



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.

Con nota ministeriale prot. 9148 del 4 marzo 2022, tenuto conto del perdurare dell'emergenza sanitaria in corso e del connesso aumento dei carichi di lavoro delle segreterie scolastiche per adempiere a tutti i protocolli ed i monitoraggi attivati, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, il Ministero dell'Istruzione ha disposto la proroga di 30 giorni di tutti i termini previsti dal D.I. 129/2018 per la predisposizione ed approvazione del Conto Consuntivo esercizio finanziario 2021.

Per effetto di tale proroga si procede all'approvazione del Conto Consuntivo 2021 secondo la seguente tempistica:

entro il 15 aprile 2022: predisposizione del Conto Consuntivo e della relazione illustrativa da sottoporre all'esame dei revisori dei conti;

entro il 15 maggio 2022: i revisori dei conti esprimono il parere di regolarità amministrativo-contabile sul Conto Consuntivo;

entro il 30 maggio 2022: approvazione del Conto Consuntivo.

Prima che intervenisse la proroga dei tempi disposta dal ministero, la scuola in data 2 marzo 2022 con prot. 1597 ha proceduto a predisporre il Conto Consuntivo 2021. I successivi passaggi dell'iter di approvazione del Conto Consuntivo verranno effettuati in base alla nuova tempistica dettata dalla nota ministeriale in questione.

La predisposizione del Conto Consuntivo 2021 presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano Annuale di attività.

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)

Non si sono tenute gestioni fuori bilancio, come si evidenzia dalla dichiarazione del Dirigente Scolastico e del Direttore SS. GG. AA. allegata al Conto Consuntivo.

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 05/02/2021 con provvedimento n. 25 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 PETRONA' "C. ALVARO"

88050 PETRONA' (CZ) VIA ARENACCHIO C.F. 97035390794 C.M. CZIC83600R

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	246.082,56	Programmazione definitiva	246.082,56	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	156.848,22	Impegni	108.015,80	Avanzo di competenza 48.832,42
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				31.393,97
Riscossioni competenza residui (B)	129.786,82	Pagamenti competenza residui (C)	119.344,86	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				41.835,93
Somme rimaste da riscuotere (E)	58.196,31	Somme rimaste da pagare (F)	3.200,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 54.996,31
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	10.223,95	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.825,13	
Totale residui attivi (I=E+G)	68.420,26	Totale residui passivi (L=F+H)	5.025,13	Residui Attivi - Residui Passivi 63.395,13



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	89.234,34	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	65.758,27	65.758,27	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	83.178,69	83.178,69	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.876,25	5.876,25	100,00 %
6. Contributi da privati	2.035,00	2.035,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	246.082,56	156.848,22	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		156.848,22	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC IC PETRONA' "C. ALVARO"

88050 PETRONA' (CZ) VIA ARENACCHIO C.F. 97035390794 C.M. CZIC83600R

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	89.234,34	0,00	89.234,34
	2	Vincolato	82.106,05	0,00	82.106,05
	1	Non vincolato	7.128,29	0,00	7.128,29

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	65.758,27	65.758,27	24.247,46	41.510,81	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	38.670,44	38.670,44	24.247,46	14.422,98	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	27.087,83	27.087,83	0,00	27.087,83	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	10.017,30	83.178,69	83.178,69	67.178,69	16.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.017,30	20.996,06	20.996,06	20.996,06	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	62.182,63	62.182,63	46.182,63	16.000,00	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	0,00	5.876,25	5.876,25	5.190,75	685,50	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	4.311,00	4.311,00	4.311,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.565,25	1.565,25	879,75	685,50	0,00

6 - Contributi da privati

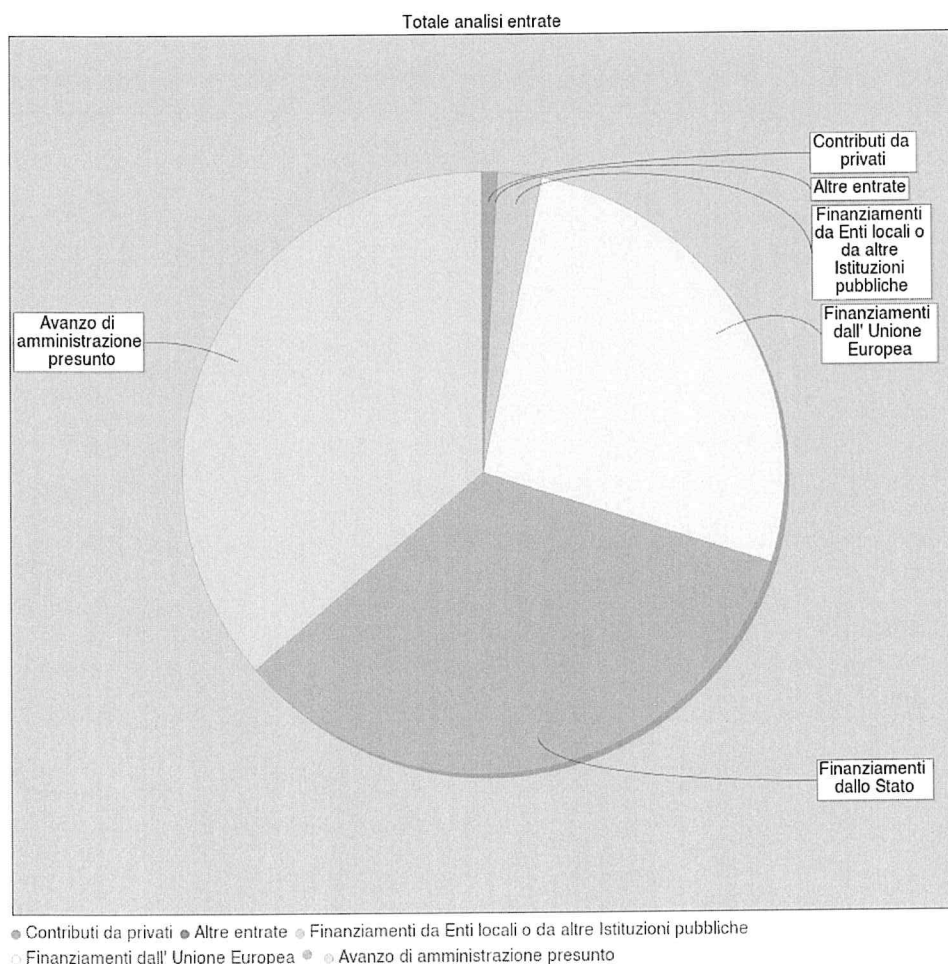
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	2.035,00	2.035,00	2.035,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	1.820,00	1.820,00	1.820,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	215,00	215,00	215,00	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	89.234,34
Finanziamenti dall' Unione Europea	65.758,27
Finanziamenti dallo Stato	83.178,69
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.876,25
Contributi da privati	2.035,00
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	103.794,75	26.927,33	25,94 %
P. Progetti	142.087,81	81.088,47	57,07 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	246.082,56	108.015,80	
Avanzo di competenza		48.832,42	
Totale a pareggio		156.848,22	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC IC PETRONA "C. ALVARO"

88050 PETRONA' (CZ) VIA ARENACCHIO C.F. 97035390794 C.M. CZIC83600R

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	13.971,75	89.823,00	103.794,75	26.927,33	23.727,33	3.200,00	76.867,42
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	7.192,34	13.833,83	21.026,17	14.522,22	11.322,22	3.200,00	6.503,95
	2	Funzionamento amministrativo	5.166,99	13.005,13	18.172,12	10.927,59	10.927,59	0,00	7.244,53
	3	Didattica	1.063,94	62.821,15	63.885,09	1.373,52	1.373,52	0,00	62.511,57
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	430,00	0,00	430,00	104,00	104,00	0,00	326,00
	6	Attività di orientamento	118,48	162,89	281,37	0,00	0,00	0,00	281,37

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	85.079,89	57.007,92	142.087,81	81.088,47	81.088,47	0,00	60.999,34
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	45.614,50	8.655,48	54.269,98	49.945,56	49.945,56	0,00	4.324,42
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	38.376,39	42.981,44	81.357,83	28.340,91	28.340,91	0,00	53.016,92
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.089,00	5.371,00	6.460,00	2.802,00	2.802,00	0,00	3.658,00

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	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

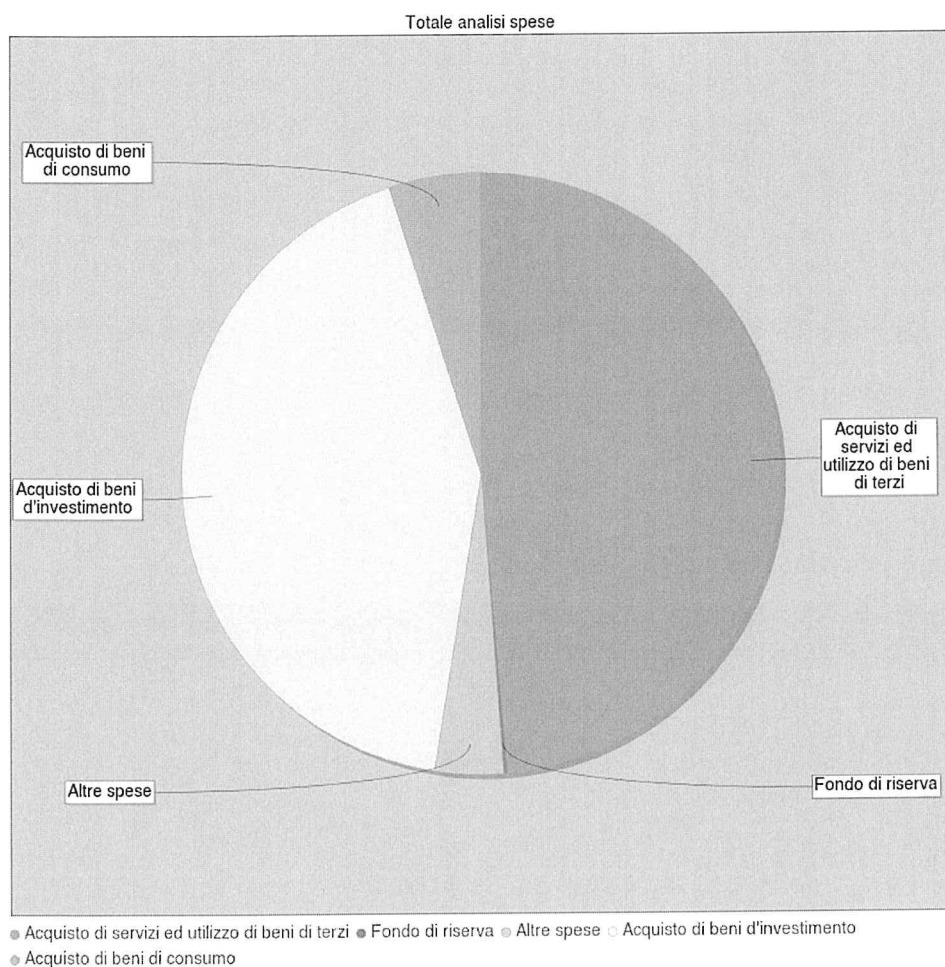
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	36.195,84
Acquisto di beni di consumo	33.592,58
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	65.544,87
Acquisto di beni d'investimento	101.344,31
Altre spese	8.974,50



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC IC PETRONA' "C. ALVARO"

88050 PETRONA' (CZ) VIA ARENACCHIO C.F. 97035390794 C.M. CZIC83600R

Rimborsi e poste correttive	230,46
Fondo di riserva	200,00





**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC IC PETRONA "C. ALVARO"**

88050 PETRONA' (CZ) VIA ARENACCHIO C.F. 97035390794 C.M. CZIC83600R

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.

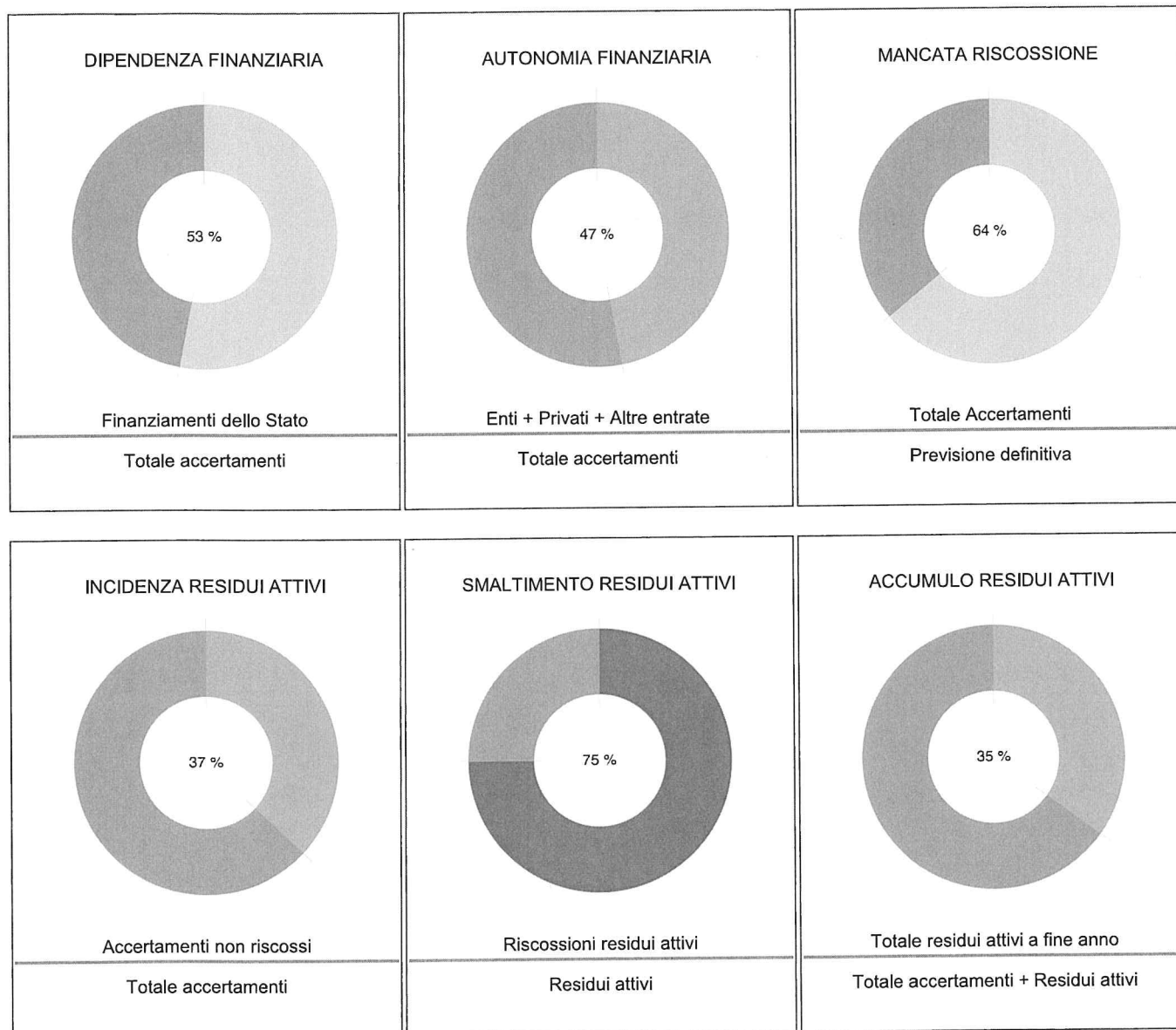
Tutte le somme accertate al 31/12/2021 hanno trovato destinazione in attività o progetti, per cui non si riscontrano disponibilità da programmare alla data del 31/12/2021.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

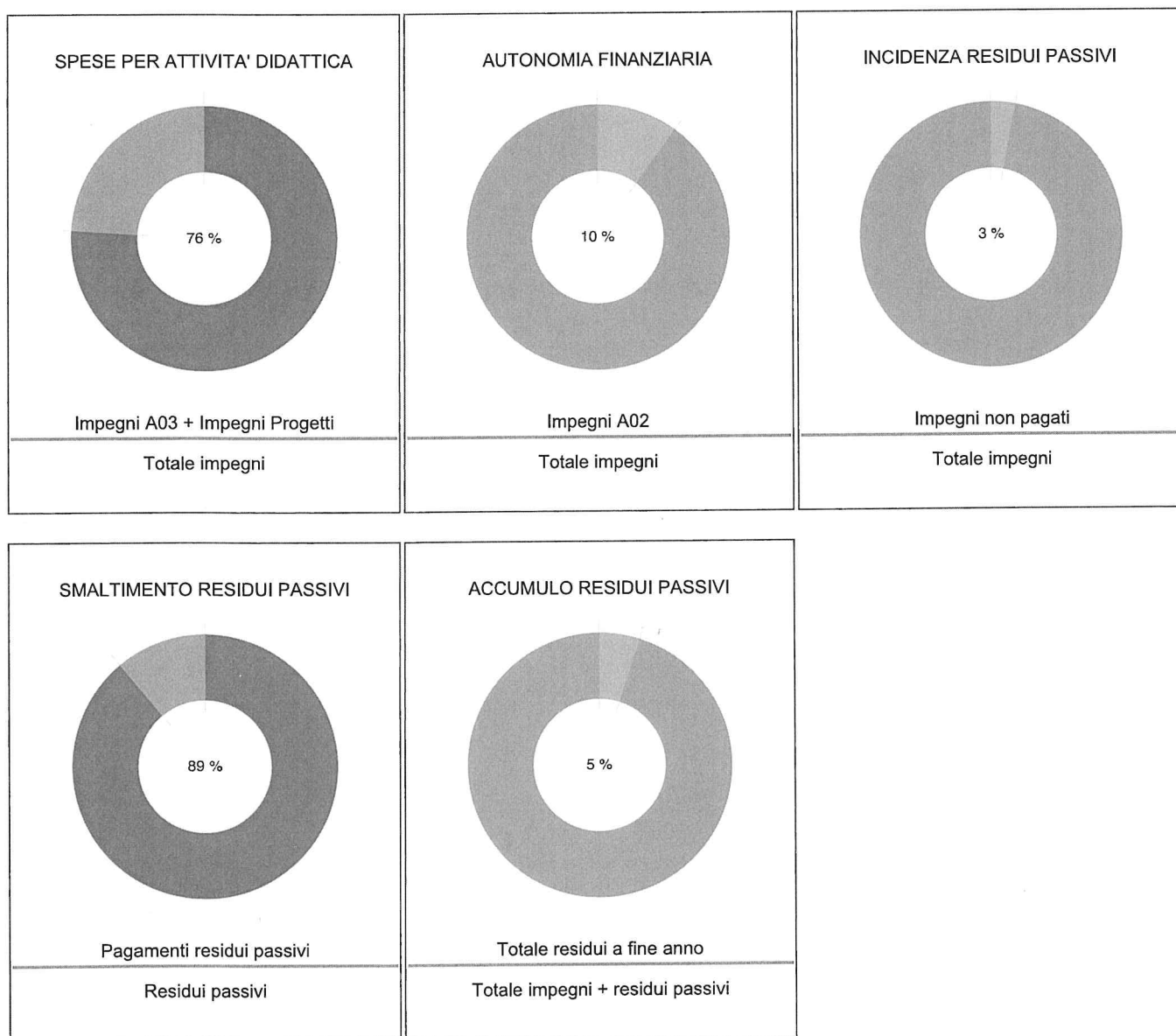
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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 PETRONA "C. ALVARO"**

88050 PETRONA' (CZ) VIA ARENACCHIO C.F. 97035390794 C.M. CZIC83600R



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC IC PETRONA' "C. ALVARO"**

88050 PETRONA' (CZ) VIA ARENACCHIO C.F. 97035390794 C.M. CZIC83600R

5. Conclusioni

Dall'esame del Conto Consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2021, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'Esercizio Finanziario 2021: gli obiettivi raggiunti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano intermini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2021 condotta con criteri di oculata amministrazione, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto all'atto dell'approvazione del Programma Annuale 2021. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

In merito alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2021, si precisa che:

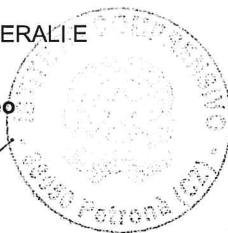
1. l'ammontare dei pagamenti, per ogni aggregato di spesa, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
2. i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
3. gli oneri fiscali, contributivi e previdenziali dovuti sono stati interamente versati;
4. le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021.

Nella convinzione di aver agito per il bene e nell'interesse di questa Amministrazione, si chiede al Consiglio di Istituto di approvare il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2021, previo parere di regolarità contabile da parte dei Revisori dei Conti.

PETRONA', 17-03-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Raffaele Carmelo Messineo



IL DIRIGENTE SCOLASTICO **REGGENTE**

Prof.ssa Isabella Marchio