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 dall' art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

E' il documento in cui vengono rappresentati i risultati finanziari della gestione annuale e descritti i fatti finanziariamente rilevanti dell'istituzione scolastica.

Accompagnato dalla relazione illustrativa, 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 01/02/2021 con provvedimento n. 58 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

In seguito a nota MIUR prot.9148 del 4/3/2022 è stata prevista la proroga per la predisposizione (15 aprile 2022) ed approvazione (30 maggio 2022) del conto consuntivo 2021.

In coerenza con gli obiettivi del PTOF ogni spesa effettuata ha cercato di rispondere ai bisogni educativi per lo sviluppo personale degli studenti permettendo di attivare azioni efficaci di:

- accoglienza ed integrazione di alunni stranieri e disabili;

- recupero, consolidamento e potenziamento delle abilità di base;

- potenziamento delle competenze delle lingue straniere con conseguimento di certificazioni da parte di enti certificatori;

- orientamento scolastico;

- supporto ali alunni, ai genitori, al personale mediante l'attivazione dello sportello d'ascolto per migliorare l'autostima, favorire le relazioni interpersonali e lo star bene a scuola;

- rafforzamento del benessere psicofisico attraverso la realizzazione di progetti di educazione motoria;

- promozione della cultura della sicurezza;

- formazione in ordine alla sicurezza ed alla tutela ambientale.

La gestione delle entrate e delle spese effettuate ha consentito al nostro Istituto il raggiungimento degli obiettivi prefissati garantendo così ai nostri studenti un persorso formativo completo e organico al fine di raggiungere il successo formativo sia nella scuola che nella vita.

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	400.211,33	Programmazione definitiva	400.211,33	*Disp. fin. da programmare* 0,00
Accertamenti	337.913,93	Impegni	164.380,47	*Avanzo di competenza* 173.533,46
			Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)	62.684,78
Riscossioni competenza residui (B)	194.115,22	Pagamenti competenza residui (C)	145.315,83	
			Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)	111.484,17
Somme rimaste da riscuotere (E)	146.210,71	Somme rimaste da pagare (F)	24.868,02	*Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)* 121.342,69
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	3.004,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	149.214,71	Totale residui passivi (L=F+H)	24.868,02	*Residui Attivi - Residui Passivi* 124.346,69

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	62.297,40	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	145.077,71	145.077,71	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	109.789,42	109.789,42	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	65.623,63	65.623,63	100,00 %
6. Contributi da privati	11.625,70	11.625,70	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	450,00	450,00	100,00 %
12. Altre entrate	5.347,47	5.347,47	100,00 %
Totale Entrate	400.211,33	337.913,93	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	337.913,93	

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	62.297,40	0,00	62.297,40
	2	Vincolato	44.991,52	0,00	44.991,52
	1	Non vincolato	17.305,88	0,00	17.305,88

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	145.077,71	145.077,71	0,00	145.077,71	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	145.077,71	145.077,71	0,00	145.077,71	0,00

Tali somme accertate ma ancora da riscuotere si riferiscono ai sottoelencati bandi Pon ai quali l'istituto ha aderito:

- "Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici" autorizzato con lettera prot. 40055 del 14/10/2021 per un importo di € 79.414,50

- "Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione" autorizzato con lettera prot. 42550 del 02/11/2021 per un importo di € 65.663,21

Entrambi i progetti devono essere conclusi entro il 31/10/2022

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	15.353,33	109.789,42	109.789,42	109.789,42	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.353,33	28.884,92	28.884,92	28.884,92	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	80.904,50	80.904,50	80.904,50	0,00	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	47.719,29	65.623,63	65.623,63	64.490,63	1.133,00	0,00
	4	Comune vincolati	47.719,29	63.206,95	63.206,95	63.206,95	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.416,68	2.416,68	1.283,68	1.133,00	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	4.000,00	11.625,70	11.625,70	11.625,70	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	12,00	12,00	12,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.000,00	5.735,20	5.735,20	5.735,20	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	200,00	843,60	843,60	843,60	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	1.800,00	5.034,90	5.034,90	5.034,90	0,00	0,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

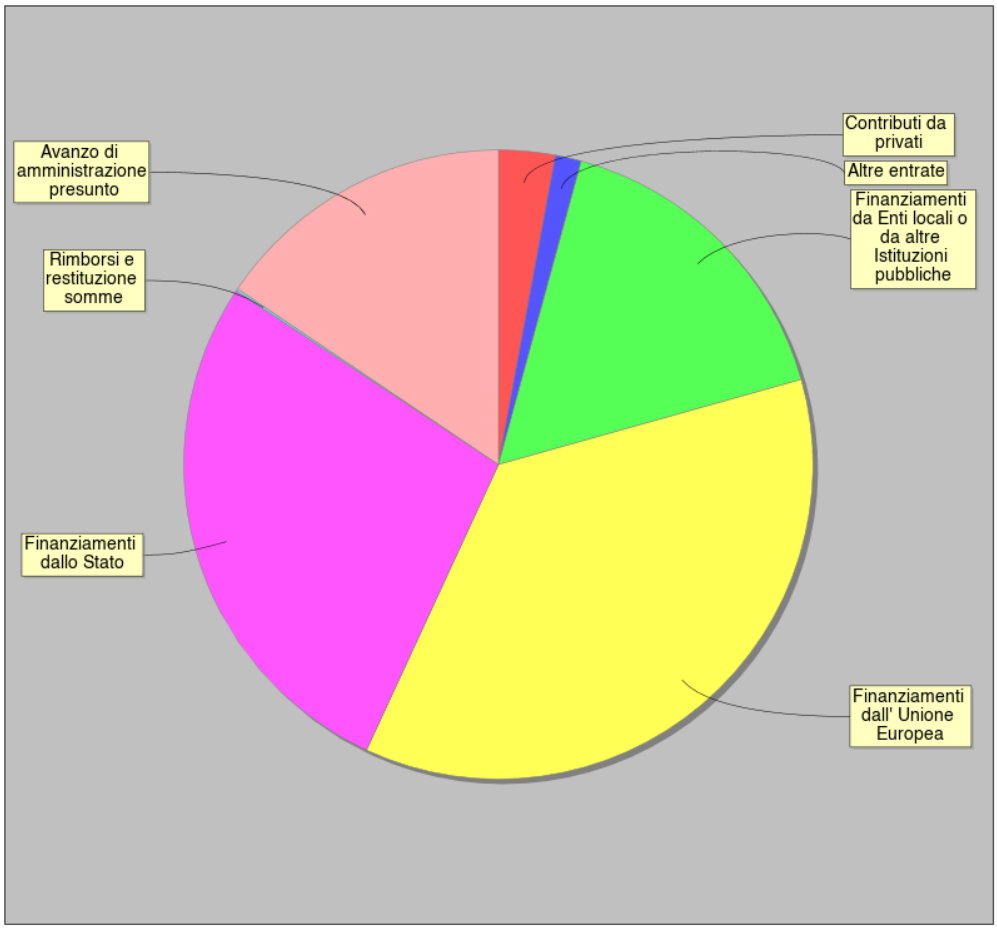
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	450,00	450,00	450,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	450,00	450,00	450,00	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	1.300,00	5.347,47	5.347,47	5.347,47	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	1.300,00	5.347,46	5.347,46	5.347,46	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	62.297,40
Finanziamenti dall' Unione Europea	145.077,71
Finanziamenti dallo Stato	109.789,42
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	65.623,63
Contributi da privati	11.625,70
Rimborsi e restituzione somme	450,00
Altre entrate	5.347,47

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	348.287,73	131.800,68	37,84 %
P. Progetti	51.155,93	32.579,79	63,69 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	767,67	0,00	0,00 %
Totale Spese	400.211,33	164.380,47	
Avanzo di competenza		173.533,46	
	Totale a pareggio	337.913,93	

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	114.193,34	234.094,39	348.287,73	131.800,68	117.053,17	14.747,51	216.487,05
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	26.246,40	56.234,71	82.481,11	48.147,76	42.437,56	5.710,20	34.333,35
	2	Funzionamento amministrativo	25.177,75	10.358,81	35.536,56	27.722,06	18.892,75	8.829,31	7.814,50
	3	Didattica	57.403,25	167.226,37	224.629,62	55.906,86	55.698,86	208,00	168.722,76
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.528,97	0,00	4.528,97	0,00	0,00	0,00	4.528,97
	6	Attività di orientamento	836,97	274,50	1.111,47	24,00	24,00	0,00	1.087,47

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	15.709,01	35.446,92	51.155,93	32.579,79	22.459,28	10.120,51	18.576,14
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	195,20	0,00	195,20	0,00	0,00	0,00	195,20
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	6.309,65	27.227,82	33.537,47	22.039,01	13.382,50	8.656,51	11.498,46
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	4.000,00	1.182,00	5.182,00	3.828,07	3.828,07	0,00	1.353,93
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.474,16	7.037,10	11.511,26	6.712,71	5.248,71	1.464,00	4.798,55
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	730,00	0,00	730,00	0,00	0,00	0,00	730,00

G - Gestioni economiche

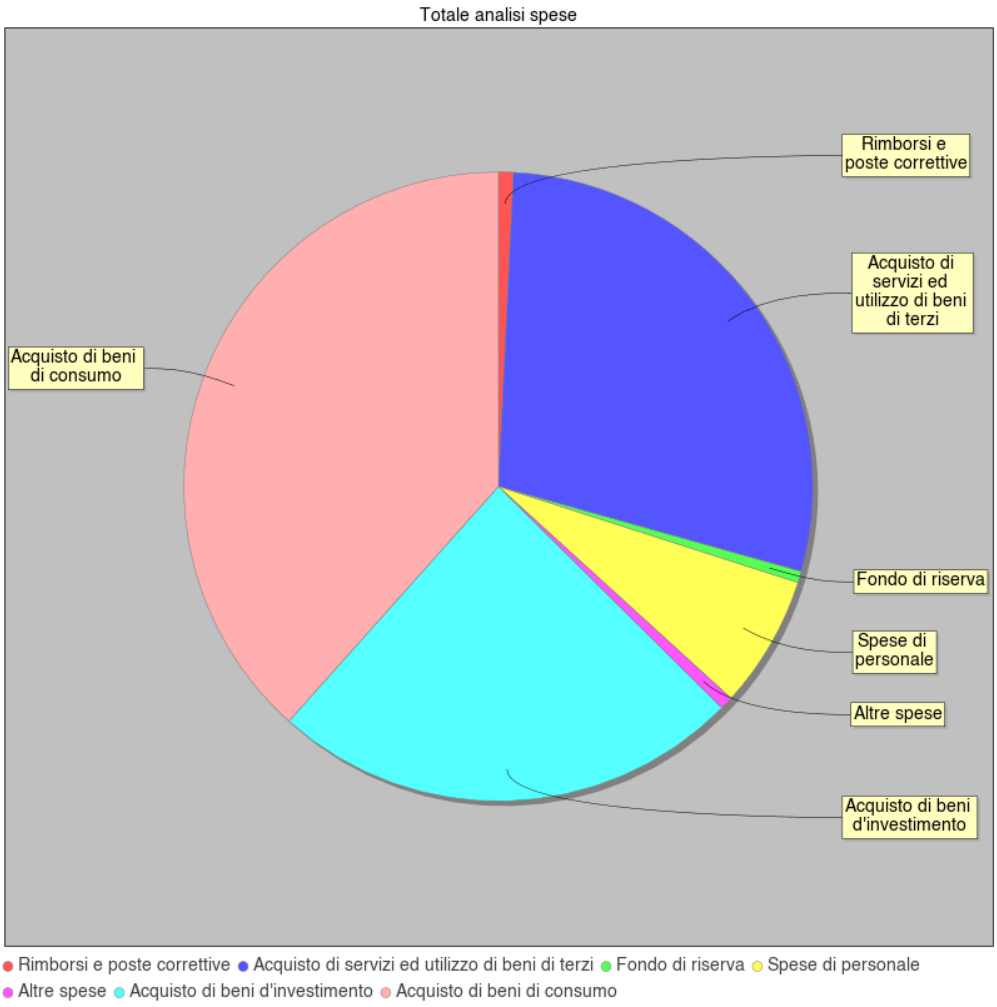
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	767,67	0,00	767,67	0,00	0,00	0,00	767,67
	98	Fondo di riserva	767,67	0,00	767,67	0,00	0,00	0,00	767,67

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	52.079,69
Acquisto di beni di consumo	97.318,49
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	88.655,49

Acquisto di beni d'investimento	158.484,98
Altre spese	1.230,01
Imposte e tasse	315,00
Rimborsi e poste correttive	1.360,00
Fondo di riserva	767,67



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

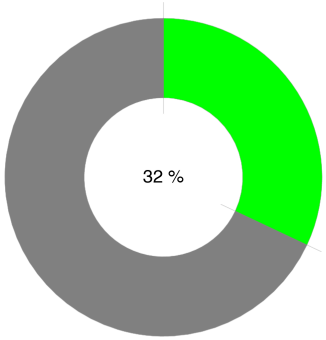
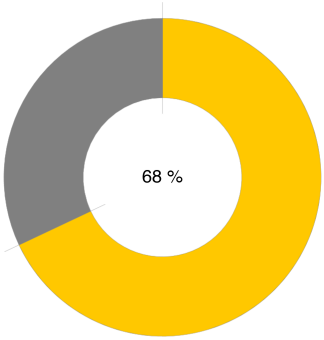
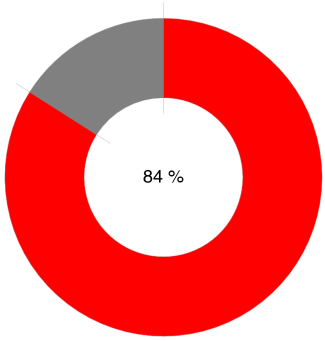
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

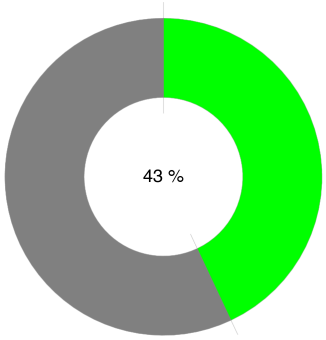
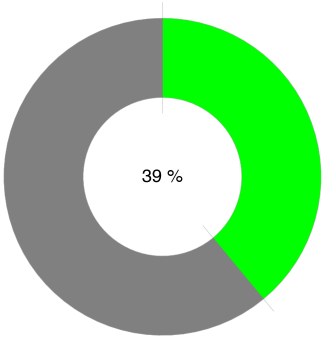
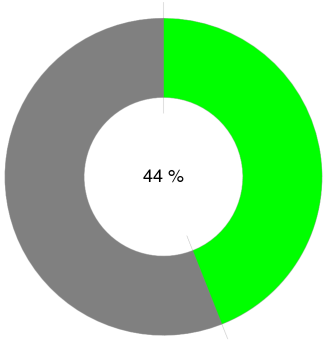
Non sono previste somme in tale aggregato.

4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

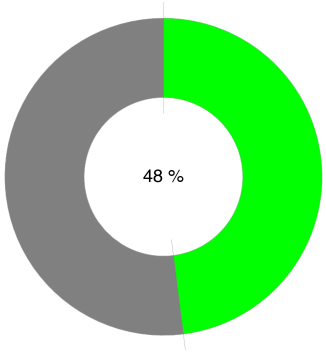
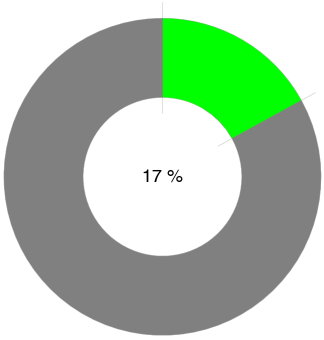
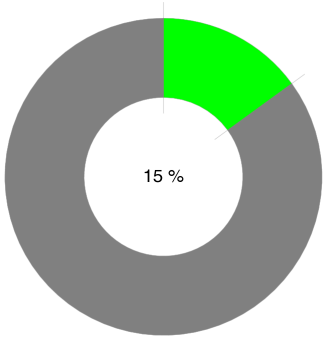
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.

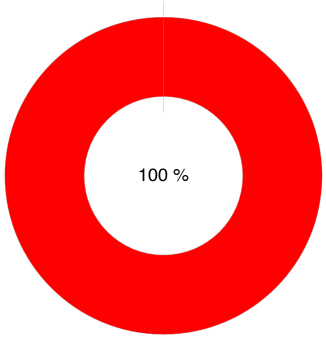
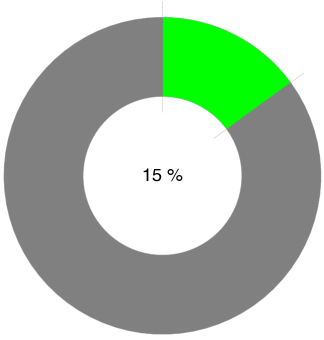
DIPENDENZA FINANZIARIA	AUTONOMIA FINANZIARIA	MANCATA RISCOSSIONE
		
Finanziamenti dello Stato	Enti + Privati + Altre entrate	Totale Accertamenti
Totale accertamenti	Totale accertamenti	Previsione definitiva

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	AUTONOMIA FINANZIARIA	INCIDENZA RESIDUI PASSIVI
		
Impegni A03 + Impegni Progetti	Impegni A02	Impegni non pagati
Totale impegni	Totale impegni	Totale impegni

SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI	ACCUMULO RESIDUI PASSIVI
	
Pagamenti residui passivi	Totale residui a fine anno
Residui passivi	Totale impegni + residui passivi

5. Conclusioni

DICHIARAZIONI

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2021 è stata effettuata correttamente dal DSGA; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 è stato regolarmente restituito al bilancio della scuola con la reversale n.143 del 10/12/2021.

Si dichiara, inoltre, che:

1. le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;

2. le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;

3. le reversali ed i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;

4. la gestione delle reversali e dei mandati si è svolta secondo il protocollo OIL (Ordinativo Informatico Locale secondo la Circolare MIUR del 5/8/2011 prot.6366) con l'Istituto cassiere Banco BPM s.p.a.;

5. all'Istituto è intestato un conto di tesoreria presso la banca d'Italia sezione di Milano-Lo (IT96T0100003245129300312586) e un conto corrente bancario presso il Banco BPM diliale di Sant'Angelo Lod. (IT06U0503433760000000011251);

6. la contabilità scolstica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, GDPR, Regolamento UE 2016/679;

7. non vi sono state gestioni fuori bilancio;

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

9. è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;

10. 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;

11. gli indici di tempestività trimestrali ed annuale risultano regolarmnete pubblicati sul sito dell'istituzione scolastica nella sezione amministrazione trasparente categoria Pagamenti dell'Amministrazione (https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/LOIC80400A/3/IN_PUBBLICAZIONE/bdf076b3-d3d3-4322-9082-dad3b3232c91/show);

12. l'istituto è regolarmnete registrato sulla Piattaforma per la certificazione dei Crediti;

13. la dichiarazione di adempimento di pubblicazione dati ex art.1 comma 32 della Legge 190/2012 riferita alle procedure di affidamento avviate nel corso dell'anno 2021 è stata inviata tramite pec in data 25/01/2022;

14. sono state emesse n.148 reversali e n.382 mandati.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2021, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. 2021.

La gestione del programma annuale è stata ancora condizionata, seppur meno rispetto al precedente anno 2020, dalla situazione emergenziale conseguente alla pandemia da Covid-19, tutt'ora in corso. Durante l'anno gli obiettivi pioritari dell'istituzione scolastica hanno riguardato i seguenti aspetti:

- attivare rigidi protocolli per la tutela della salute e della sicurezza;

- garantire la Didattica Digitale Integrata per gli alunni;

- favorire l'attività didattica per il recupero delle competenze e della socialità degli studenti attraverso attività laboratoriali (Piano Estate).

Tali obiettivi sono stati raggiunti grazie alle erogazioni straordinarie del Ministero dell'Istruzione.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2021, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio d'Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma Annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. 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.

BORGHETTO LODIGIANO, **13-04-2022**	IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI **SIG.RA MONDINA ARCA**	IL DIRIGENTE SCOLASTICO **Dott. MARIA GRAZIA CASAGRANDE**