



Ministero dell'Istruzione

UNIONE EUROPEA  
Fondo sociale europeo  
Fondo europeo di sviluppo regionale**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE**

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI TRESORE BALNEARIO  
*Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I° grado*

**Relazione al Conto Consuntivo E.F. 2021**  
**predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi**

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)

Il Conto Consuntivo 2021, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo - contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto n° 129/2018), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

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 12/12/2020 con provvedimento n. 58 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2021.

Come da modello H esercizio finanziario 2021, le entrate accertate ammontano a **€ 415.225,61** di cui **€ 214.798,10** riscosse e **€ 200.427,51** non riscosse al 31/12/2021 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2021 pari a **€ 200.427,51** così come risulta da Modello J esercizio finanziario 2021.



Ministero dell'Istruzione

UNIONE EUROPEA  
Fondo sociale europeo  
Fondo europeo di sviluppo regionale**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE**

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI TRESORE BALNEARIO  
*Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I° grado*

Come da modello H esercizio finanziario 2021, le uscite impegnate ammontano a € **311.702,19** di cui € **208.373,63** pagate e € **103.328,56** non pagate al 31/12/2021 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2021 pari a € **103.328,56** così come risulta da Modello J esercizio finanziario 2021.

L'anticipazione al DSGA per il fondo minute spese è stato reintegrato con reversele n° 45 del 30/11/2021.

**Conto Finanziario (Mod. H)**

Il conto consuntivo 2021 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di Amministrazione	€ 142.225,65	
Finanziamenti U.E.	€ 156.748,57	€ 156.748,57
Finanziamenti Statali	€ 197.187,09	€ 197.187,09
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamenti da Enti	€ 39.100,00	€ 39.100,00
Contributi da privati	€ 3.643,00	€ 3.643,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Rimborsi e restituzioni somme	€ 17.346,94	€ 17.346,94
Sponsor e utilizzo locali	€ 1.200,00	€ 1.200,00
Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 557.451,26</b>	<b>€ 415.225,61</b>
Disavanzo di competenza		€ 0,00
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 415.225,61</b>



Ministero dell'Istruzione

UNIONE EUROPEA  
Fondo sociale europeo  
Fondo europeo di sviluppo regionale**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE**ISTITUTO COMPRESIVO STATALE DI TRESORE BALNEARIO  
*Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I° grado*

SPESE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività	€ 399.673,87	€ 166.388,71
Progetti	€ 157.202,56	€ 145.313,48
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 574,83	€ 0,00
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 557.451,26</b>	<b>€ 311.702,19</b>
Avanzo di competenza		€ 103.523,42
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>€ 415.225,61</b>

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 103.523,42.

**Situazione Residui (Mod. L)**

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2021 A	Riscossi nel 2021 B	Da riscuotere C=A-B	Residui esercizio 2021 D	Radiazione Crediti Non Esigibili E	Totale Residui attivi F=C+D-E
€ 36.906,07	€ 8.608,00	€ 28.298,07	€ 200.427,51	€ 26.601,07	<b>€ 202.124,51</b>

Residui Passivi					
Iniziali al	Pagati	Da pagare	Residui	Radiazione	Totale Residui



Ministero dell'Istruzione

UNIONE EUROPEA  
Fondo sociale europeo  
Fondo europeo di sviluppo regionale**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI TRESORE BALNEARIO  
*Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I° grado*

1/1/2021	nel 2021		esercizio 2021	Impegni Non Realizzati	passivi
€ 41.424,20	€ 34.704,53	€ 6.719,67	€ 103.328,56	€ 5.348,87	<b>€ 104.699,36</b>

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2015	€ 4.276,76	€ 23.019,91
Anno 2016	€ 18.997,42	€ 39.046,08
Anno 2017	€ 3.791,54	€ 38.188,59
Anno 2018	€ 53.425,63	€ 68.559,83
Anno 2019	€ 2.573,83	€ 32.426,34
Anno 2020	€ 36.906,07	€ 41.424,20
Anno 2021	€ 202.124,51	€ 104.699,36
<b>Totale situazione residui al 31/12/2021</b>	<b>€ 202.124,51</b>	<b>€ 104.699,36</b>

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.



Ministero dell'Istruzione

UNIONE EUROPEA  
Fondo sociale europeo  
Fondo europeo di sviluppo regionale**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI TRESORE BALNEARIO  
*Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I° grado***Conto Patrimoniale (Mod. K)**

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

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 107.487,68	€ 72.622,66	€ 180.110,34.
Totale Disponibilità	€ 183.649,85	€ 145.546,38	€ 329.196,23
Totale dell'attivo	€ 291.137,53	€ 218.169,04	€ 509.306,57
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	<b>€ 291.137,53</b>	<b>€ 218.169,049</b>	<b>€ 509.306,57</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 41.424,20	€ 63.275,16	€ 104.699,36
Consistenza Patrimoniale	€ 249.713,33	€ 154.893,88	€ 404.607,21
Totale a pareggio	<b>€ 291.137,53</b>	<b>€ 218.169,04</b>	<b>€ 509.306,57</b>

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2021.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2021, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2021 in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio - modello K.



Ministero dell'Istruzione

UNIONE EUROPEA  
Fondo sociale europeo  
Fondo europeo di sviluppo regionale

## MINISTERO DELL'ISTRUZIONE

ISTITUTO COMPRESIVO STATALE DI TRESORE BALNEARIO  
Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I° grado



La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 - verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2021" a cura dei Revisori dei Conti.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2021, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2021 di € <b>127.071,72</b> che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € <b>224.496,87</b> tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2022.
C)	un avanzo dell'esercizio 2021 di € <b>103.523,42</b>



Ministero dell'Istruzione

UNIONE EUROPEA  
Fondo sociale europeo  
Fondo europeo di sviluppo regionale**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE**

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI TRESORE BALNEARIO  
Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I° grado

Al 31/12/2021 nessun conto corrente postale intestato a questa Scuola.

Pertanto, la disponibilità dei depositi è: bancari **€ 127.071,72**.

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° **130 309921** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>				<b>€ 146.743,78</b>
	Competenza esercizio 2021 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
Riscossi	€ 214.798,10	€ 8.608,00	<b>€ 224.206,10</b>	
Pagati	€ 208.373,63	€ 34.704,53	<b>€ 243.878,16</b>	
<b>Fondo di cassa alla fine dell'esercizio</b>				<b>€ 127.071,72</b>
Residui Attivi	€ 200.427,51	€ 1.697,00	<b>€ 202.124,51</b>	
Residui Passivi	€ 103.328,56	€ 1.370,80	<b>€ 104.699,36</b>	
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2021</b>				<b>€ 224.496,87</b>

**Spese per Attività e Progetti**



Ministero dell'Istruzione

UNIONE EUROPEA  
Fondo sociale europeo  
Fondo europeo di sviluppo regionale**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE**
**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI TRESCORE BALNEARIO**  
*Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I° grado*

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), 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 una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

**SPESE**

	Personale (impegnato )	Beni Di Consumo (impegnato )	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato )	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato )	Rimborsi e poste correttive	Programmazio ne definitiva	Tot. Impegni (impegnato)
A01	3.603,54	12.901,78	20.939,69		9.099,24	16.253,54			75.351,45	62.797,79
A02		1.235,35	11.711,10	1.063,65	7.368,64	60,00	72,64		26.599,80	21.511,38
A03		18.417,27	2.882,34	50,00	7.676,44	40.278,11			274.680,25	69.304,16
A04										0,00
A05			10.020,00		132,00				16.250,93	10.152,00
A06						2.623,38			6.791,44	2.623,38
P1	2.090,04	967,46			5.669,80	24.855,64			33.679,79	33.582,94
P2	6.642,88	3.622,30	32.538,29		13.688,86	42.618,42			104.895,46	99.110,75
P3										0,00
P4	7.690,03	470,00	469,71		310,64	1.412,00			16.359,90	10.352,38
P5		488,58			83,60	1.695,23			2.267,41	2.267,41
<b>TOTALE</b>	<b>20.026,49</b>	<b>38.102,74</b>	<b>78.561,13</b>	<b>1.113,65</b>	<b>44.029,22</b>	<b>129.796,32</b>	<b>72,64</b>	<b>0,00</b>	<b>556.876,43</b>	<b>311.702,19</b>

**Indici di bilancio**

Si riportano di seguito i principali indicatori di bilancio per le entrate:



Ministero dell'Istruzione

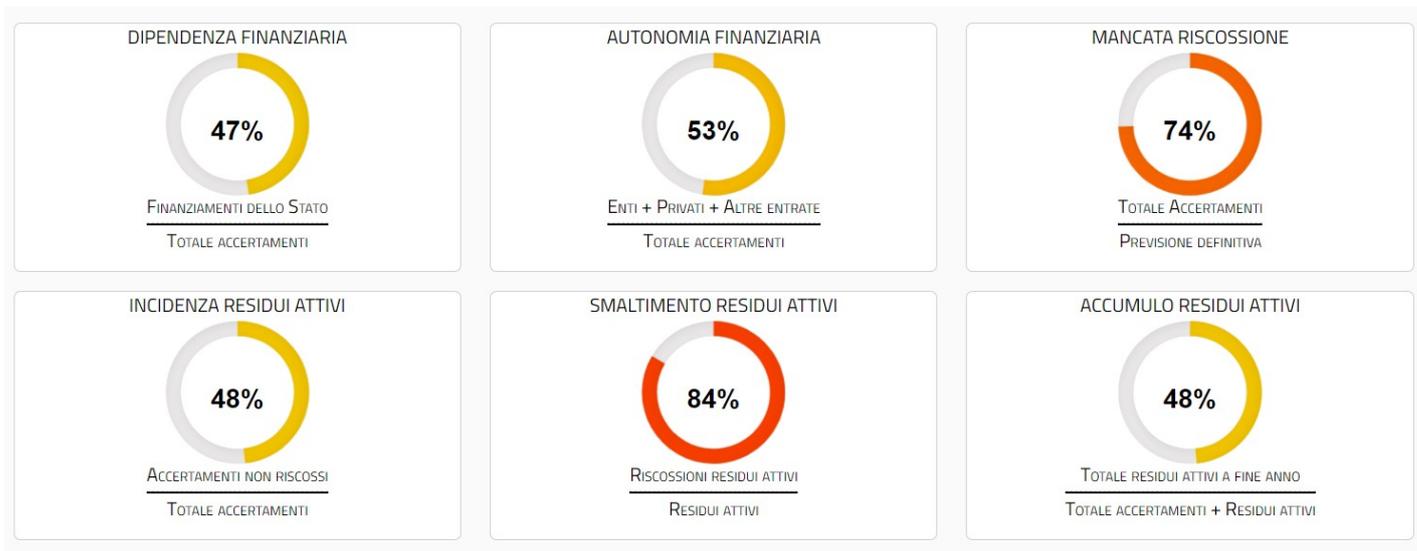


UNIONE EUROPEA  
Fondo sociale europeo  
Fondo europeo di sviluppo regionale

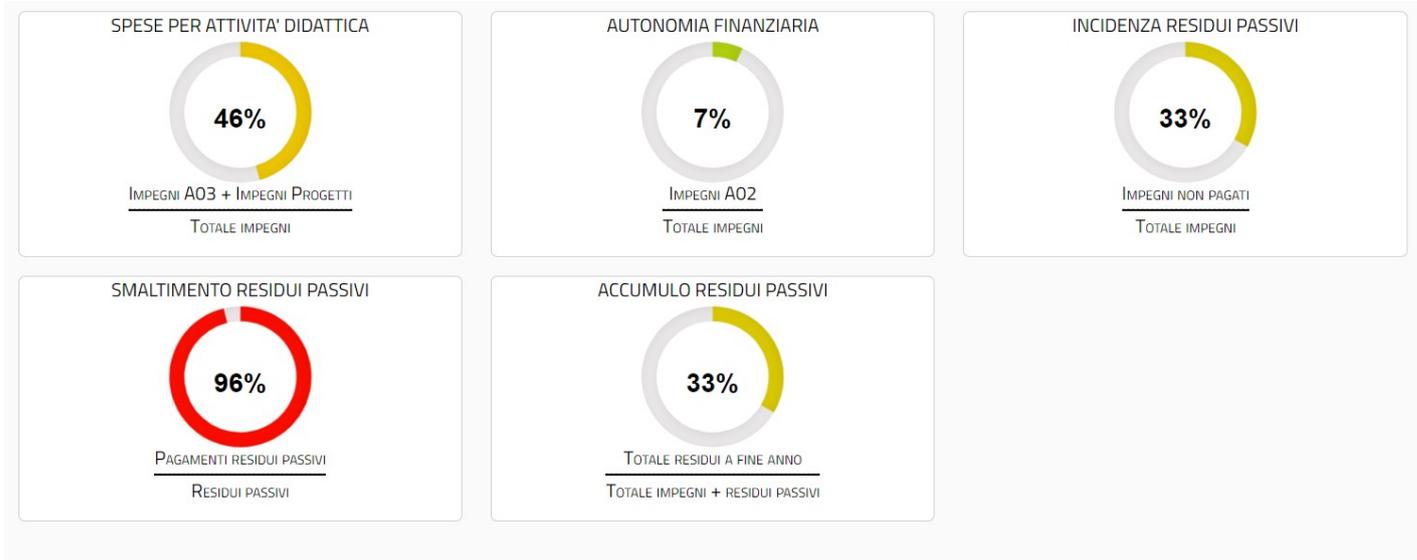


**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE**

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI TRESORE BALNEARIO**  
*Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I° grado*



Si riportano di seguito i principali indicatori di bilancio per le spese:



Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2021, si precisa:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;



**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE**

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI TRESORE BALNEARIO  
*Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I° grado*

- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2021;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno d'imposta 2021 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esamina del Conto Consuntivo 2021 della gestione del Programma Annuale 2021 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2021 dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Trescore Balneario, 31/03/2022

IL DSGA  
Dott.ssa Cristina Mangiapane