



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 16/12/2019 con provvedimento n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Norme di riferimento: articoli 22 e 23 del D.I. n. 129/2018; Nota MI prot. N. 9148 del 04/03/2022 – Proroga termini approvazione consuntivo e.f. 2021



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	597.539,98	Programmazione definitiva	565.785,60	<i>Disp. fin. da programmare</i> 31.754,38
Accertamenti	417.890,90	Impegni	210.893,38	<i>Avanzo di competenza</i> 206.997,52
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				146.847,24
Riscossioni competenza residui (B)	224.072,39	Pagamenti competenza residui (C)	175.922,86	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				194.996,77
Somme rimaste da riscuotere (E)	196.870,97	Somme rimaste da pagare (F)	39.769,24	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 157.101,73
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	18.826,63	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	215.697,60	Totale residui passivi (L=F+H)	39.769,24	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 175.928,36

La differenza di € 16.032,91 tra l'avanzo di amministrazione del modello J di € 370.925,13 e l'avanzo di amministrazione indicato nel modello H di € 354.892,22 è dovuta;

1. alla presenza in disponibilità finanziaria da programmare della somma di € 31.754,38 (come si evince da modello H-Bis);
2. alla radiazione di residui attivi nel corso dell'e.f. 2021 di € 15.721,47 con decreto prot. N. 1565 del 25/05/2021;



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	179.649,08	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	187.877,97	187.877,97	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	118.319,19	118.319,19	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	58.358,00	58.358,00	100,00 %
6. Contributi da privati	39.335,73	39.335,73	100,00 %
12. Altre entrate	14.000,01	14.000,01	100,00 %
Totale Entrate	597.539,98	417.890,90	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		417.890,90	



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	179.649,08	0,00	179.649,08
	2	Vincolato	6.336,17	0,00	6.336,17
	1	Non vincolato	173.312,91	0,00	173.312,91

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	187.877,97	187.877,97	0,00	187.877,97	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	96.558,00	96.558,00	0,00	96.558,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	91.319,97	91.319,97	0,00	91.319,97	0,00

Le entrate accertate nel corso dell'anno 2021 all'aggregato 2.1 e 2.2 si riferiscono ai finanziamenti relativi ai seguenti PON:

1) PON FSE avv. 9707 del 27/04/2021 "Apprendimento e socialità" dell'importo di € 96.558,00

2) PON FESR avv. 29866 del 06/09/2021 "Digital Board:trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione" per l'importo di € 46.693,82

3) PON FESR avv. 20480 del 20/07/2021 "Realizzazioni di reti locali, cablate e wireless nelle scuole" per l'importo di € 44.626,15

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.198,66	118.319,19	118.319,19	110.319,19	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.198,66	27.206,86	27.206,86	27.206,86	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	5.755,28	5.755,28	5.755,28	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	85.357,05	85.357,05	77.357,05	8.000,00	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	0,00	58.358,00	58.358,00	57.365,00	993,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	6.900,00	6.900,00	6.900,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	48.736,00	48.736,00	48.736,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.722,00	2.722,00	1.729,00	993,00	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	0,00	39.335,73	39.335,73	39.335,73	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	26.152,24	26.152,24	26.152,24	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	745,00	745,00	745,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	716,61	716,61	716,61	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	11.721,88	11.721,88	11.721,88	0,00	0,00

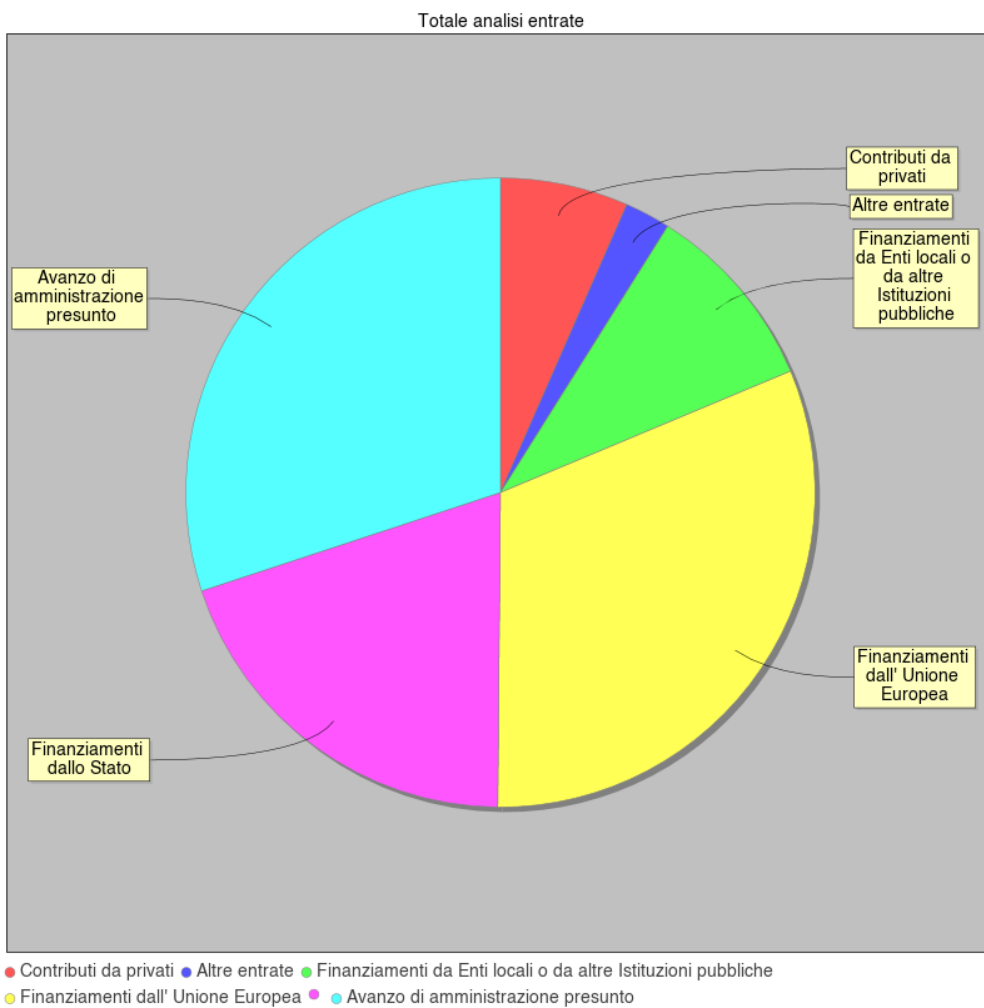
I contributi da famiglie vincolati di € 11.721,88 si riferiscono ai corsi di inglese attivati nell'anno scolastico 2021/2022.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	14.000,01	14.000,01	14.000,01	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00

L'importo di € 14.000,00 consiste in un prelevamento dal conto corrente postale n. 0000118549410.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	179.649,08
Finanziamenti dall' Unione Europea	187.877,97
Finanziamenti dallo Stato	118.319,19
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	58.358,00
Contributi da privati	39.335,73
Altre entrate	14.000,01





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	317.858,69	119.001,69	37,44 %
P. Progetti	247.726,91	91.891,69	37,09 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	565.785,60	210.893,38	
Avanzo di competenza		206.997,52	
Totale a pareggio		417.890,90	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. TORRILE

43056 TORRILE (PR) VIA GIUFFREDI, 12 C.F. 80101960344 C.M. PRIC818005

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	84.268,66	233.590,03	317.858,69	119.001,69	102.630,81	16.370,88	198.857,00
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	28.037,48	31.544,98	59.582,46	39.602,05	27.239,30	12.362,75	19.980,41
	2	Funzionamento amministrativo	19.745,62	33.423,17	53.168,79	33.561,77	32.961,77	600,00	19.607,02
	3	Didattica	36.485,56	168.621,88	205.107,44	45.837,87	42.429,74	3.408,13	159.269,57

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	78.124,70	169.602,21	247.726,91	91.891,69	68.493,33	23.398,36	155.835,22
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	25.000,00	1.400,00	26.400,00	15.493,63	15.493,63	0,00	10.906,37
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	53.124,70	161.206,75	214.331,45	74.553,06	51.934,70	22.618,36	139.778,39
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	0,00	6.995,46	6.995,46	1.845,00	1.065,00	780,00	5.150,46

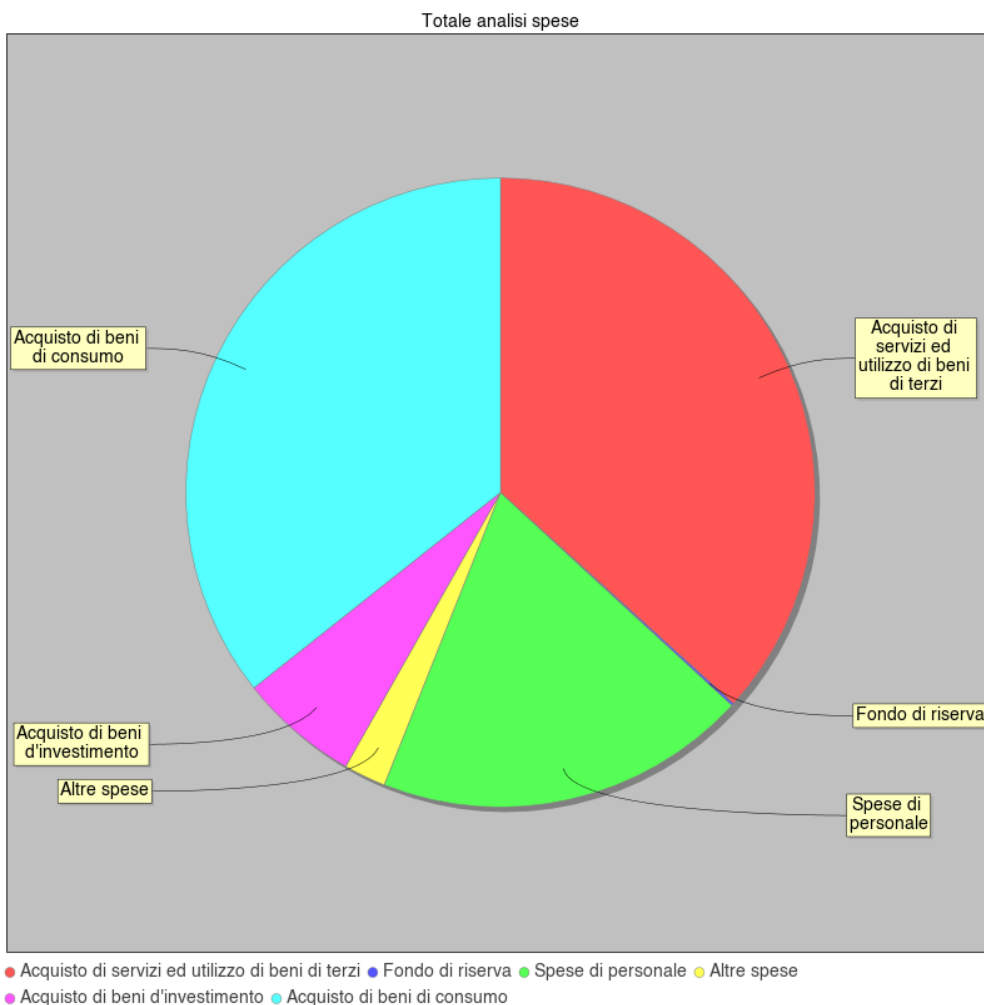
G - Gestioni economiche

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	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	138.078,01
Acquisto di beni di consumo	108.772,55
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	189.450,79
Acquisto di beni d'investimento	95.740,76
Altre spese	11.812,92
Imposte e tasse	21.730,57
Fondo di riserva	200,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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

La disponibilità finanziaria da programmare è di € 31.754,38 ed è rappresentata da importi derivanti da residui attivi di dubbia esigibilità.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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

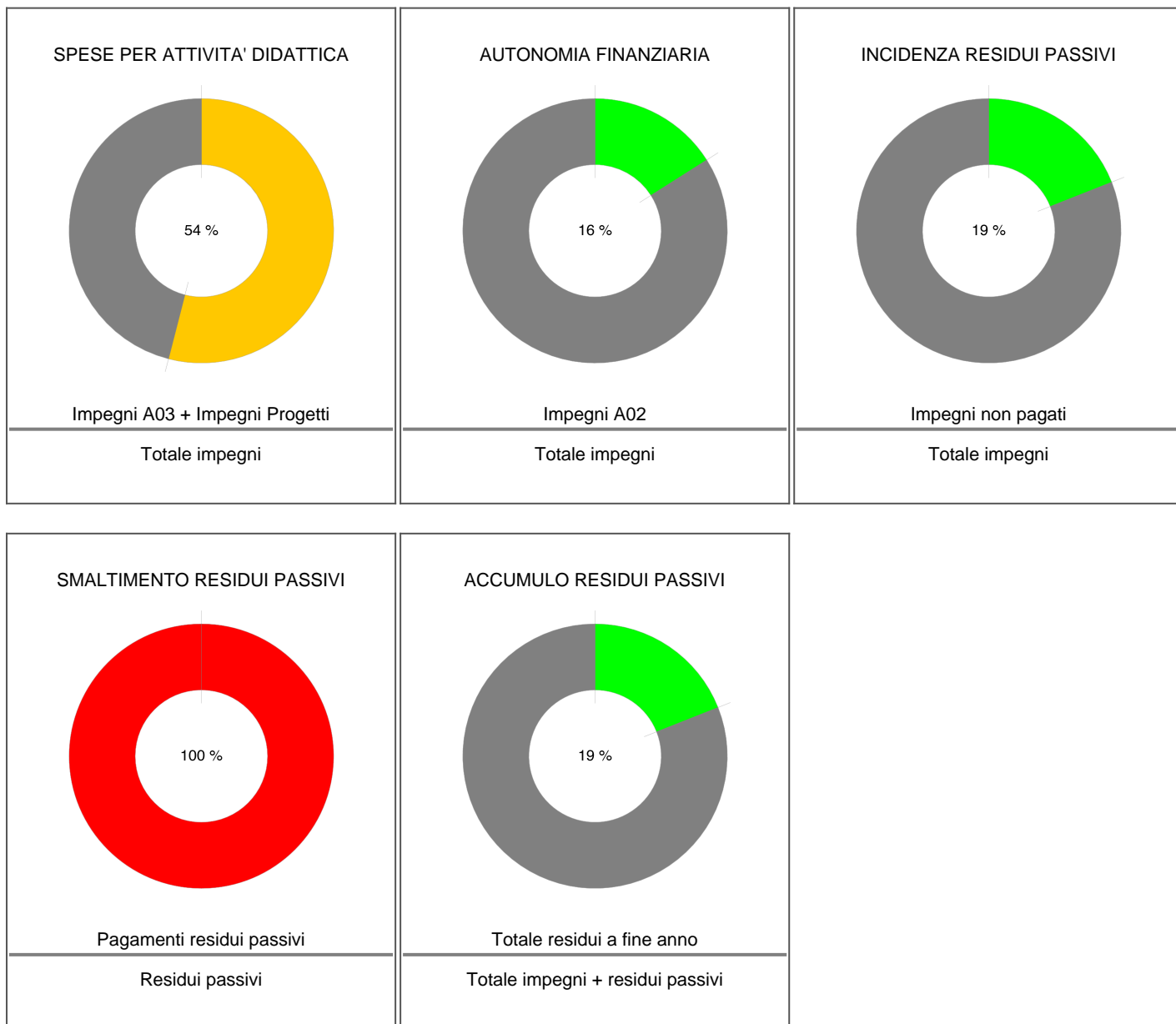


Dagli indici di bilanci si ricavano utili informazioni circa la gestione finanziaria dell'anno 2021.



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Dagli indici di bilanci si ricavano utili informazioni circa la gestione finanziaria dell'anno 2021.



5. Conclusioni

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2021 si evincono le risultanze indicate nel Modello K. Si porta in rilievo che si è proceduto con il rinnovo dell'inventario così come previsto dal D.I. n. 129/2018 e dalla nota M.I. n. 4083 del 23/02/2021. Si è proceduto alla compilazione del Modello PV/1 – Beni mobili costituenti la dotazione degli Uffici da cui si evincono n. 796 beni per un valore rivalutato di € 88.517,72. Inoltre - con decreto prot. n. 3533 del 13/12/2021 - sono stati scaricati beni mancanti per furto dal valore di € 454,80.

FONDO ECONOMALE

Il fondo economale nell'e.f. 2021 come da delibera n. 11 del Consiglio di Istituto del 11/02/2021 è stato stabilito in € 500,00. La gestione del fondo economale spese per l'esercizio finanziario 2021 è stata effettuata correttamente dal DSGA sotto la propria personale responsabilità, ai sensi dell'art. 21 del D.I. n. 129/2018. Le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo è stato anticipato con mandati n. 155 del 17/05/2021 ed è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 67 del 14/12/2021.

L'INDICE DI TEMPESTIVITÀ DI PAGAMENTO

L'indice di tempestività di pagamento rilevato nell'anno finanziario 2021 e pubblicato sul sito della Scuola risulta essere: Esercizio Finanziario 2021 - 15,49 Indice Annuale

Indice quarto Trimestre 2021 - 19,18

Indice primo Trimestre 2022: - 22,15

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;
- 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 l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 67 del 14/12/2021;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

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



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.

TORRILE, **14-04-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Paola Ciloni

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

LORENZO CARDARELLI