



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)
- 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. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Ritenuto che il presente Conto Consuntivo 2021 risulta completo di tutti i documenti previsti dal D.I. 129/2018 lo si sottopone all'esame dei Revisori dei Conti per il parere di regolarità contabile e per la successiva approvazione da parte del Consiglio di Istituto.



2. Riepilogo dati contabili

| Entrate | Importo | Uscite | Importo | Entrate - Uscite |
|---|------------|---|------------|--|
| Programmazione definitiva | 344.403,78 | Programmazione definitiva | 342.318,32 | <i>Disp. fin. da programmare</i> 2.085,46 |
| Accertamenti | 188.106,62 | Impegni | 101.855,70 | <i>Avanzo di competenza</i> 86.250,92 |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A) | | | | 55.015,24 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 107.656,59 | Pagamenti competenza residui (C) | 91.840,18 | |
| Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C) | | | | 70.831,65 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 84.371,43 | Somme rimaste da pagare (F) | 11.014,40 | <i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 73.357,03 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 98.525,14 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 165,74 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 182.896,57 | Totale residui passivi (L=F+H) | 11.180,14 | <i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 171.716,43 |

Il presente riepilogo riassume le risultanze del mod. J bis e rappresenta la situazione amministrativa al 31-12-2021.

Si evidenzia che il Mod J riporta le partite di giro nelle riscossioni e nei pagamenti ma non le riporta negli accertamenti e negli impegni; ne deriva che il mod. J bis trova corrispondenza nel mod. H.

Si compone del fondo cassa al 1 gennaio 2021 pari ad € 55.015,24;

delle riscossioni pari ad € 107.656,59 comprensive delle partite di giro pari ad € 750,00;

dei pagamenti pari ad € 91840,18 comprensive delle partite di giro pari ad € 750,00;

dei residui attivi pari ad € 182.896,57 e dei residui passivi pari a d € 112.180,14;

del saldo cassa pari ad € 70831,65.



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 | 156.297,16 | 0,00 | 0,00 % |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea | 69.371,43 | 69.371,43 | 100,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 103.183,79 | 103.183,79 | 100,00 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 11.549,40 | 11.549,40 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 4.002,00 | 4.002,00 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 344.403,78 | 188.106,62 | |
| Disavanzo di competenza | | 0,00 | |
| Totale a pareggio | | 188.106,62 | |



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 | 156.297,16 | 0,00 | 156.297,16 |
| | 2 | Vincolato | 144.873,37 | 0,00 | 144.873,37 |
| | 1 | Non vincolato | 11.423,79 | 0,00 | 11.423,79 |

L'avanzo di amministrazione vincolato si riferisce ai progetti in essere.

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 | 69.371,43 | 69.371,43 | 0,00 | 69.371,43 | 0,00 |
| | 2 | Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) | 0,00 | 69.371,43 | 69.371,43 | 0,00 | 69.371,43 | 0,00 |

I finanziamenti riguardano il progetto " Digital Board" per € 23.394,06 ed il progetto " Cablaggio Sicuro" per € 45.977,37.

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 3 | | Finanziamenti dallo Stato | 9.899,30 | 103.183,79 | 103.183,79 | 88.183,79 | 15.000,00 | 0,00 |
| | 1 | Dotazione ordinaria | 7.542,67 | 13.732,31 | 13.732,31 | 13.732,31 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato | 0,00 | 2.669,26 | 2.669,26 | 2.669,26 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 2.356,63 | 86.782,22 | 86.782,22 | 71.782,22 | 15.000,00 | 0,00 |

I finanziamenti dallo Stato riguardano € 13.732,31 per dotazione ordinaria, € 2.669,26 per ristoro spese affrontate per gli esami di stato primo ciclo; € 36.169,42 per affrontare l'emergenza Codiv, precisando che devono ancora essere riscosse € 15.000,00 per il piano scuola estate; € 7146,31 per PNRR PNSD art. 32 D.L. 41/2021; € 8000,00 per PNSD Stem.

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 | 11.549,40 | 11.549,40 | 11.549,40 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Comune vincolati | 0,00 | 8.996,40 | 8.996,40 | 8.996,40 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altre Istituzioni vincolati | 0,00 | 2.553,00 | 2.553,00 | 2.553,00 | 0,00 | 0,00 |

I finanziamenti riguardano i contributi erogati dalla Regione Calabria ai Comuni e da questi erogati alla scuola per attività di



supporto agli alunni diversamente abili di cui alla legge 27/85.

6 - Contributi da privati

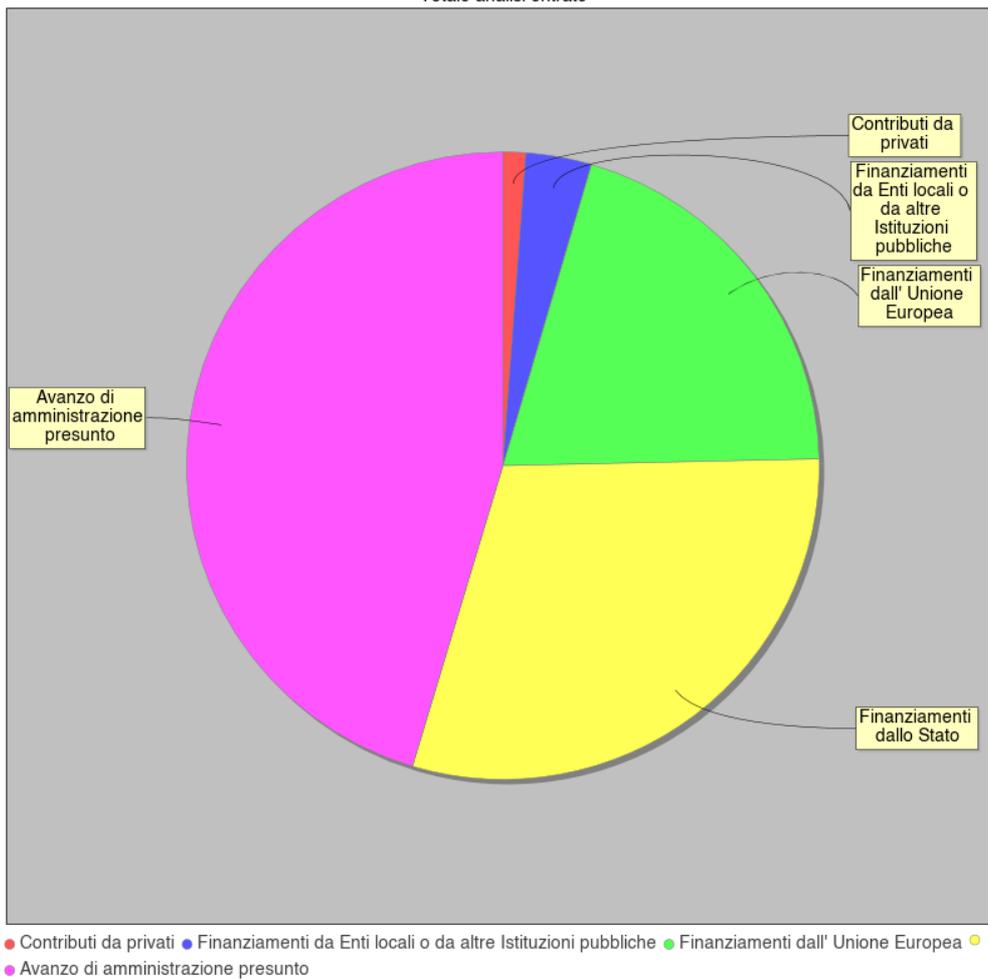
| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 6 | | Contributi da privati | 2.486,00 | 4.002,00 | 4.002,00 | 4.002,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 2.046,00 | 2.469,50 | 2.469,50 | 2.469,50 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Contributi per copertura assicurativa personale | 440,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 9 | Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati | 0,00 | 1.532,50 | 1.532,50 | 1.532,50 | 0,00 | 0,00 |

I contributi riguardano il pagamento della polizza assicurativa degli alunni e del personale scolastico per € 2469,50 e d€ 1532,50 per borse di studio.

| Aggregato | Importo |
|---|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 156.297,16 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 69.371,43 |
| Finanziamenti dallo Stato | 103.183,79 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 11.549,40 |
| Contributi da privati | 4.002,00 |



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 | 121.442,61 | 57.589,04 | 47,42 % |
| P. Progetti | 220.775,71 | 44.266,66 | 20,05 % |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| R. Fondo di riserva | 100,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 342.318,32 | 101.855,70 | |
| Avanzo di competenza | | 86.250,92 | |
| Totale a pareggio | | 188.106,62 | |

La somma Totale a pareggio non comprende le partite di giro pari ad € 750,00



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 | 53.945,72 | 67.496,89 | 121.442,61 | 57.589,04 | 46.574,64 | 11.014,40 | 63.853,57 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 1.660,22 | 19.106,14 | 20.766,36 | 15.586,89 | 5.372,49 | 10.214,40 | 5.179,47 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 17.397,47 | 8.919,39 | 26.316,86 | 14.636,69 | 14.636,69 | 0,00 | 11.680,17 |
| | 3 | Didattica | 34.471,53 | 39.371,82 | 73.843,35 | 27.365,46 | 26.565,46 | 800,00 | 46.477,89 |
| | 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 345,87 | 0,00 | 345,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 345,87 |
| | 6 | Attività di orientamento | 70,63 | 99,54 | 170,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 170,17 |

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P | | Progetti | 112.551,28 | 108.224,43 | 220.775,71 | 44.266,66 | 44.266,66 | 0,00 | 176.509,05 |
| | 1 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 13.449,31 | 107.371,43 | 120.820,74 | 15.632,93 | 15.632,93 | 0,00 | 105.187,81 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 94.792,97 | 0,00 | 94.792,97 | 28.079,73 | 28.079,73 | 0,00 | 66.713,24 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 4.309,00 | 853,00 | 5.162,00 | 554,00 | 554,00 | 0,00 | 4.608,00 |

I progetti svolti in ambito "scientifico, tecnico professionale" sono: Por Calabria a sostegno della didattica a distanza; Pon pensiero computazionale; Piano scuola estate, risorse art. 3 c.1 lett.A D.M. 48/2021; PNSD STEM; FersPon Cablaggio sicuro; FersPon Digital Board.

I progetti in ambito "Umanistico e Sociale" sono: Progetto Memoria; PON FSE CL 2019-73; PON FSE CL 2019-142; PON FSE CL 2019.24; Progetto laboratorio teatrale.

G - Gestioni economiche

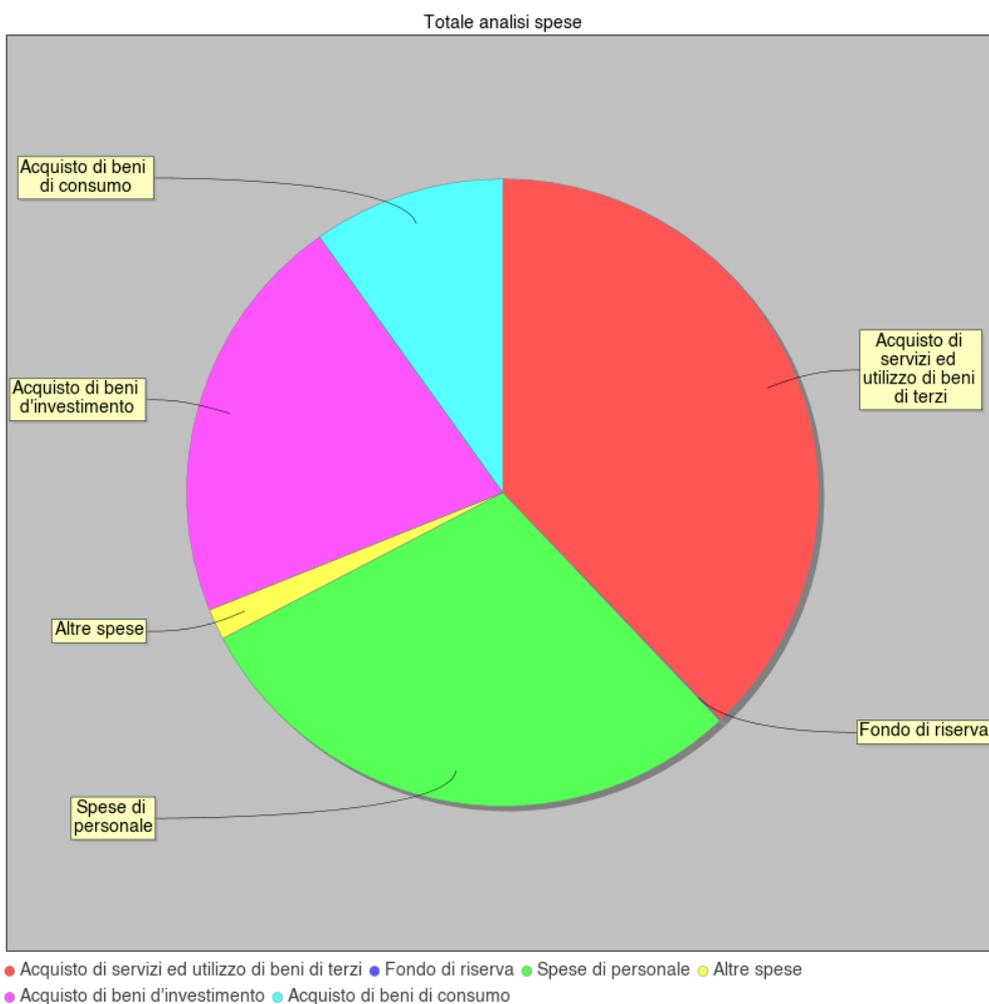
| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| 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 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| | 98 | Fondo di riserva | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |



| SPESE | IMPORTO DESTINATO |
|--|-------------------|
| Spese di personale | 79.452,93 |
| Acquisto di beni di consumo | 26.313,04 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 85.194,52 |
| Acquisto di beni d'investimento | 142.387,95 |
| Altre spese | 8.869,88 |
| Fondo di riserva | 100,00 |





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.

La somma di € 2085,46 è rimasta da programmare.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

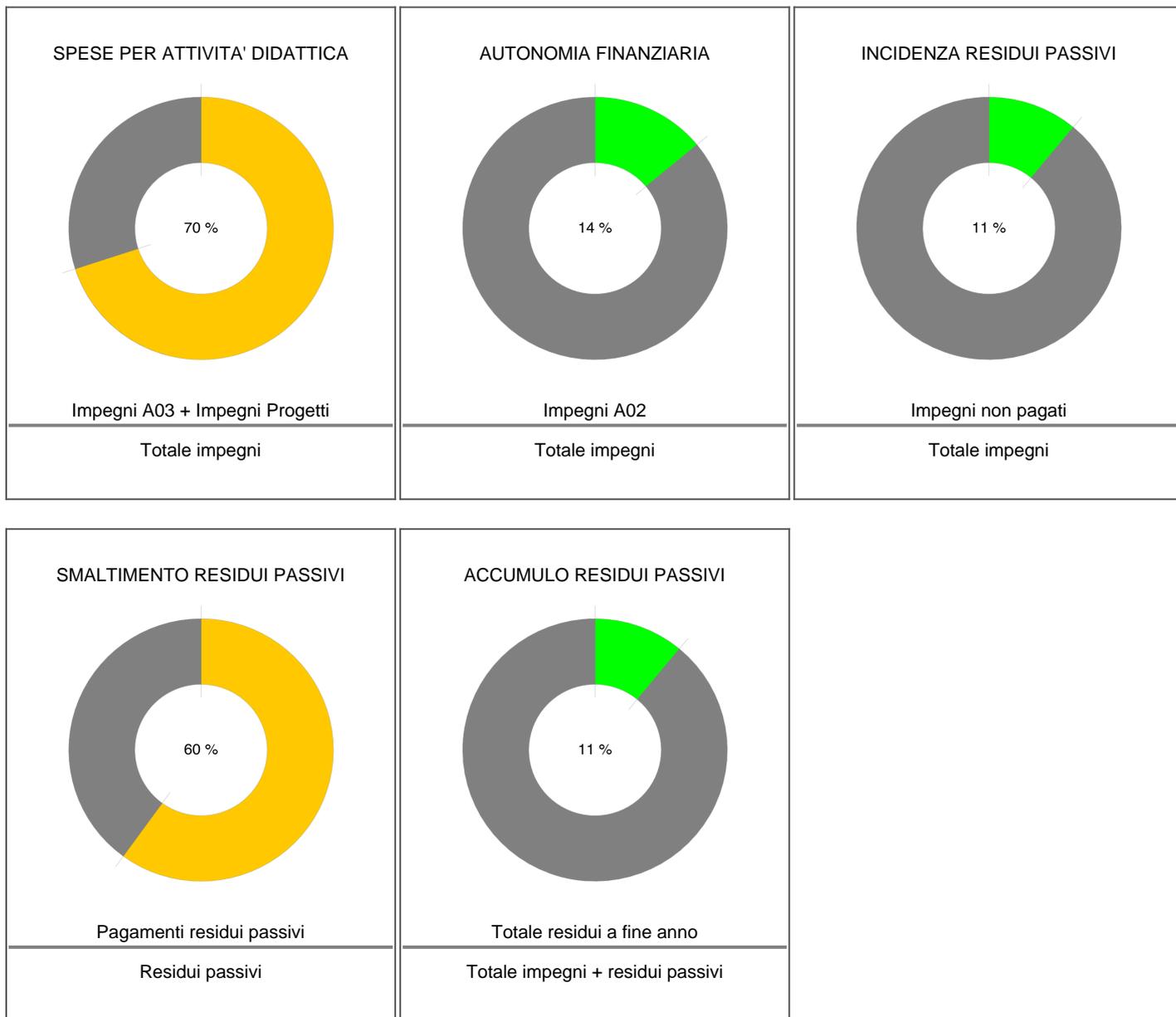
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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: CALABRIA
IC IC SOVERIA MANNELLI "G.RODARI"
88049 SOVERIA MANNELLI (CZ) VIALE DEI PINI C.F. 99000240798 C.M. CZIC81500Q



5. Conclusioni

La relazione su esposta evidenzia un ammonterare di spesa contenuto nei limiti degli stanziamenti e conforme alla previsione definitiva. I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari; la fatture e le risultanze dei pagamenti sono custoditi presso gli uffici di segreteria e costituiscono parte integrante della documentazione contabile.

I risultati conseguiti rispetto agli obiettivi programmati ricalcano il PTOF ed il Programma Annuale 2021.

Sulla scorta di quanto affermato si rimette il su esteso conto consuntivo 2021 ai Revisori dei Conti ex art. 23 c. 2 D.L. 129/2018.

Si dichiara che la presentazione del Modello 770 per l'anno 2020 è avvenuta nei termini di legge. La Certificazione Unica per i redditi 2021 è avvenuta nei termini di legge.

SOVERIA MANNELLI, 14-
04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

DOTT.SSA MARIA TERESA SIRIANNI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

DOTT. ANTONIO CALIGIURI