

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO "MATTEO MARIA BOIARDO"



via Corti 39 – 42019 Scandiano (R.E.) – tel. 0522/857320

reic855006@istruzione.it – reic855006@pec.istruzione.it

Sito Web: www.icboiarDO.edu.it

Codice Fiscale 91161200356 – Codice mecc. REIC855006



Ministero dell'Istruzione



UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di AutoValutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*, che non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;
- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";
- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi **8/12 E.F. 2021** con **Nota Miur Prot. n. 23072 del 30 settembre 2020** e per i successivi **4/12 E.F. 2021** con la **Nota Miur Prot. n. 21503 del 30 settembre 2021**

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione definitivo e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2020/2021 ha funzionato con n. 42 classi composte nel modo seguente:

ISTITUTO COMPRENSIVO "MATTEO MARIA BOIARDO"



via Corti 39 – 42019 Scandiano (R.E.) – tel. 0522/857320

reic855006@istruzione.it – reic855006@pec.istruzione.it

Sito Web: www.icboiaro.edu.it

Codice Fiscale 91161200356 – Codice mecc. REIC855006



Ministero dell'Istruzione



UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 Marzo 2021

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)
	6	6	131	0	129	129	4	21,50

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 Marzo 2021

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

	Numero classi funzionali con 24 ore (a)	Numero classi funzionali con tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionali a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionali con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionali a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionali 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	2	4	87	0	40	42	82	6	5	20,50
Seconde	0	2	2	4	87	0	40	37	77	5	10	19,25
Terze	0	2	2	4	79	0	40	47	87	4	-8	21,75
Quarte	0	2	2	4	86	0	44	40	84	4	2	21,00
Quinte	0	2	2	4	83	0	52	40	92	7	-9	23,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	10	10	20	422	0	216	206	422	26	0	21,10
Prime	0	9	0	9	227	0	203	0	203	9	24	22,56
Seconde	0	9	0	9	204	0	193	0	193	7	11	21,44
Terze	0	8	0	8	189	0	183	0	183	10	6	22,88
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	26	0	26	620	0	579	0	579	26	41	22,27

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO "MATTEO MARIA BOIARDO"



via Corti 39 – 42019 Scandiano (R.E.) – tel. 0522/857320

reic855006@istruzione.it – reic855006@pec.istruzione.it

Sito Web: www.icboiardo.edu.it

Codice Fiscale 91161200356 – Codice mecc. REIC855006



B) Dati sul personale in servizio Data di riferimento: 15 Marzo 2021

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
NUMERO	
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	64
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	14
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula 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	146
<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	4
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	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	32

ISTITUTO COMPRENSIVO "MATTEO MARIA BOIARDO"



via Corti 39 – 42019 Scandiano (R.E.) – tel. 0522/857320

reic855006@istruzione.it – reic855006@pec.istruzione.it

Sito Web: www.icboiarDO.edu.it

Codice Fiscale 91161200356 – Codice mecc. REIC855006



Ministero dell'Istruzione



UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo

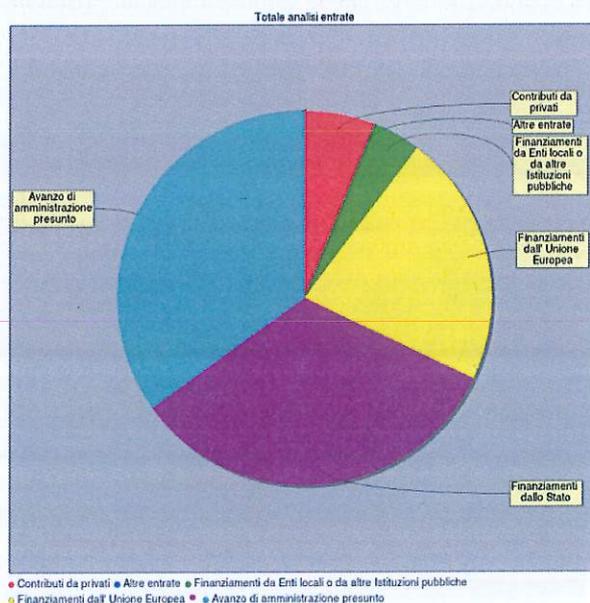
2. Dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2021 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazioni e Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 193.135,43		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 120.997,78	€ 120.997,78	
03-Finanziamenti dello Stato	€ 181.777,00	€ 181.777,00	
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 22.749,62	€ 22.749,62	
06-Contributi da privati	€ 33.830,40	€ 33.830,40	
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	
12-Altre entrate	€ 7,42	€ 7,42	
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	
TOTALE ENTRATE	€ 552.497,65	€ 359.362,22	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 359.362,22	



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO "MATTEO MARIA BOIARDO"



via Corti 39 – 42019 Scandiano (R.E.) – tel. 0522/857320
reic855006@istruzione.it – reic855006@pec.istruzione.it



Sito Web: www.icboiardo.edu.it

Codice Fiscale 91161200356 – Codice mecc. REIC855006

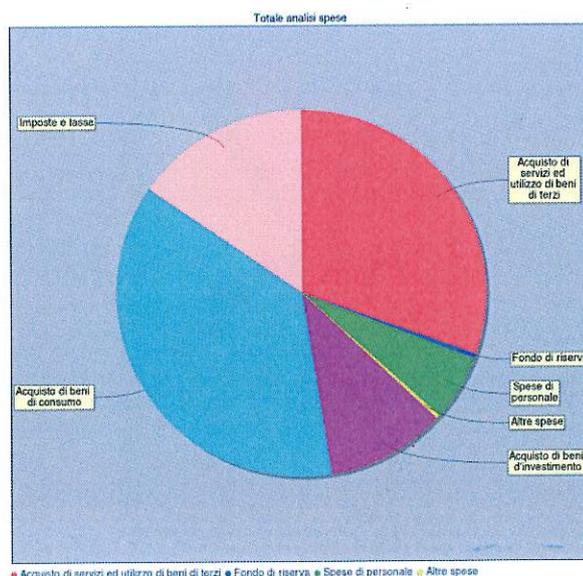


2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 341.116,10	€ 86.577,22	25,38
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 99.078,65	€ 43.791,91	44,20
A02-Funzionamento amministrativo	€ 49.816,72	€ 11.383,35	22,85
A03-Didattica	€ 188.697,67	€ 30.755,09	16,30
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.043,28	€ 0,00	0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 186.239,82	€ 97.683,68	52,45
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 69.722,85	€ 62.064,04	89,02
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 105.951,82	€ 28.621,93	27,01
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.606,28	€ 2562,00	98,30
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.958,87	€ 4.435,71	55,73
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 856,87	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00		
TOTALE SPESE	€ 528.212,79	€ 184.260,90	0,00
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	24.284,86		
Avanzo di competenza		€ 175.101,32	
Totale a pareggio	€ 552.497,65	€ 359.362,22	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 175.101,32

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 34,88% di quelle programmate



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO "MATTEO MARIA BOIARDO"



via Corti 39 – 42019 Scandiano (R.E.) – tel. 0522/857320

reic855006@istruzione.it – reic855006@pec.istruzione.it

Sito Web: www.icboiardo.edu.it

Codice Fiscale 91161200356 – Codice mecc. REIC855006



Ministero dell'Istruzione



UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo

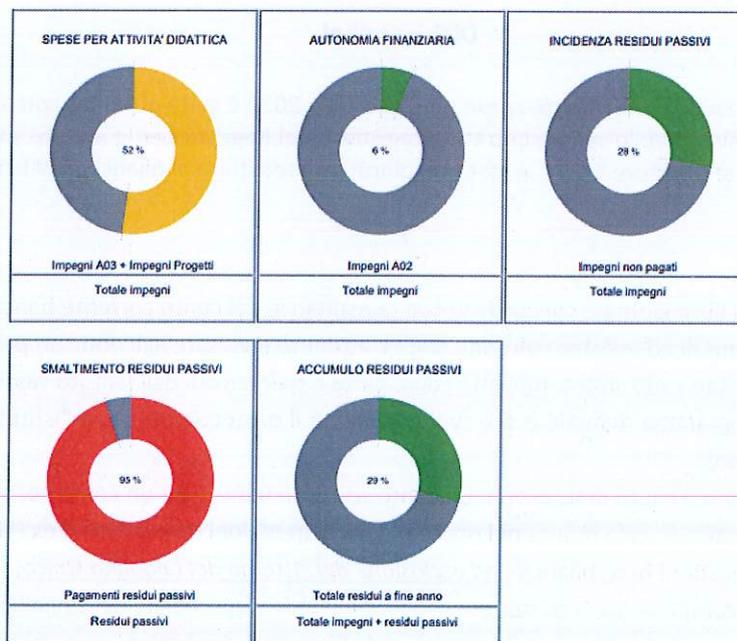
INDICI DI BILANCIO PER LE ENTRATE

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



INDICI DI BILANCIO PER LE SPESE

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



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO "MATTEO MARIA BOIARDO"



via Corti 39 – 42019 Scandiano (R.E.) – tel. 0522/857320

reic855006@istruzione.it – reic855006@pec.istruzione.it

Sito Web: www.icboiardo.edu.it

Codice Fiscale 91161200356 – Codice mecc. REIC855006



Ministero dell'Istruzione



UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

1. **Risultanze dati contabili**
 - a. Conto di cassa
 - b. Gestione dei residui
 - c. Conto del patrimonio
 - d. Risultato di esercizio
 - e. Spese Per Attività e Progetti
2. **Analisi delle Entrate**
3. **Analisi delle Spese per Attività e Progetti**

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIUR ex DM 129/2018

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello H/bis – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2021 (con Z101 – Disponibilità da programmare);
- Modelli I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2021;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2021;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

Dichiarazioni

La gestione del Fondo economale delle *minute spese* per l'esercizio 2020 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 4.000,00, anticipato al Direttore S.G.A., è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Banco BPM agenzia di Scandiano;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.lgs 196/2003;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
8. 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;

ISTITUTO COMPRENSIVO "MATTEO MARIA BOIARDO"



via Corti 39 – 42019 Scandiano (R.E.) – tel. 0522/857320

reic855006@istruzione.it – reic855006@pec.istruzione.it

Sito Web: www.icboiarDO.edu.it

Codice Fiscale 91161200356 – Codice mecc. REIC855006



Ministero dell'Istruzione



UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo

9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

I sottoscritti, membri di diritto della Giunta Esecutiva, nel trasmettere, allegato alla presente ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Consiglio di istituto per l'approvazione, lo schema del Conto Consuntivo predisposto dal D.S.G.A. per l'esercizio finanziario 2021, espongono, qui di seguito, le seguenti considerazioni:

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021			192.936,47
SOMME RISCOSE	Competenza	210.864,44	
	Residui	20.664,57	
	Totale(1)	231.529,01	
SOMME PAGATE	Competenza	132.264,58	
	Residui	34.366,46	
	Totale(2)	166.631,04	
Differenza (1-2)			64.897,97
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			257.834,44

Situazione Residui (Mod. I)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 37.228,81	€ 20.664,57	€ 16.564,24	€ 148.997,78	€ 504,99	€ 165.057,03
	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 37.029,85	€ 34.366,46	€ 2.663,39	€ 52.496,32	€ 703,85	€ 54.455,86

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO "MATTEO MARIA BOIARDO"



via Corti 39 – 42019 Scandiano (R.E.) – tel. 0522/857320

reic855006@istruzione.it – reic855006@pec.istruzione.it

Sito Web: www.icboiardo.edu.it

Codice Fiscale 91161200356 – Codice mecc. REIC855006



Ministero dell'Istruzione



UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 0,00.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021.	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 175.751,42	- € 20.456,32	€ 155.295,10
Totale Disponibilità	€ 232,037,49	€ 190.853,98	€ 422.891,47
Totale dell'attivo	€ 407.788,91	€ 170.397,66	€ 578.186,57
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PASSIVO			
Totale debiti	€ 37.029,85	€ 17.426,01	€ 54.455,86
Consistenza Patrimoniale	€ 370.759,06	€ 152.971,65	€ 523.730,71
Totale del passivo	€ 407.788,91	170.397,66	578.186,57
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal D.I. n. 129/2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. La operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "Mediasoft": vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'Istituzione scolastica; in questo esercizio finanziario è stata effettuata una ricognizione dei beni ed il discarico di quelli obsoleti e in disuso, nonché di quelli a valore nullo che non vengono più utilizzati. Per i beni in inventario si è effettuato l'ammortamento, secondo quanto previsto dalle vigenti disposizioni di legge e istruzioni RGS.

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 192.936,47
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 20.664,57	€ 210.864,44	€ 231.529,01	
Pagamenti	€ 34,366,46	€ 132.264,58	€ 166.631,04	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 257.834,44
Residui Attivi	€ 16.059,25	€ 148.997,78		€ 165.057,03
Residui Passivi	€ 1.959,54	€ 52.496,32		€ 54.455,86
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 368.435,61

ISTITUTO COMPRENSIVO "MATTEO MARIA BOIARDO"



via Corti 39 – 42019 Scandiano (R.E.) – tel. 0522/857320

reic855006@istruzione.it – reic855006@pec.istruzione.itSito Web: www.icboiardo.edu.it

Codice Fiscale 91161200356 – Codice mecc. REIC855006



Ministero dell'Istruzione

UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a € 257.834,44 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Dalle risultanze del sottoconto fruttifero della contabilità speciale di tesoreria statale (Banca d'Italia, mod. 56 T) risulta il corretto riversamento delle entrate derivanti dalla gestione dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) sul distinto conto corrente aperto per l'Azienda presso il medesimo Istituto che gestisce il servizio di cassa dell'Istituzione scolastica (art. 25, comma 12, del DI n. 129/2018), che al 31/12/2021 presenta un saldo di euro **257.834,44**

Dall'estratto del conto corrente postale n° **1009072974** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2021 di € **3.075,63**

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

Bancari € 257.834,44 + Postali € 3.075,63 = Totale € 260.910,07

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

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

SPESE

	Impegni									Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri Finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 836,03	€28.157,02	€6,905,39	€ 1.550,00		€ 6.343,47				€ 99.078,65	€ 43.791,91	29,12%
A02		€ 1.948,60	€ 6.818,68	€ 503,88	€ 158,54	€ 1.718,15		€235,50		€ 49.816,72	€ 11.383,35	22,85%
A03	€ 9.220,60	€ 17.202,37	€ 646,00			€ 3.685,04				€ 188.697,67	€ 30.755,09	16,30%
A04												
A05										€ 2.043,28		
A06		€ 559,18				€ 87,68				€ 1.479,78	€ 646,87	43,71%
P01	€ 40.538,53	€ 11.323,01	€ 6.297,63	€ 997,84		€2.907,03				€ 69.722,85	€ 62.064,04	89,02%
P02	€ 2.333,28	€ 3.083,80	€ 19.235,18	€ 1.859,84		€ 2.109,83				€ 105.951,82	€ 28.621,93	27,01%
P03		€ 1.200,00	€ 900,00			€ 462,00				€ 2.606,28	€ 2.562,00	98,30%
P04	€ 299,97		€ 3.070,00			€ 660,00			€405,74	€ 7.958,87	€ 4.435,71	55,73%
TOTALE	€ 53.228,41	€ 63.473,98	€ 43.872,88	€ 4.911,56	€ 158,54	€ 17.973,21		€ 642,32		€ 527.355,92	€ 184.260,90	34,94%
TOT/TOTIM P%	28,89%	34,45%	23,81%	2,67%	0,09%	9,75%		0,35%				

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO "MATTEO MARIA BOIARDO"

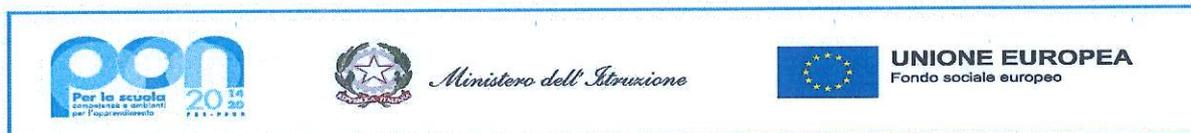


via Corti 39 – 42019 Scandiano (R.E.) – tel. 0522/857320

reic855006@istruzione.it – reic855006@pec.istruzione.it

Sito Web: www.icboiardo.edu.it

Codice Fiscale 91161200356 – Codice mecc. REIC855006



L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 34,94%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 52,45%

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2021 appare determinato, come da Mod. H / Hbis / I allegati.

ANALISI delle ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse e Somme da Riscuotere:

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo VINCOLATO	
Previsione iniziale	193.135,43
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	193.135,43

Aggregato 02 voce 02 – FONDO EUROPEO DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	120.997,78
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	120.997,78
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA	
Previsione iniziale	36.721,61
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Somme Riscosse	36.721,61
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	145.055,39
Somme Riscosse	117.055,39
Somme da riscuotere	28.000,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	19.583,72

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO "MATTEO MARIA BOIARDO"



via Corti 39 – 42019 Scandiano (R.E.) – tel. 0522/857320

reic855006@istruzione.it – reic855006@pec.istruzione.it

Sito Web: www.icboiardo.edu.it

Codice Fiscale 91161200356 – Codice mecc. REIC855006



Ministero dell'Istruzione



UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo

Somme Riscosse	19.583,72
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	3.165,77
Somme Riscosse	3.165,77
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	7.282,50
Somme Riscosse	7.282,50
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEL PERSONALE	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	936,00
Somme Riscosse	936,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 10 – ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	24.381,90
Somme Riscosse	24.381,90
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 03 – ENTRATE DIVERSE n.a.c.	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	7,42
Somme Riscosse	7,42
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
552.497,65	359.362,22	210.364,44	148.997,78	193.135,43

ISTITUTO COMPRENSIVO "MATTEO MARIA BOIARDO"



via Corti 39 – 42019 Scandiano (R.E.) – tel. 0522/857320

reic855006@istruzione.it – reic855006@pec.istruzione.it

Sito Web: www.icboiardo.edu.it

Codice Fiscale 91161200356 – Codice mecc. REIC855006



ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITA'

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate, Somme rimaste da pagare ed Economie.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "piano dei conti", predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato considerato in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2021 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze, aggregate secondo il Mod. H:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA		
	Previsione iniziale	€ 25.454,65
	Variazioni apportate in corso d'anno	€ 73.624,00
	Previsione definitiva	€ 99.078,65
	Somme Pagate	€ 24.543,08
	Somme da pagare	€ 19.248,83
	Economie	€ 55.286,74

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO		
	Previsione iniziale	€ 29.805,40
	Variazioni apportate in corso d'anno	€ 20.011,32
	Previsione definitiva	€ 49.816,72
	Somme Pagate	€ 11.079,82
	Somme da pagare	€ 303,53
	Economie	€ 38.433,37

Nell'attività A02 è inserita, in partita di giro, anche la gestione del Fondo Economale del DSGA:

99	01	Fondo economale del D.S.G.A	4.000,00	99	01	Fondo economale del D.S.G.A	4.000,00
----	----	-----------------------------	----------	----	----	-----------------------------	----------

La totalità delle somme riportate in questo aggregato delle entrate trova perfetta rispondenza nello stesso aggregato delle uscite, in quanto, la natura figurativa delle partite di giro, determina, simultaneamente, ad ogni accertamento di entrata, un corrispondente impegno di pari importo, e, viceversa, al sorgere di un obbligo a pagare, un diritto a riscuotere. In conseguenza di ciò, si ritiene superfluo qualsiasi chiarimento in merito.

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA		
	Previsione iniziale	€ 40.322,87
	Variazioni apportate in corso d'anno	€ 148.374,80
	Previsione definitiva	€ 188.697,67
	Somme Pagate	€ 30.534,41
	Somme da pagare	€ 220,68
	Economie	€ 157.942,58

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO "MATTEO MARIA BOIARDO"



via Corti 39 – 42019 Scandiano (R.E.) – tel. 0522/857320

reic855006@istruzione.it – reic855006@pec.istruzione.it

Sito Web: www.icboiardo.edu.it

Codice Fiscale 91161200356 – Codice mecc. REIC855006



Ministero dell'Istruzione



UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo

Aggregato A voce 05 – VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
Previsione iniziale	€ 2.043,28
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	€ 2.043,28
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	€ 2.043,28

Aggregato A voce 06 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	
Previsione iniziale	897,60
Variazioni apportate in corso d'anno	582,18
Previsione definitiva	€ 1.479,78
Somme Pagate	€ 290,30
Somme da pagare	€ 356,57
Economie	€ 832,91

ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità della **lotta alla dispersione scolastica** e del perseguimento sotto il profilo della qualità del **miglioramento dell'offerta formativa**. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica, compreso un certo numero di Progetti PON FSE e FESR, classificati secondo le indicazioni dell'AdG.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2021, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze; nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato P voce 1 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	
Previsione iniziale	6.464,88
Variazioni apportate in corso d'anno	63.257,97
Previsione definitiva	69.722,85
Somme Pagate	29.697,33
Somme da pagare	32.366,71
Economie	7.658,81

Aggregato P voce 2 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	
Previsione iniziale	75.482,48
Variazioni apportate in corso d'anno	30.469,34
Previsione definitiva	105.951,82
Somme Pagate	28.621,93
Somme da pagare	0,00
Economie	77.329,89

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO "MATTEO MARIA BOIARDO"



via Corti 39 – 42019 Scandiano (R.E.) – tel. 0522/857320

reic855006@istruzione.it – reic855006@pec.istruzione.it

Sito Web: www.icboiardo.edu.it

Codice Fiscale 91161200356 – Codice mecc. REIC855006



Aggregato P voce 3 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"		
	Previsione iniziale	456,28
	Variazioni apportate in corso d'anno	2.150,00
	Previsione definitiva	2.602,28
	Somme Pagate	2.562,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	44,28

Aggregato P voce 4 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"		
	Previsione iniziale	4.203,59
	Variazioni apportate in corso d'anno	3.755,28
	Previsione definitiva	7.958,87
	Somme Pagate	4.435,71
	Somme da pagare	0,00
	Economie	3.523,16

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro **856,87** (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario.

Aggregazione Z101 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

Per evidenziare i flussi finanziari, si allega il prospetto illustrativo delle somme accantonate in Z101 (*Disponibilità finanziaria da programmare*), che non sono state utilizzate per interventi di riequilibrio finanziario, secondo le esigenze manifestatesi nel corso della gestione del Programma annuale; le predette somme, consistenti in **€ 24.284,86**, confluiranno nell'Avanzo di amministrazione non vincolato o vincolato del prossimo Esercizio finanziario, nel rispetto dell'originario vincolo di destinazione.

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO "MATTEO MARIA BOIARDO"



via Corti 39 – 42019 Scandiano (R.E.) – tel. 0522/857320

reic855006@istruzione.it – reic855006@pec.istruzione.it

Sito Web: www.icboiardo.edu.it

Codice Fiscale 91161200356 – Codice mecc. REIC855006



Ministero dell'Istruzione



UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo

Dichiarazioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2021, si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.P.E.F
- 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.
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna è stato presentato il modello 770 anno 2021 / redditi 2020 .
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	Pubblicato	
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	15/04/2021	07/04/2021	-14,99
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	15/07/2020	01/07/2021	-10,16
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	15/10/2020	04/10/2021	0,79
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	15/01/2021	03/01/2022	-2,58
Base annuale Anno 2021	Genao / dicembre	15/01/2022	03/01/2022	-6,92

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

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO "MATTEO MARIA BOIARDO"



via Corti 39 – 42019 Scandiano (R.E.) – tel. 0522/857320

reic855006@istruzione.it – reic855006@pec.istruzione.it

Sito Web: www.icboiar.do.edu.it

Codice Fiscale 91161200356 – Codice mecc. REIC855006



Ministero dell'Istruzione



UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato** gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata** la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerato** i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- Considerate** le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati

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

Verifica

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.

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Rosalba Trovato

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Vista La Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2021 predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Valutati i dati di bilancio,

DICHIARA

che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.

Il Dirigente Scolastico
Dott. Ing. Fabio Bertoldi

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO "MATTEO MARIA BOIARDO"



via Corti 39 – 42019 Scandiano (R.E.) – tel. 0522/857320

reic855006@istruzione.it – reic855006@pec.istruzione.it

Sito Web: www.icboiardo.edu.it

Codice Fiscale 91161200356 – Codice mecc. REIC855006



Ministero dell'Istruzione



UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	72.648,79	53.228,41	0,00%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	140.939,00	63.473,98	0,00%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	133.062,77	43.872,88	0,00%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	110.441,01	4.911,56	0,00%
05	ALTRE SPESE	607,42	158,54	0,00%
06	IMPOSTE E TASSE	68.327,11	17.973,21	0,00%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	0,00%
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00%
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	1.329,82	642,32	0,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00%
98	FONDO DI RISERVA	856,87	0,00	0,00%
Totale generale		528.212,79	184.260,90	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese perviste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

Il Segretario della Giunta Esecutiva

F.to DSGA

Rosella Fravola

Il Presidente della Giunta Esecutiva

F.to DS

Giulio Zebbia

