



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Sestola

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2021

Fonti:	Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018); Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio di Istituto del 11/02/2021 delibera n° 10;
--------	---

D.S.G.A.:	Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica. Modulistica: Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2021 Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2021 Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2021 Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2021 Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2021 Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2021 Adempimenti: Fatturazione Elettronica PA: Dichiarazione non Utilizzo Sidi Bilancio Certificazione Unica 2021 redditi 2020 Dichiarazione 770 / 2021 redditi 2020 Dichiarazione IRAP / 2021 redditi 2020 Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2021 Gestione dati AVCP – CIG 2021 AGCOM – Modello EP – Destinazione della pubblicità istituzionale 2021 ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2021 "Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012"
-----------	---

Dirigente Scolastico:	Trasmissione del Conto Consuntivo ai Revisori dei conti avvenuto il 16/04/2022
-----------------------	--

Revisori dei conti:	Analisi Conto Consuntivo 2021 (Athena) Verbale n° 2022/003 del 09/05/2022
---------------------	---

Consiglio di Istituto:	Adozione della delibera di approvazione avvenuto il 23/05/2022 n° 61
------------------------	--

Firmato digitalmente da LORENZA CERRI



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Sestola

Pubblicità:

Portale unico dei dati della scuola

Sito internet: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo

MIUR / SIDI / Oneri e Flussi Finanziari Scuola / Monitoraggi Flussi

Ufficio Scolastico Regionale (tramite portale)

Ragioneria Territoriale dello Stato (a cura Revisori tramite portale Athena)

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Emma Ferraro

MOIC80700B - A4285FB - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002584 - 26/05/2022 - VI.3 - U



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Sestola**

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2021
predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi**

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Ai Revisori dei conti

Ai Componenti del Consiglio di Istituto

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2021, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 29 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **11-02-2021** con delibera n° **10**.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre e gli storni al 31 dicembre 2021.

Le entrate accertate ammontano a € **176.854,12** di cui € **87.992,47** rimosse e € **88.861,65** non rimosse al 31/12/2021 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2021.

Le uscite impegnate ammontano a € **90.438,56** di cui € **67.933,94** pagate e € **22.504,62** non pagate al 31/12/2021 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2021.

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati:

I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie che ammontano a € 1.235,00 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

P03.001	Progetto – <u>Certificazioni linguistiche</u>	€ 1.235,00
---------	---	------------

I fondi derivanti da erogazioni liberali che ammontano a € 7.968,29 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

A03.001	Attività – Didattica	€ 3.000,00
P02.006	Progetto <u>Riciclandino</u>	€ 4.855,29

Firmato digitalmente da LORENZA CERRI



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Sestola

Conto Finanziario (Mod. H):

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:

(Schema verbale Athena)

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	64.602,31		
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	75.837,11	75.837,11	1,00
03) Finanziamenti dello Stato	56.076,13	56.076,13	1,00
04) Finanziamenti della Regione	0,00	0,00	0,00
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre	30.128,00	30.128,00	1,00
06) Contributi da privati	14.233,29	14.233,29	1,00
07) Proventi da gestioni economiche	0,00		0,00
08) Rimborsi e restituzione somme	579,58	579,58	1,00
09) Alienazione di beni materiali	0,00		0,00
10) Alienazione di beni immateriali	0,00		0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	0,00		0,00
12) Altre entrate	0,01	0,01	1,00
13) Mutui	0,00		0,00
Totale entrate	241.456,43	176.854,12	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività amministrativo-didattiche	177.200,21	69.019,05	0,39
P) Progetti	48.170,52	21.419,51	0,44
G) Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	259,33	0,00	
Disponibilità da programmare	0,00		
Totale Spese	225.630,06	90.438,56	
Avanzo di competenza			86.415,56
Totale a Pareggio			176.854,12

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 86.415,56.

Firmato digitalmente da LORENZA CERRI



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Sestola**

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(Schema verbale Athena)

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2021	-	Riscossi nel 2021	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2021	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
50.119,27	-	27.803,05	=	22.316,22	+	88.861,65	-	0,00	=	€ 111.177,87

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2021	-	Pagati nel 2021	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2021	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
19.809,80	-	19.009,80	=	800,00	+	22.504,62	-	€ 0,00	=	€ 23.304,62

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

(Schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	72.159,28	-16.257,52	55.901,76
Totale Disponibilità	84.656,05	95.924,37	180.580,42
Totale dell'attivo	156.815,33	79.666,85	236.482,18
Deficit Patrimoniale	€ 0,00		€ 0,00
Totale a pareggio	156.815,33	79.666,85	236.482,18
PASSIVO			
Totale debiti	19.809,80	3.494,82	23.304,62
Consistenza Patrimoniale	137.005,53	76.172,03	213.177,56
Totale a pareggio	156.815,33	79.666,85	236.482,18

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2021.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2021, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2021 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, 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

Firmato digitalmente da LORENZA CERRI



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Sestola**

“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. 2021” a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2021, Modello J, risulta:

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2021 di € 63.144,62 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l’estratto del c.c.b. dell’Istituto Cassiere e della Banca d’Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 151.017,87 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell’esercizio 2022.
C)	Un avanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2021 di € 86.415,56

Dall’estratto del conto corrente postale n°**10350411** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2021 di € **6.257,93**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2021 è:

Bancari € **63.144,62** + Postali € **6.257,93** = Totale € **69.402,55**.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall’art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d’Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l’obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **313470** aperta presso la tesoreria statale (Banca d’Italia).

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Schema verbale Athena

1 Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				34929,84
	Competenza esercizio 2021 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
2 Riscossi	87992,47	27803,05	115795,52	
3 Pagati	67933,94	19009,80	86943,74	
4 Fondo di cassa				63144,62
5 Residui Attivi	88861,65	22316,22	111177,87	
6 Residui Passivi	22504,62	800,00	23304,62	
7 Avanzo di amministrazione al 31/12/2021				86415,56

Spese per Attività e Progetti:

Firmato digitalmente da LORENZA CERRI

MOIC80700B - A4285FB - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002584 - 26/05/2022 - VI.3 - U



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Sestola

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni
A01	0,00	11.393,07	5.406,40	999,18	0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00	18.662,48	17.798,65
A02	0,00	4.454,18	20.689,53	0,00	900,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	10,00	26.053,71	26.053,71
A03	12.104,98	6.213,22	5.648,00	220,67	0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00	127.899,19	24.186,87
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00	€ 0,00	0,00
A05	0,00	0,00	151,82	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	828,00	4.281,97	979,82
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00	302,86	0,00
P01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00	00,00	0,00
P02	4.246,40	5.312,32	7.283,68	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	568,00	42.824,46	17.410,40
P03	0,00	0,00	1.675,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00	2.088,70	1.675,00
P04	393,31	0,00	1.940,80	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00	3.257,36	2.334,11
Fondo di Riserva										259,33	
Totale	16.744,69	27.372,79	42.795,23	1.219,85	900,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	1.406,00	225.630,06	90.438,56

Dichiarazioni

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.P.E.F

Firmato digitalmente da LORENZA CERRI



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Sestola

- 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;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- **Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;**
- Che alla data odierna **non è stato** presentato il modello 770 anno 2022 / redditi 2021 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	Publiccato	Indice	
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2021		-8,09	
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2021		-20,29	
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2021		-21,66	
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2022		-6,61	
Base annuale Anno 2021		31/01/2022		-12,29	

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;

Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;

Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

Firmato digitalmente da LORENZA CERRI



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Sestola**

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2021 della gestione del Programma Annuale 2021 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Sestola 15/04/2022

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Emma Ferraro

2• Il dirigente scolastico

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2021, predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Valutati i dati di bilancio,.

dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Lorenza Cerri

MOIC80700B - A4285FB - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002584 - 26/05/2022 - VI.3 - U