

## **CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021**

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

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 POF dell'Istituzione Scolastica.

Il Conto Consuntivo per l'esercizio 2021, elaborato conformemente a quanto disposto dal Decreto Interministeriale del 28 agosto 2018, n.129, è stato redatto sull'apposita modulistica ministeriale ed è completo di tutti gli allegati previsti.

Presupposto dell'analisi gestionale delle entrate e delle spese è il programma annuale dell'esercizio finanziario 2021 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 10/02/2021 con delibera n.1.

Gli importi delle previsioni iniziali dei Mod. I concordano con quelli dei rispettivi Mod. B del Programma annuale, mentre gli importi complessivi delle previsioni definitive di tutti i Mod. I pareggiano con quelli del Mod. N e del Mod. H.

Le modifiche a dette previsioni, indicate progressivamente dalla numero 1 alla numero 34, sono documentate dai relativi provvedimenti, regolarmente adottati dal Consiglio d'Istituto o disposti direttamente dal Dirigente Scolastico, se ed in quanto di sua competenza, e risultano evidenziate nel prospetto "Riepilogo variazioni PA effettuate nell'esercizio 2021".

Tutti i documenti di cui sopra sono conservati agli atti di questo Istituto.

Il documento contabile distinto in Conto Finanziario e Conto del Patrimonio presenta le seguenti risultanze:

#### **❖ Conto Finanziario**

La gestione finanziaria dell'Esercizio 2021 è stata svolta con attenzione e competenza amministrativa consentendo il raggiungimento degli obiettivi contenuti nel Programma annuale: elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.O.F. attraverso l'utilizzo oculato delle risorse finanziarie.

<b>Mod.H - Entrate</b>	<b>Importo</b>	<b>Uscite</b>	<b>Importo</b>	<b>Entrate - Uscite</b>
Programmazione definitiva	511.303,69	Programmazione definitiva	508.343,69	<i>Disp. fin. da programmare</i> 2.960,00
Accertamenti	170.661,65	Impegni	122.010,88	<i>Avanzo di competenza</i> 48.650,77

<b>Mod.J bis-Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)</b>				<b>186.630,18</b>
Riscossioni competenza residui (B)	140.697,21	Pagamenti competenza residui (C)	135.702,61	
<b>Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D)</b> (D=A+B-C)				<b>191.624,78</b>
Somme rimaste da riscuotere (E)	55.345,55	Somme rimaste da pagare (F)	18.241,71	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 37.103,84
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	180.852,18	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	20.287,99	
Totale residui attivi (I=E+G)	236.197,73	Totale residui passivi (L=F+H)	38.529,70	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 197.668,03

Dall'esame del Mod. J bis- sez. A emerge che il fondo cassa all'inizio dell'esercizio ammonta ad € 186.630,18 e concorda con le risultanze contabili al 31/12/2020, mentre il fondo cassa al 31/12/2021 ammonta ad € 191.624,78 e concorda con le risultanze del giornale di cassa e dell'estratto conto di fine esercizio dell'Istituto Cassiere e Banca d'Italia.

❖ *Avanzo di amministrazione:*

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 riportato nel citato Mod. J bis- ammonta ad € 389.292,81 ed è determinato come segue:

<i>Totale dei residui attivi</i>	€	236.197,73
<i>Totale dei residui passivi</i>	€	-38.529,70
<i>Fondo cassa al 31/12/2021</i>	€	191.624,78
<i>Avanzo di amministrazione</i>	€	389.292,91

❖ *Situazione dei residui*

Dall'esame del Mod. L, a fine esercizio, risultano residui da riscuotere per € 236.197,73 e da pagare, per € 38.529,70.

Relativamente ai residui attivi, quelli riferiti all'esercizio 2021 ammontano ad € 55.345,55 mentre € 180.852,18 sono quelli rimasti ancora da riscuotere degli esercizi precedenti.

I residui passivi dell'esercizio 2021 ammontano ad € 18.241,71.

❖ *Conto del patrimonio*

In ottemperanza alla Circolare Ministeriale prot. 4048 del 23/2/2021 è stata effettuata la procedura di rinnovo inventariale secondo le Linee guida per la gestione del patrimonio e degli inventari da parte delle Istituzioni scolastiche ai sensi dell'art. 29, comma 3, del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n.129. Sulla base di quanto disposto dalla predetta circolare ministeriale, la commissione per il rinnovo inventariale nominata dal Dirigente scolastico ha proceduto alla ricognizione e all'ammortamento annuo dei beni mobili iscritti in inventario le cui risultanze contabili sono evidenziate nei modelli previsti dalla predetta circolare e indicate nel modello K.

Premesso quanto sopra, si evidenziano di seguito i dati del mod. K :

<b>Attivo</b>		
- Beni mobili (Materiali) per un totale di (che concorda con il valore complessivo dei beni risultante dal registro inventariale) €		114.477,71
- Residui attivi €		236.197,73
- Fondo cassa al 31/12/2021 €		191.624,78
- Saldo Conto Corrente Postale al 31/12/2021 €		766,46
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>543.066,68</b>
<b>Passivo</b>		
- Residui passivi €		38.529,70
	<b>TOTALE CONSISTENZA PATRIMONIALE €</b>	<b>543.066,68</b>



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

### 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	340.642,04	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	39.345,55	39.345,55	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	125.766,10	125.766,10	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	528,00	528,00	100,00 %
6. Contributi da privati	3.770,00	3.770,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	2,00	2,00	100,00 %
12. Altre entrate	1.250,00	1.250,00	100,00 %
Totale Entrate	511.303,69	170.661,65	
Disavanzo di competenza		0,00	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>170.661,65</b>	

Il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

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	340.642,04	0,00	340.642,04
	2	Vincolato	282.783,33	0,00	282.783,33
	1	Non vincolato	57.858,71	0,00	57.858,71

#### 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	39.345,55	39.345,55	0,00	39.345,55	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	39.345,55	39.345,55	0,00	39.345,55	0,00

Riguarda il PON- FESR-REACT-EU- Avviso n.20480 del 20/7/2021- - codice progetto 13.1.1A-FESR PON-CA2021-659-CUP J89J21009580006 relativo all'installazione di reti locali, cablate e wireless nell'istituzione scolastica.

### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	13.598,66	125.766,10	125.766,10	109.766,10	16.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.598,66	29.942,63	29.942,63	29.942,63	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	95.823,47	95.823,47	79.823,47	16.000,00	0,00

I finanziamenti relativi all'aggr. 3 oggetto di variazioni sono illustrate nel Riepilogo variazioni 2021 allegato e riguardano prevalentemente risorse aggiuntive per fronteggiare la pandemia in atto.

### 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	0,00	528,00	528,00	528,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	528,00	528,00	528,00	0,00	0,00

I finanziamenti relativi all'aggr. 5 oggetto di variazioni sono illustrate nel Riepilogo variazioni 2021 allegato.

### 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	3.770,00	3.770,00	3.770,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	3.770,00	3.770,00	3.770,00	0,00	0,00

Sono i contributi volontari da famiglie da destinare all'ampliamento dell'offerta formativa.

### 8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	2,00	2,00	2,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	2,00	2,00	2,00	0,00	0,00

Rimborso da parte dell'Istituto cassiere per suo errore materiale.

### 12 - Altre entrate

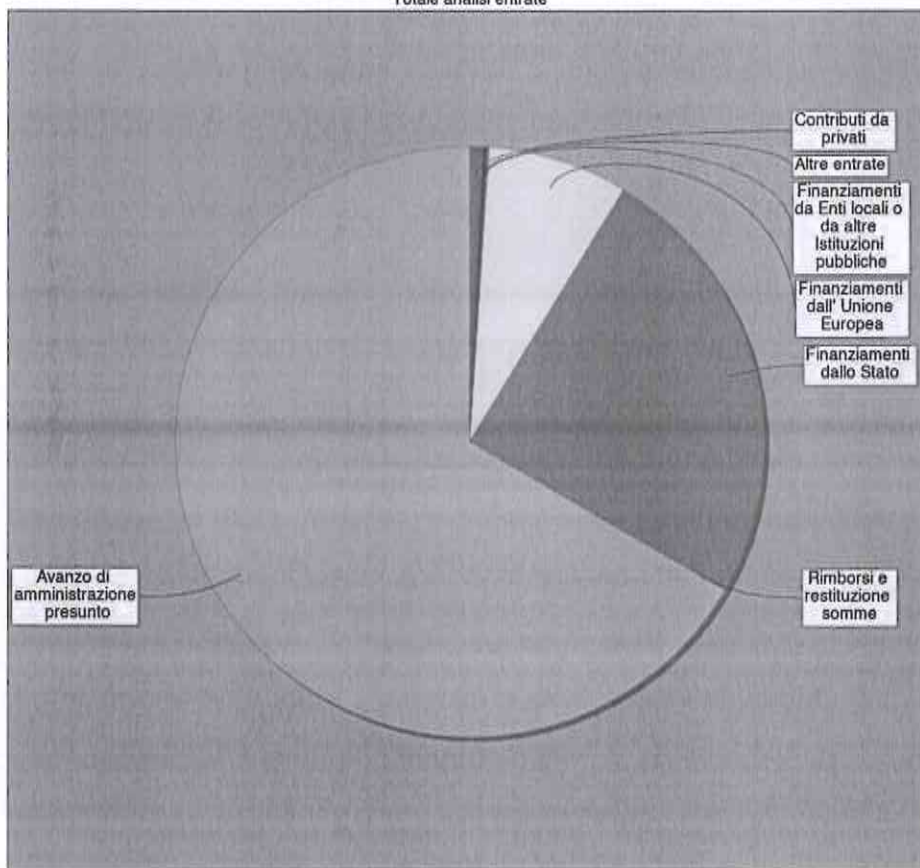
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	0,00	0,00

Contributo distributori automatici.

Grafico relativi all'entità delle Entrate.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	340.642,04
Finanziamenti dall' Unione Europea	39.345,55
Finanziamenti dallo Stato	125.766,10
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	528,00
Contributi da privati	3.770,00
Rimborsi e restituzione somme	2,00
Altre entrate	1.250,00

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



## 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	330.689,96	101.419,34	30,67 %
P. Progetti	176.293,87	20.591,54	11,68 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.359,86	0,00	0,00 %
Totale Spese	508.343,69	122.010,88	
Avanzo di competenza		48.650,77	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>170.661,65</b>	

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.

### A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	175.154,97	155.534,99	330.689,96	101.419,34	83.177,63	18.241,71	229.270,62
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	32.013,97	64.579,17	96.593,14	36.943,48	19.167,29	17.776,19	59.649,66
	2	Funzionamento amministrativo	38.145,04	16.219,72	54.364,76	16.676,46	16.540,94	135,52	37.688,30
	3	Didattica	103.397,12	74.138,95	177.536,07	47.799,40	47.469,40	330,00	129.736,67
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	262,00	0,00	262,00	0,00	0,00	0,00	262,00
	6	Attività di orientamento	1.336,84	597,15	1.933,99	0,00	0,00	0,00	1.933,99

**Attività – A01 Funzionamento generale e decoro della scuola** riguarda la gestione contabile degli interventi per la pulizia dei locali scolastici e/o di nuove figure come ad esempio il medico competente.

### Attività - A02 - Funzionamento amministrativo generale

L'attività è relativa all'approvvigionamento di materiali di consumo necessari ad assicurare il normale andamento dell'Istituto, dei plessi e dell'ufficio, della cancelleria, di riviste a carattere tecnico e al materiale sanitario per le cassette di pronto soccorso allocate nei plessi dell'Istituzione scolastica. Inoltre, si sono garantiti gli interventi di manutenzione per le dotazioni informatiche e per le attrezzature ad uso di ufficio e attività generale, oltre al noleggio del fotocopiatore ad uso amministrativo, alle spese di tenuta conto, alle licenze e all'assistenza dei programmi informatici in dotazione alla segreteria alle spese postali e alle linee dati per internet presenti in tutti i plessi; gravano su questo capitolo anche le spese per il responsabile R.S.P.P., l'amministratore di sistema e l'anticipo al Direttore dei servizi generali e amministrativi per le minute spese, ammontante a €. 300,00.

### Attività - A03 - Funzionamento didattico generale

L'attività garantisce l'acquisto di materiali di consumo, piccole apparecchiature tecnico-scientifiche e strumenti relativi alle attività che si svolgono nelle classi e presso i laboratori ubicati nei plessi dell'Istituto. Il Consiglio di Istituto all'unanimità, su proposta del Dirigente Scolastico, ha deliberato di mantenere il contributo volontario iscrizioni a.s. 2020/21 in €. 26,00 così suddivise: euro 6,50 per assicurazione, €. 2,50 per l'acquisto di carta, €. 17,00 per i progetti di Istituto e dei singoli plessi per l'ampliamento dell'offerta formativa – in considerazione delle scelte o dei suggerimenti degli Organi Collegiali di competenza.

### Attività – A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

L'attività garantisce l'acquisto dei servizi relativi all'uscita didattica e/o al viaggio d'istruzione compreso il trasporto ed è interamente finanziata dai contributi vincolati provenienti dai genitori.

#### Attività – A06 – Orientamento

L'attività permette lo svolgimento di tutte quelle azioni che hanno come Scopo l'orientamento, cioè quello di individuare nel singolo alunno capacità, attitudini, aspettative, difficoltà inerenti al suo futuro come persona e come studente in vista di una scelta ragionata, nonché l'acquisto di materiali funzionali alla realizzazione di "Open Day".

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	174.765,87	1.528,00	176.293,87	20.591,54	20.591,54	0,00	155.702,33
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	170.093,13	528,00	170.621,13	17.574,31	17.574,31	0,00	153.046,82
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.672,74	1.000,00	5.672,74	3.017,23	3.017,23	0,00	2.655,51

#### Progetto – P01 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

L'aggregato permette la realizzazione di tutti quei progetti volti a migliorare la qualità del sistema di istruzione e a favorire l'innalzamento e l'adeguamento delle competenze, promuovendo una maggiore partecipazione ai percorsi formativi e ai processi di apprendimento permanente.

#### Progetto – P02 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

L'aggregato permette la realizzazione di tutti quei progetti volti alla formazione e aggiornamento del personale, finalizzati all'acquisizione di competenze per l'attuazione di interventi di miglioramento e adeguamento alle nuove esigenze dell'Offerta Formativa.

#### G - Gestioni economiche

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

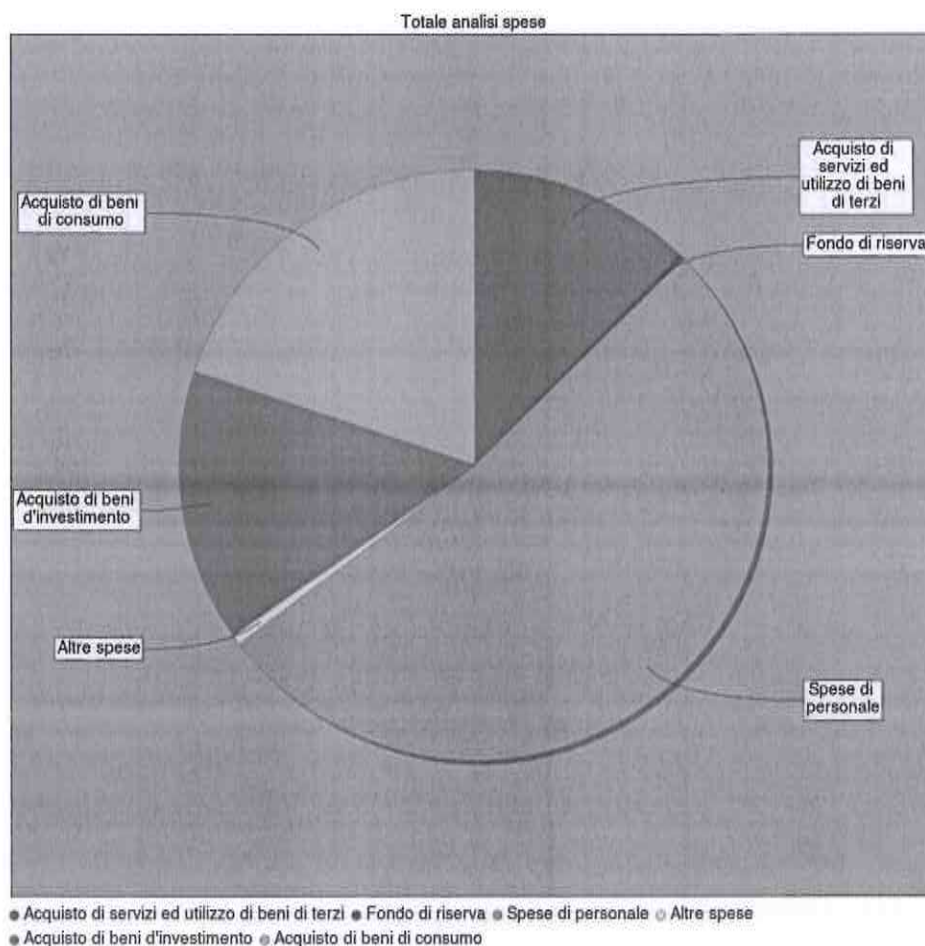
#### R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.359,86	0,00	1.359,86	0,00	0,00	0,00	1.359,86
	98	Fondo di riserva	1.359,86	0,00	1.359,86	0,00	0,00	0,00	1.359,86

Il **Fondo di riserva**, iscritto tra le spese con valore non superiore al dieci per cento della dotazione finanziaria ordinaria, ai sensi dell'art. 8 del D.l. 129/2018, può essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese impreviste e per eventuali maggiori spese.

Grafico relativi all'entità delle Spese.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	183.216,33
Acquisto di beni di consumo	170.819,56
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	71.485,40
Acquisto di beni d'investimento	67.640,42
Altre spese	2.000,00
Rimborsi e poste correttive	11.822,12
Fondo di riserva	1.359,86





## Disponibilità finanziaria da programmare

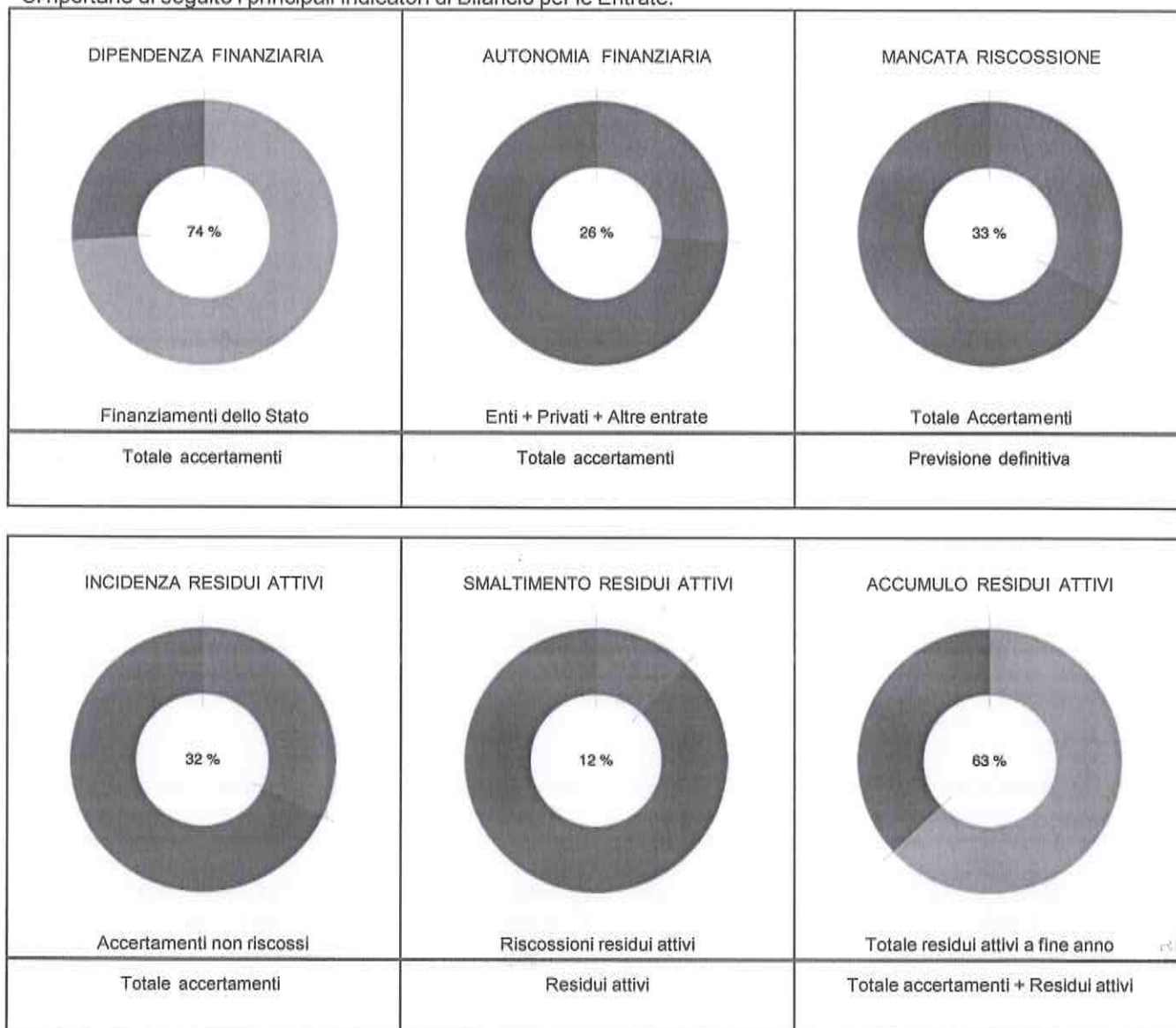
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

### Indici di Bilancio

Questi indici economici di bilancio, sia pure elaborati automaticamente dalla procedura informatica SIDI – Bilancio integrato scuole - costituiscono un'utile traccia di valutazione dell'azione amministrativa e finanziaria.

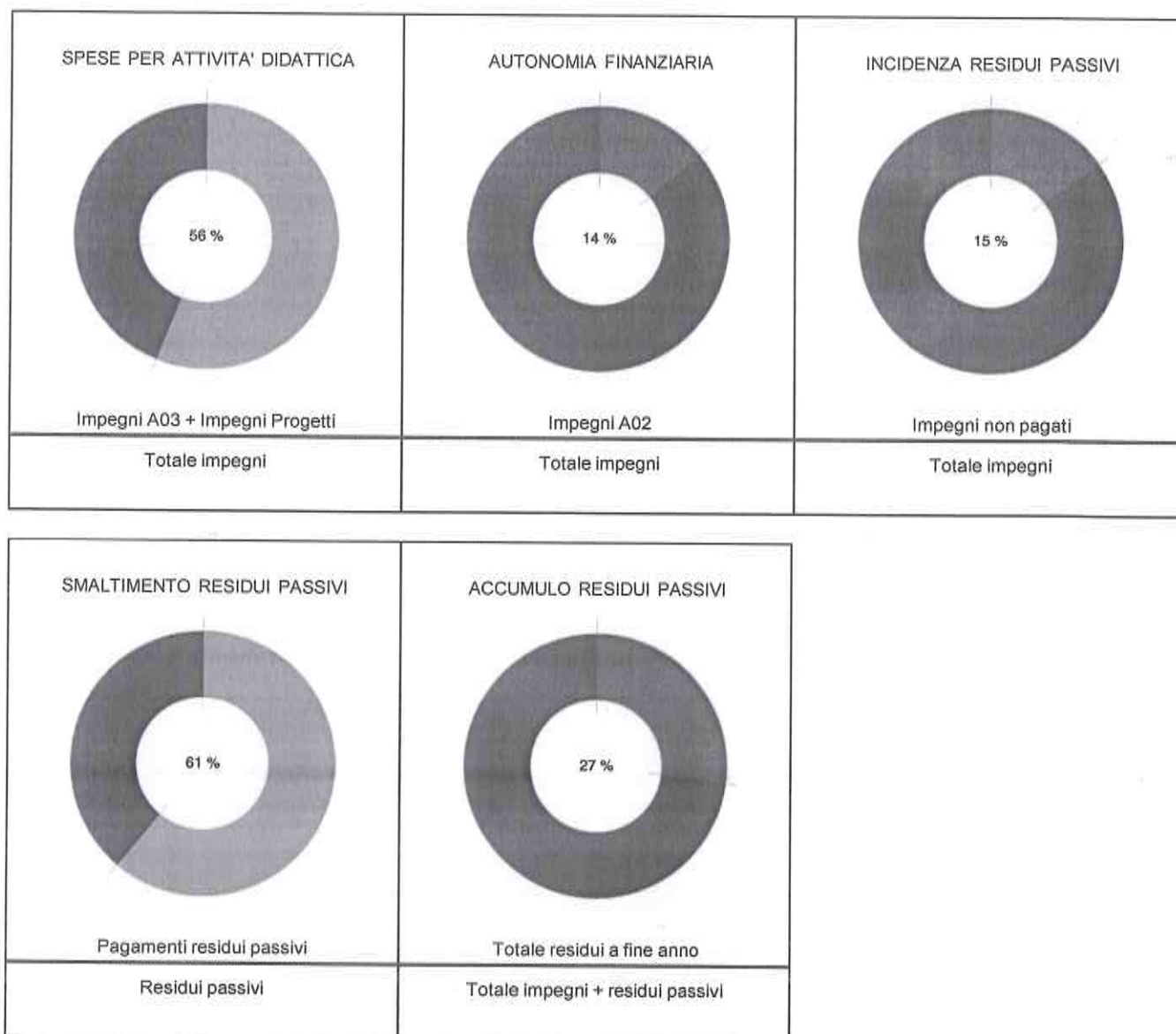
### Indici di bilancio per le entrate

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.



## Conclusioni

Dall'esame del Conto Consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2021, si possono evidenziare tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. 2021: gli obiettivi realizzati 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.O.F. siano stati definiti; la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi favorendo la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

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 possibilità di disporre.

Entro tali disponibilità gli Organi collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico hanno dovuto fissare priorità e effettuare le scelte necessarie per rispondere alle esigenze educative e didattiche degli alunni dell'Istituto.

Le scelte per gli interventi, le Attività e i Progetti sono state effettuate tenendo sempre conto delle peculiarità proprie dell'utenza della Scuola che si presenta piuttosto eterogenea, delle linee guida del POF, in base alle quali si articola l'offerta formativa dell'Istituto, e delle strutture a disposizione.

I fondi europei e regionale hanno permesso inoltre di realizzare sui plessi dell'Istituto Progetti didattici anche mediante l'utilizzazione di competenze di personale esperto esterno alla Scuola, coinvolto con contratti d'opera temporanei.

Si dichiara, inoltre, che:

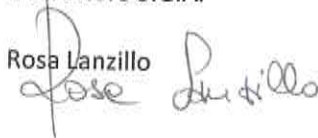
- Le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- I beni durevoli acquistati o donati sono stati regolarmente registrati sul libro di inventario;
- Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali relative ai pagamenti dovuti al personale sono state trattenute e versate agli enti competenti nei termini di legge;
- Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente acquisiti tramite applicativo Oil dall'istituto cassiere;
- Alla scuola sono intestati un conto corrente bancario relativo al servizio affidato in convenzione alla Banca Credit - Agricole Filiale di Giugliano in Campania e un conto corrente postale;
- La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della Privacy, come previsto dal D.Lgs. 196/2003 e successive modificazioni;
- 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 fondi finalizzati;
- Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

I sottoscritti nella convinzione di aver agito nell'interesse della scuola, garantendo l'attività didattica e strutturando al massimo la possibilità finanziaria, sottopongono il conto consuntivo 2021 all'esame dei Revisori dei Conti, ed unitamente alla presente relazione ne richiedono l'approvazione al Consiglio di Istituto.

Villaricca, 07/04/2022

Il Direttore S.G.A.

Rosa Lanzillo



Il Dirigente Scolastico

Prof. Ruggiero Raffaele

