77	0,00	922,45
A.3	5	Pon Smart Class	2.430,14	0,00	2.430,00	2.430,00	2.430,00	0,00	0,00
A.3	6	Risorse art. 21 D.L. 137/2020	8.504,99	0,00	8.504,99	8.263,06	8.263,06	0,00	241,93
A.3	7	Risorse Art. 31 c. 6 DL 41/2021 (Decreto Sostegni)	0,00	21.746,29	21.746,29	21.746,29	12.420,89	9.325,40	0,00
A.3	8	Risorse Art. 58 c. 4 DL 73/2021 (Decreto Sostegni bis)	0,00	41.035,28	41.035,28	13.947,01	13.947,01	0,00	27.088,27
		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.027,29	0,00	3.027,29	2.867,00	2.867,00	0,00	160,29
A.5	1	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.027,29	0,00	3.027,29	2.867,00	2.867,00	0,00	160,29

Tipologia P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
			74.978,14	103.707,50	178.685,64	44.294,05	33.478,53	10.815,52	134.391,59
		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	59.144,54	96.558,00	155.702,54	28.024,98	17.209,46	10.815,52	127.677,56
P.2	1	Pon "Inclusione sociale e lotta al disagio" Avviso 10862/2016	7.413,50	0,00	7.413,50	0,00	0,00	0,00	7.413,50
P.2	2	Pon "Competenze di base" Avviso 10862/2016	31.079,34	0,00	31.079,34	6.000,00	3.426,26	2.573,74	25.079,34
P.2	3	Pon "Patrimonio culturale" Avviso 4427/2016	20.651,70	0,00	20.651,70	5.100,00	2.546,71	2.553,29	15.551,70
P.2	5	Pon "Apprendimento e socialità" Avviso 9707/2021	0,00	96.558,00	96.558,00	16.924,98	11.236,49	5.688,49	79.633,02
		Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	15.833,60	7.149,50	22.983,10	16.269,07	16.269,07	0,00	6.714,03
P.4	1	Formazione Personale Docente e ATA	1.593,12	3.274,50	4.867,62	2.110,00	2.110,00	0,00	2.757,62
P.4	2	Progetto in Rete FAMI	14.240,48	3.875,00	18.115,48	14.159,07	14.159,07	0,00	3.956,41



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. FOLIGNO 2**

06034 FOLIGNO (PG) VIA PIERMARINI, 19 C.F. 91046200548 C.M. PGIC86000E

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	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00
	98	Fondo di riserva	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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.

										Progr. definitiva	Totale Impegni	%
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01		€ 14.384,08		€ 3.000,00						€ 17.384,08	€ 17.384,08	100%
A02	€ 0,00	€ 102.033,42	€ 2.500,00	€ 64.797,25	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 170.330,67	€ 26.740,56	16%
A03	€ 21.746,29	€ 37.704,28	€ 22.800,28	€ 5.830,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 88.080,98	€ 56.474,95	64%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
A05			€ 3.027,29							€ 3.027,29	€ 2.867,00	95%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
P02	€ 129.079,34	€ 2.651,70	€ 16.558,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 155.702,54	€ 28.024,98	18%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.983,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.983,10	€ 16.269,07	71%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
TOT.	€ 150.825,63	€ 156.773,48	€ 67.868,67	€ 81.040,88	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 457.508,66	€ 147.760,64	32%
TOT / TOT IMP. %	33%	34%	15%	18%	0,2%	0%	0%	0%	0%			

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	150.825,63
Acquisto di beni di consumo	156.773,48
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	67.868,67
Acquisto di beni d'investimento	81.040,88
Altre spese	1.000,00
Fondo di riserva	150,00

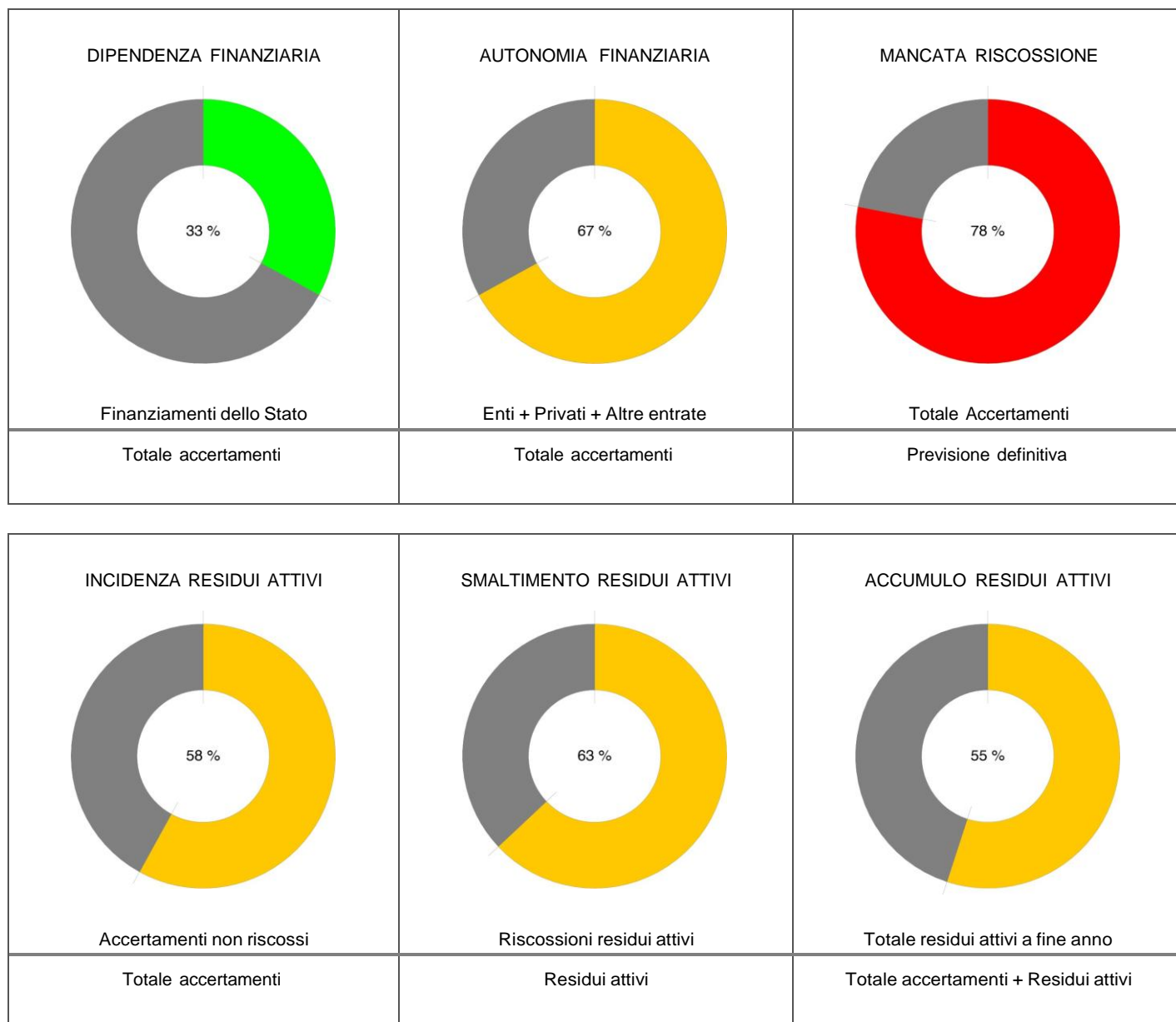


3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato nel corso della gestione 2021 non sono confluite somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti, pertanto la disponibilità pari ad € 11.937,99 è rimasta quella prevista nel Programma Annuale.

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

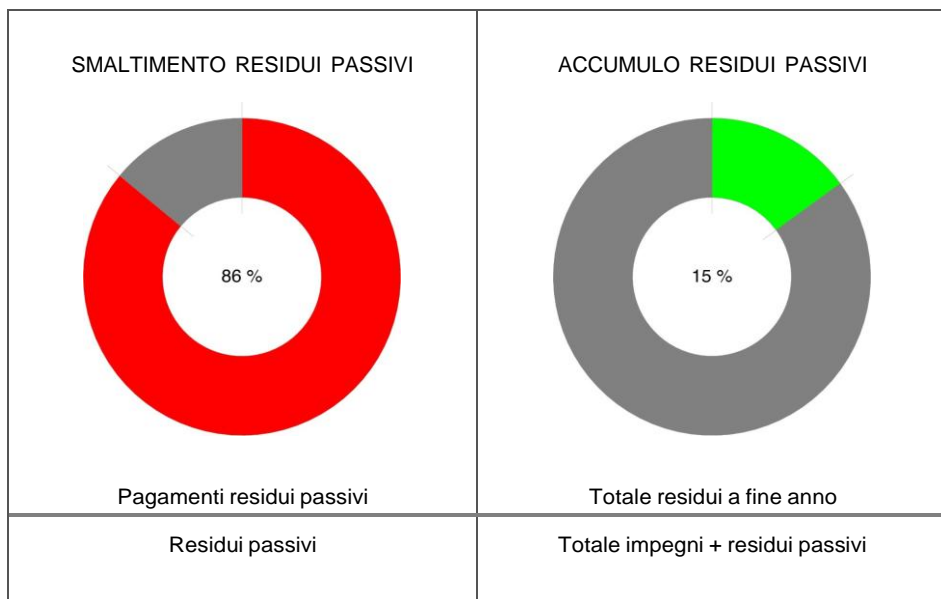
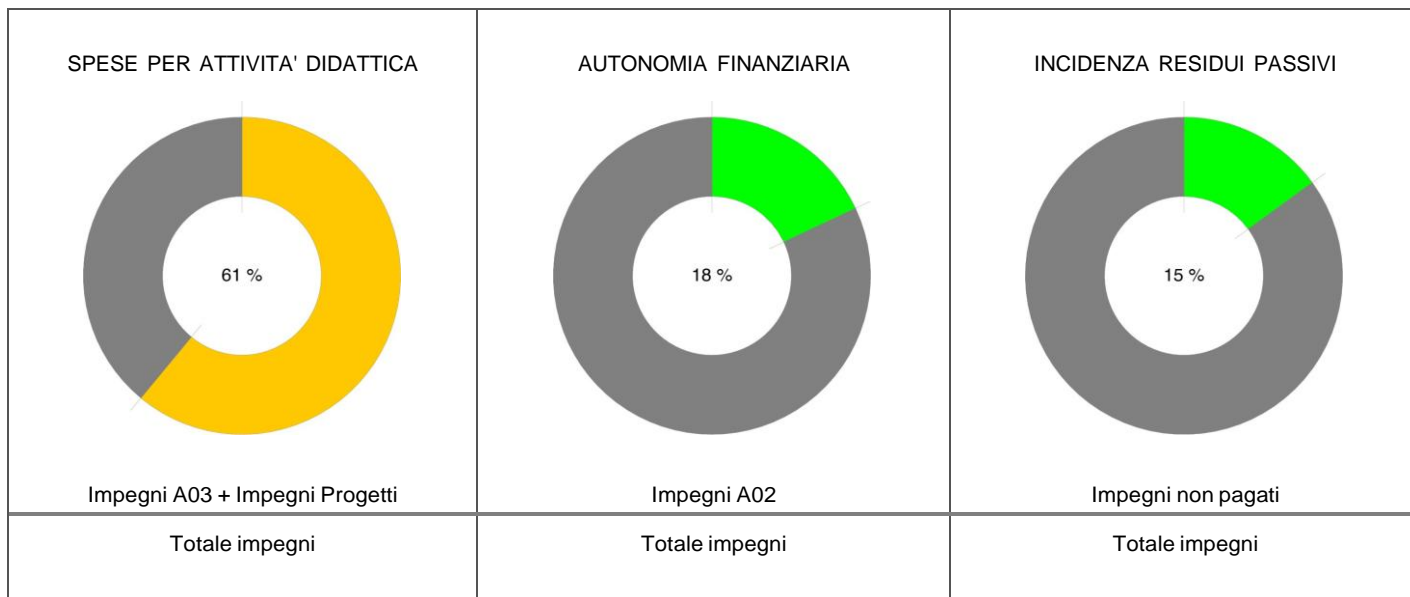
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Conclusioni

Con la gestione delle risorse messe a disposizione dal Programma annuale 2021 l'Istituto ha cercato di ampliare e migliorare la qualità del servizio scolastico, secondo le linee programmatiche e gli itinerari didattico-culturali e organizzativi dichiarati nel PTOF.

Naturalmente l'anno finanziario è stato caratterizzato e condizionato dall'emergenza Covid-19. Le entrate e le spese si sono concentrate sulla gestione delle procedure atte a garantire il rispetto del Protocollo di sicurezza.

Per quanto, poi, attiene in generale alle spese sostenute nell'esercizio 2021, si precisa:

- o Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni aggregato e voce di spesa riferiti ad attività o a progetti, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva;
- o Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- o Che gli oneri previdenziali - contributivi - fiscali, quando dovuti, sono stati interamente versati, entro le scadenze di legge;
- o Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- o Che le fatture, il registro fatture e gli altri titoli giustificativi dei pagamenti eseguiti sono acquisiti agli atti di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario;

L'articolazione del bilancio in Progetti e Attività ha significato una pianificazione mirata e una rendicontazione puntuale redatta secondo le indicazioni fornite. Dal raffronto tra le due valutazioni - quantitativa e qualitativa - è stato possibile effettuare un'analisi dell'efficienza degli interventi realizzati (art. 24, DI 28/08/2018, n. 129) e proporre eventuali alternative per gli anni a venire.

Il modello I (rendiconto di Progetto e Attività) viene utilizzato anche nella fase di gestione dei vari progetti, per evidenziare la situazione alla data di compilazione ed eventualmente introdurre, col meccanismo del feedback, opportune modifiche al processo.

Le partite di giro pareggiano in entrata e in uscita ammontano a € 1.500,00 e sono documentate nell'apposito Registro contabile

Si dichiara, altresì, che non si sono tenute gestioni fuori Bilancio.

Si evince, dall'analisi di gestione illustrata, che vi è stata una buona rispondenza tra le previsioni contenute nelle schede finanziarie allegate alle Attività ed ai i Progetti e le spese effettivamente sostenute; in nessun caso tali previsioni hanno superato il budget specifico di Attività e di Progetto. Il rapporto, quindi, fra gli obiettivi ed i risultati raggiunti e le risorse impegnate è risultato ampiamente positivo.

Per quanto sopra esposto, considerate le valutazioni positive sull'analisi dei dati di gestione, invito i componenti del Consiglio di Istituto e del Collegio dei Revisori, ad approvare il conto consuntivo 2021 nella stesura proposta.

FOLIGNO, 06-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Tiziana Badiali

Morena Castellani