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 30/01/2021 con provvedimento n. 35 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

L’istituto è costituito da sette plessi, oltre alla sede principale: due scuole dell'infanzia, due scuole primarie e due scuole secondarie di Primo grado, ubicate nel comune di monte Argentario, una scuola primaria e una scuola secondaria di primo grado ubicate nel comune di Isola del Giglio. A partire dall’anno scolastico 2021/22, in tutti i plessi l’orario scolastico è articolato su cinque giorni settimanali; solo le scuole dell’Isola funzionano a tempo prolungato e tempo pieno con refezione.

La popolazione scolastica complessiva, alla data del 15/03/2022, è pari a 921 alunni.

Il personale è composto da n. 113 docenti e n. 27 ATA, di cui n. 1 DSGA a tempo determinato, n. 4 assistenti amministrativi a t.i. e n. 2 a tempo determinato, n. 14 collaboratori scolastici a t.i. e n. 13 a t.d. L'organico, sia docente che ata, è stato incrementato con incarichi temporanei ex art. 58 DL. 73/2021.

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	465.240,89	Programmazione definitiva	465.240,89	*Disp. fin. da programmare* 0,00
Accertamenti	319.660,87	Impegni	135.381,52	*Avanzo di competenza* 184.279,35
			Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)	126.668,66
Riscossioni competenza residui (B)	167.217,31	Pagamenti competenza residui (C)	126.740,48	
			Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)	167.145,49
Somme rimaste da riscuotere (E)	162.706,75	Somme rimaste da pagare (F)	17.210,70	*Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)* 145.496,05
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	5.726,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	168.432,75	Totale residui passivi (L=F+H)	17.210,70	*Residui Attivi - Residui Passivi* 151.222,05

Le entrate accertate ammontano a € 319.660,87 di cui € 156.954,12 riscosse e € 162.706,75 non riscosse al 31/12/2021 e che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2021.

Le uscite impegnate ammontano a € 135.381,52 di cui € 118.170,82 pagate e € 17.210,70 non pagate al 31/12/2021 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2021.

3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo 2021 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

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	145.580,02	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	153.895,75	153.895,75	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	136.834,99	136.834,99	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.561,12	6.561,12	100,00 %
6. Contributi da privati	22.344,00	22.344,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	25,00	25,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	465.240,89	319.660,87	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	319.660,87	

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 30/01/2021 con delibera n° 35:

Avanzo di amministrazione, pari a € 145.580,02

Dotazione ordinaria, pari a € 14.548,66

Finanziamenti da Comune vincolati, pari a € 3.414,50

Contributi da Istituzioni sociali private vincolati, pari a € 10.000,00

Rispetto alla previsione iniziale, nel corso dell'anno 2021, si sono verificati maggiori accertamenti, per cui si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale, con Decreto del Dirigente Scolastico, e delle quali è stata data opportuna informazione al Consiglio di Istituto, per un totale di € 291.697,71.

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	145.580,02	0,00	145.580,02
	2	Vincolato	47.641,65	0,00	47.641,65
	1	Non vincolato	97.938,37	0,00	97.938,37

L'avanzo di amministrazione presunto non è stato oggetto di variazioni.

Per la suddivisione tra vincolato e non vincolato si è tenuto conto delle finalità di erogazione dei finanziamenti

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	153.895,75	153.895,75	0,00	153.895,75	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	30.492,00	30.492,00	0,00	30.492,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	123.403,75	123.403,75	0,00	123.403,75	0,00

I finanziamenti dell'Unione Europea derivano dai progetti PON-FSE (avviso n. 9707 del 27/04/2021) e PON-FESR (avvisi n. 20480 del 20/07/2021 e n. 28966 del 09/09/2021) autorizzati e iscritti in bilancio con opportune variazioni.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.548,66	136.834,99	136.834,99	128.834,99	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.548,66	27.189,32	27.189,32	27.189,32	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	547,87	547,87	547,87	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	108.097,80	108.097,80	100.097,80	8.000,00	0,00

I finanzimenti dallo Stato, oltre alla dotazione ordinaria, comprendono le risorse connesse all'emergenza epidemiologica D.L. 41/2021, D.M. 48/2021, D.L. 73/2021, nonchè le risorse per lo svolgimento degli esami di Stato - L. 178/2020.

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	3.414,50	6.561,12	6.561,12	5.750,12	811,00	0,00
	4	Comune vincolati	3.414,50	3.689,12	3.689,12	3.689,12	0,00	0,00

	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.622,00	1.622,00	811,00	811,00	0,00

I finanziamenti da Enti Locali e da altre istituzioni pubbliche sono riferiti alle risorse del progetto PEZ, al contributo del Polo Bianciardi di Grosseto per il progetto Diploma On Line, al contributo dell'Università di Siena per attività di tirocinio e alla risorsa dell'ambito X finalizzata alla formazione del personale scolastico.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	10.000,00	22.344,00	22.344,00	22.344,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	7.656,00	7.656,00	7.656,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	10.000,00	14.688,00	14.688,00	14.688,00	0,00	0,00

I contributi da privati sono relativi ai finanziamenti dei progetti per il potenziamento dell'attività motoria nella scuola primaria (sCool Food e Sport e Scuola Compagni di banco) e ai contributi delle famiglie e del personale scolatico per la copertura del premio assicurativo obbligatorio.

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	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00

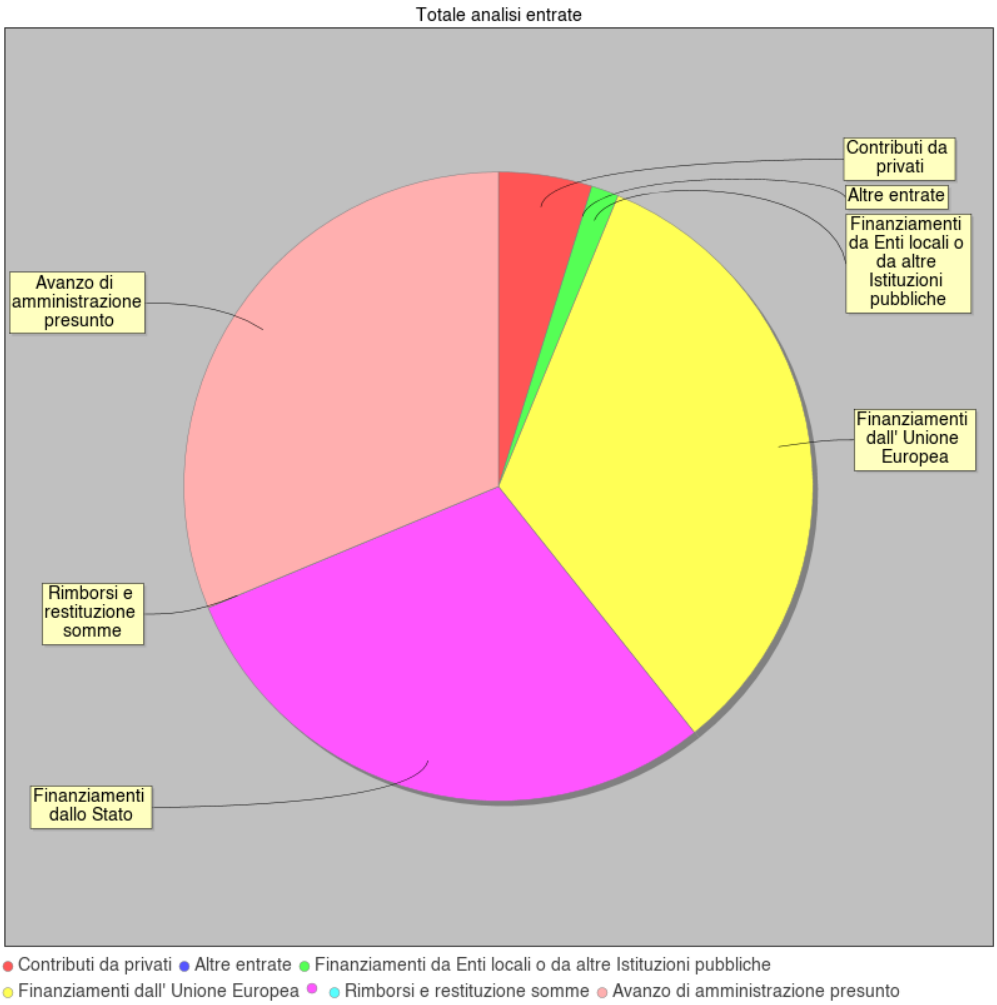
La posta rimborsi e restituzione somme deriva dalla restituzione da parte del medico competente dell'importo della ritenuta di acconto erroneamente liquidato a suo favore.

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	145.580,02
Finanziamenti dall' Unione Europea	153.895,75
Finanziamenti dallo Stato	136.834,99
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.561,12

Contributi da privati	22.344,00
Rimborsi e restituzione somme	25,00
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	295.205,65	60.309,56	20,43 %
P. Progetti	169.035,24	75.071,96	44,41 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	465.240,89	135.381,52	
Avanzo di competenza		184.279,35	
	Totale a pareggio	319.660,87	

A fronte di una programmazione definitiva di spesa pari ad € 465.240,89 per attività e progetti, le spese impegnate ammontanto a € 184.279,35; l'avanzo di competenza dell'esercizio è pari ad € 184.279,35.

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	79.563,16	215.642,49	295.205,65	60.309,56	55.250,06	5.059,50	234.896,09
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	7.698,29	31.812,63	39.510,92	21.369,84	17.810,34	3.559,50	18.141,08
	2	Funzionamento amministrativo	30.392,13	20.116,96	50.509,09	18.615,06	17.115,06	1.500,00	31.894,03
	3	Didattica	39.422,33	163.344,89	202.767,22	20.324,66	20.324,66	0,00	182.442,56
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	956,07	0,00	956,07	0,00	0,00	0,00	956,07
	6	Attività di orientamento	1.094,34	368,01	1.462,35	0,00	0,00	0,00	1.462,35

Per quanto attiene alle spese impegnate nell’esercizio finanziario 2021, si precisa:

Categoria di destinazione A.1.1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola:

La somma di € 21.369,84 è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento generale e decoro della Scuola (acquisto di materiale di pulizia e di attrezzature per la sanificazione dei locali scolastici, assistenza psicologica, defibrillatore nota MI 7144/2021). Restano da pagare prestazioni professionali e specialistiche per € 3.200,00 e la fornitura di materiali di pulizia e sanificazione per € 359,50.

Categoria di destinazione A.2.1 – Funzionamento amministrativo

La somma di € 18.615,06 è stata impegnata per spese amministrative (postali, cancelleria), per software gestionali (amministrazione digitale, gestione presenze personale ATA), noleggio macchine fotocopiatrici, canone servizio di cassa, compenso al Responsabile Protezione Dati, premio annuale assicurazione scolastica, medico competente. Resta da pagare il compenso al Responbile del Servizio di Prevenzione e Protezione.

Categoria di destinazione A.3.1 – Didattica

La somma di € 20.324,66 è stata impegnata per il noleggio delle stampanti ad uso dei docenti, acquisto e manutenzione di sussidi didattici, acquisto del software per la gestione del registro elettronico, canoni bimestrali abbonamento connessione dati in fibra e strumenti per la Didattica Digitale Integrata (risorse D.L. 137/2020 art. 31).

Categoria di destinazione A.5 – Visite, viaggi e programmi di studio all’estero

La programmazione iniziale/definitiva non è stata impegnata, in quanto, considerate le condizioni del contesto epidemiologico, non sono state realizzati viaggi/gite.

Categoria di destinazione A.6 – Attività di orientamento

La programmazione definitiva non è stata impegnata.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	92.980,02	76.055,22	169.035,24	75.071,96	62.920,76	12.151,20	93.963,28
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	25.777,50	43.666,60	69.444,10	62.932,04	52.846,84	10.085,20	6.512,06
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	59.961,05	30.766,62	90.727,67	4.195,60	4.195,60	0,00	86.532,07
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.241,47	1.622,00	8.863,47	7.944,32	5.878,32	2.066,00	919,15

Tra i progetti compresi nella **categoria 1**, residuano da pagare, nel P.1.4, € 10.085,20 che derivano da impegni assunti con personale docente e ATA per la realizzazione di corsi di recupero finanziati con le risorse del Piano Scuola Estate D.L. 41/2021. Con le medesime risorse, sono stati acquistati Notebook per la Didattica Digitale Integrata. Il progetto P.1.5 D.M. 48/2021 lett. a) ammesso al finanziamento e per il quale sono stati incassati € 20.000,00, non è stato realizzato nei tempi previsti e le risorse sono state restituite.

Sono invece stati realizzati i progetti per il potenziamento dell'educazione motoria nella scuola primaria (Sport e Scuola Compagni di Banco e sCool Food), che hanno consentito l'intevento, in orario curricolare, di esperti esterni incaricati dal coni ma anche l'acquisto di materiali da impiegare nei progetti. Le risorse del Piano Nazionale Scuola Digitale (P.1.1) hanno permesso l'acquisto di arredi per ambienti innovativi e kit didattici per gli alunni (risorse nota M.I. n. 28219/2020)

La categoria 2) comprende progetti PON-FSE di cui all'avviso n. 9707/2021, dei quali al momento sono stati attivati, ma non conclusi, due soli moduli formativi, per cui nessuna cifra è stata impegnata.

Le residue disponibilità riferite a Progetti PON-FSE e PON-FESR conclusi e per i quali sono state inoltrate le relative rendicontazioni e ottenuti i finanziamenti, sono state azzerate con la radiazione di residui attivi per un importo complessivo di € 11.491,83.

Le risorse della **categoria 4)** sono state impegnate per l'aggiornamento obbligagorio del personale in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro e in materia di primo soccorso, nonchè per l'aggiornamento del personale docente su tematiche della modalità di Scuola Senza Zaino.

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

Non sono presenti gesioni economiche

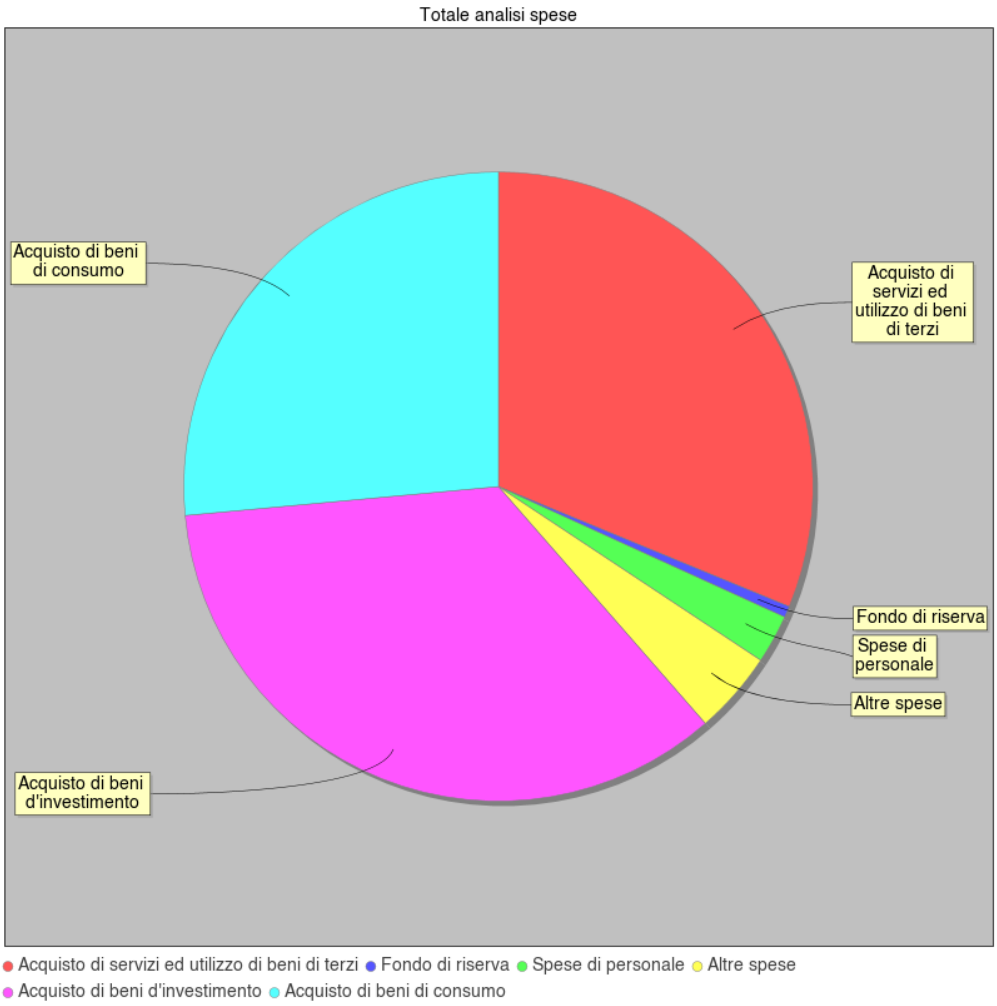
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

Il fondo di riserva non è stato impegnato

SPESE	IMPORTO DESTINATO

Spese di personale	47.538,92
Acquisto di beni di consumo	82.154,82
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	89.723,57
Acquisto di beni d'investimento	217.423,58
Altre spese	7.400,00
Rimborsi e poste correttive	20.000,00
Fondo di riserva	1.000,00



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

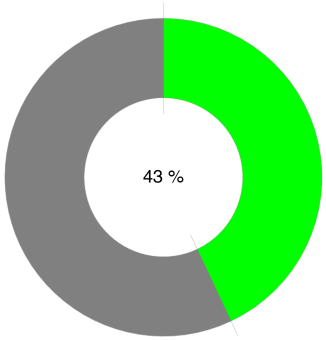
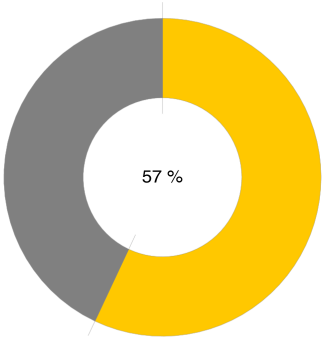
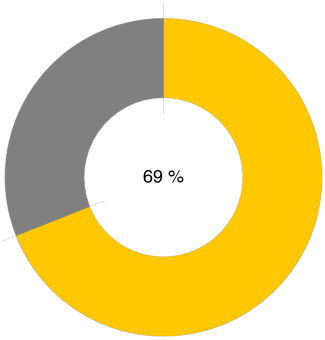
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

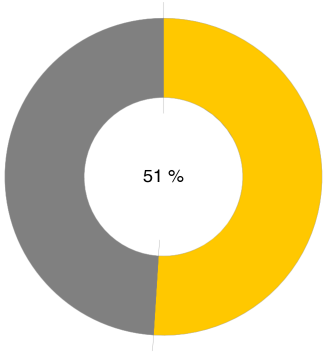
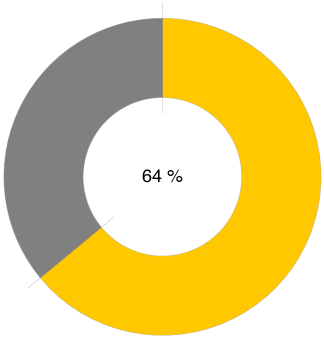
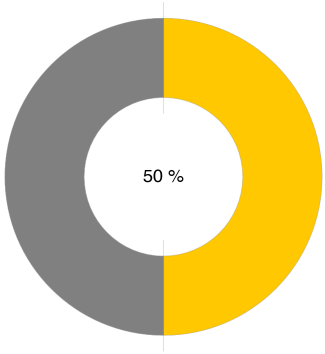
Tutte le disponibilità sono state destinati nelle schede illustrative Attività/Progetti

4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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

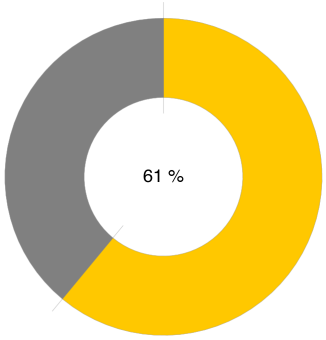
DIPENDENZA FINANZIARIA	AUTONOMIA FINANZIARIA	MANCATA RISCOSSIONE
		
Finanziamenti dello Stato	Enti + Privati + Altre entrate	Totale Accertamenti
Totale accertamenti	Totale accertamenti	Previsione definitiva

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI	SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI	ACCUMULO RESIDUI ATTIVI
		
Accertamenti non riscossi	Riscossioni residui attivi	Totale residui attivi a fine anno
Totale accertamenti	Residui attivi	Totale accertamenti + Residui attivi

4.2 - Indici di bilancio per le spese

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

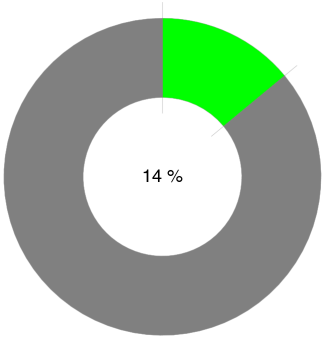
SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA



Impegni A03 + Impegni Progetti

Totale impegni

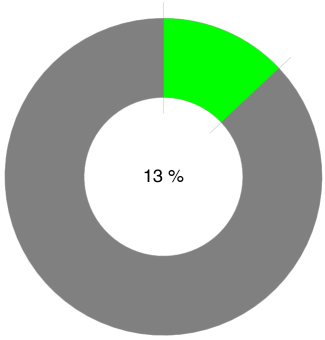
AUTONOMIA FINANZIARIA



Impegni A02

Totale impegni

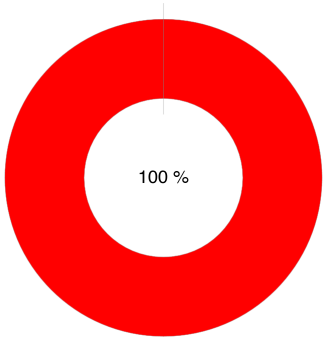
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI



Impegni non pagati

Totale impegni

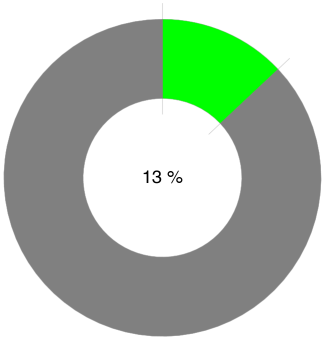
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI



Pagamenti residui passivi

Residui passivi

ACCUMULO RESIDUI PASSIVI



Totale residui a fine anno

Totale impegni + residui passivi

5. Conclusioni

La consistenza finale dei beni inventariati, evidenziata nel modello K, concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2021.

Si rappresenta che, nell'esercizio finanziario 2021, come indicato nella Nota M.I. 23/02/2021, prot. N. 4083, Linee Guida per la gestione del patrimonio e degli inventari, sono state effettuate tutte le operazioni di rinnovo inventariale, con eliminazione dall'inventario e smaltimento di beni ritenuti non più utilizzabili, sono stati predisposti i modelli di cui alla predetta nota: pv/base, pv/1 – elenco beni esistenti, pv-3 – elenco beni ritenuti non più utilizzabili ; si è inoltre effettuato all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2021, mentre il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2021 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2022.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2020" a cura dei Revisori dei Conti.

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 sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs.50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F;

- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;

- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;

- che l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari;

- che le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.

- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

La convenzione di cassa con L'Istituto Monte dei Paschi di Siena è terminata in data 31/12/2021. E' stato stipulata nuova Convenzione per la Gestione del Servizio di cassa con l'Istituto Intesa San Paolo per il periodo 01/01/2022 - 31/12/2025.

MONTE ARGENTARIO, **12-04-2022**	IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI **Silvia Solari**	IL DIRIGENTE SCOLASTICO **(Dott.ssa Rosa TANTULLI)**