



**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 21/01/2021 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Prima di analizzare la situazione contabile vengono riportati i dati statistici dell'Istituto, così come richiesto dal verbale Athena.

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	2	2	42	0	40	40	1	20

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. PERUGIA 2**

06122 PERUGIA (PG) VIA PINTURICCHIO, 64 C.F. 94152450543 C.M. PGIC862006

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolu- ngato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni Frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (h)	Totale Alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversa- mente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentant i (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	5	1	6	121	0	99	17	116	2	5	19,33
Seconde	0	5	1	6	118	0	100	13	113	2	5	18,83
Terze	0	5	0	5	108	0	102	0	102	3	6	20,4
Quarte	0	5	0	5	108	0	106	0	106	6	2	21,2
Quinte	0	6	0	6	124	0	125	0	125	6	-1	20,83
Pluricl assi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	26	2	27	579	0	532	30	562	19	17	20,12
Prime	0	5	0	5	118	0	117	0	117	3	1	23,4
Seconde	0	6	0	6	141	0	141	0	141	4	0	23,5
Terze	0	5	0	5	109	0	109	0	109	2	0	21,8
Pluricl assi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	16	0	16	368	0	367	0	367	9	1	22,9

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	65
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. PERUGIA 2

06122 PERUGIA (PG) VIA PINTURICCHIO, 64 C.F. 94152450543 C.M. PGIC862006

Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	103
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	23



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. PERUGIA 2

06122 PERUGIA (PG) VIA PINTURICCHIO, 64 C.F. 94152450543 C.M. PGIC862006

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	444.236,21	Programmazione definitiva	444.236,21	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	299.192,79	Impegni	160.349,39	<i>Avanzo di competenza</i> 138.843,40
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				89.697,70
Riscossioni competenza residui (B)	174.016,88	Pagamenti competenza residui (C)	171.354,04	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				92.360,54
Somme rimaste da riscuotere (E)	145.904,99	Somme rimaste da pagare (F)	2.657,31	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 143.247,68
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	48.278,60	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	194.183,59	Totale residui passivi (L=F+H)	2.657,31	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 191.526,28



3. Conto Finanziario –MODELLO H

Il conto consuntivo 2021 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché dalla 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	145.043,42	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	121.688,45	121.688,45	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	113.831,34	113.831,34	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	9.131,79	9.131,79	100,00 %
6. Contributi da privati	49.691,51	49.691,51	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	4.849,28	4.849,28	100,00 %
12. Altre entrate	0,42	0,42	100,00 %
Totale Entrate	444.236,21	299.192,79	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		299.192,79	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. PERUGIA 2

06122 PERUGIA (PG) VIA PINTURICCHIO, 64 C.F. 94152450543 C.M. PGIC862006

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	145.043,42	0,00	145.043,42
	2	Vincolato	118.514,53	0,00	118.514,53
	1	Non vincolato	26.528,89	0,00	26.528,89

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	121.688,45	121.688,45	0,00	121.688,45	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	121.688,45	121.688,45	0,00	121.688,45	0,00

Le somme da riscuotere sono:

-per l'importo pari ad euro€ 57.484,41, riferite al PON 13.1.1A-FESRPON-UM-2021-93 "Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici", di cui all'Avviso prot. n. AOODGEFID/20480 del 20 luglio 2021 "Reti locali, cablate e wireless, nelle scuole", e relativa lettera di autorizzazione Prot. AOODGEFID - 0040055 Roma, 14/10/2021;

-per l'importo pari ad € 64.204,04, riferite al PON 13.1.2A-FESRPON-UM-2021-20 "Dotazione di attrezzature per la trasformazione digitale della didattica e dell'organizzazione scolastica", di cui all'Avviso prot. n. AOODGEFID/28966 del 6 settembre 2021 e relativa lettera di autorizzazione Prot. AOODGEFID - 0042550 del 02/11/2021

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	25.130,00	113.831,34	113.831,34	113.831,34	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.130,00	29.245,70	29.245,70	29.245,70	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	10.000,00	84.585,64	84.585,64	84.585,64	0,00	0,00

L'aggregato di entrata 3.1 comprende:

- €15.130,00 dotazione ordinaria del periodo gennaio-agosto 2021, come da Nota MI prot. 23072 del 30.09.2020
- €130,00 quota integrativa alunni diversamente abili, come da Nota MI prot. 2373 del 02.02.2021
- €7.643,34 integrazione al Programma Annuale periodo settembre-dicembre 2021, come da Nota MI 21503 del 30.09.2021
- € 328,80 risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 percorsi di orientamento per gli studenti
- €5.438,92 integrazione al funzionamento amministrativo didattico, come da Nota MI 20165 del 23.12.2021
- € 574,64 integrazione al funzionamento amministrativo didattico, come da Nota MI 30411 del 28.12.2021

L'aggregato di entrata 3.6 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato comprende:

- € 1.000,00 risorsa finalizzata all'acquisto di defibrillatori automatici (DAE) et similia, come da Nota MI
- € 10.000 saldo finanziamento AZIONE #7 PNSD



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. PERUGIA 2

06122 PERUGIA (PG) VIA PINTURICCHIO, 64 C.F. 94152450543 C.M. PGIC862006

- € 15.252,79 risorse ex art. 31 comma 1, D.L. 41/2021, come da Nota MI prot. 7697 del 31.03.2021
- € 19.266,62 risorse ex art. 31 comma 6 D.L. 41/2021, come da Nota MI prot. 11658 del 14.05.2021
- € 1.000,00 risorsa di cui all'AZIONE #28 Un animatore digitale in ogni scuola del PNSD, come da Nota MI PROT.20518 del 21.07.2021
- € 1.940,18 risorsa ex DM 162/2021 Esami di Stato in sicurezza, come da Nota MI prot. n. 25629 del 8.11.2021
- € 36.126,05 risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 25.05.2021 N. 73 convertito con modificazioni dalla L. 23 Luglio 2021, n.106 ("c.d. Decreto Sostegni -bis")

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	9.131,79	9.131,79	8.040,79	1.091,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	7.331,79	7.331,79	6.240,79	1.091,00	0,00

L'aggregato di entrata 5.4. per l'importo di euro 1.800,00 si riferisce al contributo erogato dal Comune di Perugia relativamente al Progetto interculturale in rete anno scolastico 2020-21, di cui l'I.C. Perugia 2 è capofila.

L'aggregato di entrata 5.6 comprende:

- €4737,39 saldo del progetto struzione domiciliare a.s. 2020-21
- € 280,00 risorsa per attività di tutor di cui alla convezione con l'Università di Urbino
- € 132,40 quale saldo Formazione docenti a.s. 2019-20
- € 1091 quale acconto delle risorse finanziarie per la formazione del personale docente A.S. 2020-21, come da Nota I.T.T.S PERUGIA prot. 9985 del 19.04.2021
- € 1.091,00 quale somma rimasta da riscuotere a titolo di saldo risorse finanziarie per la formazione del personale docente A.S. 2020-21, come da Nota I.T.T.S PERUGIA prot. 9985 del 19.04.2021

6- Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	10.200,00	49.691,51	49.691,51	26.565,97	23.125,54	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	15.054,20	15.054,20	15.054,20	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00	4.690,50	4.690,50	4.690,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	291,50	291,50	291,50	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	802,58	802,58	802,58	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	4.700,00	4.448,80	4.448,80	4.448,80	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali privatevincolati	0,00	24.403,93	24.403,93	1.278,39	23.125,54	0,00

L'aggregato 6.1 comprende: euro 223,60 quali contributi volontari versati dalle famiglie nel periodo gennaio-agosto 2021 e riferiti all'a.s. 2020-21; euro 5,30 quale contributo volontario riferito all'a.s. 2020-21 versato nel conto corrente postale ed euro 14.4825,30 quale contributo volontario versato dalle famiglie degli alunni con riferimento all'anno scolastico 2021/22

L'aggregato 6.5 comprende i contributi versati dalle famiglie degli alunni, quale pagamento del premio per la copertura assicurativa degli alunni a.s. 2021/22.

L'aggregato 6.6 comprende i contributi per copertura assicurativa versati dal personale che ha aderito alla copertura assicurativa

PGIC862006 - A3C622D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005317 - 03/03/2022 - VI.3 - U



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. PERUGIA 2**

06122 PERUGIA (PG) VIA PINTURICCHIO, 64 C.F. 94152450543 C.M. PGIC862006

per l'a.s. 2021/22.

L'aggregato 6.7 comprende i versamenti volontari effettuati dalle famiglie nel conto corrente postale e riversati nel conto bancario a fronte della chiusura dello stesso.

L'aggregato 6.10 comprende i versamenti effettuati dalle famiglie degli alunni della scuola secondaria di primo grado U.foscolo per corsi volontari a cui gli stessi si sono iscritti e nello specifico: euro 3668,80 quali versamenti per l'iscrizione a corsi di potenziamento e preparazione per il conseguimento delle certificazioni linguistiche di inglese e spagnolo e relative tasse di iscrizione agli esami DELE e KET; euro 780,00 quale versamento da parte delle famiglie degli alunni iscritti al corso di avviamento alla lingua latina nell'a.s. 2020/21.

La somma rimasta da riscuotere pari ad euro 23.125,54 di cui all'aggregato 6.12 è relativa al finanziamento del progetto PARTICIPACTION Codice Progetto 2018-PAS- 0086, a cui l'I.C Perugia 2 ha aderito in qualità di partner.

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	4.849,28	4.849,28	4.849,28	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	360,00	360,00	360,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	4.489,28	4.489,28	4.489,28	0,00	0,00

L'aggregato 8.4 comprende euro 360,00 quale importo erroneamente corrisposto dalla famiglia di un alunno sul conto corrente bancario e successivamente rimborsato alla medesima famiglia

L'aggregato 8.5 comprende somme a titolo di rimborso da parte di un'Agenzia Viaggi della somma erogata per la prenotazione di un viaggio di istruzione nell'a.s. 2019-20 ma poi annullato a fronte dell'emergenza epidemiologica Covid-19 ed euro 101,28 quale rimborso della somma erroneamente corrisposta ad un professionista esterno.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,42	0,42	0,42	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,38	0,38	0,38	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00

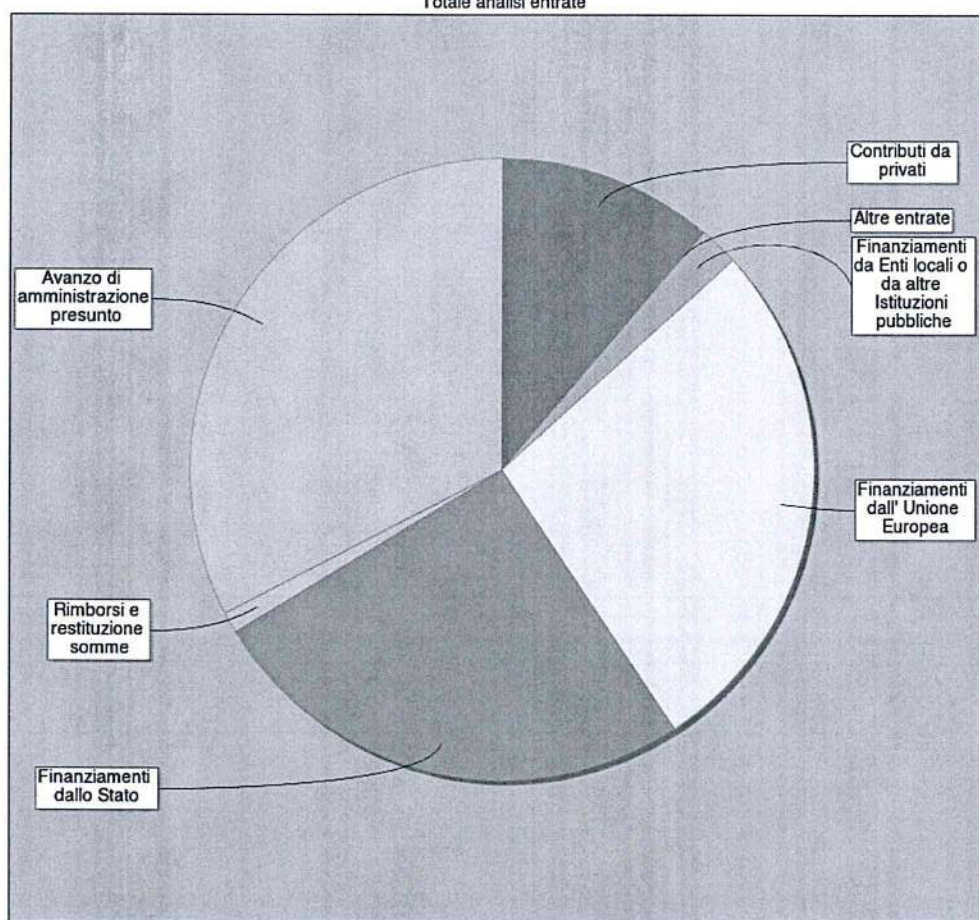
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	145.043,42
Finanziamenti dall' Unione Europea	121.688,45
Finanziamenti dallo Stato	113.831,34
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	9.131,79
Contributi da privati	49.691,51
Rimborsi e restituzione somme	4.849,28
Altre entrate	0,42



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. PERUGIA 2

06122 PERUGIA (PG) VIA PINTURICCHIO, 64 C.F. 94152450543 C.M. PGIC862006

Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
○ Finanziamenti dall'Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. PERUGIA 2**

06122 PERUGIA (PG) VIA PINTURICCHIO, 64 C.F. 94152450543 C.M. PGIC862006

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	265.047,04	69.243,98	26,13 %
P. Progetti	178.689,17	91.105,41	50,99 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	444.236,21	160.349,39	
Avanzo di competenza		138.843,40	
Totale a pareggio		299.192,79	

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	53.393,92	211.653,12	265.047,04	69.243,98	66.586,67	2.657,31	195.803,06
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	8.367,91	36.119,02	44.486,93	25.255,43	25.255,43	0,00	19.231,50
	2	Funzionamento amministrativo	11.182,26	10.843,80	22.026,06	10.753,43	8.862,43	1.891,00	11.272,63
	3	Didattica	26.334,37	159.973,50	186.307,87	28.837,12	28.070,81	766,31	157.470,75
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.249,63	4.388,00	11.637,63	4.398,00	4.398,00	0,00	7.239,63
	6	Attività di orientamento	259,75	328,80	588,55	0,00	0,00	0,00	588,55

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	126.479,50	52.209,67	178.689,17	91.105,41	91.105,41	0,00	87.583,76
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	35.489,00	10.166,78	45.655,78	45.336,56	45.336,56	0,00	319,22
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	47.917,23	33.326,66	81.243,89	18.916,73	18.916,73	0,00	62.327,16



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. PERUGIA 2**

06122 PERUGIA (PG) VIA PINTURICCHIO, 64 C.F. 94152450543 C.M. PGIC862006

7	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	5.267,40	-331,20	4.936,20	3.819,60	3.819,60	0,00	1.116,60
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	37.805,87	9.047,43	46.853,30	23.032,52	23.032,52	0,00	23.820,78

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	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

MODELLI I E MODELLI N

I modelli I, sono il rendiconto che riassume sinteticamente la situazione contabile, sia per le entrate che per le spese, di ciascuna Attività e di ciascun progetto realizzato nella scuola nell'esercizio di riferimento sono compilati per le seguenti attività:

A1.1, A1.2, A1.5, A1.6, A1.7, A1.9, A1.10, A2.1, A2.2, A3.1, A3.2, A3.3, A3.4, A3.5, A3.6, A3.7, A3.8, A3.12, A3.13, A3.14, A3.15, A3.16, A3.17, A5.1, A6.1, e per i seguenti progetti: P1.1, P1.4, P1.5, P1.6, P2.1, P2.3, P2.5, P2.6, P2.7, P2.8, P3.1, P4.1, P4.2, P4.3, P4.4, P4.5.

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

In tal senso il modello N fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate in tutti i progetti/attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle tipologie di spese previste dal piano dei conti.

Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare le spese dell'Istituto dal punto di vista economico.

TABELLA SPESE PER TIPOLOGIA -PROGRAMMATO

SPESE	IMPORTO PROGRAMMATO
Spese di personale	110.797,18
Acquisto di beni di consumo	46.401,03
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	140.623,96
Acquisto di beni d'investimento	132.583,63
Altre spese	4.563,60



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. PERUGIA 2**

06122 PERUGIA (PG) VIA PINTURICCHIO, 64 C.F. 94152450543 C.M. PGIC862006

Rimborsi e poste correttive	8.766,81
Fondo di riserva	500,00

Si allega altresì la **TABELLA SPESE per ATTIVITA' E PROGETTI- IMPEGNATO**

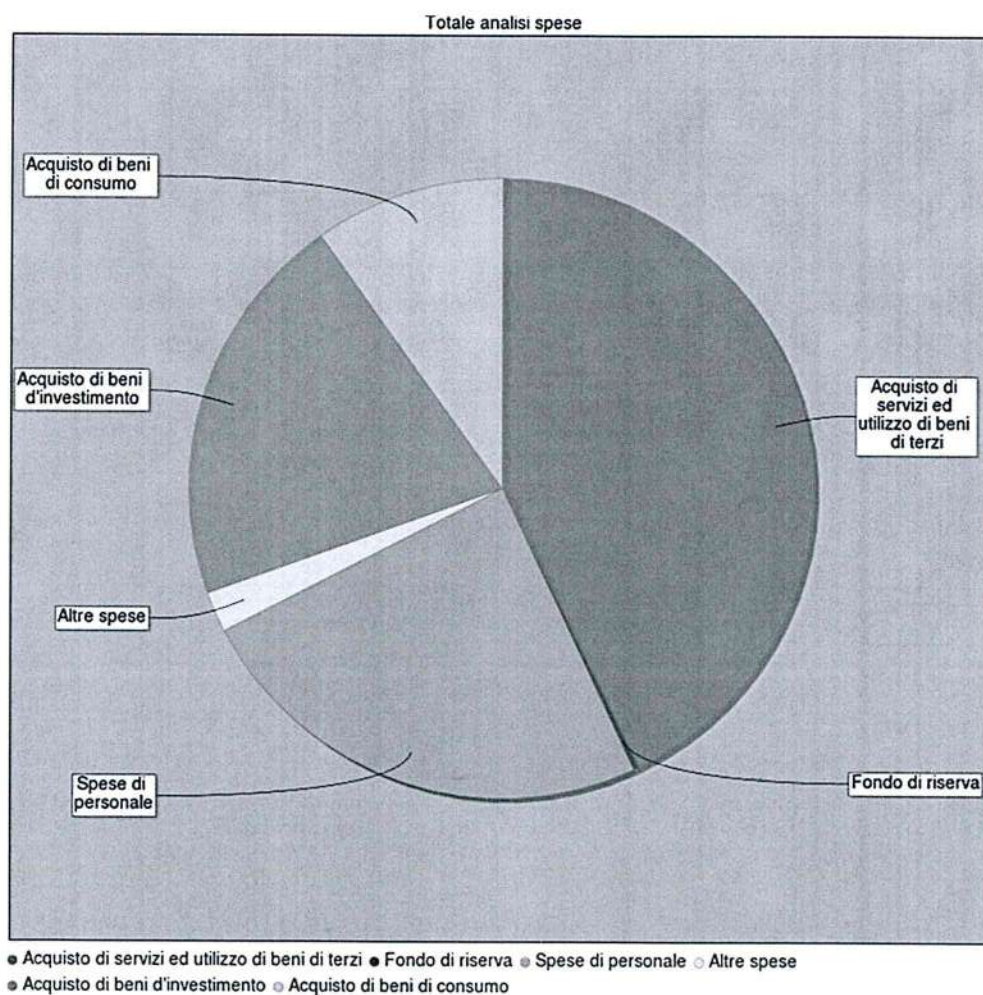
SPESE											
	Spese di Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi(impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Imposte e tasse(impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri straordinari e da conteggio (impegnato)	Oneri finanziari (impegnato)	Rimborsi e poste correttive(impegnato)	Tot.Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01	0,00	13.076,02	7.369,60	0,00	0,00	3.562,00	0,00	0,00	1.247,81	44.486,93	25.255,43
A02	0,00	70,76	7.873,09	370,80	0,00	2438,78	0,00	0,00	0,00	22.026,06	10.753,43
A03	6.270,09	6.905,80	8.761,19	1.500,00	0,00	3700,47	0,00	0,00	1.699,57	186.307,87	28.837,12
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4398,00	11.637,63	4.398,00
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	588,55	0,00
TOTALE ATTIVITA'	6.270,09	20.052,58	24.003,88	1.870,80	0,00	9701,25	0,00	0,00	7.345,38	265.047,04	69.213,98
P.01 Progetti in ambito „Scientifico tecnico e professionale“	9.852,56	500,00	1.000,00	0,00	0,00	33.984,00	0,00	0,00	0,00	45.655,78	45.336,56
P.02 Progetti in ambito umanistico e sociale	11.397,09	746,36	101,28	0,00	0,00	6.672,00	0,00	0,00	0,00	81.243,89	18.916,73
P.03 Progetti per „Certificazioni e corsi professionali“	1.864,80	0,00	1954,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.936,20	3.819,60
P.04 Progetti per Formazione e aggiornamento del personale	1.7811,72	280,00	4940,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.853,30	23.032,52
TOTALE PROGETTI	40.926,17	1.526,36	7.996,88	0,00	0,00	40.656,00	0,00	0,00	0,00	178.689,17	91.105,41
TOTALE	47.196,26	21.578,94	32.000,76	1.870,80	0,00	50.357,25	0,00	0,00	7.345,38	443.736,21	160.349,39

Oltre al fondo di riserva, non impegnato in attività o progetti che aumenta la programmazione definitiva delle spese di €500:
 $€443.736,21 + €500,00 = €444.236,21$ (quale programmazione definitiva risultante dal modello H)



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. PERUGIA 2

06122 PERUGIA (PG) VIA PINTURICCHIO, 64 C.F. 94152450543 C.M. PGIC862006





PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE –MODELLO M

Si rimanda al modello M che riassume le spese sostenute per il personale interno per un **Totale € 47.196,26**.
Al personale è stato liquidato il compenso netto, versate le relative ritenute di legge, trasmessi i dati al Mef in NOIPA attraverso la piattaforma “accessori fuori sistema” ai fini del **conguaglio fiscale e contributivo** e della corretta **certificazione sui documenti fiscali**.

SITUAZIONE DEI RESIDUI –MODELLO L

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2021	Riscossi	Da Riscuotere	Residui Esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	69.007,68	20.729,08	48.278,60	145.904,99	0	194.183,59

	Iniziali al 01/01/2021	Pagati	Da Pagare	Residui Esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	13.661,96	13.661,96	0,00	2.657,31	0,00	2.657,31

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA –MODELLO J

La situazione amministrativa ai sensi dell'art. 22 c.1. Lett b del DECRETO 129/2018, rappresenta il fondo di cassa a inizio esercizio, le somme riscosse e pagate, in conto competenza e in conto residui, il fondo di cassa a fine esercizio, le somme da riscuotere (residui attivi), le somme da pagare residui passivi), l'avanzo o disavanzo di amministrazione. Il tutto è sintetizzato nel modello J che descrive la situazione amministrativa definitiva al 31/12/2021.

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

- A) Un saldo di cassa al 31/12/2021 di € 92.360,54 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 €283.886,82, tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2022.
- C) Per la gestione di competenza si registra un avanzo di esercizio di € 138.843,40

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° 319137 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. PERUGIA 2

06122 PERUGIA (PG) VIA PINTURICCHIO, 64 C.F. 94152450543 C.M. PGIC862006

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€89.697,70
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021	
Riscossioni	€20.729,08	€153.287,80	
Pagamenti	€13.661,96	€157.692,08	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€92.360,54
Residui Attivi	€48.278,60	€145.904,99	
Residui Passivi	0	2.657,31	
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2021			283.886,82

Risulta pertanto un avanzo complessivo di amministrazione di euro 283.886,82 con un fondo di cassa di euro 92.360,54 che concorda con le risultanze del giornale di cassa, con la stampa verifica di cassa dell'Istituto Cassiere e il Modello 56 T della Banca D'Italia.

Il calcolo dell'Avanzo di amministrazione 2021 è riscontrabile anche con la seguente formula:

Differenza nel Modello H finale tra la programmazione spese totale (compreso fondo di riserva) €444.236,21 e somme impegnate totale (€ 160.349,39)= € 283.886,82 più la disponibilità finanziaria da programmare di €0 meno la variazione dei residui attivi €0= €283,886,82.

CONTO DEL PATRIMONIO –MODELLO K

Il conto del patrimonio indica pertanto la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio, con le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti al termine dell'esercizio, riportando il tutto nel modello contabile K.

La situazione iniziale al 01/01/2021, parte dallo stesso valore della situazione finale dell'anno precedente, al 31/12/2020, come da mod. K attivo consuntivo 2020.

Dal modello K, concernente il Conto del patrimonio, risulta la seguente consistenza:

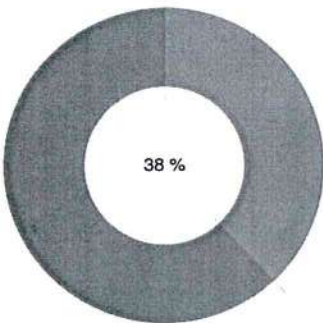
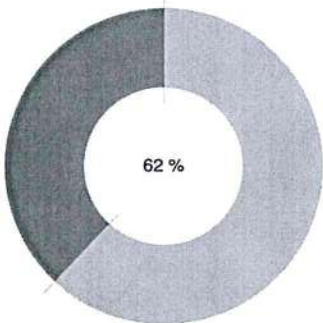
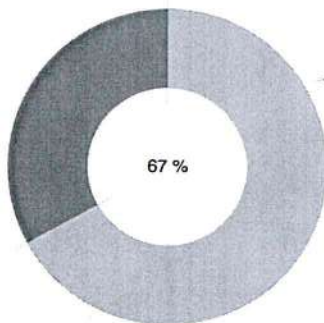
	Situazione al 01/01/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVI			
Totale Immobilizzazioni	62.253,63	29.177,35	91.430,98
Totale Disponibilità	159.513,56	127.050,57	286.544,13
Totale dell'Attivo	221.767,19	156.207,92	377.975,11
Deficit Patrimoniale	0	0	0
PASSIVO			
Totale Debiti	13.661,96	-11.004,65	2.657,31
Consistenza Patrimoniale	208.105,23	167.212,57	375.317,80
Totale passivo	221.767,19	156207,92	377.975,11

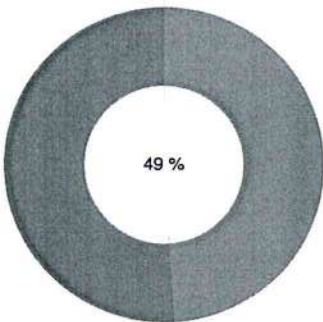
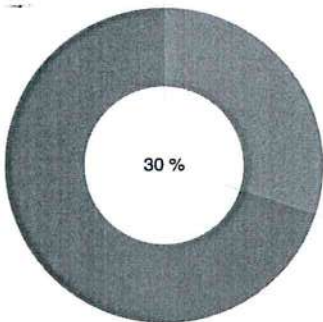
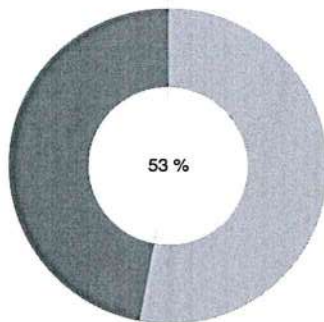


INDICI DI BILANCIO

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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

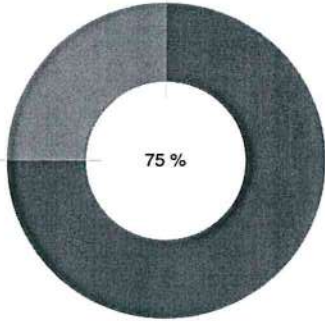
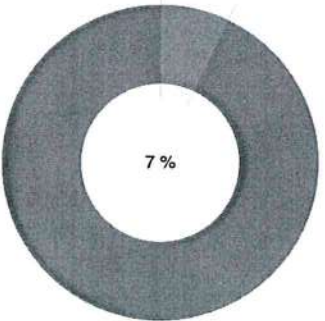
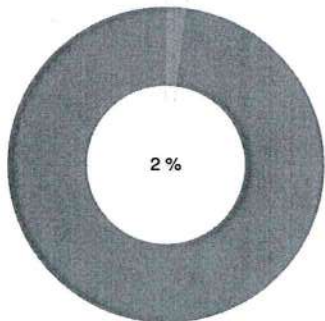
DIPENDENZA FINANZIARIA  Finanziamenti dello Stato	AUTONOMIA FINANZIARIA  Enti + Privati + Altre entrate	MANCATA RISCOSSIONE  Totale Accertamenti
Totale accertamenti	Totale accertamenti	Previsione definitiva

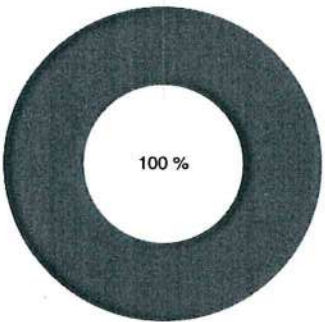
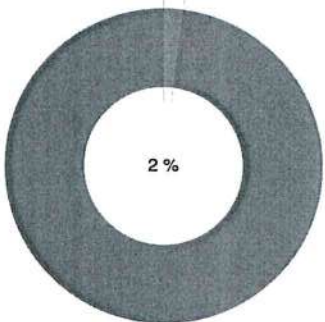
INCIDENZA RESIDUI ATTIVI  Accertamenti non riscossi	SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI  Riscossioni residui attivi	ACCUMULO RESIDUI ATTIVI  Totale residui attivi a fine anno
Totale accertamenti	Residui attivi	Totale accertamenti + Residui attivi



4.2- Indici di bilancio per le spese

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

SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA  75 % Impegni A03 + Impegni Progetti Totale impegni	AUTONOMIA FINANZIARIA  7 % Impegni A02 Totale impegni	INCIDENZA RESIDUI PASSIVI  2 % Impegni non pagati Totale impegni
---	---	--

SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI  100 % Pagamenti residui passivi Residui passivi	ACCUMULO RESIDUI PASSIVI  2 % Totale residui a fine anno Totale impegni + residui passivi
--	--



FONDO ECONOMALE PER LE MINUTE SPESE

Si comunica che per l'esercizio finanziario 2021 non sono state aperte minute spese.

INDICE DI TEMPESTIVITA'

Ai sensi della Circ. 3 prot. 2565 del 14/01/2015 del MEF l'indice di tempestività dei pagamenti relativi al periodo 01/01/2021 al 31/12/2021 è: **-14.72**

CONVENZIONE DI CASSA

La convenzione di cassa con l'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena è scaduta in data 31.12.2021, si è proceduto pertanto a stipulare una nuova convenzione, con validità dal 01.01.2022 al 31.12.2026, con l'Istituto cassiere Intesa San Paolo, a seguito dell'adesione di questo Istituto all'Accordo Quadro avente ad oggetto "Servizio di cassa a favore della rete di scuole" stipulato dalla scuola capofila Liceo T. Tasso di Roma.

CONCLUSIONI

- Nel corso dei dodici mesi della gestione finanziaria 2021 si è cercato di utilizzare al meglio le risorse provenienti dal MI e dal fondo di cassa risultante al 31/12/2021 dell'I.C. Perugia 2 per assicurare il funzionamento amministrativo/didattico della scuola e mantenere i servizi amministrativi, nonostante le difficoltà legate anche alla gestione dell'emergenza sanitaria da Covid-19, e l'organizzazione dell'Istituto nel suo complesso, su uno standard di buona qualità.
- Tutte le risorse finanziarie sono state gestite con l'obiettivo di creare le condizioni più consone per la realizzazione delle attività programmate e anche le modifiche apportate (variazioni in corso d'anno) sono state sempre e solo funzionali alla realizzazione del P.T.O.F..
- Per quanto riguarda le spese si è riusciti a far fronte alle necessità anche attraverso una gestione diversificata e flessibile rispetto alle scelte di impiego delle risorse destinate alle attività e ai progetti messi in essere;
- Nell'esercizio finanziario 2021 non si sono tenute gestioni fuori bilancio.
- Questa scuola non possiede titoli e/o valori.
- Alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2022/redditi 2021 in quanto i termini non sono ancora scaduti, mentre il modello 770 anno 2021/redditi 2020 è stato presentato nei termini, così come la denuncia IRAP 2021;
- La scuola non ha effettuato spese di pubblicità nei quotidiani o altri mezzi di informazione quali radio e televisioni;
- L'adempimento relativo alla comunicazione, entro il 31 gennaio 2022, attraverso la piattaforma da quest'anno resa disponibile presso RGS, dell'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio precedente è stato rispettato, come da documentazione allegata.
- Ai sensi e agli effetti dell'art. 1 comma 32 Legge 190/2012 questo Istituto per l'anno 2021 ha rispettato



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. PERUGIA 2

06122 PERUGIA (PG) VIA PINTURICCHIO, 64 C.F. 94152450543 C.M. PGIC862006

l'obbligo mediante la pubblicazione dei dati richiesti in formato aperto e ha provveduto all'inoltro del medesimo link via PEC all'AVCP nei termini consentiti. Il file è accessibile e rispetta le specifiche tecniche definite dall'Autorità, come dimostrato dal dettaglio dell'esito dell'ultimo tentativo di accesso.

Perugia, lì 03.03.2022

Il Direttore dei S.G.A.

Francesca Monsignori



Il Dirigente Scolastico

Luca Arcese