



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Parmenide di Ascea**

**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**

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

**Ai Revisori dei conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

PREMESSA

La presente relazione viene allegata al Conto Consuntivo 2021, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi del D.I. n. 129/2018 e trasmessa ai Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile. Successivamente sarà sottoposto al Consiglio di Istituto, entro il 30 Maggio, per l'approvazione.

Nel Conto Consuntivo sono misurati i risultati dell'Esercizio Finanziario 2021 mediante il confronto tra previsione fatte e reale andamento di gestione riguardante il periodo 01/01/2021 – 31/12/2021.

La presente relazione ha lo scopo di esporre in sintesi gli aspetti del P.T.O.F., i suoi esiti e la coerenza tra gli impegni assunti e le effettive disponibilità finanziarie dell'Istituto, illustrate analiticamente dal D.S.G.A. che ne ha curato gli aspetti contabili, in riferimento al Programma Annuale cui si riferisce e sulla base dei movimenti contabili in entrata ed in uscita che si sono verificati nel corso dell'esercizio 2021.

La relazione è strutturata in modo tale da illustrare la gestione rispetto al parametro dell'economicità, intesa come rapporto tra i risultati ed i mezzi messi a disposizione, e dell'efficacia, intesa come insieme di azioni finalizzate a garantire il conseguimento degli obiettivi previsti dal PTOF.

Nella presente relazione non vengono presi in esame i progetti didattici finanziati direttamente da Enti Locali e Associazioni varie, che non hanno comportato impegni di spesa da parte dell'Istituzione Scolastica. Le valutazioni che seguono sono frutto di una periodica azione di monitoraggio svolta dal Dirigente Scolastico, dai suoi collaboratori e dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

La realizzazione delle attività da parte della scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre.

Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico, avvalendosi della collaborazione del DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

La relazione si articola in:

- Dati relativi alla previsione iniziale
- Atti deliberativi e variazioni al Programma Annuale



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Parmenide di Ascea

- Analisi delle entrate
- Analisi delle spese
- Andamento della gestione
- Risultati conseguiti
- Sinergia con il Comune

La formulazione del Programma Annuale 2021, organizzato per attività e progetti, ha tenuto conto, inizialmente, di quanto previsto nel Piano dell'Offerta Formativa approvato dagli organismi collegiali dell'Istituzione Scolastica.

In continuità con la storia di questo Istituto Comprensivo le scelte finanziarie, convergenti a quelle strategiche, sono state funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici e ai progetti previsti dal P.O.F.:

- Favorire la flessibilità dei percorsi di apprendimento con la valorizzazione delle tecniche metodologiche e organizzative utili (modifica dell'orario delle lezioni, laboratori, aumento delle compresenze, lavori di gruppo,)
- Sottolineare la pratica dell'individualizzazione con tutte le risorse possibili e quindi rendere operanti il recupero, il consolidamento e il potenziamento
- Approfondire il concetto di eccellenza con attività mirate in campo informatico, linguistico, logico matematico, di educazione motoria, sportivo e di musica
- Mantenere la qualità dei sussidi, degli strumenti e delle aule speciali
- Permettere la pratica dell'informatica in laboratori moderni ed efficienti
- L'allargamento della fruizione della lingua inglese si è concretizzato con interventi di docenti presenti nell'Istituzione
- Captare le opportunità di finanziamento di progetti per ampliare e ancor più qualificare l'offerta formativa
- Prendere atto che la presenza di alunni extra-comunitari richiede capacità progettuali, di collaborazione e di attivazione di percorsi di alfabetizzazione.

Sono stati costituiti due livelli di intervento corrispondenti ai bisogni individuali:

- 1) primo per gli alunni stranieri e alunni con DSA
- 2) il secondo di consolidamento delle abilità di base

La disponibilità dell'Ente Locale, le esperienze effettuate, la documentazione acquisita, gli strumenti predisposti, le competenze dei docenti, la preparazione dei docenti delegati al compito permettono di ritenere i risultati raggiunti assai incoraggianti.

Le scelte economiche effettuate a sostegno e a corredo di quelle didattiche e organizzative sono state sorrette dal consenso unanime delle componenti scolastiche e mirate a sostenere la didattica a distanza.

Ciò ha comportato l'attivazione delle seguenti azioni:

- Tener conto della scansione temporale delle varie attività amministrative della scuola
- Definire procedure interne per la stesura di una progettazione idonea a garantire, a distanza, validi percorsi formativi soprattutto per gli alunni in difficoltà d'apprendimento.

Il Consiglio d'Istituto e la Giunta Esecutiva hanno operato nel rispetto di tempi e modalità previsti dalla normativa.

Le dotazioni materiali da parte del Comune hanno, inoltre, consentito la ripartenza in sicurezza delle attività didattiche in presenza a settembre.



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Parmenide di Ascea

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale **2021**, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 29 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Il Conto Consuntivo è lo strumento essenziale per il controllo di gestione. L'esame dei suoi contenuti risponde all'esigenza prioritaria di valutare l'attività gestionale svolta durante l'intero esercizio finanziario e di accertare il rispetto dei limiti segnati dal Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto in data 12.02.2021, avendo per obiettivo quello di utilizzare al meglio le risorse umane e finanziarie per attuare pienamente il PTOF.

Il presente Conto Consuntivo, essenzialmente, si compone di due parti:

- il conto finanziario, che dimostra i risultati della gestione finanziaria in relazione alle previsioni;
- il conto del patrimonio, che evidenzia le variazioni registrate nella consistenza patrimoniale nel corso dell'esercizio, indicando la situazione iniziale e quella finale.

I modelli dal quale è composto, nello specifico, sono i seguenti:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale **2021** approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **12/02/2021** con delibera n° **77**.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre e gli storni al 31 dicembre **2021**.

Le entrate accertate ammontano a **€ 186.096,33** di cui **€ 73.023,41** rimosse e **€ 113.072,92** non rimosse al 31/12/**2021** che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario **2021**.

Le uscite impegnate ammontano a **€ 68.393,75** di cui **€ 66.642,35** pagate e **€ 1751,40** non pagate al 31/12/**2021** che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario **2021**.



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Parmenide di Ascea

1. 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	6	6	123	0	123	123	2	21

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	3	0	3	38	0	0	0	38	0	0	12,6
Seconde	0	4	0	4	46	0	46	0	46	2	0	11,5
Terze	0	3	0	3	39	0	39	0	39	3	0	20,00
Quarte	0	4	0	4	51	0	51	0	51	2	0	12,75
Quinte	0	0	0	3	27	0	27	0	27	1	0	9,00
Pluriclassi	0	3	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	14	0	14	201	0	201	0	201	7	0	14,35
Prime	0	0	2	2	40	0	0	40	40	1	0	20
Seconde	0	0	2	2	37	0	0	37	37	0	0	18,5
Terze	0	0	2	2	42	0	0	42	42	1	0	21
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	6	6	119	0	0	119	119	2	0	19,80



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Parmenide di Ascea

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	52
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	56
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	.0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Parmenide di Ascea

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	15

2. Dati contabili

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo **2021** dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

(Schema verbale Athena)

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 204.260,10	 	
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 110.474,80	€ 110.474,80	0,00
03) Finanziamenti dello Stato	€ 64.942,69	€ 64.942,69	0,00
04) Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre	€ 7.304,64	€ 7.304,64	0,00
06) Contributi da privati	€ 2702,50	€ 2702,50	0,00
07) Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 300,00	€ 300,00	0,00
09) Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10) Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12) Altre entrate	€ 371,70	€ 371,70	0,00
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 390.356,43	€ 186.096,33	
Disavanzo di competenza	 	€ 0,00	
Totale a pareggio	 	€ 186.096,33	



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Parmenide di Ascea

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 225.153,85	€ 57.433,99	0,25
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 74.194,85	€ 35.658,18	0,48
A02-Funzionamento amministrativo	€ 107.653,27	€ 11.606,89	0,10
A03-Didattica	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A06-Attività di orientamento	€ 859,12	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 137.685,77	€ 10.959,76	0,07
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e profess.le"	€ 9.383,76	€ 9383,76	1,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 126.302,01	€ 1.576,00	0,01
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.000,00	€ 0,00	0,00
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	€ 166,94	€ 0,00	
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale Spese	€ 363.006,56	€ 68.393,75	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare		€ 0,00	
Avanzo di competenza		€ 117.702,58	
Totale a Pareggio		€ 186.096,33	

Pertanto, l'esercizio finanziario **2021** presenta un **avanzo** di competenza di **€ 117.702,58**.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 0,18% di quelle programmate.



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Parmenide di Ascea**

DICHIARAZIONI

La gestione del Fondo economale delle *minute spese* per l'esercizio 2021 non ha comportato l'utilizzo dello stesso, pertanto, non sono state poste anticipazioni a favore del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Si dichiara, inoltre, che:

- è stato presentato regolarmente il modello 770 anno 2020;
- è stata presentata Dichiarazione IRAP anno 2020;
- è stata presentata la CU 2022 relativa all'anno 2021;
- nell'esercizio finanziario 2021 non si sono tenute gestioni fuori bilancio, *ad esclusione del Cedolino Unico*;
- questa scuola non possiede titoli e/o valori;
- le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;
- le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istitutocassiere;
- la gestione del Programma annuale si è svolta secondo il protocollo OIL con l'Istituto cassiere che è la Banca di Credito Cooperativo Buccino e dei Comuni Celentani;
- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla Legge 675/96;
- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- 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;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Parmenide di Ascea

documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;

- 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;
- E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- Le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	SI	27,77
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	SI	-2,07
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	SI	20,01
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	SI	-6,73
Base annuale Anno 2021		SI	12,93

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, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Parmenide di Ascea**

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 DSGA per l'esercizio finanziario 2020, espongono, qui di seguito, le seguenti considerazioni:

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021			133.287,07
	Competenza	73.023,41	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	12.199,99	
	Totale(1)	85.223,40	
	Competenza	66.642,35	
SOMME PAGATE			
	Residui	13.224,79	
	Totale(2)	79.867,14	
	Differenza (1-2)		5.356,26
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			138.643,33

L'avanzo di Amministrazione al **31/12/2021** ammonta a Euro **321.962,68** così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	113.072,92	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	72.001,83	
	Totale(1)	185.074,75	
	Esercizio Corrente	1.751,40	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	4,00	
	Totale(2)	1.755,40	
Differenza (1-2)			183.319,35
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			138.643,33
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021			321.962,68



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Parmenide di Ascea**

L'avanzo di Esercizio **2021** di Euro **117.702,58** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	186.096,33
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	68.393,75
AVANZO ESERCIZIO 2021	117.702,58

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 84.201,82	€ 12.199,99	€ 72.001,83	€113.072,92	€ 0,00	€185.074,75

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 13.228,79	€ 13.224,79	€ 4,00	€ 1.751,40	€ 0,00	€ 1.755,40

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel **modello L**

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	105.814,00	-7.634,38	98.179,62
Totale Disponibilità	318.333,55	5.384,53	323.718,08
Totale dell'attivo	424.147,55	-2.249,85	421.897,70
Deficit Patrimoniale	-	-	-
Totale a pareggio	424.147,55	-2.249,85	421.897,70
PASSIVO			
Totale debiti	26.919,98	-25.164,58	1.755,40
Consistenza Patrimoniale	397.227,57	22.914,73	420.142,30
Totale a pareggio	424.147,55	-2.249,85	421.897,70

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



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Parmenide di Ascea**

Si sottolinea che questa Istituzione Scolastica, seguendo le indicazioni fornite con Nota M.I. 23.02.2021, prot. n. 4083 *“Linee Guida per la gestione del patrimonio e degli inventari da parte delle istituzioni scolastiche ed educative statali, ai sensi dell'art. 29, comma 3, del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129 recante, Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107 (di seguito D.I. 129/2018)”*, ha provveduto, alla data del 31/12/2021, ad effettuare il rinnovo inventariale decennale. I valori riportati nel modello K, pertanto, sono aggiornati tenendo conto sia del calcolo dell'ammortamento che del rinnovo inventariale.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2021, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 31/12/2020 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato “Prospetto A”. Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo “Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2021” a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2021, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2021 di € 138.643,33 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c/c dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 321.962,68 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2022
C)	un avanzo dell'esercizio 2021 di € 117.702,58

Il c/c postale n° 000012893848 1100 intestato a questa Scuola, dichiarato chiuso per mero errore materiale in occasione del verbale n. 2021/004, presenta una disponibilità dei depositi al 31/12/2021 è: pari ad € 53,64; si allega saldo contabile al 31/12/2021 e al 15/03/2022.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 0313804 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Parmenide di Ascea

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					133.287,07
	Competenza esercizio 2021 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	73.023,41	12.199,99			
Pagati	66.642,35	13.224,79			
Fondo di cassa					138.643,33
Residui Attivi	113.072,92	72.001,83			185.074,75
Residui Passivi	1.751,40	4,00			1.755,40
Avanzo di amministrazione al 31/12/2021					321.962,68€

Passando all'esame delle **Entrate** e delle **Spese**, 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/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare.

Si evidenziano le sole voci movimentate:

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
Previsione iniziale		87.591,09	
Somme Riscosse		0,00	
Somme da riscuotere		0,00	
Differenza		87.591,09	
Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
Previsione iniziale		116.669,01	
Somme Riscosse		0,00	
Somme da riscuotere		0,00	
Differenza		116.669,01	
Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
Previsione iniziale		0,00	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/07/2021	5	10.1.1A-FSEPON-CA-2019-389 Ri trovare per Ri trovarsi	39.094,50
05/11/2021	26	PON FSE	13.684,50



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Parmenide di Ascea

		APPRENDIMENTO E SOCIALITA' 10.1.1A - FSE PON - CA- 2021- 485	
		Previsione definitiva	52.779,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	52.779,00
		Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/11/2021	22	FONDI PON FESR DIGITAL BOARD	24.625,31
03/11/2021	23	FONDI PON FESR RETI CABLATE	33.070,49
		Previsione definitiva	57.695,80
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	57.695,80
		Differenza	0,00
Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA			
		Previsione iniziale	0,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Parmenide di Ascea

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			8.347,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/05/2021	2	Maggiore entrata su Dotazione Ordinaria 2021	80,00
28/10/2021	19	VARIAZIONE DOTAZIONE ORDINARIA - QUOTA FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO - DIDATTICO	4.024,67
29/10/2021	20	VARIAZIONE A.F. 2021 D.L. 104/2013 ART. 8 CO 1	123,68
21/12/2021	30	VARIAZIONE PER INTEGRAZIONE QUOTA FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E.F. 2021	2.411,11
28/12/2021	31	A.F. 2021 FUNZIONAMENTO AMM. DIDATTICO - SOFFERENZE FINANZIARIE	302,58
Previsione definitiva			15.289,37
Somme Riscosse			15.289,37
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 03 - COMUNE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/10/2021	16	maggiore entrata per finanziamento comune	5.000,00
Previsione definitiva			5.000,00
Somme Riscosse			5.000,00
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			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/08/2021	10	FONDI PIANO FORMAZIONE DOCENTI IIS ANCEL KEYS II modulo a.s.2020/21 ACCONTO	825,00
28/10/2021	17	PIANO FORMAZIONE DOCENTI AMBITO 28 ANCEL KEYS	818,12
28/10/2021	18	VARIAZIONE REFERENTI EDUCAZIONE CIVICA	116,10
04/11/2021	25	SALDO PIANO FORMAZIONE DOCENTI QUOTA IV ANNUALITA'	545,42
Previsione definitiva			2.304,64
Somme Riscosse			1.486,52
Somme da riscuotere			818,12
Differenza			0,00



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Parmenide di Ascea

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/08/2021	11	VARIAZIONE IN ENTRATA PER INTEGRAZIONE ASSICURAZIONE INTEGRATIVA a.s.2020/21 dopo scadenza	162,00
28/12/2021	32	VARIAZIONE PER QUOTA ASSICURATIVA PERSONALE E ALUNNI	1.998,00
31/12/2021	33	INTEGRAZIONE QUOTE ASSICURATIVE ALUNNI	24,00
Previsione definitiva			2.184,00
Somme Riscosse			2.184,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/08/2021	11	VARIAZIONE IN ENTRATA PER INTEGRAZIONE ASSICURAZIONE INTEGRATIVA a.s.2020/21 dopo scadenza	110,50
28/12/2021	32	VARIAZIONE PER QUOTA ASSICURATIVA PERSONALE E ALUNNI	408,00
Previsione definitiva			518,50
Somme Riscosse			518,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/08/2021	12	VARIAZIONE IN ENTRATA PER STORNI ISTITUTO CASSIERE SU IBAN ERRATI DEI GENITORI PROGETTO MUSICA	104,32
30/08/2021	13	PROGETTO FRUTTA NELLE SCUOLE CONVENZIONE CON SOCIETA'	116,50
23/09/2021	14	Variazione in entrata per somma erroneamente imputata al Docente Prof. Pellegrino Vincenzo	150,88
Previsione definitiva			371,70



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Parmenide di Ascea**

Somme Riscosse	371,70
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
390.356,43	186.096,33	73.023,41	113.072,92	204.260,10

Nello specifico i **Progetti/Attività** hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA				
Previsione iniziale				40.257,38
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/05/2021	2	MAGGIORE ENTRATA SU DOTAZIONE ORDINARIA 2021	80,00	
17/08/2021	6	VARIAZIONE SU FORMAZIONE PROFESSIONALE SPECIALISTICA	341,00	
23/09/2021	14	VARIAZIONE IN ENTRATA PER SOMMA ERRONEAMENTE IMPUTATA AL DOCENTE PROF. PELLEGRINO VINCENZO	150,88	
28/10/2021	16	MAGGIORE ENTRATA PER FINANZIAMENTO COMUNE	2.000,00	
28/10/2021	19	VARIAZIONE DOTAZIONE ORDINARIA - QUOTA FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO - DIDATTICO	2.000,00	
21/12/2021	30	VARIAZIONE PER INTEGRAZIONE QUOTA FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E.F. 2021	1.911,11	
08/06/2021	3	RISORSE EX ART 31 comma 1 del DL n.41 22 marzo 2021	8.431,98	
29/10/2021	21	VARIAZIONE DECRETO SOSTEGNI BIS EX ART 58 CO 4 D.L. 73/21	19.022,50	
Previsione definitiva				74.194,85
Somme Pagate				33.906,78
Somme da pagare				1.751,40
Economie				38.536,67

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO		
Previsione iniziale		34.780,39
Variazioni apportate in corso d'anno		



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Parmenide di Ascea

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/05/2021	1	SOMMA ERRONEAMENTE DESTINATA ALLA SCUOLA DA PARTE DI UN GENITORE - DA RESTITUIRE	300,00
17/08/2021	6	Variazione su FORMAZIONE PROFESSIONALE SPECIALISTICA	-341,00
19/05/2021	8	VARIAZIONE IN ENTRATA PER FONDI MIUR DEFIBRILLATORI 2020/21	1.000,00
30/08/2021	10	FONDI PIANO FORMAZIONE DOCENTI IIS ANCEL KEYS II modulo a.s.2020/21 ACCONTO	825,00
28/10/2021	16	maggiore entrata per finanziamento comune	2.000,00
28/10/2021	17	PIANO FORMAZIONE DOCENTI AMBITO 28 ANCEL KEYS	818,12
28/10/2021	18	VARIAZIONE REFERENTI EDUCAZIONE CIVICA	116,10
28/10/2021	19	VARIAZIONE DOTAZIONE ORDINARIA - QUOTA FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO - DIDATTICO	1.600,00
04/11/2021	25	SALDO PIANO FORMAZIONE DOCENTI QUOTA IV ANNUALITA'	545,42
21/12/2021	30	VARIAZIONE PER INTEGRAZIONE QUOTA FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E.F. 2021	500,00
28/12/2021	31	A.F. 2021 FUNZIONAMENTO AMM. DIDATTICO - SOFFERENZE FINANZIARIE	302,58
Previsione definitiva			42.446,61
Somme Pagate			10.168,92
Somme da pagare			0,00
Economie			32.277,69
Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			34.898,72
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/08/2021	11	VARIAZIONE IN ENTRATA PER INTEGRAZIONE ASSICURAZIONE INTEGRATIVA a.s.2020/21 dopo scadenza	272,50
30/08/2021	13	PROGETTO FRUTTA NELLE SCUOLE CONVENZIONE CON SOCIETA'	116,50
28/10/2021	16	MAGGIORE ENTRATA PER FINANZIAMENTO COMUNE	649,32
28/10/2021	19	VARIAZIONE DOTAZIONE ORDINARIA - QUOTA FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO - DIDATTICO	424,67
04/11/2021	24	A.F. 2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA 2021 DM. 162/2021	1.635,26
28/12/2021	32	VARIAZIONE PER QUOTA ASSICURATIVA PERSONALE E ALUNNI	2.406,00
31/12/2021	33	INTEGRAZIONE QUOTE ASSICURATIVE ALUNNI	24,00
03/11/2021	22	FONDI PON FESR DIGITAL BOARD	24.625,31
03/11/2021	23	FONDI PON FESR RETI CABLATE	33.070,49
30/11/2021	27	USR CAMPANIA - SUSSIDI DIDATTICI ALUNNI H	1.780,00
30/11/2021	28	FONDI USR CAMPANIA SOSTEGNO FINANZIARIO AI PATTI DI COMUNITA'	181,50
20/12/2021	29	VARIAZIONE PER RISORSE PNSD EX ART 32 D.L. 41/2021	7.569,00
Previsione definitiva			107.653,27



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Parmenide di Ascea

Somme Pagate	11.606,89
Somme da pagare	0,00
Economie	96.046,38

Aggregato P voce 01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/06/2021	4	PIANO SCUOLA ESTATE RISORSE EX ART 31 comma 6 DL n.41/2021	9.033,08
28/10/2021	16	maggiore entrata per finanziamento comune	350,68
Previsione definitiva			9.383,76
Somme Pagate			9.383,76
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato P voce 02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"			
Previsione iniziale			73.418,69
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/08/2021	12	VARIAZIONE IN ENTRATA PER STORNI ISTITUTO CASSIERE SU IBAN ERRATI DEI GENITORI PROGETTO MUSICA	104,32
15/07/2021	5	10.1.1A-FSEPON-CA-2019-389 Ri trovare per Ri trovarsi	39.094,50
05/11/2021	26	PON FSE APPRENDIMENTO E SOCIALITA' 10.1.1A - FSE PON - CA- 2021- 485	13.684,50
Previsione definitiva			126.302,01
Somme Pagate			1.576,00
Somme da pagare			0,00
Economie			124.726,01

Aggregato P voce 04 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"		
Previsione iniziale		1.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno		



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Parmenide di Ascea**

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/08/2021	9	VARIAZIONE IN ENTRATA FONDI PNSD AZIONE 28 ANIMATORE DIGITALE	1.000,00
		Previsione definitiva	2.000,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	2.000,00

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA			
Previsione iniziale			166,94
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			166,94

Aggregato D voce 100 - DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
Previsione iniziale			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
363.006,56	68.393,75	66.642,35	1.751,40	294.612,81

Spese per Attività e Progetti:



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Parmenide di Ascea**

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 una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

(Schema verbale Athena)

(da ARGO Bilancio: Stampe – Periodiche – Monitoraggio Athena 2021)											
SPESE											
	IMPEGNI									Programmazione definitiva	Totale impegni
	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	150,88	16.005,06	16.406,95	3.095,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.194,85	35.658,18
A02	0,00	4.073,72	5.765,18	0,00	30,02	0,00	0,00	0,00	300,00	42.446,61	10.168,92
A03	0,00	361,39	2.008,50	9.237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.653,27	11.606,89
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	859,12	0,00
P01	6688,76	2.695,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.383,76	9.383,76
P02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.576,00	126.302,01	1.576,00
P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	6.839,64	23.135,17	24.180,63	12.332,29	30,02	0,00	0,00	0,00	1.876,00	362.839,62	0,00
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,10	0,34	0,35	0,18					0,03	0,19	68.393,75
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	10,00%	33,83%	35,36%	18,03%	0,04%				2,74%	18,85%	

Questa scuola, secondo quanto previsto dalla circolare MEF n.3 prot.2565 del 14 gennaio 2015, ha provveduto trimestralmente a pubblicare sul portale “Scuola in Chiaro” e sul sito web della scuola, l'indicatore di tempestività dei propri pagamenti.



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Parmenide di Ascea**

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2021, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2021, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

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 della verifica sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione del Consiglio il presente conto consuntivo corredato degli allegati ai sensi dell'articolo 23 del Decreto n. 129 del 28/08/2018.

Ascea, lì 24.03.2022

Il DSGA

Dott.ssa Germana Fariello

Il Dirigente Scolastico

Prof. Luca Mattiocco

Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs. 82/2005, ss.mm.ii. e norme collegate, il quale sostituisce la firma autografa