



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 17/12/2020 con provvedimento n. 2 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	450.937,47	Programmazione definitiva	428.384,64	<i>Disp. fin. da programmare</i> 22.552,83
Accertamenti	239.262,54	Impegni	142.413,22	<i>Avanzo di competenza</i> 96.849,32
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				170.157,03
Riscossioni competenza residui (B)	172.966,75	Pagamenti competenza residui (C)	142.413,22	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				200.710,56
Somme rimaste da riscuotere (E)	66.367,29	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 66.367,29
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	1.337,26	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	67.704,55	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 67.704,55

L'esercizio finanziario 2021 si è chiuso con un avanzo di competenza di 96.849,32 pari alla differenza tra le entrate accertate nell'esercizio pari a 239.262,54 euro e spese impegnate nell'esercizio pari a 142.413,22 euro.

I residui non ancora riscossi corrispondono ad euro 1.337,26 euro

L'avanzo complessivo, come da modello J, a fine esercizio è pari a 96.849,32 euro.

Il saldo di cassa al 31/12/2021, risultante dal modello J è pari a 200.710,56 euro.



3. Conto Finanziario

Relativamente all'anno finanziario 2021, il conto finanziario di cui al Modello H contiene una rappresentazione analitica dei aggregati di entrata e di spesa, i relativi accertamenti ed impegni, nonché la verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio 2021. Si fa presente che le spese sostenute sono coerenti con quanto disposto dal PTOF di Istituto; le scelte gestionali, desumibili dal conto consuntivo, sono state effettuate con l'obiettivo di garantire l'efficacia del processo didattico - formativo. L'analisi costi - benefici che puo' derivarsi dall'esame di quanto riportato nel conto finanziario, relativamente alle azioni gestionali messe in atto ed ai progetti didattici realizzati, tiene comunque conto del fatto che 9/12 dell'anno finanziario 2021 rientrano nell'a.s. 2020/21 e che i rimanenti 3/12 rientrano nell'a.s. 2021/22

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	171.565,79	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	58.367,29	58.367,29	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	125.321,48	116.586,84	93,03 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	55.434,90	46.228,90	83,39 %
6. Contributi da privati	37.539,00	16.237,50	43,26 %
11. Sponsor e utilizzo locali	1.744,00	877,00	50,29 %
12. Altre entrate	965,01	965,01	100,00 %
Totale Entrate	450.937,47	239.262,54	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		239.262,54	



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	171.565,79	0,00	171.565,79
	2	Vincolato	171.565,79	0,00	171.565,79

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	58.367,29	58.367,29	0,00	58.367,29	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	58.367,29	58.367,29	0,00	58.367,29	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	14.553,33	125.321,48	116.586,84	108.586,84	8.000,00	8.734,64
	1	Dotazione ordinaria	14.553,33	36.762,20	28.027,56	28.027,56	0,00	8.734,64
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	88.559,28	88.559,28	80.559,28	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	35.206,00	55.434,90	46.228,90	46.228,90	0,00	9.206,00
	4	Comune vincolati	35.206,00	55.346,00	46.140,00	46.140,00	0,00	9.206,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	88,90	88,90	88,90	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	21.500,00	37.539,00	16.237,50	16.237,50	0,00	21.301,50
	1	Contributi volontari da famiglie	2.000,00	7.214,50	5.874,00	5.874,00	0,00	1.340,50
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	37,50	0,00	0,00	0,00	37,50
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	12.639,00	6.706,00	6.706,00	0,00	5.933,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	1.230,00	589,50	589,50	0,00	640,50
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	48,00	0,00	0,00	0,00	48,00



	10	Altri contributi da famiglie vincolati	3.000,00	6.370,00	3.068,00	3.068,00	0,00	3.302,00

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	867,00	1.744,00	877,00	877,00	0,00	867,00
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	867,00	1.744,00	877,00	877,00	0,00	867,00

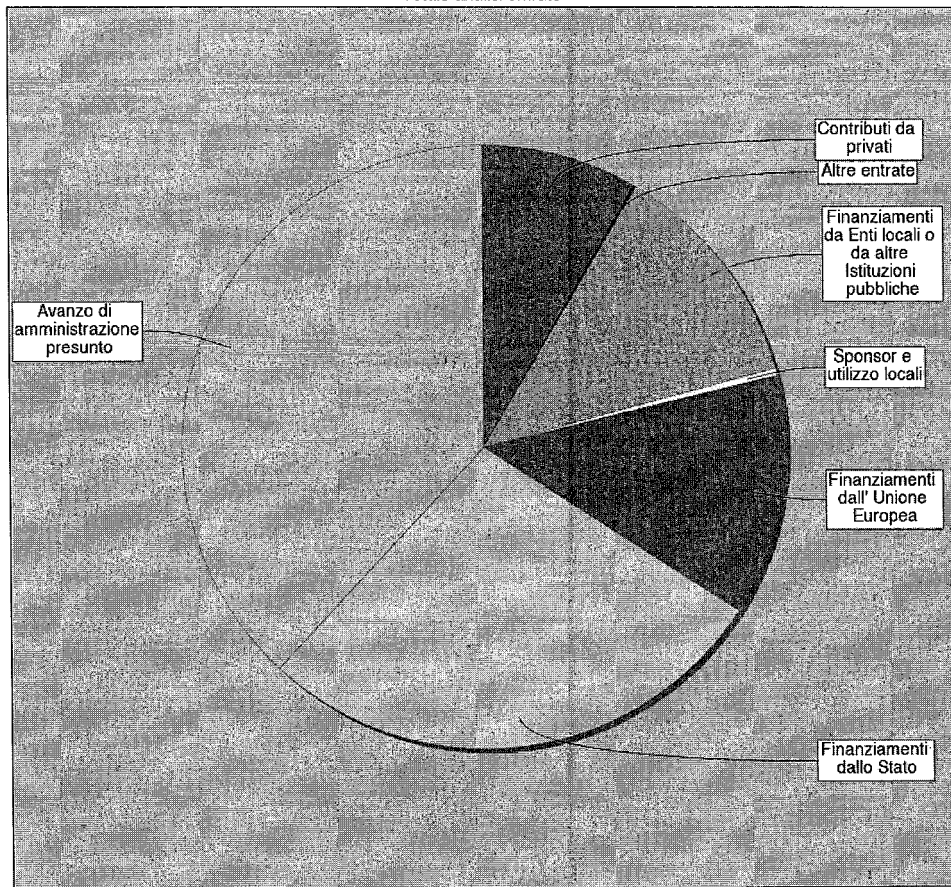
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	965,01	965,01	965,01	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	965,00	965,00	965,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	171.565,79
Finanziamenti dall' Unione Europea	58.367,29
Finanziamenti dallo Stato	125.321,48
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	55.434,90
Contributi da privati	37.539,00
Sponsor e utilizzo locali	1.744,00
Altre entrate	965,01



Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ○ Sponsor e utilizzo locali
● Finanziamenti dall'Unione Europea ● Avanzo di amministrazione presunto



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	371.188,61	120.245,48	32,39 %
P. Progetti	55.013,03	22.167,74	40,30 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	2.183,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	428.384,64	142.413,22	
Avanzo di competenza		96.849,32	
Totale a pareggio		239.262,54	



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	212.751,16	158.437,45	371.188,61	120.245,48	120.245,48	0,00	250.943,13
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	44.962,50	63.507,03	108.469,53	48.194,29	48.194,29	0,00	60.275,24
	2	Funzionamento amministrativo	56.974,76	270,01	57.244,77	25.346,10	25.346,10	0,00	31.898,67
	3	Didattica	99.796,78	94.660,41	194.457,19	46.705,09	46.705,09	0,00	147.752,10
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.271,00	0,00	10.271,00	0,00	0,00	0,00	10.271,00
	6	Attività di orientamento	746,12	0,00	746,12	0,00	0,00	0,00	746,12

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	28.757,96	26.255,07	55.013,03	22.167,74	22.167,74	0,00	32.845,29
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	18.440,07	18.440,07	5.508,74	5.508,74	0,00	12.931,33
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	18.462,60	6.850,00	25.312,60	14.390,00	14.390,00	0,00	10.922,60
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.244,47	965,00	9.209,47	1.965,00	1.965,00	0,00	7.244,47
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	2.050,89	0,00	2.050,89	304,00	304,00	0,00	1.746,89

Le attività progettuali, che nel corso dell'esercizio finanziario 2021, sono state condizionate dalla pandemia SARS COV 19. Pertanto, tutte le attività progettuali deliberate dal Collegio dei Docenti e dal Consiglio di Istituto sono state svolte in modalità on line, così come disposto dalla vigente normativa anticovid. Numerose attività progettuali che prevedono lo svolgimento in presenza, non sono state realizzate.

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

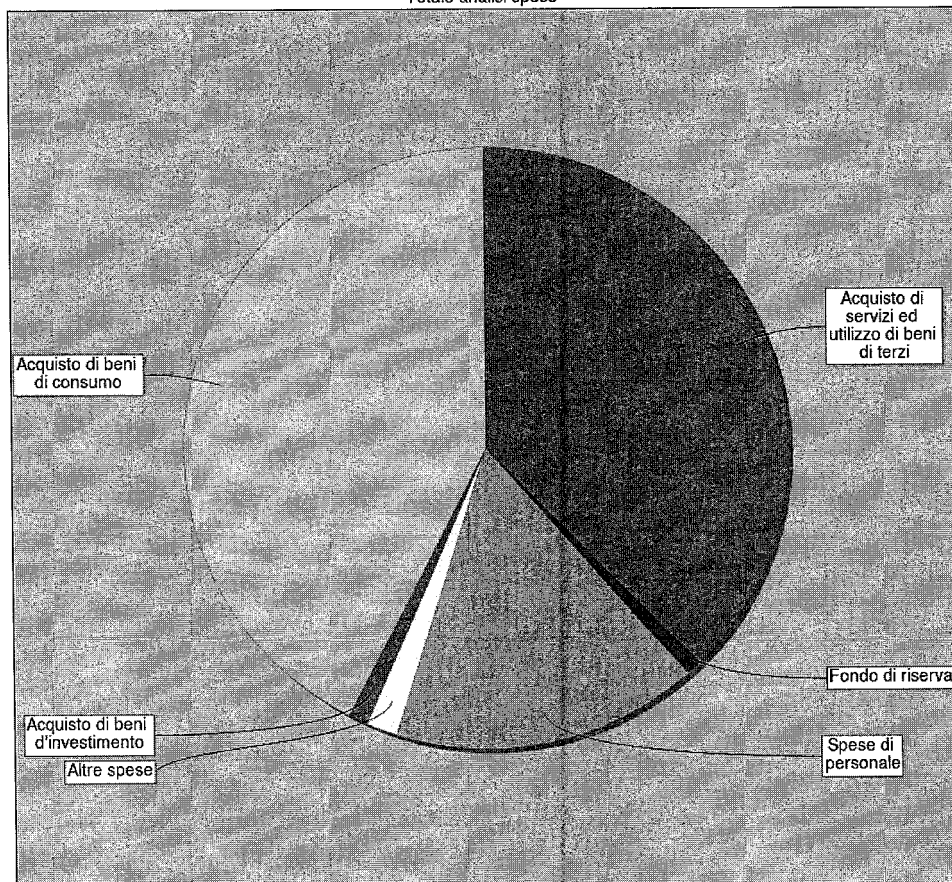
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	2.183,00	0,00	2.183,00	0,00	0,00	0,00	2.183,00
	98	Fondo di riserva	2.183,00	0,00	2.183,00	0,00	0,00	0,00	2.183,00



SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	46.639,53
Acquisto di beni di consumo	270.088,49
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	102.922,73
Acquisto di beni d'investimento	2.500,00
Altre spese	4.050,89
Fondo di riserva	2.183,00

Totale analisi spese



● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale ○ Altre spese
● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

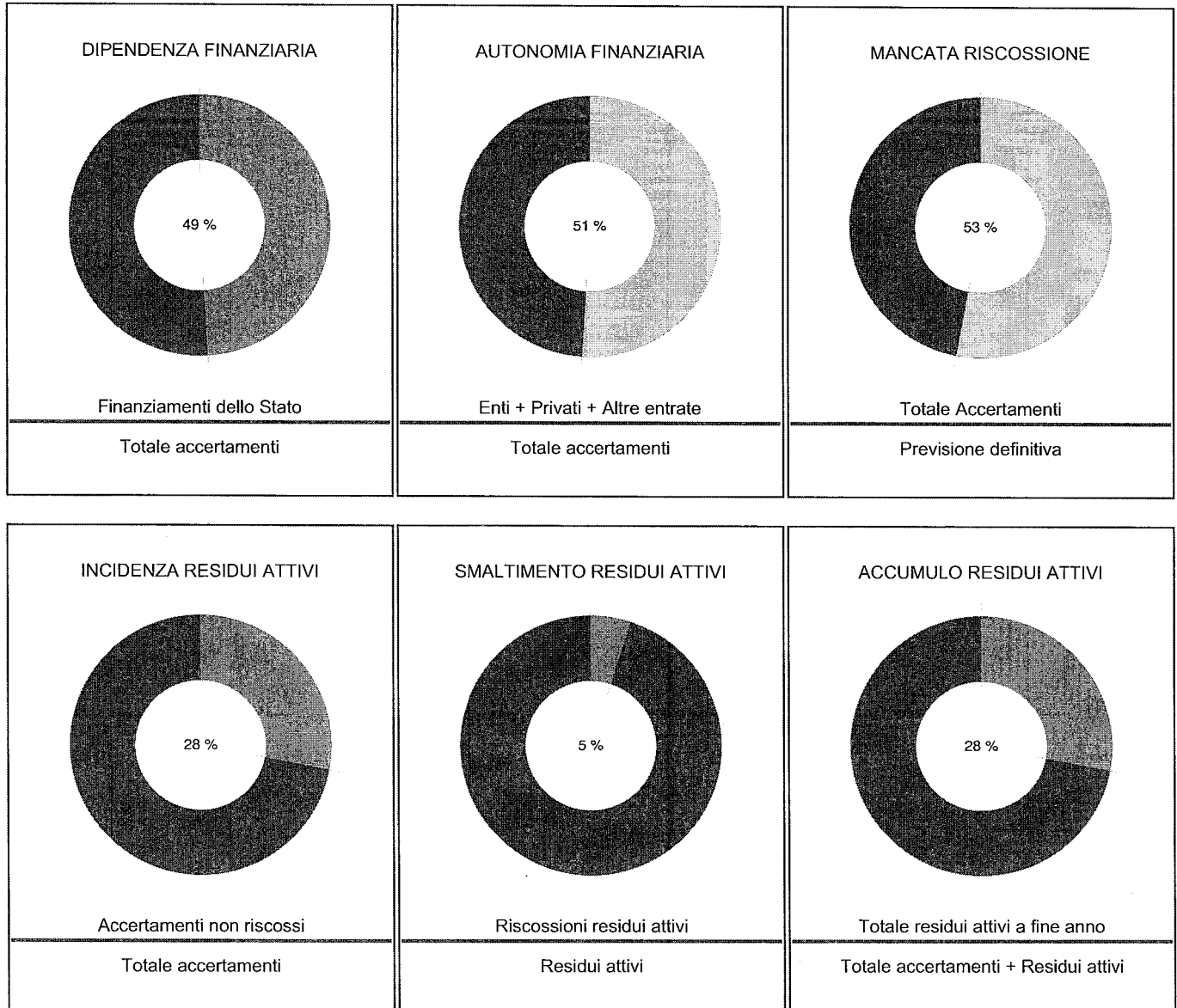
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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

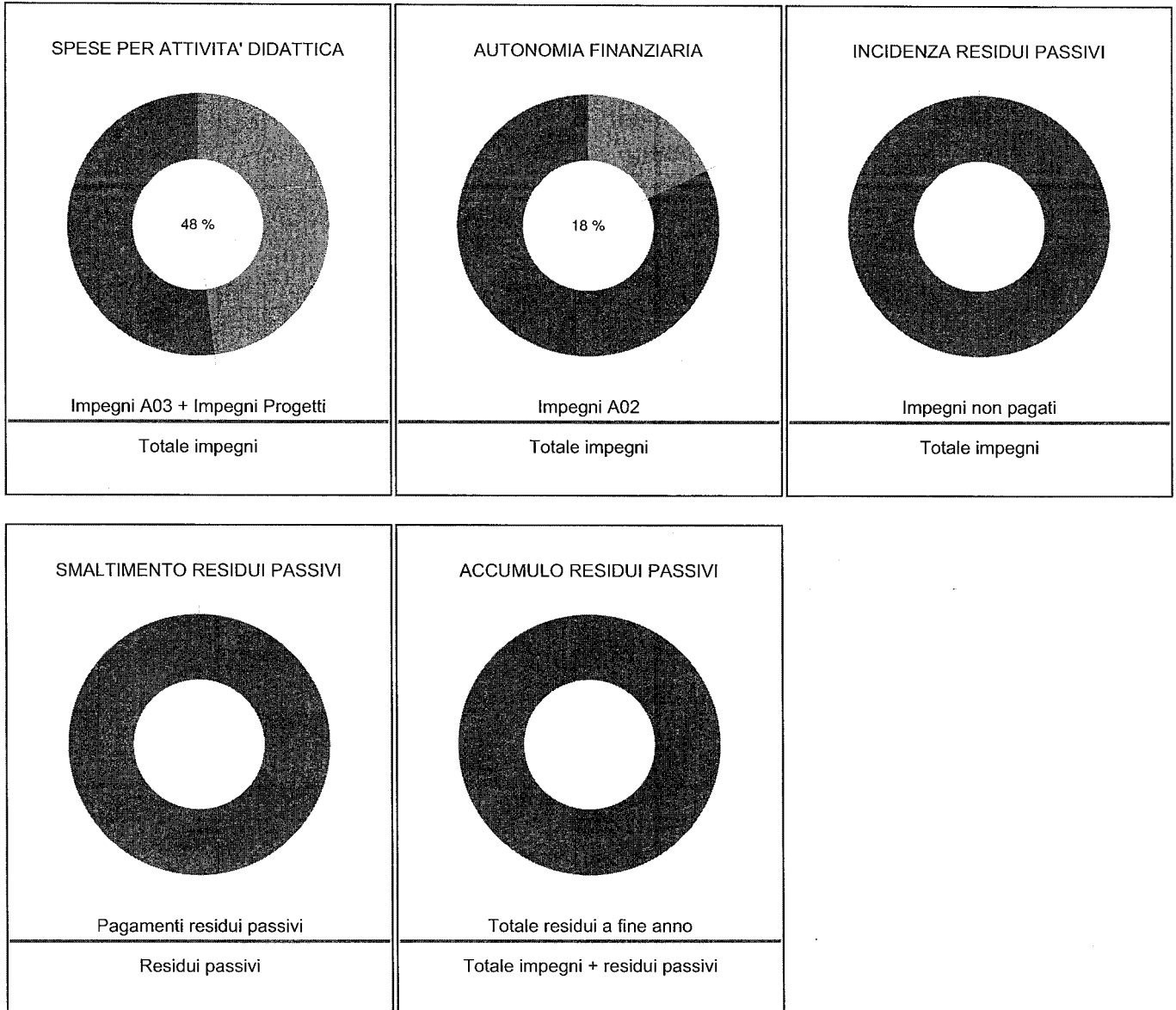


Relativamente all'indice di dipendenza finanziaria, pari al 49 % è determinato dai fondi ministeriali destinati alle Istituzioni scolastiche per far fronte all'emergenza Covid 19.



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





5. Conclusioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2021, si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni attività/progetto è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sulla applicazione dell'IVA, dello SPLITPAYMENT, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli artt. 80 e 83 del dlgs 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali e previdenziali e IRPEF;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero di inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della scuola e fanno parte integrante delle documentazioni contabili dell'esercizio finanziario 2021;
- che, per quanto attiene alle partite di giro, nelle entrate pareggiano con le rispettive uscite;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna è stato presentato il modello 770/2021/redditi 2021;

che gli indici di tempestività per il 2021 sono stati i seguenti:

I TRIMESTRE 2021:- 20,54

II TRIMESTRE 2020: -19,73

III TRIMESTRE 2021: - 18,65

IV TRIMESTRE 2021: - 20,68

INDICE ANNUALE 2021: - 20,31

Concludendo, si precisa che l'I C "Calvi" di Rivolta d'Adda realizza le sue finalità attraverso le attività curricolari ed i progetti inseriti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa; le risorse ricevute e, dunque, disponibili, vengono utilizzate per garantire la realizzazione delle progettualità didattico disciplinari nonché per assicurare l'ordinata e funzionale organizzazione e gestione del servizio.

RIVOLTA D'ADDA, 09-03-
2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Paola Basco

Anna Lamberti