

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E TECNICO FINANZIARIA

CONTO CONSUNTIVO 2021

Dirigente Scolastico Prof. Amos Golinelli
D.S.G.A Mara Nadia Lucca



ROIC810005 - AAE7E2A - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002924 - 03/03/2022 - VI.3 - I

Firmato digitalmente da Prof. Amos Golinelli

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.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 - Nuovo Regolamento di contabilità;
- 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, 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 per l'E.F. 2021 è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento alla nota MIUR - prot. n. 23072 del 30/09/2020 periodo gennaio-agosto 2021 (8/12) e nota 21503 del 30/09/2021 periodo settembre - dicembre 2021 (4/12). Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Nel corso dell'anno 2021 si sono registrate importanti assegnazioni a carattere straordinario da parte dello Stato (Ministero Istruzione) a sostegno delle misure profilattiche, ma anche didattiche, della scuola per il reperimento di nuovi spazi atti a garantire il "distanziamento" fisico e per attrezzature informatiche che ponessero in grado gli alunni di seguire le lezioni a distanza durante i periodi di sospensione delle lezioni in presenza. La presente relazione illustra le risultanze della gestione effettiva del Bilancio, che nell'anno 2021 si è caratterizzato per la necessità di notevole adeguamento e di rideterminazione degli impegni di spesa a seguito delle forti ripercussioni che anche sulla scuola ha avuto la grave situazione prodotta dalla pandemia da Covid-19.

L'attività gestionale e amministrativa si è giocoforza adeguata alle nuove disposizioni generali governative, ministeriali e regionali, che si sono via via succedute per contrastare la diffusione del virus attraverso il "distanziamento" e periodi di sospensione dalla frequenza fisica presso le scuole.

Si è dovuto, quindi, ricorrere a tutte le risorse a disposizione, sia per dotarsi di mezzi idonei ad attuare una didattica "a distanza" per gli alunni, sia per realizzare soluzioni in grado di mantenere la didattica con tutte le precauzioni sanitarie poste dal prescritto "distanziamento". In questa ottica si è agito su più fronti: potenziamento delle dotazioni informatiche e software delle scuole per permettere a tutti di partecipare alla didattica a distanza; aumento degli spazi rispetto a quelli esistenti e rimodulazione degli spazi per la didattica. Tutto questo ha cambiato quanto a inizio anno era programmato nel Bilancio di previsione per il 2021: le risorse sono state gran parte utilizzate per garantire il diritto allo studio a tutti gli studenti iscritti.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

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**B) Dati sul personale in servizio****POPOLAZIONE SCOLASTICA****Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo**

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	2	2	48	0	49	49	1	24,5

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:

	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	4	0	4	47	0	47	0	47	4	0	11,75
Seconde	0	5	0	5	59	0	58	0	58	4	1	11,6
Terze	0	3	0	3	45	0	45	0	45	5	0	15
Quarte	0	4	0	4	58	0	58	0	58	4	0	14,5
Quinte	0	3	0	3	53	0	55	0	55	4	2	18,33
Pluriclassi	0	1	0	1	17	0	17	0	17	1	0	17
Totale	0	20	0	20	279	0	280	0	280	22	3	14
Prime	0	5	0	5	82	0	83	0	83	5	1	16,6
Seconde	0	4	0	4	75	0	74	0	74	7	1	18,5
Terze	0	4	0	4	76	0	77	0	77	6	1	19,25
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	13	0	13	233	0	234	0	234	18	3	18

DATI SUL PERSONALE DI SERVIZIO

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	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	44
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	13
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	90
<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	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	20

Firmato digitalmente da Prof. Amos Golinelli

Di seguito si intende dare in dettaglio i chiarimenti necessari per una esatta interpretazione dei dati numerici relativi alle attività e ai progetti per la gestione amministrativa e contabile dell'esercizio finanziario 2021 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel PTOF 2019/2022 dell'Istituzione Scolastica. Il Programma Annuale per l'E.F. 2021, approvato in data 13/01/2021 con delibera del Consiglio d'Istituto n.69, prevedeva per la parte entrate i finanziamenti sotto descritti che in alcuni aggregati si sono completamente realizzati, in altri invece si sono accertate maggiori o minori entrate.

Analisi in dettaglio delle entrate E.F. 2021:

Ag.	V	DESCRIZIONE	Prev.iniziale	Variazioni	Prev.Def.	Accertam.ti	Riscossioni	Residui
1		Avanzo di Amministrazione	€ 62.860,22	€ -	€ 62.860,22	€ -	€ -	€ -
	01	Non vincolato	€ 46.783,30	€ -	€ 46.783,30	€ -	€ -	€ -
	02	Vincolato	€ 16.076,92	€ -	€ 16.076,92	€ -	€ -	€ -
2		Finanziamento dell'Unione Europea	€ -	€ 134.426,08	€ 134.426,08	€ 134.426,08	€ 12.196,80	€ 122.229,28
	1	Fondi sociali Europei (FSE)		€ 40.656,00	€ 40.656,00	€ 40.656,00	€ 12.196,80	€ 28.459,20
	2	Fondi Europei di sviluppo Regionale		€ 93.770,08	€ 93.770,08	€ 93.770,08	€ -	€ 93.770,08
	3	Altri finanziamenti dell'Unione Europea						
3		Finanziamenti dello Stato	€ 9.605,33	€ 73.481,79	€ 83.087,12	€ 83.087,12	€ 75.087,12	€ 8.000,00
	01	Dotazione ordinaria	€ 9.605,33	€ 9.013,85	€ 18.619,18	€ 18.619,18	€ 18.619,18	€ -
	02	Dotazione perequativa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	03	Finanziamenti per l'ampl.o dell'Offerta Form	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	04	Fondo per lo sviluppo e la coesione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	05	Altri finanziamenti non vincolati dello Stato	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	06	Altri finanziamenti vincolati dello Stato	€ -	€ 64.467,94	€ 64.467,94	€ 64.467,94	€ 56.467,94	€ 8.000,00
4		Finanziamenti dalla Regione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	01	Dotazione ordinaria	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	02	Dotazione perequativa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	03	Altri finanziamenti non vincolati	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	04	Altri finanziamenti vincolati	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5		Fin.ti da Enti loc.o Ist.pubbl.	€ 9.500,00	€ 5.512,49	€ 15.012,49	€ 15.012,49	€ 15.012,49	€ -
	01	Unione Europea	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	02	Provincia non Vincolati	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	03	Provincia Vincolati	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	04	Totale Comune non vincolati	€ 8.000,00	€ -	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ -
	05	Totale Comune vincolati	€ 1.500,00	€ 1.000,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ -
	06	Altre istituzioni	€ -	€ 4.512,49	€ 4.512,49	€ 4.512,49	€ 4.512,49	€ -
6		Contributi da privati	€ -	€ 20.933,00	€ 20.933,00	€ 20.933,00	€ 20.933,00	€ -
	02	iscrizione alunni	€ -	€ 10.428,00	€ 10.428,00	€ 10.428,00	€ 10.428,00	€ -
	03	mensa scolastica	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	04	viaggi di istruzione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	05	assicurazione alunni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	06	assicurazione personale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	10	Altri contributi fa famiglie vincolanti	€ -	€ 10.505,00	€ 10.505,00	€ 10.505,00	€ 10.505,00	€ -
6		Proventi da gestioni econ.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
12		Altre Entrate	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	02	Interessi attiva Banca d'Italia	€ -	€ 0,01	€ 0,01	€ 0,01	€ 0,01	€ -
		TOTALE ENTRATE	€ 81.965,55	€ 234.353,37	€ 316.318,92	€ 253.458,70	€ 123.229,42	€ 130.229,28

Nella tabella sopra riportata si indicano le risultanze relative all'esercizio 2021 evidenziando le previsioni iniziali, le variazioni apportate con decreto del D.S. e l'approvazione del C.D.I. e le previsioni definitive.

Analisi in dettaglio delle uscite E.F. 2021:

Aggr.	V	DESCRIZIONE	Previniziale	Variazioni	Prev.Definitiva	Impegni	Pagamenti	Residui	Economie
A		Attività	€ 70.022,32	€ 167.512,24	€ 237.534,56	€ 47.237,07	€ 47.237,07	€ -	€ 190.297,49
	A01	Funzion.to generale decoro	€ 21.483,98	€ 24.942,37	€ 46.426,35	€ 13.090,38	€ 13.090,38	€ -	€ 33.335,97
	A02	Funzion.to amm.vo	€ 18.877,81	€ 4.289,55	€ 23.167,36	€ 9.447,01	€ 9.447,01	€ -	€ 13.720,35
	A03	Didattica	€ 27.211,61	€ 138.042,02	€ 165.253,63	€ 24.699,68	€ 24.699,68	€ -	€ 140.553,95
	A04	Alternanza scuola-lavoro	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	A05	Viaggi di istruzione	€ 125,98	€ -	€ 125,98	€ -	€ -	€ -	€ 125,98
	A06	Attività di orientamento	€ 2.322,94	€ 238,30	€ 2.561,24	€ -	€ -	€ -	€ 2.561,24
P		Progetti	€ 11.743,23	€ 66.841,13	€ 78.584,36	€ 27.020,38	€ 27.020,38	€ -	€ 51.563,98
	01	Ambito "Scientifico e professionale"	€ 8.416,61	€ 18.205,00	€ 26.621,61	€ 19.197,50	€ 19.197,50	€ -	€ 7.424,11
	02	Ambito "Umanistico e sociale"	€ -	€ 44.240,59	€ 44.240,59	€ 4.142,03	€ 4.142,03	€ -	€ 40.098,56
	03	Certificazioni e corsi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	04	Formazione aggiornamento pers.	€ 3.326,62	€ 4.395,54	€ 7.722,16	€ 3.680,85	€ 3.680,85	€ -	€ 4.041,31
	05	"Gare e Concorsi"	€ 12.410,37	€ 10.000,00	€ 22.410,37	€ 5.282,33	€ 5.282,33	€ -	€ 17.128,04
G		Gestioni economiche	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	01	Azienda agraria	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	02	Azienda speciale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	03	Attività per conto terzi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	04	Attività convittuale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
R		Fondo di riserva	€ 200,00	€ -	€ 200,00	€ -	€ -	€ -	€ 200,00
	98	Fondo di riserva	€ 200,00	€ -	€ 200,00	€ -	€ -	€ -	€ 200,00
		<i>Totale spese</i>	€ 81.965,55	€ -	€ 316.318,92	€ 74.257,45	€ 74.257,45	€ -	€ 242.061,47
Z	Z01	Disp.finanziaria da progr.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		TOTALE A PAREGGIO	€ 81.965,55	€ 234.353,37	€ 316.318,92	€ 74.257,45	€ 74.257,45	€ -	€ 242.061,47

Le risorse complessivamente a disposizione nell'anno finanziario 2021, provengono per la maggior parte da erogazioni dello Stato e dall'Avanzo di Amm.ne.

Le somme accertate sono € 253.458,70 (di cui riscosse € 123.229,42 e da riscuotere € 130.229,28 residui attivi (provenienti la maggior parte da PON FSE e FESR e da PNSD). Si precisa che la differenza tra la Programmazione definitiva € 316.318,92 e le somme accertate € 253.458,70 è la consistenza dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, consistente in € 62.860,22. Nelle tabelle sopra riportate si evidenziano gli accertamenti/impegni, le riscossioni/pagamenti, i residui passivi e le economie. Secondo normativa vigente non sono evidenziate le partite di giro.

Per quanto riguarda le spese, le somme impegnate e pagate sono € 74.257,45. Non risulta differenza tra la programmazione definitiva Parte Entrate e quella Parte Spese in quanto non c'è disponibilità da programmare al 31/12/2021.

In dettaglio i dati contabili e l'analisi delle entrate suddivise nelle varie voci:

1. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	316.318,92	Programmazione definitiva	316.318,92	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	253.458,70	Impegni	74.257,45	Avanzo di competenza 179.201,25
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				60.509,78
Riscossioni competenza residui (B)	131.496,49	Pagamenti competenza residui (C)	80.825,06	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				111.181,21
Somme rimaste da riscuotere (E)	130.229,28	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 130.229,28
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	667,48	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	16,50	
Totale residui attivi (I=E+G)	130.896,76	Totale residui passivi (L=F+H)	16,50	Residui Attivi - Residui Passivi 130.880,26

Come si evince dal riepilogo dei dati contabili, si parte da una programmazione pari a € 81.965,55 per arrivare ad una programmazione definitiva pari ad € 316.318,92. Il saldo in cassa al 01/01/2021 era pari ad € 60.509,78 mentre al 31/12/2021 è pari ad € 111.181,21.

Firmato digitalmente da Prof. Amos Golinelli

Il Conto Consuntivo 2021 pertanto mostra un notevole aumento delle risorse economiche rispetto alle previsioni iniziali.

2. Conto Finanziario

2.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	62.860,22	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	134.426,08	134.426,08	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	83.087,12	83.087,12	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.012,49	15.012,49	100,00 %
6. Contributi da privati	20.933,00	20.933,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	316.318,92	253.458,70	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		253.458,70	

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	62.860,22	0,00	62.860,22
	2	Vincolato	16.076,92	0,00	16.076,92
	1	Non vincolato	46.783,30	0,00	46.783,30

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	134.426,08	134.426,08	12.196,80	122.229,28	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	40.656,00	40.656,00	12.196,80	28.459,20	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	93.770,08	93.770,08	0,00	93.770,08	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	9.605,33	83.087,12	83.087,12	75.087,12	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.605,33	18.619,18	18.619,18	18.619,18	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	64.467,94	64.467,94	56.467,94	8.000,00	0,00

Firmato digitalmente da Prof. Amos Golinelli

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	9.500,00	15.012,49	15.012,49	15.012,49	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	1.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	4.512,49	4.512,49	4.512,49	0,00	0,00

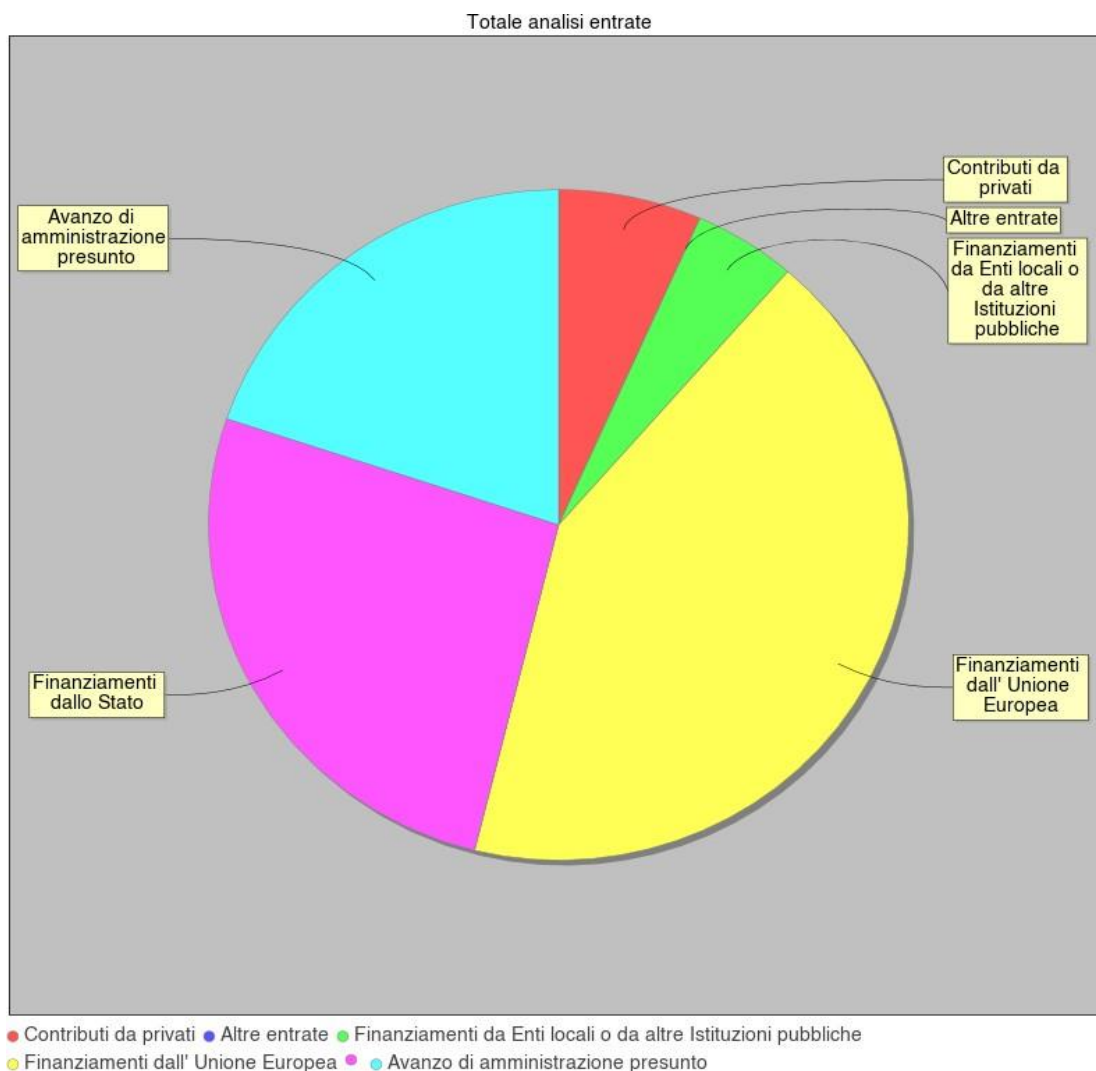
6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	20.933,00	20.933,00	20.933,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	10.428,00	10.428,00	10.428,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	10.505,00	10.505,00	10.505,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	62.860,22
Finanziamenti dall' Unione Europea	134.426,08
Finanziamenti dallo Stato	83.087,12
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.012,49
Contributi da privati	20.933,00
Altre entrate	0,01



2.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	237.534,56	47.237,07	19,89 %
P. Progetti	78.584,36	27.020,38	34,38 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	316.318,92	74.257,45	
Avanzo di competenza		179.201,25	
Totale a pareggio		253.458,70	

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

Firmato digitalmente da Prof. Amos Golinelli

ISTITUTO COMPRENSIVO DI FIESSO UMBERTIANO

45024 FIESSO UMBERTIANO (Rovigo)

Via Verdi, 194 – ☎ 0425/754205

Cod. Fisc. 93019630297 – Cod. Scuola ROIC810005

Web: www.icfiessoumbertiano.edu.it – email: roic810005@istruzione.it –

PEC: roic810005@pec.istruzione.it

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenzein + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	70.022,32	167.512,24	237.534,56	47.237,07	47.237,07	0,00	190.297,49
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	21.483,98	24.942,37	46.426,35	13.090,38	13.090,38	0,00	33.335,97
	2	Funzionamento amministrativo	18.877,81	4.289,55	23.167,36	9.447,01	9.447,01	0,00	13.720,35
	3	Didattica	27.211,61	138.042,02	165.253,63	24.699,68	24.699,68	0,00	140.553,95
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	125,98	0,00	125,98	0,00	0,00	0,00	125,98
	6	Attività di orientamento	2.322,94	238,30	2.561,24	0,00	0,00	0,00	2.561,24

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenzein + o -
P		Progetti	11.743,23	66.841,13	78.584,36	27.020,38	27.020,38	0,00	51.563,98
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.416,61	18.205,00	26.621,61	19.197,50	19.197,50	0,00	7.424,11
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	0,00	44.240,59	44.240,59	4.142,03	4.142,03	0,00	40.098,56
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.326,62	4.395,54	7.722,16	3.680,85	3.680,85	0,00	4.041,31

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenzein + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenzein + o -
R		Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

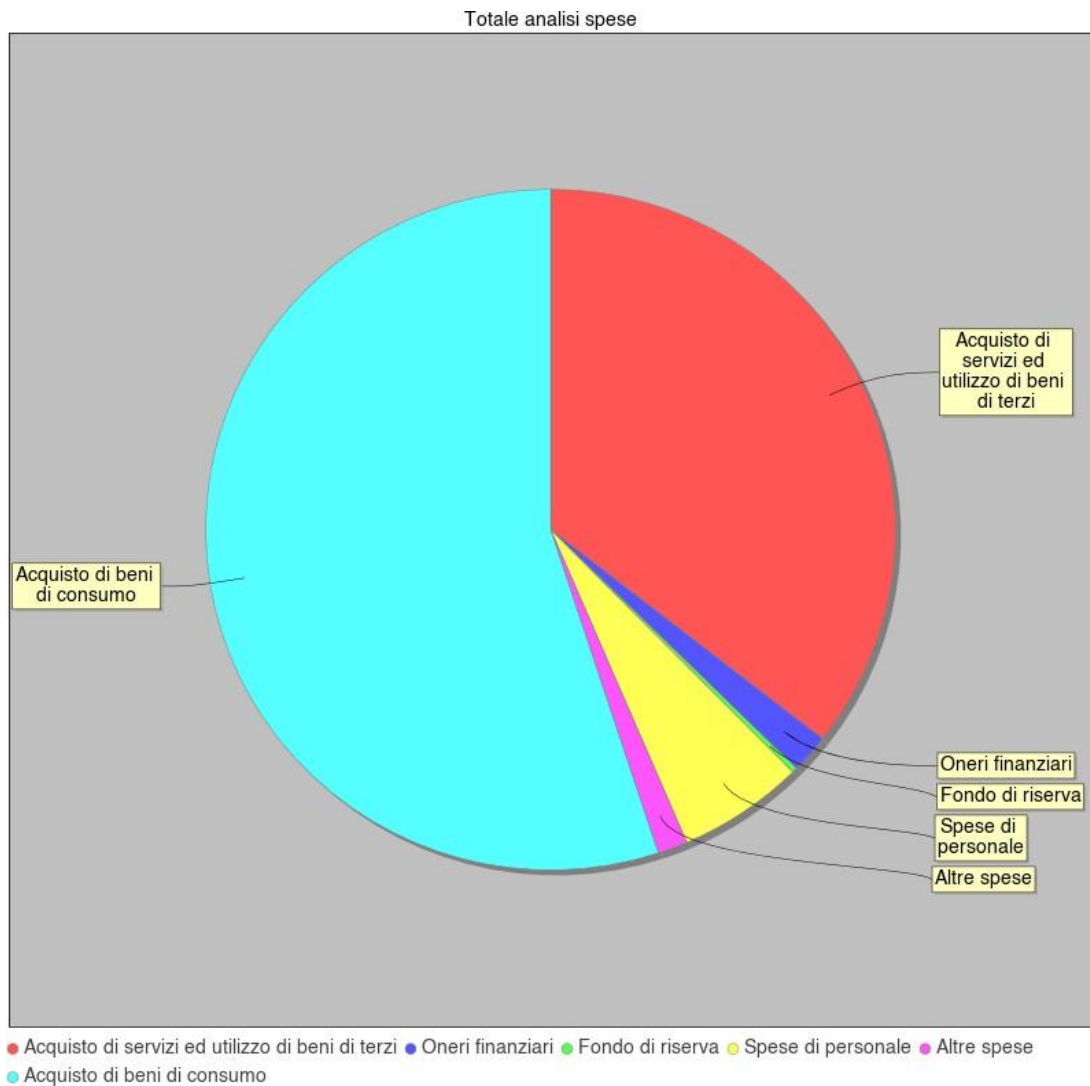
FONDO DI RISERVA

Il fondo riserva, che da disposizioni normative D.l 129/2018 non può superare il 10% della dotazione ordinaria, è destinato a rimpinguare, in caso di insufficienza fondi, progetti e/o attività in fase di realizzazione. La somma prevista nel bilancio di previsione è pari ad 200,00. Per l'anno 2021 non si è verificata movimentazione.

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		64.290,74
Acquisto di beni di consumo		88.342,64
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		58.013,19
Acquisto di beni d'investimento		99.941,92

Firmato digitalmente da Prof. Amos Golinelli

Altre spese	4.030,43
Oneri finanziari	1.500,00
Fondo di riserva	200,00



2.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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

2.4. Variazioni di bilancio

Num	Data	Aggr	Voce	Sottovoce	Oggetto	Importo
1	19/01/2021	12	2		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01
2	26/01/2021	3	1		Dotazione ordinaria	120,00
3	02/02/2021	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	5.871,00
5	19/02/2021	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	4.634,00
6	12/03/2021	5	5		Altre Istituzioni non vincolati	643,50
7	02/04/2021	3	6	3	RISORSE FINALIZZATE ALL'ACQUISTO DI DAE ET SIMILIA	1.000,00
8	20/05/2021	5	5		Altre Istituzioni non vincolati	542,99
9	29/06/2021	2	1	1	PON per la scuola (FSE)	15.246,00
10	29/06/2021	2	1	1	PON per la scuola (FSE)	25.410,00
11	29/06/2021	3	6	4	RISORSE EX ART.31, COMMA 1, D.L.41/2021	9.727,95
12	29/06/2021	3	6	5	RISORSE EX ART.31,COMMA 6, DL.41/2021	10.784,59
13	21/07/2021	3	6	6	ANIMATORE DIGITALE A.S.2021/22	1.000,00
14	25/09/2021	3	6	7	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA-PNRR E PIANO NAZIONALE PER LA SCUOLA DIGITALE - PNSD	16.000,00
15	04/10/2021	3	1		Dotazione ordinaria	4.866,00
16	06/10/2021	6	1	1	Contributo scolastico volontario	10.428,00
18	15/10/2021	3	6	8	RISORSE EX. ART. 58, comma 4 D.L.73/2021	22.999,04
20	21/10/2021	3	1		Dotazione ordinaria	238,30
22	05/11/2021	3	6	9	RISORSE ESAMI DI STATO IN SICUREZZA DM 162-2021	2.956,36
24	10/11/2021	5	5		Altre Istituzioni non vincolati	2.573,00
25	11/11/2021	2	2	2	PON Per la scuola (FESR) -REACT EU	49.994,62
26	11/11/2021	2	2	2	PON Per la scuola (FESR) -REACT EU	43.775,46
29	26/11/2021	5	5		Altre Istituzioni non vincolati	103,00
30	29/11/2021	5	5		Altre Istituzioni non vincolati	650,00
31	01/12/2021	5	4		Comune vincolati	500,00
33	13/12/2021	5	4		Comune vincolati	500,00
34	16/12/2021	3	1		Dotazione ordinaria	3.423,72
36	23/12/2021	3	1		Dotazione ordinaria	365,83
Totale						234.353,37

2.5. Situazione amministrativa

Firmato digitalmente da Prof. Amos Golinelli

SITUAZIONE AL 31/12/2021

A) Conto di cassa					
1 - Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio				Euro	60.509,78
2 - Ammontare delle somme riscosse:					
a) c/competenza		Euro	123.229,42		
b) c/residui attivi esercizi precedenti		Euro	7.767,07		
3		Totale		Euro	191.506,27 (1+2)
4 - Ammontare dei pagamenti eseguiti:					
a) c/competenza		Euro	74.257,45		
b) c/residui passivi esercizi precedenti		Euro	6.067,61		
5 - Fondo di cassa					111.181,21 (3-4)
B) Avanzo complessivo					
Residui presunti risultanti alla data:	31/12/2021				
dell'esercizio		Euro	130.229,28		
6 - Attivi					
degli anni precedenti			667,48		130.896,76
dell'esercizio					
7 - Passivi					
degli anni precedenti			16,50		16,50
8 -		Differenza			130.880,26 (6-7)
9 - Avanzo complessivo					242.061,47 (5+8)
C) Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza					
10 - Entrate effettive accertate alla data del 31/12/2021					253.458,70
11 - Spese effettive impegnate alla data del 31/12/2021					74.257,45
12 - Avanzo /disavanzo di esercizio alla data del 31/12/2021					179.201,25 (10-11)

Nella situazione amministrativa non sono comprese le partite di giro

- Il documento evidenzia un fondo di cassa al 31/12/2021 pari ad € 111.181,21 che concorda con le risultanze contabili della Banca Cassiera e della Tesoreria Banca d'Italia
- L'ammontare delle somme riscosse e pagate concorda con le risultanze del Conto Finanziario (Mod. H) e con i rendiconti progetto/attività (Mod. I).
- I residui attivi/passivi concordano con l'elenco residui (Mod. L) e col conto finanziario (Mod. H);
- L'Avanzo di Amministrazione definitivo dopo l'approvazione del P.A. 2021 come rilevabile dal Mod. J pari ad € 62.860,22

VERIFICA GESTIONE COMPLESSIVA		Importi
1) Avanzo di amministrazione consuntivo anno precedente		62.860,22
2) Variazioni in – RESIDUI ATTIVI		0,00
3) Variazioni in – RESIDUI PASSIVI		0,00
4) Avanzo/Disavanzo di competenza		179.201,25
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1-2+3+4)		242.061,47
1) FONDO DI CASSA A FINE ESERCIZIO		111.181,21
2) TOTALE RESIDUI ATTIVI		130.896,76
3) TOTALE RESIDUI PASSIVI		16,50
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1+2-3)		242.061,47

L'avanzo di amministrazione definitivo, corrisponde all'avanzo di amm.ne complessivo al 31/12/2021 come da Mod. J del consuntivo.

L'Avanzo di amministrazione per la gestione di competenza dell'esercizio 2021 concorda con le risultanze del Conto Finanziario

(Mod.H) ed è pari ad € 179.201,25.

2.6. Situazione Residui e impegni di spesa Modelli I

Situazione Residui (Mod. L)							
	Iniziali 1/1/2021	al	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Variazio ni (radiazi oni residui iniziali)	Totale Residui
Residui Attivi	€ 8.434,55		€ 7.767,07	€ 667,48	€ 130.229,28	€ 0,00	€ 130.896,76
	Iniziali 1/1/2021	al	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Variazio ni (radiazi oni residui iniziali)	Totale Residui
Residui Passivi	€ 6.084,11		€ 6.067,61	€ 16,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 16,50

Spese per Attività e Progetti	IMPEGNI DI SPESA
-------------------------------------	---------------------

Modelli I	Personale	Beni di Consumo	Servizi Esterni	Altre Spese	Tributi	Investimenti	Oneri finanz.	Programm. Definitiva	Tot. Impegni	Imp.
										Spese %
A01	€ 1.738,39	€ 4.710,20	€ 6.641,79	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 46.426,35	€ 13.090,38	28,20%
A02	€ 0,00	€ 2.596,88	€ 6.625,23	€ 220,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 4,00	€ 23.167,36	€ 9.447,01	40,78%
A03	€ 352,94	€ 19.388,40	€ 3.216,96	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.741,38	€ 0,00	€ 165.253,63	€ 24.699,68	14,95%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 125,98	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.561,24	€ 0,00	0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 9.540,36	€ 4.428,88	€ 8.856,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 514,29	€ 0,00	€ 70.862,20	€ 23.339,53	32,94%
PROGETTI FORMAZION E PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.530,85	€ 150,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.722,16	€ 3.680,85	47,67%
ALTRI PROGETTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 11.631,69	€ 31.124,36	€ 28.870,83	€ 370,90	€ 0,00	€ 2.255,67	€ 4,00	* € 316.118,92	€ 74.257,45	23,49%
TOTALE/TOT ALE IMPEGNI %	15,66%	41,91%	38,88%	0,50%	0,00%	3,04%	€ 0,00	99,99%		

*Manca il fondo di riserva

Si precisa che i compensi dovuti al Personale per le attività relative alla realizzazione dei progetti suddetti sono liquidati dall' E.F. 2011 a carico del MEF- "cedolino unico" e non sono iscritti pertanto nel C/Consuntivo dell'Istituto.

Firmato digitalmente da Prof. Amos Golinelli

3. Indici di Bilancio

3.1- Indici di bilancio per le entrate

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

<p>DIPENDENZA FINANZIARIA</p> <p>33 %</p> <p>Finanziamenti dello Stato</p>	<p>AUTONOMIA FINANZIARIA</p> <p>67 %</p> <p>Enti + Privati + Altre entrate</p>	<p>MANCATA RISCOSSIONE</p> <p>80 %</p> <p>Totale Accertamenti</p>
Totale accertamenti	Totale accertamenti	Previsione definitiva
<p>INCIDENZA RESIDUI ATTIVI</p> <p>51 %</p> <p>Accertamenti non riscossi</p>	<p>SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI</p> <p>92 %</p> <p>Riscossioni residui attivi</p>	<p>ACCUMULO RESIDUI ATTIVI</p> <p>50 %</p> <p>Totale residui attivi a fine anno</p>
Totale accertamenti	Residui attivi	Totale accertamenti + Residui attivi

3.2- Indici di bilancio per le spese

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



4. Conto del Patrimonio

4.1 Situazione patrimoniale

Il Modello K, che riassume la consistenza patrimoniale della scuola, è articolato in due sezioni:

prospetto dell'attivo: le voci sono raggruppate in immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie), disponibilità (rimanenze, crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, disponibilità liquide) ed eventuale deficit patrimoniale (assente);

prospetto del passivo: le voci sono distinte in debiti (res. passivi) e consistenza patrimoniale.

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dagli art. 29 e 31 del D.l.129/2018. Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "SIDI Inventario". Vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'Istituzione scolastica;

Firmato digitalmente da Prof. Amos Golinelli

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2021 si evincono le seguenti risultanze:

Conto Patrimoniale (Mod. K)			
	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
Totale Immobilizzazioni	€ 51.462,85	-€ 4.700,08	€ 46.762,77
Totale Disponibilità	€ 68.944,33	€ 173.133,64	€ 242.103,97
Totale dell'attivo	€ 120.407,18	€ 168.433,56	€ 288.866,74
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 120.407,18	€ 168.433,56	€ 288.866,74
PASSIVO			
Totale debiti	€ 6.084,11	-€ 6.067,61	€ 16,50
Consistenza Patrimoniale	€ 114.323,07	€ 174.501,17	€ 288.850,24
Totale a pareggio	€ 120.407,18	€ 168.433,56	€ 288.866,74

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2021.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2021 si è proceduto alla rivalutazione e al rinnovo dell'inventario costituendo la Commissione degli inventari come da disposizioni ministeriali e migrando la situazione dei beni nel nuovo applicativo del gestionale SIDI di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio - modello K. (si veda tabella sopra descritta)

Situazione al 01/01/2022:

Totale beni 615 per un valore di **€ 46.762,77** come da riepilogo al 01/01/2022:

Riepilogo dati



4.2 Indice di tempestività

ATTESTAZIONE INDICE TEMPESTIVITA' ANNO 2021
(Ai fini dell'art. 41, comma 1, del D.L. 24 aprile 2014, n. 66)

INDICATORE TEMPI MEDI DI PAGAMENTO ART. 9 DPCM 22/09/2014

Con circolare n. 3 prot. n. 2565 del 14 gennaio 2015 il MEF - Ragioneria Generale dello Stato, 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 TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI secondo quanto previsto dal D.P.C.M. del 22 settembre 2014: "Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni".

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardi medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, Gli indicatori dei tempi medi di pagamento sono indicati trimestralmente come pubblicato nella tabella sottostante in SCUOLA IN CHIARO.

Amministrazione trasparente - pagamenti dell'amministrazione

Tale sezione contiene gli indicatori annuali e trimestrali di tempestività dei pagamenti relativi agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture, l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici come previsto dal comma 1, art. 33, del D.lgs. n. 33/2013.

Anno scolastico

Anno finanziario

2021-22

2021

Codice meccanografico	Anno scolastico	Anno finanziario	Periodo	Indice di tempestività	Ammontare Complessivo Debiti	Numero Imprese Creditrici	Data ultima modifica
ROIC810005	202122	2021	I Trimestre	-21,90	0,00	0	16/04/2021 08:44:46
ROIC810005	202122	2021	II Trimestre	-20,26	0,00	0	30/07/2021 12:46:18
ROIC810005	202122	2021	III Trimestre	-25,03	0,00	0	08/10/2021 18:38:45
ROIC810005	202122	2021	IV Trimestre	-29,52	0,00	0	31/12/2021 10:19:10

4.3 Stock dei debiti

STOCK dei debiti scaduti e non pagati di cui all'art. 1 comma 865 della legge n. 145/2018

Si dichiara che per questa Amministrazione non risultano debiti - per somme dovute per somministrazioni, forniture e appalti e per obbligazioni relative a prestazioni professionali - certi, liquidi ed esigibili, maturati al 31 dicembre 2021 e non estinti alla data del 31/12/2021.

Stock comunicato

Anno: 2021 Importo: 0,00 €

Stock anno 2021 calcolato da PCC

Anno: 2021 Importo: 0,00 €

Aggiornato al 19 gennaio 2022 alle 08:56

Firmato digitalmente da Prof. Amos Golinelli

5. Conclusioni

DICHIARAZIONI

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

Alla luce di quanto sopra esposto, la gestione dell'Istituzione Scolastica si è dimostrata regolare nell'utilizzo delle risorse finanziarie, nella gestione di quelle messe a disposizione per i Docenti e ATA in ottemperanza con quanto predisposto a suo tempo per il Programma Annuale.

FIESSO UMBERTIANO
03/03/2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
LUCCA MARA NADIA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
GOLINELLI AMOS