



Ministero dell'Istruzione

UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'EMILIA ROMAGNA
ISTITUTO COMPRENSIVO DI NOVELLARA
Via Novy Jicin 2 – 42017 Novellara - Tel. 0522654218
✉ reic83100n@istruzione.it – reic83100n@pec.istruzione.it
Codice univoco: UFHUB3

CONTO CONSUNTIVO 2021

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

RIFERIMENTI NORMATIVI

La redazione del conto consuntivo e dei relativi allegati rimane disciplinata dall' art. 22 del D.I. n. 129/2018, avente per oggetto "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche".

ADEMPIMENTI

L'articolo 23 del Decreto Interministeriale n. 129/2018 dispone che il conto consuntivo deve essere predisposto entro il **15 marzo** dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (DSGA).

Vista la nota del M.I. protocollo n.9148 del 04 Marzo 2022 che dispone per l'anno 2022 la proroga di trenta giorni di tutti i termini previsti dall'art. 23, commi 1,2,3,4 e 5 del D.I. 129/2018.

Ne consegue che le istituzioni scolastiche provvedono all'approvazione del conto consuntivo 2021 secondo le tempistiche di seguito indicate:

- **entro il 15 Aprile 2022**, predispongono il consuntivo e la relazione illustrativa da sottoporre all'esame dei Revisore dei Conti;
- **entro il 15 Maggio 2022**, i Revisore dei Conti esprimono il parere di regolarità amministrativa-contabile sul conto consuntivo con apposita relazione;
- **entro il 30 Maggio 2022**, le istituzioni scolastiche provvedono all'approvazione del conto consuntivo sottponendolo al Consiglio di Istituto.

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	3	3	58		60	+2	4	0,00

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:

Firmato digitalmente da LUCIA VALENTINI

	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/prolungato (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 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	2	3	5	114	0	41	75	116	3	+2	
Seconde	0	2	4	6	114	0	33	81	114	3	0	
Terze	0	2	3	5	113	0	41	73	114	6	+1	
Quarte	0	3	4	7	152	0	63	90	153	1	+1	
Quinte	0	3	3	6	121	0	58	64	122	5	+1	
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale	0	12	17	29	614	0	236	383	619	18	+5	
Prime	0	6	0	6	135	0	134	0	-1	7	1	
Seconde	0	7	0	7	156	0	155	0	-1	3	1	
Terze	0	7	0	7	169	0	168	0	-1	5	1	
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale	0	20	0	20	460	0	457	0	-3	15	3	

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	79
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
<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	136
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3

Firmato digitalmente da LUCIA VALENTINI

Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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	7
TOTALE PERSONALE ATA	30

GESTIONE DEI RESIDUI

In merito al concetto di residuo occorre precisare che la gestione finanziaria delle istituzioni scolastiche si esprime in termini di **competenza**, in quanto vengono esposte le situazioni di diritto e non quelle di fatto; il Programma Annuale, infatti, considera il diritto a riscuotere e l'obbligo a pagare che maturano nel corso dell'esercizio finanziario, indipendentemente dal fatto che tali fasi, entro la fine dell'esercizio stesso, si completino con la riscossione o il pagamento.

Le entrate accertate e non riscosse entro il termine dell'esercizio costituiscono i residui attivi, che sono compresi tra le attività del conto del patrimonio (Mod. K). Le spese impegnate e non pagate entro la chiusura dell'esercizio costituiscono i residui passivi, i quali sono ricompresi tra le passività del conto del patrimonio (Mod. K).

Nel corso degli esercizi successivi a quello in cui si sono formati i residui, questi possono subire delle variazioni per effetto della modifica nell'entità degli stessi dovuta ad eliminazione o riduzione; tale stato provoca una variazione del risultato di amministrazione e del conto del patrimonio.

PARTE TECNICA-ILLUSTRATIVA

Il processo gestionale illustrato nel Programma Annuale si conclude con l'illustrazione dei risultati conseguiti in un documento denominato "conto consuntivo" nel quale è dimostrato quanto segue:

- Le entrate e le uscite previste;
- Le entrate di competenza dell'anno corrente;
- Le uscite di competenza dell'anno corrente;
- La gestione dei residui attivi e passivi dell'esercizio precedente;
- Le somme riscosse e pagate in conto competenza e in conto residui;
- Il totale dei residui attivi e passivi che si trasferiscono all'esercizio successivo.

I dati di cui sopra, riferiti alla gestione di competenza trovano allocazione nel **modello H** conto consuntivo/Conto finanziario.

Il Conto Consuntivo, come si evince, non riporta solo le entrate accertate e riscosse e le spese impegnate e liquidate ma illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il conto consuntivo dell'esercizio 2021 predisposto dal D.S.G.A presenta le risultanze di seguito illustrate.

Il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2021, elaborato conformemente a quanto disposto dalla normativa vigente, completo di tutti i documenti previsti per legge, viene sottoposto all'esame del Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale 2021, che è stato regolarmente approvato dal Consiglio di Istituto in data 14 gennaio 2021 – delibera n. 8.

Le variazioni a dette previsioni sono documentate dalle relative deliberazioni, puntualmente approvate dagli organi competenti.

Il conto consuntivo (**Mod. H**) si chiude con un avanzo per la gestione di competenza di **€ 219.299,02**, derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le somme impegnate.

Il risultato complessivo di esercizio risultante dal saldo di cassa al 31.12.2020, più i residui attivi e meno i residui passivi, presenta un avanzo di **€ 411.194,52** che costituisce l'Avanzo complessivo di amministrazione, di cui **€ 100,00** iscritti al bilancio nel Fondo di Riserva.

Pare opportuno soffermarsi sulla **determinazione dell'Avanzo di amministrazione** ovvero sulla formula per la determinazione e la quantificazione dell'Avanzo di amministrazione finale.

L'avanzo numerario come si evince dal **modello J** definito deve coincidere con l'avanzo economico secondo l'equazione:

$$\Sigma R.ATTIVI FINALI - \Sigma R.PASSIVI FINALI + FONDO CASSA 31/12$$

coincide con

$$\Sigma DISP.RES.MOD.I + Z - VAR.RES. A. + VAR. RES. P.$$

Residui Attivi Finali	€	275.072,66
Residui Passivi Finali	-	€ 64.071,28
Fondo Cassa al 31/12/21	+	€ 200.193,13
Avanzo al 31/12/2021	€	411.194,52

Disponibilità da Mod. I	€	400.374,54
Fondo Riserva	+	€ 100,00
Aggregato Z	+	€ 0,00
Radiazione residui attivi – passivi	+	€ 10.719,98
Avanzo al 31/12/2021	€	411.194,52

Le entrate accertate sono pari ad **€ 460.835,35** di cui **€ 201.084,14** effettivamente riscosse ed **€ 259.751,21** ancora da riscuotere.

Tale ultima somma costituisce quota parte dei residui attivi del 2021, come da modello L.

Le somme impegnate ammontano a **€ 241.536,33** quelle pagate sono pari a **€ 177.465,54** mentre restano da pagare **€ 64.070,79** che figurano analiticamente indicate nel modulo relativo ai residui passivi (modello L), allegato al presente consuntivo.

Per quanto attiene alle spese, si precisa:

- che l'ammontare dei mandati, per ogni capitolo, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che gli stessi 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, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario.

Il fondo di cassa a fine esercizio, pari a **€ 200.193,14**, concorda con il **modello J** al 31/12/2021, con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto della banca cassiera e con il modello 56T della Banca d'Italia, di cui si allega fotocopia.

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del Registro dell'inventario e del **modello K** al 31/12/2021.

Si passa di seguito all'esame dettagliato delle entrate e delle uscite.

DISAMINA DELLE ENTRATE

01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione che costituisce la prima delle voci di bilancio delle entrate, è di **€ 181.175,52**.

02 - FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA

• 02/01 - Fondi sociali Europei - FSE

La previsione iniziale era di **€ 0,00**

La previsione definitiva al 31/12/2021 è di **€ 91.476,00**.

Il suddetto importo è rappresentato da:

€ 91.476,00 Finanziamento PON – Rook&stage-Creativa-mente

• 02/02 - Fondi Europei di Sviluppo Regionali (FESR)

La previsione iniziale era di **€ 0,00**

La previsione definitiva al 31/12/2021 è di **€ 140.275,21**.

Il suddetto importo è rappresentato da:

€ 68.775,29 Finanziamento PON – Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici;

€ 71.499,92 Finanziamento PON - digital board PON FESR 13.1.2a-FESRPON-EM-2021-255.

Si precisa che la programmazione definitiva NON risulta riscossa.

03 - FINANZIAMENTI DELLO STATO

• 03/01 - Dotazione ordinaria

La previsione iniziale era di **€ 17.594,66** formulata sulla scorta di quanto comunicato dal Ministero della Pubblica Istruzione – Direzione Generale per la Politica Finanziaria e per il Bilancio con nota prot. 23072 del 30-09-2020.

La previsione definitiva al 31/12/2021 è di **€ 33.667,37**.

Firmato digitalmente da LUCIA VALENTINI

Il suddetto importo è il risultato della dotazione ordinaria (di cui sopra) e le variazioni di bilancio pari ad **€ 16.072,71**:

- € 8.546,34 finanziamento MIUR per funzionamento amm.vo didattico periodo set/dic.;
- € 6.267,07 finanziamento MIUR per funzionamento amm.vo didattico integrazione;
- € 642,53 finanziamento MIUR per funzionamento amm.vo didattico sofferenze;
- € 506,77 orientamento A.F.2021;
- € 110,00 ulteriore funzionamento amm.vo didattico gen/agosto 2021.

Si precisa che la programmazione definitiva risulta riscossa per intero.

- **03/06 – Atri Finanziamenti vincolati**

La previsione iniziale era di **€ 0,00**.

La previsione definitiva al 31/12/2021 è di **€ 144.037,13**.

Il suddetto importo è rappresentato da:

- € 5.963,66 finanziamento MIUR vincolato (acquisto defibrillatore € 1.000,00, adeguamento canone Rekeep € 2.876,96, Esami in sicurezza € 2.086,70);
- € 1.000,00 finanziamento MIUR animatore digitale;
- € 22.986,13 finanziamento MIUR art.31 comma 6 DL 41/2021;
- € 17.693,28 finanziamento MIUR art.31 comma 1 DL 41/2021;
- € 40.000,00 Finanziamento MIUR piano estate - art. 3 comma 1 lettera a) DM48/2021;
- € 40.394,06 finanziamento MIUR risorse ex art.58, comma 4, DL 73/21 decreto sostegni-bis;
- € 16.000,00 finanziamento MIUR - STEM - Piano Nazionale per la scuola digitale.

Si precisa che la programmazione definitiva risulta riscossa parzialmente, restano da incassare € 28.000,00.

05 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI

- **05/03 Finanziamenti Comune non vincolati**

La previsione iniziale era di **€ 0,00** quella definitiva al 31/12/2021 è pari ad **€ 5.000,00**:

Si sono apportate variazioni di bilancio per **€ 5.000,00**:

- € 5.000,00 contributo per funzionamento amministrativo 2021/2022;
Si precisa che l'importo risulta riscosso interamente.

- **05/04 Finanziamenti Comuni vincolati**

La previsione iniziale era di **€ 0,00** quella definitiva al 31/12/2021 è pari ad **€ 6.316,50**.

Si sono apportate variazioni di bilancio per **€ 6.316,50**:

- € 2.492,00 saldo funzioni miste 2020/2021 ;
- € 3.268,00 acconto funzioni miste 2021/2022;
- € 556,50 contributo cedole librerie alunni alternativa R.C.

Si precisa che l'importo risulta riscosso interamente.

- **05/06 Finanziamenti Altre istituzioni vincolate**

La previsione iniziale era di **€ 0,00** quella definitiva al 31/12/2021 è pari ad **€1.330,50**.

Si sono apportate variazioni di bilancio per **€ 1.330,50**:

- € 1.330,50 fondi erogati dall'Istituto Comprensivo di Gualtieri (RE) (€ 1.230,50 PNFD anno scolastico 2020 2021 + € 100,00 compenso referente Ed.Civica) .

Si precisa che l'importo risulta interamente riscosso.

Firmato digitalmente da LUCIA VALENTINI

06 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

• **06/01 Contributi volontari famiglie**

La previsione iniziale era di **€ 0,00**.

Nel corso del 2021 sono state apportate variazioni di bilancio pari ad **€ 7.136,46** quale contributo volontario genitori.

Si precisa che l'importo risulta interamente riscosso.

• **06/05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni**

La previsione iniziale era di **€ 0,00**.

Nel corso dell'anno 2021 sono state apportate variazioni di bilancio per un totale di **€ 7.672,00** quale quota assicurativa degli alunni.

Si precisa che l'importo risulta interamente riscosso.

• **06/06 Contributi per copertura assicurativa personale**

La previsione iniziale era di **€ 0,00**.

Nel corso dell'anno 2021 sono state apportate variazioni di bilancio per un totale di **€ 872,00**.

Si precisa che l'importo risulta interamente riscosso.

• **06/07 Altri contributi da famiglie non vincolati**

La previsione iniziale era di **€ 0,00**.

Nel corso dell'anno 2021 sono state apportate variazioni di bilancio per un totale di **€ 5.795,00**:

- **€ 5.795,00** contributo da famiglie non vincolato (€ 470,00 giornata del pane + € 5.325,00 diario scolastico a.s. 2021/2022).

Si precisa che l'importo risulta interamente riscosso.

• **06/10 Altri contributi da famiglie vincolati**

La previsione iniziale era di **€ 0,00**.

Nel corso dell'anno 2021 sono state apportate variazioni di bilancio per un totale di **€ 7.960,00**:

- **€ 7.905,00** altri contributi da famiglie vincolati (€ 2.763,00 esami Trinity, € 4.650,00 Cauzione dispositivi informatici, € 492 progetto giochi matematici);
- **€ 55,00** progetto giornata del pane.

Si precisa che l'importo risulta interamente riscosso.

• **06/11 Contributi da imprese vincolati**

La previsione iniziale era di **€ 0,00**.

Nel corso dell'anno 2021 sono state apportate variazioni di bilancio per un totale di **€ 6.582,63**:

- **€ 500,00** premio cinefrutta 2021 miglior cortometraggio;
- **€ 6.012,63** contributo Sabar progetto ambiente;
- **€ 70,00** borsa di studio.

Si precisa che l'importo risulta interamente riscosso.

08 – RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME

- **08/01 Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni**

La previsione iniziale di **€ 0,00**, nel corso dell'anno 2021 sono state apportate

variazione per un totale di **€ 2.054,81**:

- **€ 1032,16** mandato non andato a buon fine doc. Bonini;
- **€ 825,68** mandato non andato a buon fine progetti non solo libri e ambiente;
- **€ 192,97** mandato non andato a buon fine doc. Fini e coll. Scol. Panizzi (piano estate)

Si precisa che l'importo risulta interamente riscosso.

- **08/04 Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie**

La previsione iniziale di **€ 0,00**, nel corso dell'anno 2021 sono state apportate variazione per **€ 411,74**:

- **€ 411,74** mandato non andato a buon fine per iban chiuso;;

Si precisa che l'importo risulta interamente riscosso.

- **08/06 Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP**

La previsione iniziale di **€ 0,00**, nel corso dell'anno 2021 sono state apportate variazione per **€ 248,00** per errato versamento da parte della docente Iembi.

Si precisa che l'importo risulta interamente riscosso.

ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

- Il fondo per le minute spese previsto per **€ 1.500,00** risulta regolarmente chiuso.

DISAMINA DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario, al 31/12/2021, appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo Progetto/attività.

Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni tipologia di spesa.

Partendo dai dati di previsione del Programma annuale 2021, la reale situazione finanziaria che è stata verificata a fine esercizio, sui singoli aggregati e sui progetti, è la seguente:

Aggr. 01 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
€ 9.253,99	€ 39.578,05	€34.555,12	€ 27.111,53	€ 7.443,59	€ 5.022,93

Aggr. 02 FUNZIONAMENTO AMM.VO Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza

€ 24.952,67	€ 77.354,62	€ 43.213,00	€ 30.987,00	€ 12.226,00	€ 34.141,62
-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Aggr. 03 DIDATTICA Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
€ 38.142,34	€ 280.549,37	€ 68.493,64	€ 56.562,84	€ 11.930,80	€ 212.055,73

Aggr. 05 VISITE E VIAGGI Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
€ 2.891,75	€ 2.891,75	€ 558,00	€ 558,00	€ 0,00	€ 2.333,75

Aggr. 06 VISITE E ORIENTAMENTO Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
€ 0,00	€ 506,77	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 506,77

Aggr. P SPESE PER PROGETTI Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
€ 74.644,94	€ 241.030,31	€ 94.716,57	€ 62.246,17	€ 32.470,40	€ 146.313,74

- **Agg.01**

Funzionamento generale e decoro della scuola

Con i fondi a disposizione sono stati acquistati presidi sanitari per integrare le cassette di Primo Soccorso, prodotti per la pulizia, mascherine FFP2. È stato stipulato il contratto annuale per l'RSPP di Istituto. È stato, inoltre, pagato l'adeguamento del canone pulizia Rekeep.

Fondi Art. 31 comma 1 DL 41 sono stati utilizzati per acquistare carrelli di pulizia per i collaboratori scolastici, materiale di pulizia, mascherine FFP2 e dispositivi di protezione individuali, segnaletica per rispetto misure anti-Covid 19 e un mobile porta farmaci.

Fondi ex Art. 58 sono stati acquistati materiali per il Primo Soccorso, vestiario per i collaboratori scolastici, materiale di pulizia e mascherine FFP2.

- **Agg.02**

Funzionamento Amministrativo

Con i fondi a disposizione è stato acquistato e installato il Server di Istituto, sono state rinnovate le licenze d'uso per i programmi di gestione (protocollo, registro elettronico, bilancio ecc.), sono state acquistate carta e materiale di cancelleria, riviste amministrative-contabili per gli uffici, noleggio fotocopiatore e sono state pagate le spese per la gestione del conto corrente bancario. Sono state inoltre coperte le spese assicurative del personale scolastico, l'incarico del Medico Competente e infine sono state retribuite le Funzioni miste ai collaboratori scolastici.

- **Agg.03**

Didattica

Con i fondi a disposizione è stato acquistato materiale di consumo per i laboratori e le varie classi, materiale informatico e materiale didattico per gli alunni, noleggio fotocopiatori. Sono stati acquistati i diari scolastici per gli alunni, libri di testo ARC, acquisti beni alimentari "Giornata del Pane" e infine è stata coperta l'assicurazione responsabilità civile e infortuni per tutti gli alunni.

Materiale alunni art. 31 comma 1 DL 41

Con le risorse a disposizione sono stati acquistati Tablet, crome book, iris pen e

Firmato digitalmente da LUCIA VALENTINI

materiale per alunni DVA.

Risorse ex art.58, comma 4, D.L. 73/2021

Con i fondi a disposizione è stata acquistata una lavatrice per il lavaggio degli strumenti necessari alle pulizie delle aule, Lim e un corso di formazione per l'utilizzo del defibrillatore per il personale incaricato.

Agg.P

• **Piano scuola estate**

Con le risorse a disposizione sono stati pagati i compensi per lo svolgimento delle attività laboratori ali del personale docente e dei collaboratori scolastici.

Inclusione-Intercultura-Continuità e Orientamento-Scuole aperte e approfondimenti curriculari-Potenziamento motoria-Educazione alla salute e alla legalità

Con i fondi sono state sostenute spese per somministrazione fotocopie per gli alunni.

Risorse ex art 31 comma 1, DL 41/2021

Le risorse sono state utilizzate per il corso di formazione protocollo di sicurezza anti-Covid19

Formazione docenti e ATA

I fondi a disposizione sono stati utilizzati per pagare corsi di formazione per il personale di segreteria e per tutti gli operatori scolastici.

Sono stati anche organizzati corsi di formazione per Primo soccorso e Anticendio e corsi di formazione specifica per il personale ATA (Alimentarista).

A fine esercizio si rileva un aggregato Z "Disponibilità da programmare pari ad € 0,00.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA – Mod. J

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio

€ 207.094,78

Ammontare somme riscosse:

- a) in conto competenza € 201.084,14
- b) in partite di giro € 1.500,00
- c) in conto residui € 46.466,90

Totale

€ 247.551,04

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

- a) in conto competenza € 177.465,54
- b) in partite di giro € 1.500,00
- c) in conto residui € 76.987,14

Totale

€ 254.452,68

Fondo di cassa a fine esercizio

€ 200.193,14

- residui attivi
- residui passivi

**+ € 275.072,66
- € 64.071,28**

Avanzo di amministrazione a fine esercizio

€ 411.194,52

STATO PATRIMONIALE – Mod. K

Attività	Situazione 01/01/2021	Variazioni	Situazione 31/12/2021
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00

Firmato digitalmente da LUCIA VALENTINI

Materiali	58.828,05	42.585,36	101.413,41
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	58.828,05	42.585,36	101.413,41

DISPONIBILITÀ'

Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	66.788,35	208.284,31	275.072,66
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	207.094,78	- 6.901,64	200.193,14
Depositi bancari e postali			
Totale disponibilità	273.883,13	201.382,67	475.265,80
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	332.711,18	243.968,03	576.679,21
Passività	Situazione 01/01/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021

DEBITI

A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	92.707,61	- 28.636,33	64.071,28
Totale Debiti	92.707,61	- 28.636,33	64.071,28
CONSISTENZA PATRIMONIALE	240.003,57	272.604,36	512.607,93
TOTALE PASSIVO	332.711,18	243.968,03	576.679,21

SITUAZIONE DEI RESIDUI - Mod. L

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variazioni (Radiazioni Residui Iniziali)	Totale Residui 31/12/2021
Residui Attivi	66.788,35	46.466,90	15.321,45	259.751,21	- 5.000,00	275.072,66
Residui Passivi	92.707,61	82.646,12	0,49	64.070,79	- 10.061,00	64.071,28

I residui attivi e passivi al 31/12/2021 sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI – Mod. N

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipos	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e Totale delle somme impegnate
1	Personale	€ 33.012,16	13,67%
2	Beni di consumo	€ 61.304,37	25,38%
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 73.875,75	30,58%
4	Beni di Investimento	€ 33.891,32	14,03%
5	Altre Spese	€ 14.703,73	6,09%
9	Rimborsi e Poste Correttive	€ 24.749,00	10,25
Totale generale		€ 241.536,33	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A. Le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 1.500,00 anticipato al D.S.G.A., è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria:

INDICE SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari statali (aggregato) e il totale degli accertamenti

$$\begin{array}{rcl}
 \text{Finanziamento dello Stato} & & € 409.445,71 \\
 \hline
 & = & \\
 \text{Totale Accertamenti} & & € 460.835,35
 \end{array}
 = \quad 88,85\%$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (quelli statali) e il totale degli accertamenti. Tale indice esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome

Finanziamento da Enti/Privati/Altre			
Entrate	=	€ 51.379,64	= 11,15%
Totale Accertamenti		€ 460.835,35	

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza

Accertamenti non Riscossi		€ 259.751,21	
	=		= 56,36%
Totale Accertamenti		€ 460.835,35	

INDICE SULLE SPESE

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza

Impegni non Pagati		€ 64.070,79	
	=		= 26,53%
Totale Impegni		€ 241.536,33	

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01-02-03-05-06, al totale degli impegni

Impegni A01		€ 146.819,76	
	=		= 60,79%
Totale Impegni		€ 241.536,33	

INDICE SPESE PER PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai progetti, al totale degli impegni

Impegni Progetti		€ 94.716,57	
	=		= 39,21%
Totale Impegni		€ 241.536,33	

INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI

Con la **circolare n.3 prot.2565 del 14 gennaio 2015** il MEF ha fornito alle amministrazioni centrali dello Stato indicazioni sulle modalità di pubblicazione, a partire dal 2015, dei dati relativi alle **entrate e alla spesa del bilancio** dello Stato e di quelli relativi all'**indicatore di tempestività dei pagamenti** secondo quanto previsto dal decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014

L'indice evidenzia il ritardo medio dei pagamenti rispetto alla scadenza delle relative fatture (espresso in giorni). **L'indice sarà un numero negativo in caso di pagamenti avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla data di scadenza delle fatture e positivo in caso contrario.**

L'indicatore deve essere calcolato su **base trimestrale** e su **base annuale**, e deve essere pubblicato sul sito internet istituzionale nella sezione **"Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione/Indicatore di tempestività dei pagamenti"**.

Si riporta di seguito l'indice di tempestività dei pagamenti relativo ai trimestri del 2021 e quello complessivo dell'anno:

- 1 trimestre	indice	-17,09
- 2 trimestre	indice	- 1,27
- 3 trimestre	indice	-32,69
- 4 trimestre	indice	-10,01
- Anno 2020	indice	-10,83

CONCLUSIONI

Il P.T.O.F. dell'Istituto è stato realizzato ed ha perseguito gli obiettivi programmati mediante il piano di studi curriculari e le opportunità dell'ampliamento dell'Offerta Formativa, per le quali si è cercato di intercettare, ancor più puntualmente rispetto al passato, gli interessi degli alunni, le aspettative delle famiglie e rispondervi con tutte le potenzialità gestionali e professionali che l'Istituto riesce ad esprimere.

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo, si evidenzia che tutti i progetti sono stati realizzati secondo le linee guida essenziali contenute nel Piano dell'Offerta Formativa.

La contrattazione d'Istituto ha riconosciuto e remunerato, invece, tutte le attività aggiuntive del personale, che si faceva carico di maggiori impegni e contribuiva con risultati adeguati alla realizzazione di una scuola di qualità

L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2021 è stata costantemente improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto bancario;
2. I beni durevoli acquistati o donati sono stati regolarmente registrati nell'inventario;
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
4. All' Istituto Comprensivo, oltre alla BANCA d' ITALIA, è intestato un conto corrente bancario;
5. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
6. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
7. I pagamenti relativi alle transazioni commerciali sono state effettuate entro i termini previsti dal D.Lgs. n. 231/2012;

8. Sono stati predisposti e pubblicati sul sito internet www.icnovellara.edu.it gli indicatori dei tempi medi di pagamento;
9. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Allegati:

- 1. Modello H:** Conto Finanziario riassume sinteticamente le entrate e le spese delle Attività e dei Progetti, mettendo in evidenza le entrate di competenza dell'esercizio di riferimento del Conto, in termini di accertate, riscosse e rimaste da riscuotere, e le spese di competenza dell'anno di riferimento, in termini di impiegate, pagate e rimaste da pagare.
- 2. Modello I:** Rendiconto di Progetto/Attività 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 del Conto.
- 3. Modello J:** Situazione Amministrativa definitiva al 31.12.2021 riassume sinteticamente il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio di riferimento del Conto, le somme riscosse e quelle pagate nell'esercizio stesso, sia in conto residui che in conto competenza, nonché il fondo di cassa al termine dell'esercizio in parola, con la determinazione dell'avanzo/disavanzo definitivo di amministrazione.
- 4. Modello K:** Conto del Patrimonio, attivo e passivo riassume sinteticamente la consistenza degli elementi patrimoniali, sia attivi che passivi, della Scuola all'inizio e al termine dell'esercizio di riferimento del Conto, nonché tutte le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio stesso.
- 5. Modello L:** Elenco residui attivi e passivi riassume sinteticamente i residui attivi e passivi dell'esercizio di riferimento del Conto, indicando, oltre ai riferimenti alle voci del programma annuale, anche il nome del creditore o del debitore, la causale del credito o del debito e l'importo degli stessi.
- 6. Modello M:** prospetto delle spese per il personale che riassume sinteticamente la consistenza numerica del personale impiegato nella scuola per le attività e per i progetti svolti nell'esercizio di riferimento del Conto, nonché i contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.
- 7. Modello N:** Riepilogo per Tipologia di spesa riassume sinteticamente le voci di spesa dell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.

La presente relazione, redatta ai sensi del D.I. n. 129/2018, viene presentata al Collegio dei Revisori dei Conti, unitamente agli allegati del bilancio consuntivo 2021, per il prescritto parere di regolarità contabile, e verrà poi sottoposta al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Lucia Valentini