



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 15/01/2021 con provvedimento n. 19 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	635.260,15	Programmazione definitiva	611.345,06	Disp. fin. da programmare 23.915,09
Accertamenti	398.146,19	Impegni	200.568,87	Avanzo di competenza 197.577,32
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				107.449,86
Riscossioni competenza residui (B)	186.410,95	Pagamenti competenza residui (C)	215.113,48	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				78.747,33
Somme rimaste da riscuotere (E)	244.394,23	Somme rimaste da pagare (F)	6.130,94	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 238.263,29
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	99.118,35	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	343.512,58	Totale residui passivi (L=F+H)	6.130,94	Residui Attivi - Residui Passivi 337.381,64

Nel merito dell'elaborazione dei Dati Contabili, facendo riferimento ai Modelli Ministeriali H e J che si inseriscono integralmente nella presente relazione, si sottolinea quanto segue:

- Vi è una differenza tra l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 risultante dal Modello J e pari ad € 416.128,97 e l'Avanzo di Amministrazione ricavato quale risultante dai Modelli I riportato nella colonna denominata "Differenze in + o -" del Modello H pari ad € 410.776,19.

Tale differenza, pari ad € 5.352,78 è data da Avanzo di Amministrazione NON distribuito sui relativi Modelli I.

- Si fa presente che il saldo di cassa finale di cui al suddetto schema di relazione e Modello J NON corrisponde con quello dell'Istituto Cassiere per € 480,00, dati dalla mancata contabilizzazione da parte della banca del Mandato n.490 del 20/12/2021.

Lo stesso importo è stato emesso dall'istituto Cassiere in data 19/01/2022 quale sospeso in uscita nell'esercizio finanziario 2022: si provvederà pertanto ad apportare relativa Variazione di Bilancio in E.F. 2022 per Maggiore Entrata, sull'Avanzo di Amministrazione, entro il 30/06/2022.

Per quanto riguarda l'analisi contabile del riepilogo sopra riportato si evidenzia il sensibile innalzamento rispetto agli Esercizi Finanziari precedenti del Totale degli Accertamenti nell'Esercizio Finanziario 2021 (€ 244.394,23) il quale va poi ad incidere significativamente sul totale dell'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 pari ad € 416.128,97; ciò è dovuto principalmente all'Iscrizione a Bilancio dei seguenti Accertamenti:

- ACC. n.23 del 18/06/2021: PON FSE "SUMMER SCHOOL" > €
- ACC. n.37 del 24/09/2021: Assegnazione Risorse Art.58 D.L. 71/2021 "SOSTEGNI BIS" > € 34.421,37
- ACC. n.68 del 30/11/2021: PON FESR "RETI CABLATE E WIRELESS NELLE SCUOLE" > € 109.045,53
- ACC. n.69 del 30/11/2021: PON FESR "DIGITAL BOARD" > € 55.448,90

Tali importi se da un lato creano una forte esposizione finanziaria dell'istituto scolastico, è pur vero che permettono allo stesso di accedere a finanziamenti Comunitari Europei (PON) e Ministeriali che stanno consentendo alla Scuola di arricchire l'Offerta Formativa (PON "SUMMER SCHOOL") di dotarsi di più nuove ed efficienti strumentazioni (PON "DIGITAL BOARD") di connessioni Internet più moderne e veloci (PON "RETI CABLATE E WIRELESS NELLE SCUOLE") nonchè di migliorare gli standard di igiene, di sicurezza e di equipaggiamento per tutte le attività scolastiche del Personale Docente, ATA e degli Studenti (Risorse Ert.58 D.L. 73/2021 "SOSTEGNI BIS").



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	217.113,96	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	223.876,94	223.876,94	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	149.670,36	129.670,36	86,64 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	28.890,00	28.890,00	100,00 %
6. Contributi da privati	14.043,69	14.043,69	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.665,19	1.665,19	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	635.260,15	398.146,19	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		398.146,19	



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	217.113,96	0,00	217.113,96
	2	Vincolato	192.386,86	0,00	192.386,86
	1	Non vincolato	24.727,10	0,00	24.727,10

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	223.876,94	223.876,94	811,71	223.065,23	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	59.382,51	59.382,51	811,71	58.570,80	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	164.494,43	164.494,43	0,00	164.494,43	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	15.155,76	149.670,36	129.670,36	129.670,36	0,00	20.000,00
	1	Dotazione ordinaria	15.155,76	28.921,88	28.921,88	28.921,88	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	120.748,48	100.748,48	100.748,48	0,00	20.000,00

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	18.914,00	28.890,00	28.890,00	7.596,00	21.294,00	0,00
	4	Comune vincolati	18.914,00	26.982,00	26.982,00	5.688,00	21.294,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.908,00	1.908,00	1.908,00	0,00	0,00

Si evidenzia l'apporto finanziario dato dai ben 6 Comuni sui quali opera l'ISTITUTO OMNICOMPENSIVO R. LAPORTA:

- COMUNE DI FABRO
- COMUNE DI FICULLE
- COMUNE DI PARRANO
- COMUNE DI MONTELEONE D'ORVIETO
- COMUNE DI MONTEGABBIONE



- COMUNE DI SAN VENANZO

Tale estensione, che evidenzia la complessità dell'Istituto che consta di ben 18 plessi a coprire tutti gli ordini di Scuola dall'Infanzia alla Scuola Secondaria di Secondo Grado (I.P.A.A. "B. Marchino") mette in evidenza come il Contributo Finanziario degli Enti Locali, nella Totalità superiore alla Dotazione Ordinaria per il Funzionamento dell'Istituto che eroga annualmente il MIUR, nell'ottica del Progetto di Valorizzazione delle Aree Interne dell'Alto Orvietano, viene a costituire una valida ed importante risorsa per la realizzazione dell'Offerta Formativa.

Infatti, grazie al contributo dei Comuni, che erogano tali finanziamenti con specifici Vincoli di Bilancio, è possibile:

- LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI DIDATTICI

- MIGLIORARE IL FUNZIONAMENTO DIDATTICO E DEGLI UFFICI DI SEGRETERIA

- GARANTIRE IL MIGLIOR SERVIZIO DI REFEZIONE GRAZIE ALL'ISTITUTO DELLE FUNZIONI MISTE (Sporzionamento) DEI COLLABORATORI SCOLASTICI

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	14.043,69	14.043,69	14.008,69	35,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	12.608,19	12.608,19	12.573,19	35,00	0,00
	3	Contributi per mensa scolastica	0,00	8,00	8,00	8,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	160,00	160,00	160,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	917,50	917,50	917,50	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	250,00	250,00	250,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00

Il Contributo Volontario delle Famiglie, nell'Esercizio Finanziario 2021, ha supplito principalmente a due necessità:

- ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO E DI CANCELLERIA PER USO DIDATTICO

- SERVIZIO DI FOTOCOPIATURA PER FINALITA' DIDATTICHE NEI SINGOLI PLESSI

- COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI STUDENTI CON LA PRIMARIA COMPAGNIA ASSICURATIVA AMBIENTE SCUOLA"

Il contributo viene annualmente incassato ed iscritto a Bilancio, per poi essere suddiviso tramite le apposite Schede Finanziarie create per ciascun plesso (da A03.2 a A03.19) nelle quali si iscrivono gli importi relativi alle quote versate dai genitori afferenti a ciascun plesso.

Successivamente a questa operazione contabile l'Ufficio Acquisti, raccolte le richieste di Materiale redatte dai Docenti Fiduciari di ogni plesso, avvia le relative procedure di acquisto.

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	1.665,19	1.665,19	1.665,19	0,00	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	1.317,01	1.317,01	1.317,01	0,00	0,00

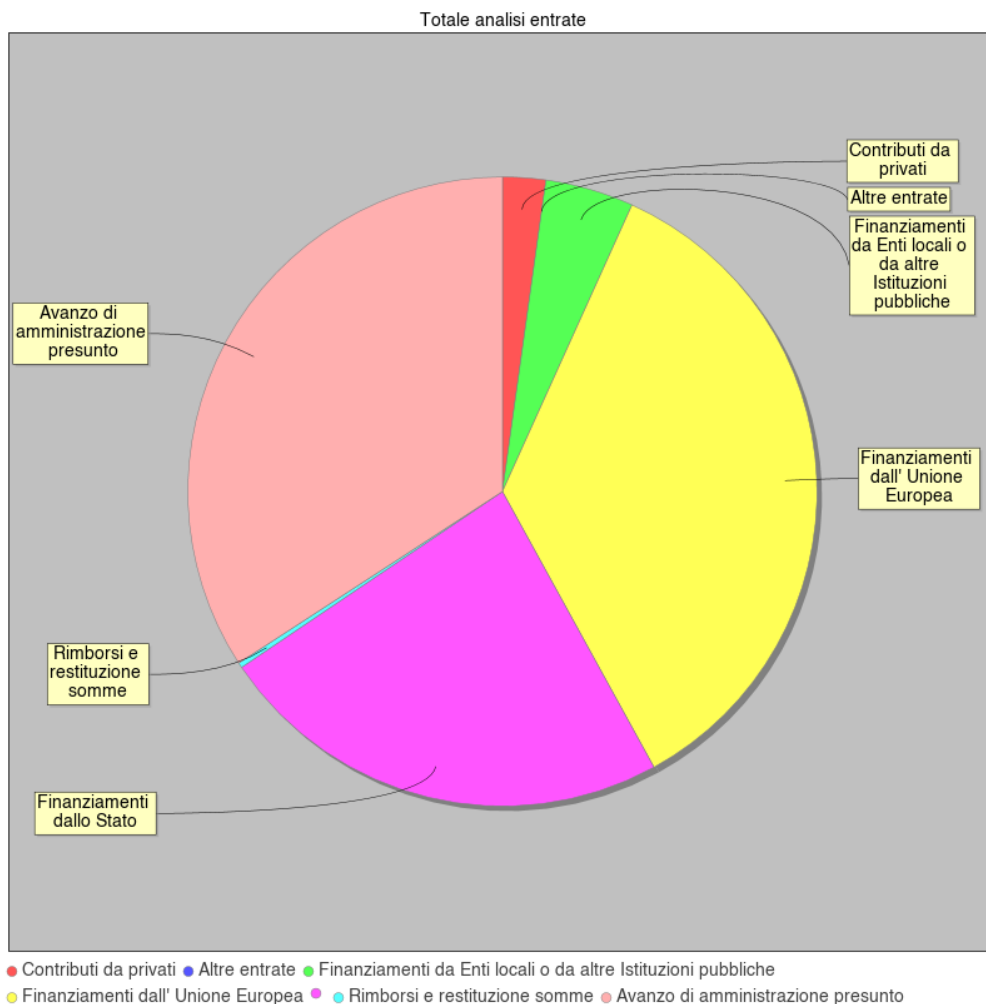


	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	348,18	348,18	348,18	0,00	0,00
--	---	---	------	--------	--------	--------	------	------

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	217.113,96
Finanziamenti dall' Unione Europea	223.876,94
Finanziamenti dallo Stato	149.670,36
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	28.890,00
Contributi da privati	14.043,69
Rimborsi e restituzione somme	1.665,19
Altre entrate	0,01





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	331.179,96	81.336,49	24,56 %
P. Progetti	279.915,10	119.232,38	42,60 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	250,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	611.345,06	200.568,87	
Avanzo di competenza		197.577,32	
Totale a pareggio		398.146,19	



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	74.370,33	256.809,63	331.179,96	81.336,49	77.396,91	3.939,58	249.843,47
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	6.200,01	50.890,08	57.090,09	26.700,42	26.400,84	299,58	30.389,67
	2	Funzionamento amministrativo	34.161,99	3.317,51	37.479,50	24.396,50	24.396,50	0,00	13.083,00
	3	Didattica	28.340,56	200.717,41	229.057,97	29.186,28	25.546,28	3.640,00	199.871,69
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	4.565,78	1.884,63	6.450,41	1.053,29	1.053,29	0,00	5.397,12
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.101,99	0,00	1.101,99	0,00	0,00	0,00	1.101,99

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	146.829,47	133.085,63	279.915,10	119.232,38	117.041,02	2.191,36	160.682,72
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	110.834,74	40.781,81	151.616,55	78.034,90	78.034,90	0,00	73.581,65
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	31.596,59	81.377,48	112.974,07	37.761,41	35.570,05	2.191,36	75.212,66
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.398,14	10.926,34	15.324,48	3.436,07	3.436,07	0,00	11.888,41

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	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00
	98	Fondo di riserva	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00

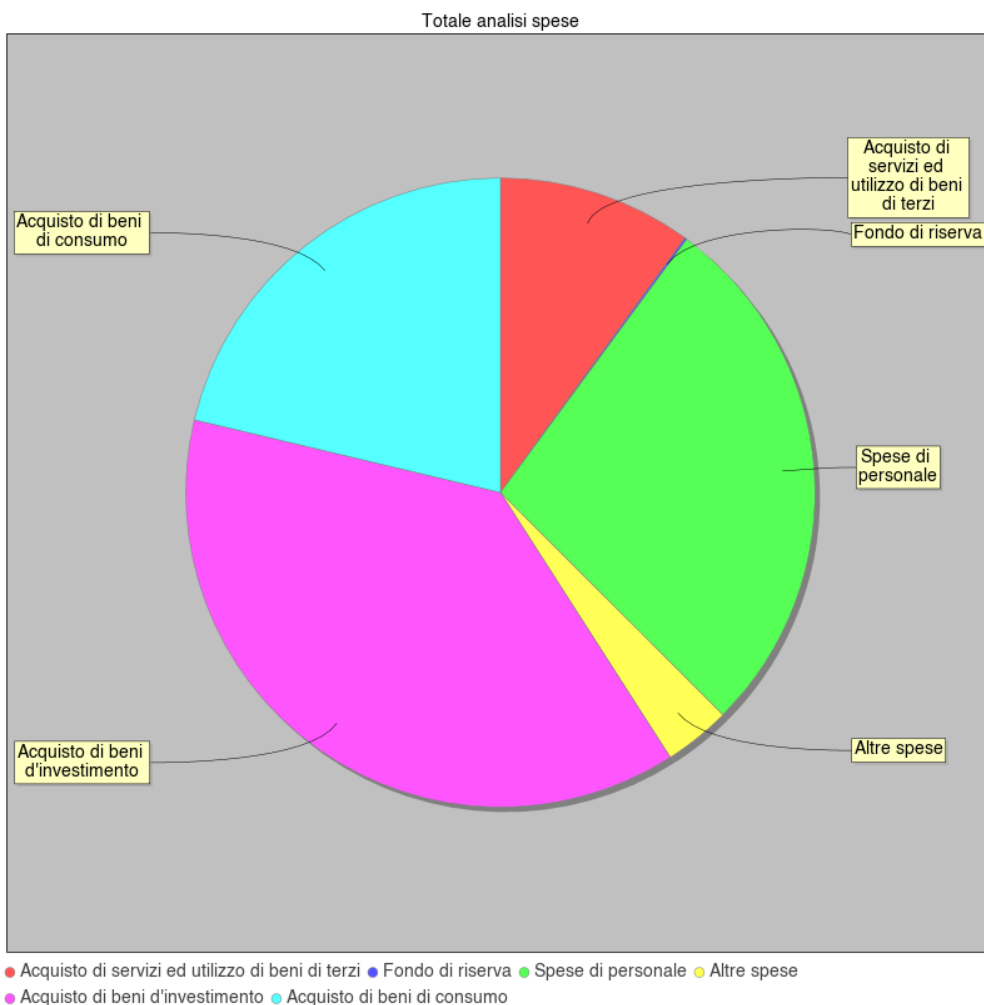
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	132.180,57
Acquisto di beni di consumo	271.275,26
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	96.384,74
Acquisto di beni d'investimento	98.150,60
Altre spese	13.095,89



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC IST. OMNICOMPR.R.LAPORTA

05015 FABRO (TR) PIAZZALE F.PARRI,3 C.F. 90009750556 C.M. TRIC815008

Rimborsi e poste correttive	8,00
Fondo di riserva	250,00





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.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

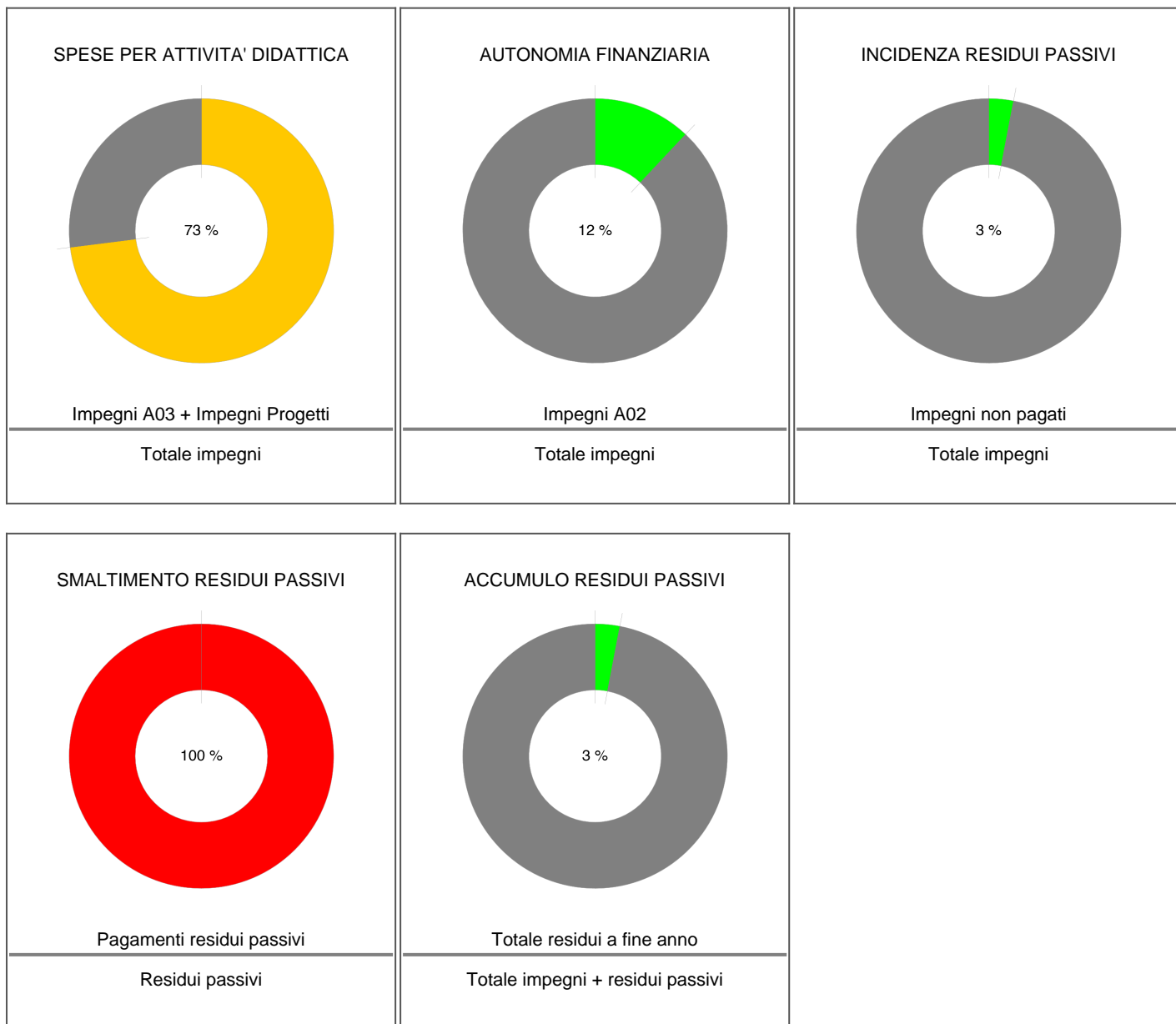
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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: UMBRIA
IC IST. OMNICOMPR.R.LAPORTA

05015 FABRO (TR) PIAZZALE F.PARRI,3 C.F. 90009750556 C.M. TRIC815008



5. Conclusioni

I dati contabili relativi al Conto Consuntivo dell'esercizio Finanziario 2021 evidenziano, soprattutto se confrontati con quelli degli anni precedenti, una vocazione dell'Istituzione scolastica all'ottimizzazione della didattica e quindi dell'offerta formativa, essendo i finanziamenti acquisiti in entrata al Bilancio, utilizzati per il 74% per esclusivi fini didattici, sia in termini di acquisizione di materiali, che di strumentazioni informatiche e specialistiche, ed infine in termini di realizzazione di numerosi progetti in cui vengono coinvolti esperti esterni con elevate competenze di settore.

Completa tale quadro la realizzazione dei PON sia FSE che FESR, i quali danno un ulteriore impulso al perseguimento delle suddette finalità, ponendo la scuola inoltre, in un'ottica di innovazione e potenziamento di specifiche competenze degli alunni relativamente ad ogni livello di istruzione, dalla Scuola dell'Infanzia fino alla Scuola Secondaria di Secondo Grado.

Una simile operatività dell'istituto Omnicomprensivo "R. Laporta", comporta ovviamente un elevato sforzo a livello di impegno di tutte le figure operanti nello stesso, dal Dirigente Scolastico, al D.S.G.A., ai Docenti ed al Personale ATA.

I finanziamenti afferenti all'Emergenza COVID-19 (Es. Fin. art.58 D.L. 73/2021 "Sostegni Bis") e PNRR hanno sicuramente dato un elevato supporto alle molte attività promosse e realizzate dalla scuola, pur tuttavia, sarebbero necessarie ancora specifiche professionalità/Risorse Umane atte a consolidare quanto realizzato.

I dati numerici confermano quanto sopra in quanto, laddove i finanziamenti contemplano e consentono sia l'acquisto di materiali che il coinvolgimento di Personale specializzato a supporto, i risultati in termini di potenziamento dell'Offerta Formativa sono divenuti tangibili.

Ad esempio nell'Esercizio finanziario 2021 è stata svolta un'intensa attività, in termini di gestione contabile e di attività didattica, relativa all'utilizzo da parte del I.P.A.A. "B. Marchino" della Nuova Cantina Didattica realizzata con il contributo regionale afferente alla valorizzazione delle aree interne.

Tale attività ha recentemente portato allo stoccaggio della prima partita di Vino completamente lavorata in autonomia dai Docenti e dagli studenti con un conseguente arricchimento da parte di questi ultimi in termini di formazione professionale.

La finalità del Conto Consuntivo, atta alla verifica tramite le evidenze contabili, dell'efficienza e dell'efficacia delle attività svolte ai fini della realizzazione del PTOF, si può considerare rispettata per quanto riguarda l'Istituto Omnicomprensivo "R. Laporta".

FABRO, 15-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Enrico Bertolini

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Cristina MARAVALLE