



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 12/02/2021 con provvedimento n. 63 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	474.678,77	Programmazione definitiva	474.678,77	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	357.800,97	Impegni	178.755,21	Avanzo di competenza 179.045,76
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				90.307,80
Riscossioni competenza residui (B)	208.008,26	Pagamenti competenza residui (C)	141.638,03	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				156.678,03
Somme rimaste da riscuotere (E)	172.782,05	Somme rimaste da pagare (F)	43.039,28	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 129.742,77
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	1.345,68	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.600,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	174.127,73	Totale residui passivi (L=F+H)	44.639,28	Residui Attivi - Residui Passivi 129.488,45

I residui attivi provenienti dall'anno 2020 sono stati riscossi ad eccezione di € 1.345,68, importo che trova origine dal Progetto Pon "Smart Class".

Per quanto attiene al residuo passivo di € 1.600,00 dell'anno 2020, alla fine dell'esercizio finanziario 2021 non era ancora pervenuta fattura relativa all'incarico per professionista-assistenza psicologica bando prot. n.4478 del 1 dicembre 2020.



3. Conto Finanziario

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata; le somme accertate, rimosse e rimaste da riscuotere.

C'è da segnalare, prima di addentrarsi nell'analisi dei valori del Consuntivo, che durante l'esercizio finanziario 2021 vi è stato il subentro del nuovo DSGA Micol Alice Galbo, neo immessa in ruolo, che ha sostituito il DSGA incaricato Mario D'Amore dal 1 settembre 2021.

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	116.877,80	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	146.159,74	146.159,74	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	153.708,32	153.708,32	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	3.651,05	3.651,05	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	10.178,10	10.178,10	100,00 %
6. Contributi da privati	44.063,00	44.063,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	40,67	40,67	100,00 %
12. Altre entrate	0,09	0,09	100,00 %
Totale Entrate	474.678,77	357.800,97	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		357.800,97	

Come è dato evincere dalla tabella, le entrate di questo Istituto sono da imputare - oltre ai contributi dei privati - ai Finanziamenti dell'Unione Europea, dello Stato e degli Enti Locali. Tra i finanziamenti europei i Progetti *"Cablaggio sicuro e strutturato nelle scuole"* e *"Digital board"*. Sono pervenuti all'Istituto Comprensivo inoltre numerosi fondi dal Miur - oltre al PSND *"Spazi e strumenti digitali per la didattica STEM"* - per rispondere all'emergenza COVID messi in campo dallo Stato (*Risorse ex articolo 31 comma 6 del D.L. 22 marzo 2021 n.41, Piano Estate - Contrasto alla Povertà D.M. 48/2021 nota autorizzativa prot. 14418 del 18 giugno 2021, Risorse ex art. 58 comma 4 del D.L. 73/2021 c.d Decreto Sostegni bis*).

Per i fondi regionali, il contributo regionale di € 3.651,05 è per il Progetto *"Scuola@Sport@Salute"*.

Per i fondi degli Enti Locali - in primis comunali - l'assegnazione alla Scuola è per il Progetto *"La mia scuola è un orto"* e i fondi ex L. 23/96 D.D.2880 del 09/12/2021- anno 2021 - erogati annualmente.

Per i contributi di privati - oltre all'assegnazione del Premio *"Hera Digi e Lode"* - gli importi sono riconducibili ai genitori dell'Istituto. Le entrate, inevitabilmente, hanno risentito del periodo emergenziale Covid in quanto non si sono potute espletare molte delle attività previste di routine nella Scuola a seguito delle restrizioni e delle norme di sicurezza.



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	116.877,80	0,00	116.877,80
	2	Vincolato	59.732,78	0,00	59.732,78
	1	Non vincolato	57.145,02	0,00	57.145,02

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	146.159,74	146.159,74	12.767,21	133.392,53	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	15.764,71	15.764,71	12.767,21	2.997,50	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	130.395,03	130.395,03	0,00	130.395,03	0,00

Come analizzato in precedenza, la Scuola è stata destinataria anche di finanziamenti europei tra i quali PON FESR “Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell’innovazione” (avviso n. 28966 del 6 settembre 2021) e “Cablaggio strutturato e sicuro all’interno degli edifici scolastici” (avviso 20480 del 20 luglio 2021).

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	17.103,33	153.708,32	153.708,32	126.868,32	26.840,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.903,33	27.851,10	27.851,10	27.851,10	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	3.200,00	125.857,22	125.857,22	99.017,22	26.840,00	0,00

Come anticipato al punto 3.1, sono pervenuti all’Istituto Comprensivo inoltre numerosi fondi dal Miur - oltre al PSND “Spazi e strumenti digitali per la didattica STEM” - per rispondere all'emergenza COVID, messi in campo dallo Stato (Risorse ex articolo 31 comma 6 del D.L. 22 marzo 2021 n.41, Piano Estate - Contrasto alla Povertà D.M. 48/2021 nota autorizzativa prot. 14418 del 18 giugno 2021, Risorse ex art. 58 comma 4 del D.L. 73/2021 c.d Decreto Sostegni bis, PSND#28 Animatore Digitale, Fondi Esami di Stato in Sicurezza D.M. 162/2021, Fondi sulla Formazione e Orientamento oltre alla dotazione ordinaria anno 2021 per il funzionamento amministrativo didattico e con dei fondi integrativi pervenuti alla fine dell’esercizio finanziario 2021).

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	3.651,05	3.651,05	3.651,05	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	3.651,05	3.651,05	3.651,05	0,00	0,00

Il contributo regionale di € 3.651,05 è stato erogato dalla Regione all’Istituto per il Progetto “Scuola@Sport@Salute”.



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	10.178,10	10.178,10	1.218,77	8.959,33	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	9.959,33	9.959,33	1.000,00	8.959,33	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	218,77	218,77	218,77	0,00	0,00

Il Comune di Ferrara ha assegnato dei fondi per l'attività didattica e amministrativa di questo Istituto con la L. 23/96 che sono stati accertati nell'esercizio finanziario 2021 a seguito di lettera di assegnazione del 09/12/2021 (D.D.2880). Ulteriore importo di € 218,77 è riconducibile a Fondi Educazione Civica per Referenti.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	17.450,00	44.063,00	44.063,00	40.472,86	3.590,14	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	10.000,00	33.591,00	33.591,00	30.460,86	3.130,14	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.240,00	460,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	750,00	1.272,00	1.272,00	1.272,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00

I contributi da privati sono da riferirsi per la maggior parte alle famiglie. Molte delle attività, con l'esplosione della situazione emergenziale, hanno subito un rallentamento

8 - Rimborsi e restituzione somme

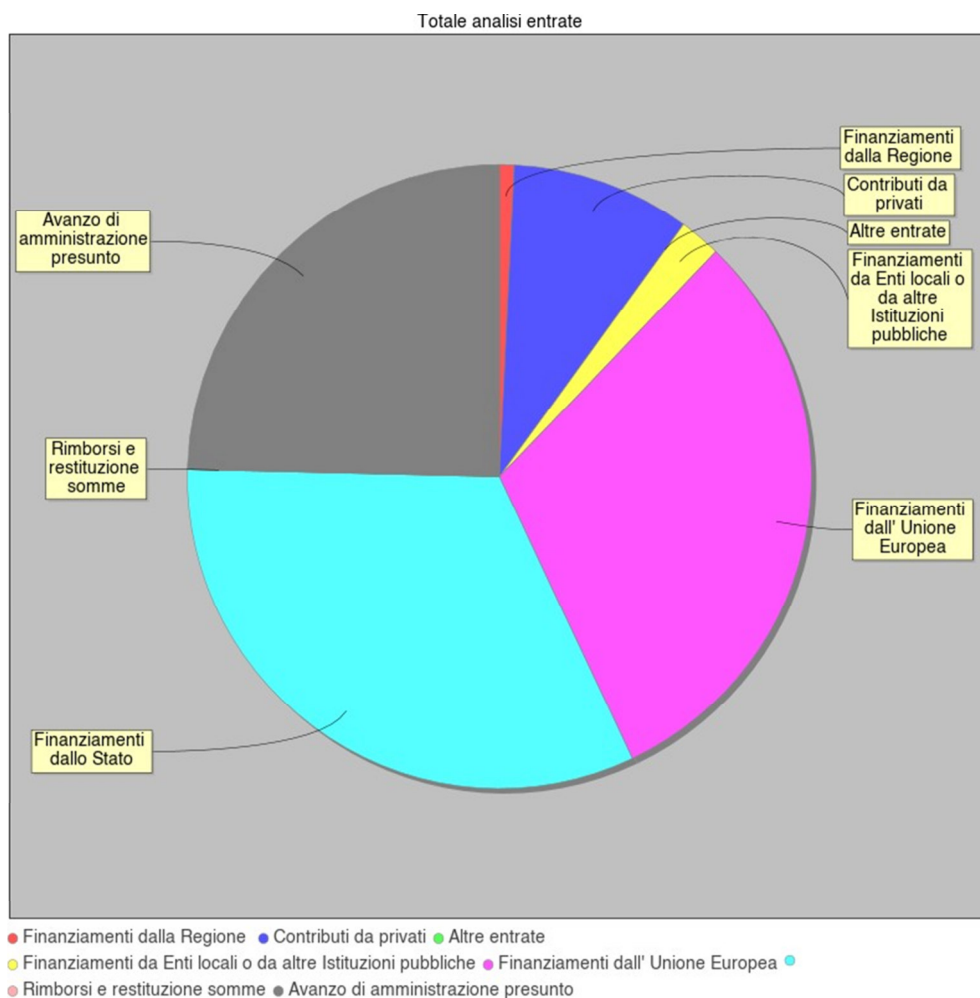
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	40,67	40,67	40,67	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	40,67	40,67	40,67	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	0,09	0,09	0,09	0,04	0,05	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,09	0,09	0,09	0,04	0,05	0,00



Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	116.877,80
Finanziamenti dall' Unione Europea	146.159,74
Finanziamenti dallo Stato	153.708,32
Finanziamenti dalla Regione	3.651,05
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	10.178,10
Contributi da privati	44.063,00
Rimborsi e restituzione somme	40,67
Altre entrate	0,09





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	324.533,69	103.243,87	31,81 %
P. Progetti	149.945,08	75.511,34	50,36 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	474.678,77	178.755,21	
Avanzo di competenza		179.045,76	
	Totale a pareggio	357.800,97	



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	103.528,61	221.005,08	324.533,69	103.243,87	79.163,08	24.080,79	221.289,82
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	29.339,62	36.325,97	65.665,59	35.430,11	29.630,35	5.799,76	30.235,48
	2	Funzionamento amministrativo	20.109,29	8.824,62	28.933,91	15.920,97	15.164,50	756,47	13.012,94
	3	Didattica	51.003,83	175.450,28	226.454,11	51.892,79	34.368,23	17.524,56	174.561,32
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.285,94	0,00	2.285,94	0,00	0,00	0,00	2.285,94
	6	Attività di orientamento	789,93	404,21	1.194,14	0,00	0,00	0,00	1.194,14

La maggior parte delle spese è stata sostenuta per le attività didattiche dell'Istituto. Tra queste spese assumono particolare rilievo l'acquisizione di strumenti digitali per ampliare la dotazione informatica dell'Istituto, di strumenti musicali e di potenziamento della palestra. Tali spese sono state sostenute grazie ai diversi tipi di fondi messi in campo a livello centrale ed europeo per far fronte alla situazione emergenziale epidemiologica e alle conseguenze della predetta.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	47.702,61	102.242,47	149.945,08	75.511,34	56.552,85	18.958,49	74.433,74
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	29.605,34	31.476,05	61.081,39	14.439,70	14.439,70	0,00	46.641,69
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	6.928,01	59.556,39	66.484,40	57.789,26	38.830,77	18.958,49	8.695,14
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.769,26	11.210,03	19.979,29	3.282,38	3.282,38	0,00	16.696,91

Tra i progetti sostenuti dalla Scuola assumono rilievo quelli in ambito musicale e sportivo. Fondamentale l'aggiornamento del Personale, che ha interessato e coinvolto il personale sia docente sia non docente. A seguito dello stanziamento del *Piano Estate - Contrasto alla Povertà D.M. 48/2021 nota autorizzativa prot. 14418 del 18 giugno 2021*, si sono svolti numerosi Progetti nell'arco temporale da giugno 2021 a settembre 2021 che hanno coinvolto studenti e docenti dei vari Plessi.

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

L'Istituto non presenta gestioni economiche separate.

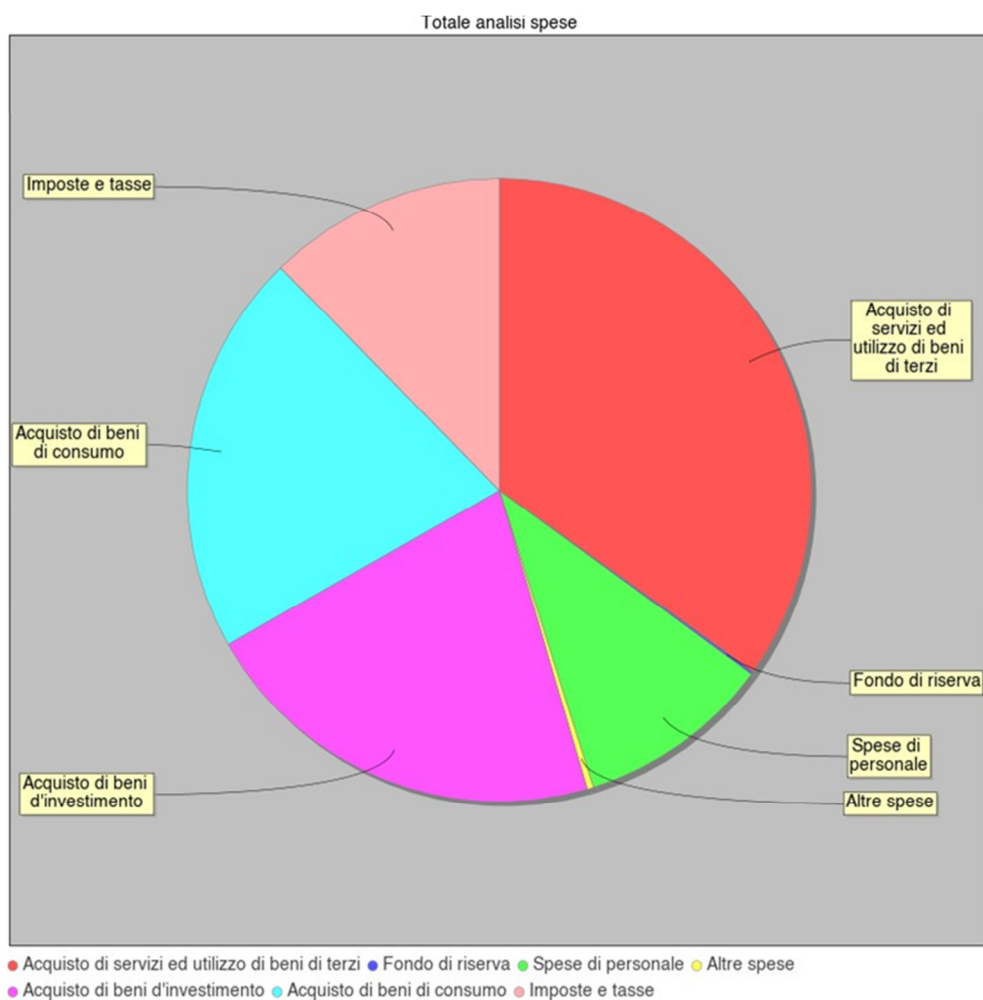
R - Fondo di riserva

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

Non vi è stata necessità di attingere dal Fondo di riserva.



SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	67.230,55
Acquisto di beni di consumo	204.372,86
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	103.530,95
Acquisto di beni d'investimento	57.557,17
Altre spese	972,49
Imposte e tasse	38.843,89
Rimborsi e poste correttive	1.970,86
Fondo di riserva	200,00





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.

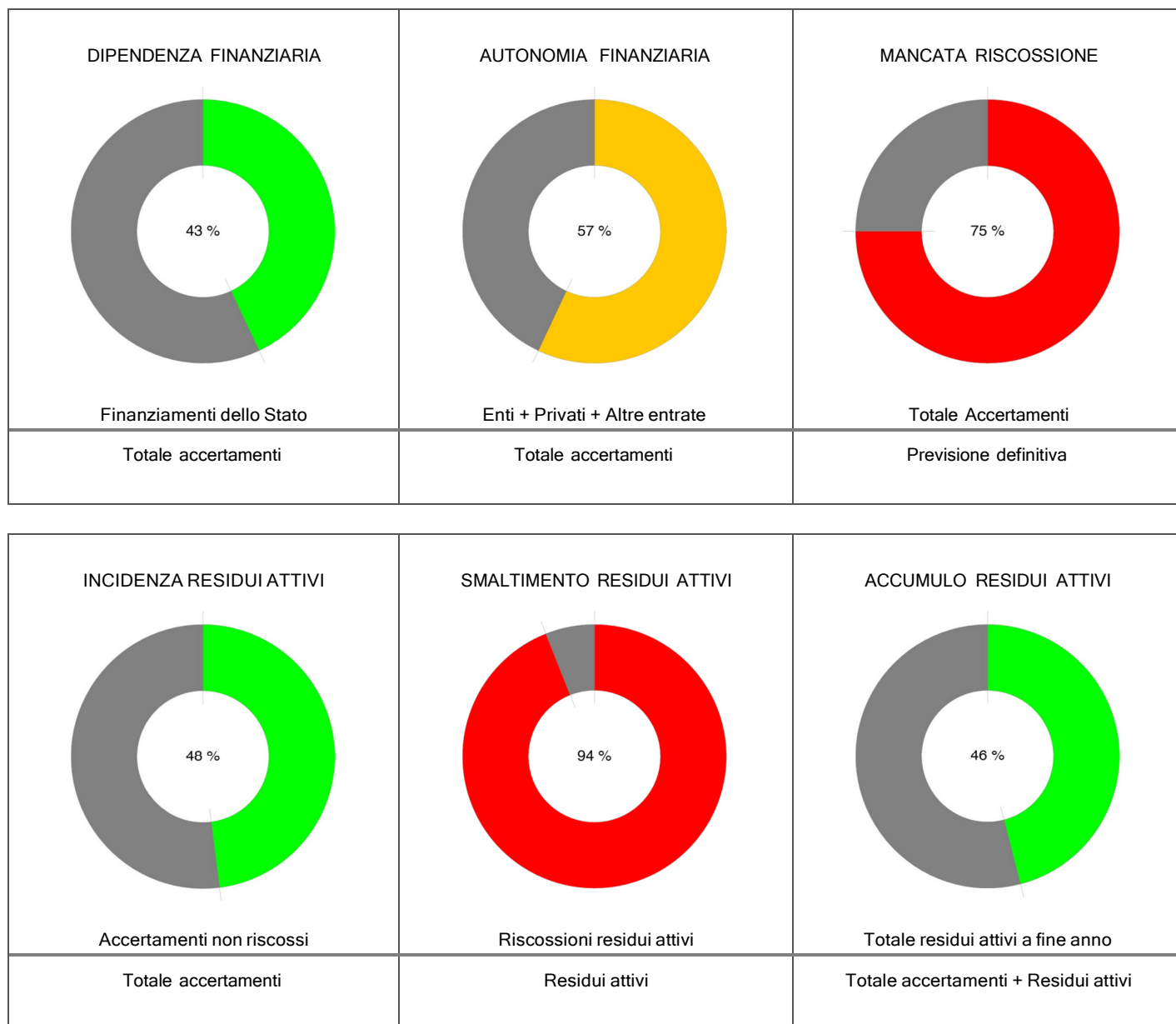
Tutte le disponibilità finanziarie accertate nel corso del 2021 sono state programmate nel Bilancio di questo Istituto.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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

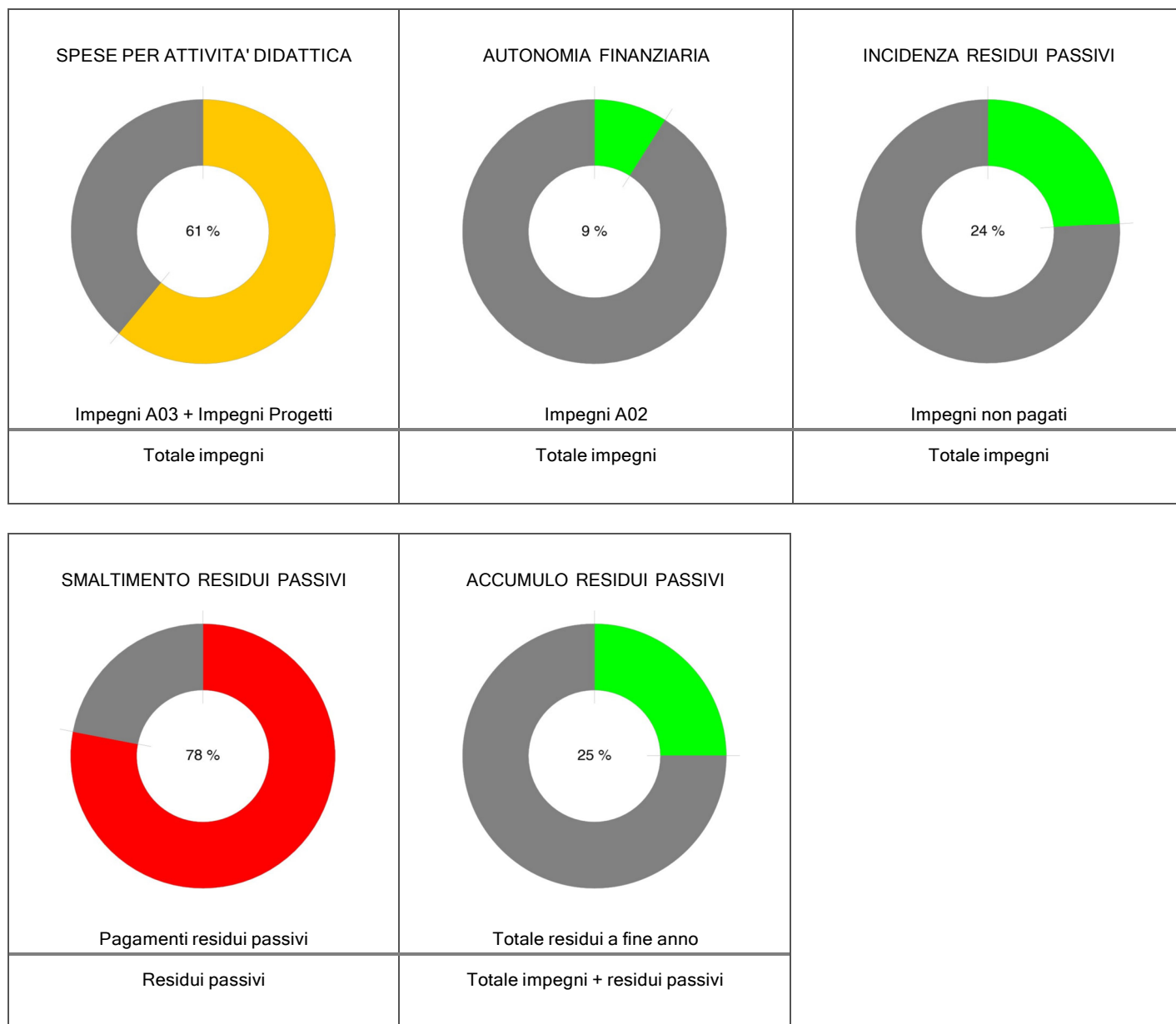


L'Istituto presenta una buona autonomia finanziaria, data dai contributi volontari per l'ampliamento dell'Offerta dei genitori e dai fondi stanziati dal Comune di Ferrara con la L.23/96. Come già rassegnato in precedenza, vi sono 3 accertamenti - di importo notevole - legati al "Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione" (€ 70.040,74), "Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici" (€ 60.354,29) e "Spazi e strumenti digitali per le STEM" (€ 16.000,00).



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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



Gli impegni presenti a fine esercizio finanziario sono legati a Fondi ministeriali non erogati - oppure riscossi sul finire dell'anno 2021 - e, in prevalenza, di pertinenza del *Piano Estate - Contrasto alla Povertà D.M. 48/2021 nota autorizzativa prot. 14418 del 18 giugno 2021*. La maggior parte delle spese hanno interessato l'Area Didattica e hanno permesso di ampliare la dotazione dell'Istituto. Durante l'E.F. 2021 si è proceduto a liquidare quasi nella totalità tutti i residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti.



1. Conclusioni

L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.I. 129/2018. Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico, con atti formali, mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuato dal D.S.G.A. sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

RISULTATI CONSEGUITI

Il Programma per l'esercizio finanziario 2021 prevedeva che le risorse da impegnare avrebbero consentito la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi previsti dal PTOF.

L'emergenza epidemiologica causata dal COVID19 ha creato non poche difficoltà nel gestire il PTOF ma gli obiettivi sono stati raggiunti grazie alla forte abnegazione pervenuta da parte di tutte le componenti dell'Istituzione Scolastica permettendo una adeguata risposta all'utenza. È doveroso evidenziare, comunque, come la Scuola sia stata promotrice delle summenzionate iniziative collaborando a stretto contatto con le Istituzioni presenti sul territorio riuscendo a soddisfare le esigenze delle famiglie e degli studenti mantenendo sempre un livello della proposta formativa buono. Le metodiche usate sono state caratterizzate dalla propositività.

Si può concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e, quindi, di migliorare la qualità della Scuola.

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021 è stata effettuata dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi. Durante il corso dell'E.F. vi è stato il passaggio di consegne che ha riguardato anche le minute spese tra il DSGA incaricato uscente dott. Mario D'Amore e la DSGA, neo immessa in ruolo, dott.ssa Micol Alice Galbo.

Le spese sono state registrate nel Registro delle Minute Spese ed il fondo è stato gestito sulla base del P.A. 2021, approvato dal Consiglio di Istituto in data 12/02/2021 con delibera n.63.

Si dichiara, inoltre, che:

le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario e con il Mod. 56T.

I beni durevoli acquistati e donati sono stati regolarmente registrati sugli appositi registri;

sono state versate le ritenute previdenziali ed esiste il conto corrente bancario e conto corrente postale in corso di chiusura;

la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della *privacy*, come previsto dalla L. 675/96;

l'ammontare dei pagamenti, per ogni attività Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;

i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;

la gestione finanziaria è stata corretta sotto l'aspetto contabile;

non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.

È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

Durante l'esercizio finanziario è stato presentato il modello 770 anno 2021 (per i redditi del 2020) e il Mod. IRAP anno 2021 (per anno 2020).

Alla luce di quanto suesposto, si sottopone il presente Consuntivo ai Revisori dei Conti per il visto prescritto dal D.I. 129/2018 e per il successivo inoltro al Consiglio di Istituto per la relativa approvazione.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

FERRARA, 13-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Micol Alice Galbo

Dott.ssa MARIA GAIANI