



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 14/01/2021 con provvedimento n. 21 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC IC SERSALE "G.BIANCO"

88054 SERSALE (CZ) PIAZZA CASOLINI,115 C.F. 97036410799 C.M. CZIC835001

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	457.850,42	Programmazione definitiva	457.121,02	<i>Disp. fin. da programmare</i> 729,40
Accertamenti	188.411,62	Impegni	203.024,70	<i>Disavanzo di competenza</i> 14.613,08
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				111.845,30
Riscossioni competenza residui (B)	181.970,50	Pagamenti competenza residui (C)	192.867,46	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				100.948,34
Somme rimaste da riscuotere (E)	83.504,20	Somme rimaste da pagare (F)	20.969,43	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 62.534,77
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	91.574,48	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	231,87	
Totale residui attivi (I=E+G)	175.078,68	Totale residui passivi (L=F+H)	21.201,30	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 153.877,38



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	269.438,80	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	58.338,00	58.338,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	115.196,69	115.196,69	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.344,91	7.344,91	100,00 %
6. Contributi da privati	7.025,40	7.025,40	100,00 %
12. Altre entrate	506,62	506,62	100,00 %
Totale Entrate	457.850,42	188.411,62	
Disavanzo di competenza		14.613,08	
Totale a pareggio		203.024,70	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC IC SERSALE "G.BIANCO"

88054 SERSALE (CZ) PIAZZA CASOLINI,115 C.F. 97036410799 C.M. CZIC835001

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	269.438,80	0,00	269.438,80
	2	Vincolato	244.335,09	0,00	244.335,09
	1	Non vincolato	25.103,71	0,00	25.103,71

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	58.338,00	58.338,00	5.833,80	52.504,20	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	58.338,00	58.338,00	5.833,80	52.504,20	0,00

Progetti assunti in bilancio: PONFSE 2021-140 ALFABETI COSMICI PER € 19.446,00

PON FSE 2021-155 MICRO E MACROCOSMO PER € 38892,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	8.787,33	115.196,69	115.196,69	84.196,69	31.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.787,33	16.056,99	16.056,99	16.056,99	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	99.139,70	99.139,70	68.139,70	31.000,00	0,00

Rientrano negli altri f.ti vincolati:fondi ex art. 31 comma 1 D.L. 41/2021 € 8851,21; fondi ex art. 31 comma 6 D.L. 41/2021 € 9643,15;fondi art. 3 comma 1 DM 48/2021 €30.000,00;FONDI ART. 58 COMMA 4 di 25 MAGGIO 2021 N. 73 PER € 20317,55, fondi per acquisto defibrillatore €1000,00; PNSD DDI x scuole del Mezzogiorno € 7646,50; PNSD Discipline Stem €16000,00;progetto pilota ed. fisica € 300,00;Orientamento scolastico €144,79; Fondi per la formazione accreditata dal L.C. Galluppi scuola polo € 1426,00; pnsd fondi Animatore Digitale €1000,00; risorse art. 3 comma D.L. 178 del 30.12.2020 € 2810,50.

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	7.344,91	7.344,91	7.344,91	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	6.504,91	6.504,91	6.504,91	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	840,00	840,00	840,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC IC SERSALE "G.BIANCO"

88054 SERSALE (CZ) PIAZZA CASOLINI,115 C.F. 97036410799 C.M. CZIC835001

rientrano Accredito per figure specialistiche Sostegno all'Handicap € 6266,41; accredito per borse di studio Legge Regionale 62/2000 € 238,50; € 840,00 dal Università agli studi Cosenza per rimborso spese tirocinanti TFA.

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	7.025,40	7.025,40	7.025,40	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.247,90	4.247,90	4.247,90	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	20,00	20,00	20,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.207,50	1.207,50	1.207,50	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	506,62	506,62	506,62	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	506,62	506,62	506,62	0,00	0,00

rientrano in questa categoria: € 56,82 quale rimborso nota di credito ditt BORGIONE ED € 449,80 quale errato accredito compenso su Laboratorio di ceramica.

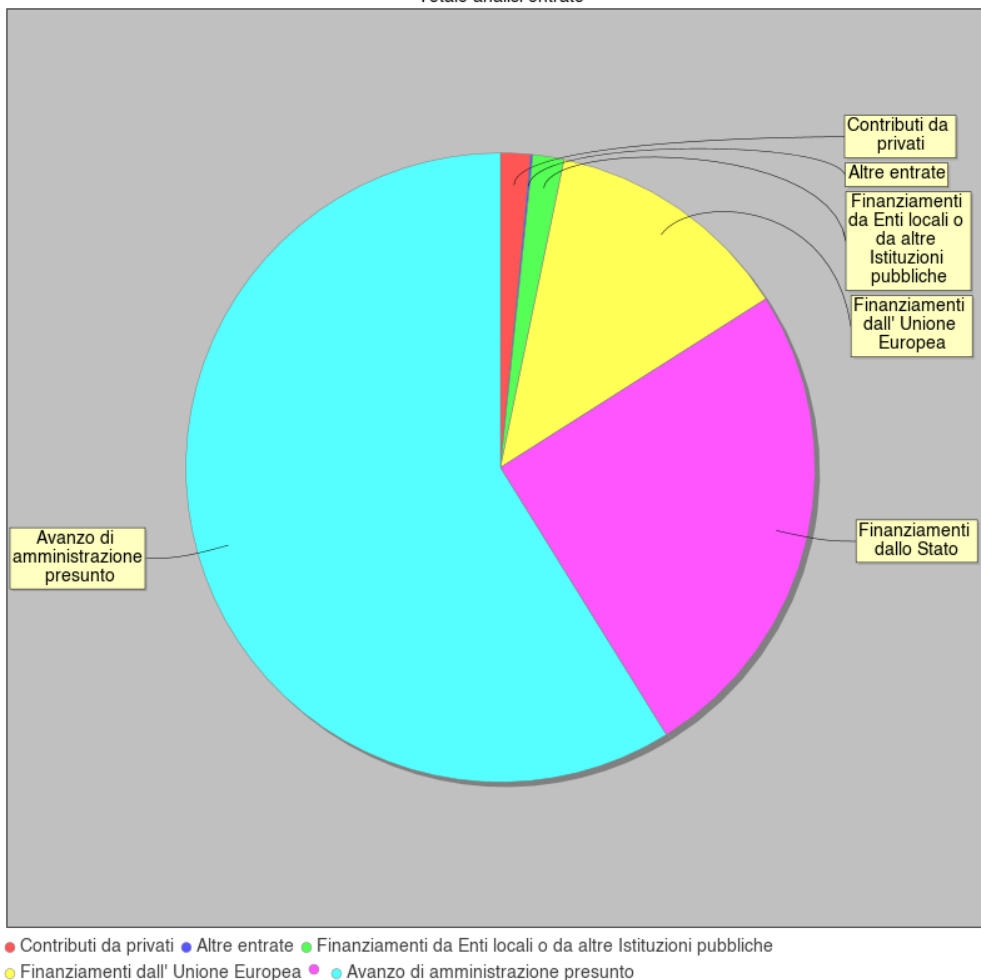
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	269.438,80
Finanziamenti dall' Unione Europea	58.338,00
Finanziamenti dallo Stato	115.196,69
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.344,91
Contributi da privati	7.025,40
Altre entrate	506,62



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC IC SERSALE "G.BIANCO"

88054 SERSALE (CZ) PIAZZA CASOLINI,115 C.F. 97036410799 C.M. CZIC835001

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	81.646,99	34.542,26	42,31 %
P. Progetti	374.974,03	168.482,44	44,93 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	457.121,02	203.024,70	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		203.024,70	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC IC SERSALE "G.BIANCO"

88054 SERSALE (CZ) PIAZZA CASOLINI,115 C.F. 97036410799 C.M. CZIC835001

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	62.600,82	19.046,17	81.646,99	34.542,26	33.311,17	1.231,09	47.104,73
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	23.346,54	7.571,99	30.918,53	16.231,54	15.231,54	1.000,00	14.686,99
	2	Funzionamento amministrativo	12.405,48	2.867,32	15.272,80	2.454,74	2.454,74	0,00	12.818,06
	3	Didattica	24.108,62	6.912,07	31.020,69	14.385,98	14.154,89	231,09	16.634,71
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.612,00	1.550,00	3.162,00	1.470,00	1.470,00	0,00	1.692,00
	6	Attività di orientamento	1.128,18	144,79	1.272,97	0,00	0,00	0,00	1.272,97

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	214.395,92	160.578,11	374.974,03	168.482,44	148.744,10	19.738,34	206.491,59
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.444,42	31.000,00	32.444,42	30.966,48	15.986,48	14.980,00	1.477,94
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	204.967,80	127.512,61	332.480,41	135.652,96	130.894,62	4.758,34	196.827,45
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	4.268,70	639,50	4.908,20	671,00	671,00	0,00	4.237,20
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.715,00	1.426,00	5.141,00	1.192,00	1.192,00	0,00	3.949,00

nel corso dell'esercizio 2021 sono stati conclusi i seguenti progetti: pon fse "Supporti Didattici magistra cultura" - pon fse "sguardi a digitale"; Por Calabria 2014/2020 Asse 12 OB.SP.10.1 AZ 10.1 ; Pon fse 100 e Pon fse 194.

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	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

Si precisa che il fondo di riserva non è stato utilizzato

SPESE	IMPORTO DESTINATO
--------------	--------------------------

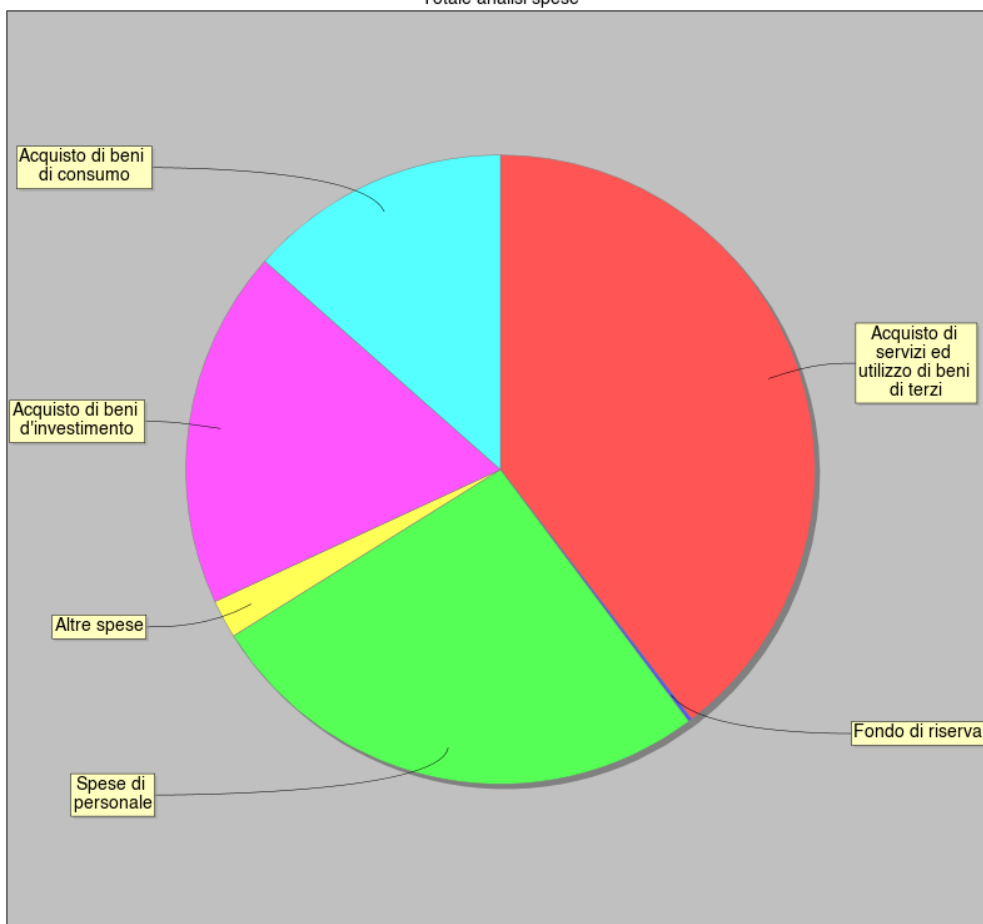


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC IC SERSALE "G.BIANCO"

88054 SERSALE (CZ) PIAZZA CASOLINI,115 C.F. 97036410799 C.M. CZIC835001

Spese di personale	114.370,00
Acquisto di beni di consumo	61.427,07
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	155.691,47
Acquisto di beni d'investimento	118.843,31
Altre spese	6.289,17
Fondo di riserva	500,00

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.

Comunicazioni

E' stato effettuato il reintegro del fondo per le minute spese con reversale n.50 del 20/12/2021 e chiuso con mandati dal n.284 al n325 del 20/12/2021.

In ottemperanza alla Circolare del 16 ottobre 2020 n. 19 del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato è stato effettuato il rinnovo inventariale , con riferimento alla situazione dei beni al 31/12/2021. Dalla ricognizione effettuata dalla Commissione, nominata con prot. n. 7230 del 13/12/2021 ,è emersa la situazione dei beni nelle categoria I e III pari a beni esistenti in uso N. 1585 Valore in euro 159.898,80-Beni non più utilizzabili n. 207 valore in euro 7.523,94 quadro di raccordo € 152.374,86.A discarico effettuato, il risultato contabile a seguito operazione di rivalutazione è di € 125.426,19 . Tali risultaze sono riportate sul Mod K. Sono stet presentate: dichiarazione irap 2021 e modelli 77002021 in data 08/09/2021. la certificazione unica 2022 relativa ai compensi 2021 è stata presentata in data 11/03/2022.Sono stati pubblicati sul sito dell'amministrazione scolastica-Ammuinistrazione trasparente gli indici di tempestività dei pagamenti .

Si dichiara che per l'esercizio finanzARIO 2021 NON SI SONO TENUTE GESTIONI FUORI BILANCIO.



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 SERSALE "G.BIANCO"

88054 SERSALE (CZ) PIAZZA CASOLINI,115 C.F. 97036410799 C.M. CZIC835001



5. Conclusioni

SERSALE, **05-07-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Sig.ra Mariapia Lorelli

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

BRUTTO MARIA