



RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2021



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTO L'art. 23 del Decreto n. 129 del 28/08/2018

VISTA la conformità dei modelli H, I, J, K, L, M, N, redatti in data 04/03/2022 dalla D.S.G.A.

DISPONE LA SEGUENTE RELAZIONE

Il Conto consuntivo 2021 riepiloga dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo i dettami previsti dal D.I. n. 129/2018

Il conto consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario
- Conto economico
- Conto del patrimonio

Il Conto consuntivo per l'anno 2021, predisposto dal Direttore dei Servizi generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dalla normativa indicata in premessa, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti per il prescritto parere e quindi al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DI:

Mod. H – Conto finanziario
Mod. I – Rendiconto prog/att
Mod. J – Sit. Amm/va def.
Mod. K – Conto patrimonio
Mod. L – Elenco residui
Mod. M – Spese personale
Mod. N – Riepilogo spese

Programmazione iniziale, verifiche e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale 2021, approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 02/02/2021.

In corso di esercizio sono stati emessi i seguenti provvedimenti di variazione:

Modifica del 06/02/2021	Modifica del 24/06/2021
Modifica del 25/02/2021	Modifica del 18/08/2021
Modifica del 31/03/2021	Modifica del 30/10/2021
Modifica del 01/04/2021	Modifica del 10/11/2021
Modifica del 03/05/2021	Modifica del 19/11/2021
Modifica del 15/05/2021	Modifica del 22/11/2021
Modifica del 20/06/2021	Modifica del 16/12/2021
Modifica del 21/06/2021	Modifica del 23/12/2021

A seguito di quanto sopra al 31 dicembre 2021 si è determinata la situazione evidenziata nelle tabelle che seguono.

ENTRATE

Aggregato	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitiva
01	Avanzo di amministrazione	128.888,51	-993,56	127.894,95
02	Finanziamenti dall'UE	0,00	197.915,37	197.915,37
03	Finanziamenti dello Stato	24.274,00	162.419,08	186.693,08
04	Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00
05	Finanziamenti Enti Locali e altre ist.	0,00	22.436,81	22.436,81
06	Contributi da Privati	13.800,00	13.620,00	27.420,00
07	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
08	Rimborsi e restituzioni somme	0,00	194,53	194,53
09	Alienazione beni materiali	0,00	0,00	0,00
10	Alienazione beni immateriali	0,00	0,00	0,00
11	Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00
12	Altre Entrate	0,00	0,34	0,34
13	Mutui	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE	166.962,51	395.592,57	562.555,08

USCITE

Attività / Progetto	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitiva
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	30.918,92	64.741,82	95.660,74
A02	Funzionamento amm.vo	36.389,93	9.771,73	46.161,66
A03	Didattica	45.400,50	238.624,29	284.024,79
A04	Alternanza scuola lavoro	0,00	0,00	0,00
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.228,37	0,00	1.228,37
A06	Attività di Orientamento	2.461,82	582,18	3.044,00

P01	Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale	12.636,90	43.788,17	56.425,07
P02	Progetti in ambito umanistico e sociale	8.661,73	34.924,38	43.586,11
P03	Progetti per certificazioni e corsi professionali	0,00	0,00	0,00
P04	progetti per formazione/aggiornamento del personale	13.159,28	3.160,00	16.319,28
P05	Progetti per gare e concorsi	0,00	0,00	0,00
R98	Fondo di Riserva	2.000,00	0,00	2.000,00
	TOTALE USCITE	152.857,45	395.592,57	548.450,02
Z01	Disponibilità da programmare	14.105,06	0,00	14.105,06
	TOTALE A PAREGGIO	166.962,51	395.592,57	562.555,08

Analisi delle Entrate

Per quanto riguarda l'illustrazione delle somme che compongono il Conto finanziario 2021 relativamente alle entrate delle varie aggregazioni e delle diverse voci, si ritiene di renderle esplicite con il seguente prospetto:

Aggregato	Descrizione	Previsione	Somme accertate	Somme riscosse	% riscossioni
01	Avanzo di amministrazione	127.894,95			
02	Finanziamenti dall'Unione Europea	197.915,37	197.915,37	0,00	0%
03	Finanziamenti dello Stato	186.693,08	186.693,08	178.693,08	95,71%
04	Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	
05	Finanziamenti Enti Locali - Altre ist. pubbliche	22.436,81	22.436,81	22.436,81	100%
06	Contributi da Privati	27.420,00	27.420,00	27.413,00	99,97%
08	Rimborsi e restituzione somme	194,53	194,53	194,53	100%

12	Altre entrate	0,34	0,34	0,34	100%
	TOTALE ENTRATE	562.555,08	434.660,13	228.737,76	

Scendiamo ora ad analizzare nel dettaglio le singole voci di entrata.

AGGREGATO 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2020, pari ad euro 127.894,95 è stato utilizzato, nell'anno 2021, nel rispetto delle prescritte finalizzazioni, come risulta dal seguente prospetto:

Attività / Progetto	Descrizione	Importo vincolato	Importo non vincolato
A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	3.277,85	14.647,06
A02	Funzionamento amministrativo	0,00	23.907,63
A03	Didattica	14.942,68	20.633,82
A05	Viaggi, visite e programmi di studio all'estero	1.228,37	0,00
A06	Attività di Orientamento	2.461,82	0,00
P01	Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale	1.100,00	7.189,59
P02	Progetti in ambito umanistico e sociale	1.213,59	9.028,20
P04	Progetti per Formazione/aggiornamento del personale	1.462,21	10.697,07
	Totale	25.686,52	86.103,37
AGGR. R	Fondo di riserva		2.000,00
AGGR. Z	Disponibilità da programmare	0,00	14.105,06
	TOTALE	25.686,52	102.208,43

AGGREGATO 02 – FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA

Aggregato 02.01 – Fondi sociali europei (FSE)

Su questo aggregato sono state accertate le seguenti entrate:

PON Apprendimento e Socialità	15.246,00
TOTALE	15.246,00

Aggregato 02.02 – Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

Su questo aggregato sono state accertate le seguenti entrate:

PON per la scuola (FESR) REACT EU Digital Board	89.010,13
PON per la scuola (FESR) REACT EU Reti cablate e wireless per la scuola	93.659,24
TOTALE	182.669,37

AGGREGATO 03 – FINANZIAMENTI DALLO STATOAggregato 03.01 – Finanziamento dello Stato – Dotazione Ordinaria

Su questo aggregato sono state accertate le seguenti entrate:

Dotazione ordinaria funzionamento gennaio-agosto 2021	24.274,00
Dotazione ordinaria funzionamento settembre - dicembre 2021	11.520,34
Integrazione Funzionamento Amministrativo didattica alunni diversamente abili A.F. 2020	240,00
Integrazione a dotazione ordinaria A.F. 2021	8.763,59
Integrazione per sofferenze ad assegnazione quota funzionamento amministrativo a.f. 2021	866,12
Contributo spese per Orientamento	582,18
TOTALE	46.246,23

Aggregato 03.05 – Altri Finanziamenti non vincolati dello Stato

Su questo aggregato sono state accertate le seguenti entrate:

Assegnazione risorse per il corretto svolgimento degli esami di Stato a.s. 2020/21 - ai sensi art. 1, commi 504 e 505 L.30/12/20 n. 178	2.379,08
TOTALE	2.379,08

Aggregato 03.06– Altri finanziamenti vincolati dello Stato

Su questo aggregato sono state accertate le seguenti entrate:

Risorse finalizzate all'acquisto di defibrillatori	1.000,00
Risorse ex art.31, comma 1, D.L. 41/2021	24.491,50
Risorse A.F. 2021 ex art. 31 comma 6 DL. 41/2021	31.920,80
Assegnazione contributo per l'a.s. 2021-22, nell'ambito dell'Azione #28 "Un animatore digitale in ogni scuola" del PNSD	1.000,00
Risorse per biblioteca scolastica DM 191/2021	9.204,87
Piano Nazionale di ripresa e resilienza PNRR e Piano Nazionale per la scuola digitale PNSD - Spazi e strumenti digitali per le STEM	16.000,00
Saldo risorse ex art. 58 comma 4 DL 73/2021	54.450,60
TOTALE	138.067,77

AGGREGATO 05 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI E ALTRE IST. PUBBLICHEAggregato 05.03 – Finanziamenti del Comune non vincolati

Nell'anno 2021 il Comune di Casalgrande ha assegnato all'Istituto i seguenti contributi non vincolati:

Saldo risorse di gestione spese varie d'ufficio per anno 2020	17.000,00
TOTALE	17.000,00

Aggregato 05.04 – Finanziamenti del Comune vincolati

Nell'anno 2021 il Comune di Casalgrande ha assegnato all'Istituto i seguenti contributi vincolati:

Funzioni Miste a.s. 2021/22	3.276,81
TOTALE	3.276,81

Aggregato 05.06 – Altre istituzioni vincolati

Nell'anno 2021 l'ISTITUTO SUPERIORE CATTANEO-DALL'AGLIO di Castelnovo nè Monti ha assegnato all'Istituto i seguenti contributi vincolati:

Acconto 50% del 60% dell'assegnazione fondi PNFD AMBITO 20 a.s. 2020/2021	1.860,00
GIROFONDI per saldo quote referenti ed. civica - PNSD A.S. 2020-2021	300,00
TOTALE	2.160,00

AGGREGATO 06 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

Aggregato 06.01 – Contributi volontari da famiglie

Le somme accertate e riscosse su questo aggregato riguardano:

contributo volontario dei genitori per i progetti e le attività previste nel PTOF	17.041,00
contributo volontario vincolato alla Scuola dell'Infanzia Colori di Villalunga	600,00
contributo dei genitori per il progetto di latino a.s. 2020/21 alla Scuola Secondaria	525,00
TOTALE	18.166,00

Aggregato 06.05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Le somme accertate e riscosse su questo aggregato riguardano il contributo dei genitori per l'assicurazione degli alunni ed ammonta a **€ 8.449,00**.

Aggregato 06.06 – Contributi per copertura assicurativa personale scolastico

Le somme accertate e riscosse su questo aggregato riguardano il contributo del personale scolastico per la copertura assicurativa degli stessi **€ 805,00**.

AGGREGATO 08 – RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME

Aggregato 08.04 – Rimborsi, recuperi e restituzioni non dovute da famiglie

Le somme accertate e riscosse su questo aggregato riguardano:

- 1) la restituzione da parte di un Collaboratore Scolastico di un compenso per le funzioni miste pagato per errore su un conto chiuso ed ammonta a **€ 137,53**
- 2) la restituzione a tre famiglie della quota del contributo volontario e assicurazione pagata per errore due volte ed ammonta a **€ 57,00**.

AGGREGATO 12 – ALTRE ENTRATE

Aggregato 12.01 – Interessi

Sono stati incassati **€ 0,31** per Interessi su ccp anno 2020.

Aggregato 12.02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Sono stati incassati **€ 0,03** di interessi sul conto corrente di tesoreria in Banca d'Italia.

Analisi delle Spese

Per quanto riguarda l'illustrazione delle somme che compongono il Conto finanziario 2021 relativamente alle spese per le varie attività e progetti si ritiene utile descriverle con la seguente tabella, precisando che nel capitolo A03 Didattica sono state accertate somme per € 198.669,37 relative all'accettazione di n. 3 PON che saranno attuati nel 2022:

Attività/ Progetto	Descrizione	Programm. definitiva	Somme impegnate	% utilizzo	Disponibilit à residua
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	95.660,74	55.061,30	57,56%	40.599,44
A02	Funzionamento amministrativo	46.161,66	22.473,46	48,68%	23.688,20
A03	Didattica	284.024,79	54.516,97	19,19%	229.507,82
A05	Visite e viaggi di istruzione	1.228,37	0,00		1.228,37
A06	Attività di orientamento	3.044,00	0,00		3.044,00
	Totale attività	430.119,56	132.051,73	30,70%	298.067,83
P01	Progetti in ambito matematico/scientifico	56.425,07	35.685,55	63,24%	20.739,52
P02	Progetti in ambito umanistico e sociale	43.586,11	3.316,45	7,61%	40.269,66
P04	Progetti per formazione e aggiornamento del personale	16.319,28	5.367,53	32,89%	10.951,75
	Totale Progetti	116.330,46	44.369,53	38,14%	71.960,93
R98	Fondo di Riserva	2.000,00	0,00		2.000,00
	TOTALE USCITE	548.450,02	176.421,26		372.028,76
Z01	Disponibilità da programmare	14.105,06			
	TOTALE A PAREGGIO	562.555,08			

ATTIVITA'

Gli impegni per le attività si possono riassumere nel prospetto che segue:

Voce Att. Prog	Impegnato								Programm az. Definitiva	totale impegni	% Impegni
	Personal e	Beni di consumo	Servizi e ut. beni di terzi	Beni di investim	altre spese	Imposte e tasse	one ri straordin	Rimbor si e poste corr			
A01	4.499,27	42.990,61	6.661,70	0,00	0,00	908,68	0,00	1,04	95.660,74	55.061,30	57,56%
A02	0,00	4.266,93	16.070,73	0,00	770,80	1.365,00	0,00	0,00	46.161,66	22.473,46	48,68%
A03	758,05	47.554,78	2.982,00	77,99	0,00	3.144,15	0,00	0,00	284.024,79	54.516,97	19,19%
A05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.228,37	0,00	0%
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.044,00	0,00	0%

PROGETTI

Per quanto riguarda i progetti si ritiene utile riassumere i vari tipi di impegni effettuati nel seguente prospetto:

Voc e Att. Prog	Impegnato								Program maz. Definitiva	totale impegni	% Impegni
	Personal e	Beni di consumo	Servizi e ut. beni di terzi	Beni di investim	altre spese	Imposte e tasse	one ri straordin	Rimbor si e poste corr			
P01	15.496,33	9.229,32	9.862,10	0,00	0,00	727,80	0,00	370,00	56.425,07	35.685,55	63,24%
P02	523,95	0,00	2.722,50	0,00	0,00	0,00	0,00	70,00	43.586,11	3.316,45	7,61%
P04	4.667,53	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.319,28	5.367,53	32,89%

AGGREGATO Z - DISPONIBILITÀ DA PROGRAMMARE

Nell'aggregato in esame al 31/12/2021 è presente la somma di € 14.105,06 che deriva da residui attivi degli anni dal 2017 al 2019 di cui non si è sicuri della riscossione.

FONDO MINUTE SPESE

Nel 2021 sono stati effettuati acquisti con il fondo delle minute spese per complessivi € 917,00 per materiali e spese urgenti di gestione amministrativa.

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI (Modello L)

La situazione dei residui si sintetizza nella tabella seguente:

Residui Attivi

Iniziali al 01/01/2021	Riscossi	da riscuotere esercizio preced.	Residui esercizio 2021	Totale Residui attivi
15.230,18	25,00	15.205,18	205.922,37	221.127,55

Residui Passivi

Iniziali al 01/01/2021	Pagati	da pagare	Residui esercizio 2021	Totale Residui passivi
39.849,64	27.817,50	12.032,14	23.383,54	35.415,68

Descrizione residui attivi

Al termine dell'anno 2021 non sono ancora stati incassati i seguenti finanziamenti:

2017	Ministero per saldo finanziamento Progetto PON Snodi formativi	8.855,06
2018	Associazione Annaba - Saldo contributo spese Progetto Erasmus anno 2018	2.250,00
2019	Associazione Annaba - Contributo progetto Erasmus 2019	3.000,00
2020	Ministero - saldo finanziamento Progetto PON Smart Class	1.100,12
2021	Ministero - finanziamento progetto PON Reti cablate e wireless nelle scuole	93.659,24
2021	Ministero - finanziamento progetto PON Apprendimento e socialità	15.246,00
2021	Ministero - finanziamento progetto PON Digital Board	89.010,13
2021	Ministero - Progetto Spazi e strumenti digitali per le STEM	8.000,00
2021	Contributo volontario da genitori	7,00
	TOTALE	221.127,55

Descrizione residui passivi

Al termine dell'anno 2021 restano da pagare:

2017	Compenso a docente per incarico Progetto Erasmus	575,00
2019	Abbonamento ADSL	32,14
2019	Associazione Annaba - Teatro e relativa IVA	183,00
2020	Compenso e ritenuta d'acconto incarico medico competente a.s. 2020/21	2.702,00
2020	BPER - Gestione e relativa IVA servizio di cassa dal 01/01/2021 al 31/12/2024	8.540,00
2021	Impegni di spesa per fatture per beni e servizi da pagare nel 2022 e relativa IVA	23.383,54
	TOTALE	35.415,68

Risultato complessivo di esercizio (Modello J)

Dal modello J si evidenzia un avanzo complessivo al 31/12/2021 di € 386.133,82 dovuto a:

Saldo c/c	€ 200.421,95
Residui attivi	€ 221.127,55
Residui passivi	€ <u>35.415,68</u>

Avanzo complessivo € 386.133,82

Per quanto riguarda la gestione 2021 si ha un avanzo di amministrazione di competenza di € 258.238,87 dovuto a:

Entrate accertate	€ 434.660,13
Spese impegnate	€ <u>176.421,26</u>

Avanzo 2021 € 258.238,87

Consistenza patrimoniale (Modello K)

Dal modello K si evince la seguente situazione al 31/12/2021:

Beni in inventario	€ 89.596,40
Crediti (Residui attivi)	€ 221.127,55
Liquidità (C/c bancario e postale)	€ <u>200.421,95</u>
Totale attivo	€ 511.145,90
Debiti (Residui passivi)	€ 35.415,68
Totale passivo	€ 35.415,68
Consistenza patrimoniale	€ 475.730,22 (differenza)

Prospetto riepilogativo (Modello N)

Dal modello N si deducono gli importi impegnati su tutte le attività e i progetti per singola tipologia di spesa:

• Spese per il personale	25.945,13
• Spese per beni di consumo	104.041,64
• Spese di servizi ed utilizzo di beni di terzi	38.999,03
• Acquisto di beni d'investimento	77,99
• Altre spese	770,80
• Imposte e tasse	6.145,63
• Rimborsi e poste correttive	441,04
Totale spese	176.421,26

Indice di tempestività dei pagamenti dell'amministrazione (D.L. 66/2014 convertito con modificazioni L 89/2014)

Come previsto dalla Circolare MEF RGS 22 del 22/07/2015, si illustra l'Indicatore annuo di tempestività dei pagamenti (giorni di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture).

Il calcolo si effettua considerando tutte le fatture pagate nell'anno 2021 e facendo il rapporto tra:

numeratore: somma dell'importo di ciascuna fattura moltiplicato per la differenza tra data di pagamento e data di scadenza (se è pagata prima della scadenza il prodotto sarà negativo);

denominatore: somma degli importi pagati nell'anno 2021.

Indice tempestività pagamenti calcolato anno 2021: -7,70

Si riportano anche gli indici trimestrali, debitamente calcolati sul SIDI e pubblicati nella sezione amministrazione trasparente del sito di Istituto:

Indice tempestività 1 trimestre - 12,95

Indice tempestività 2 trimestre - 1,17

Indice tempestività 3 trimestre - 10,40

Indice tempestività 4 trimestre - 12,57

Qualche osservazione conclusiva:

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione della nostra Istituzione e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che ha tenuto conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- delle caratteristiche logistiche dell'Istituto Comprensivo;
- delle strutture di cui esso dispone;
- del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono state destinate alle spese obbligatorie.

Pur tenendo presenti tali condizioni e considerando che la gestione vuole tendere al miglioramento del servizio che la Scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse verso quelle spese finalizzate a:

1. rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, delle dotazioni tecnico/tecnologiche ed amministrative di cui la scuola dispone;
2. rafforzare il patrimonio delle risorse tecnologiche in particolare per consentire agli alunni di svolgere le attività didattiche a distanza;
3. ampliare l'offerta formativa della scuola, con un'attività progettuale ampia, qualificata ed in grado di intercettare i bisogni e gli interessi degli alunni, pur nelle limitazioni imposte dall'emergenza epidemiologica da Covid 19;
4. migliorare l'offerta formativa che la scuola propone e della quale si fa garante, con l'introduzione di nuove attività curriculari che soddisfino le richieste degli utenti

Tutte queste attività si sono rivelate efficaci nella realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

L'azione amministrativa, correlata alla gestione delle risorse economiche, è stata improntata ai criteri di efficienza, efficacia ed economicità.

Il Dirigente Scolastico ed il DSGA dichiarano di non aver effettuato attività fuori bilancio. Nella convinzione di aver agito nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione dei Revisori dei Conti e degli Organi Collegiali competenti il Conto Consuntivo per l'e.f. 2021, i cui valori in sintesi sono riportati nel Mod. H denominato Conto Finanziario, il quale, successivamente all'approvazione, sarà pubblicato all'albo on-line nel sito Web della scuola.

La presente relazione fa parte integrante del Conto Consuntivo per l'e.f. 2021.

Casalgrande, 18/03/2022

La DSGA
Silvana Righi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Giacomo Lirici