



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

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)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 19.01.2021 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

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.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	452.755,41	Programmazione definitiva	452.755,41	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	263.376,16	Impegni	113.336,87	Avanzo di competenza 150.039,29
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				185.257,65
Riscossioni competenza residui (B)	131.225,78	Pagamenti competenza residui (C)	109.365,49	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				207.117,94
Somme rimaste da riscuotere (E)	134.031,38	Somme rimaste da pagare (F)	5.771,38	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 128.260,00
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	2.940,37	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	136.971,75	Totale residui passivi (L=F+H)	5.771,38	Residui Attivi - Residui Passivi 131.200,37



3. Conto Finanziario

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:

3.1. 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	189.379,25	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	100.195,18	100.195,18	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	136.775,48	136.775,48	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	20.038,50	20.038,50	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.025,00	2.025,00	100,00 %
6. Contributi da privati	4.342,00	4.342,00	100,00 %
Totale Entrate	452.755,41	263.376,16	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		263.376,16	



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	189.379,25	0,00	189.379,25
	2	Vincolato	33.633,19	0,00	33.633,19
	1	Non vincolato	155.746,06	0,00	155.746,06

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	100.195,18	100.195,18	4.573,80	95.621,38	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	15.246,00	15.246,00	4.573,80	10.672,20	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	84.949,18	84.949,18	0,00	84.949,18	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	11.053,99	136.775,48	136.775,48	98.365,48	38.410,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.053,99	20.746,23	20.746,23	20.746,23	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	116.029,25	116.029,25	77.619,25	38.410,00	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	20.038,50	20.038,50	20.038,50	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	20.038,50	20.038,50	20.038,50	0,00	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

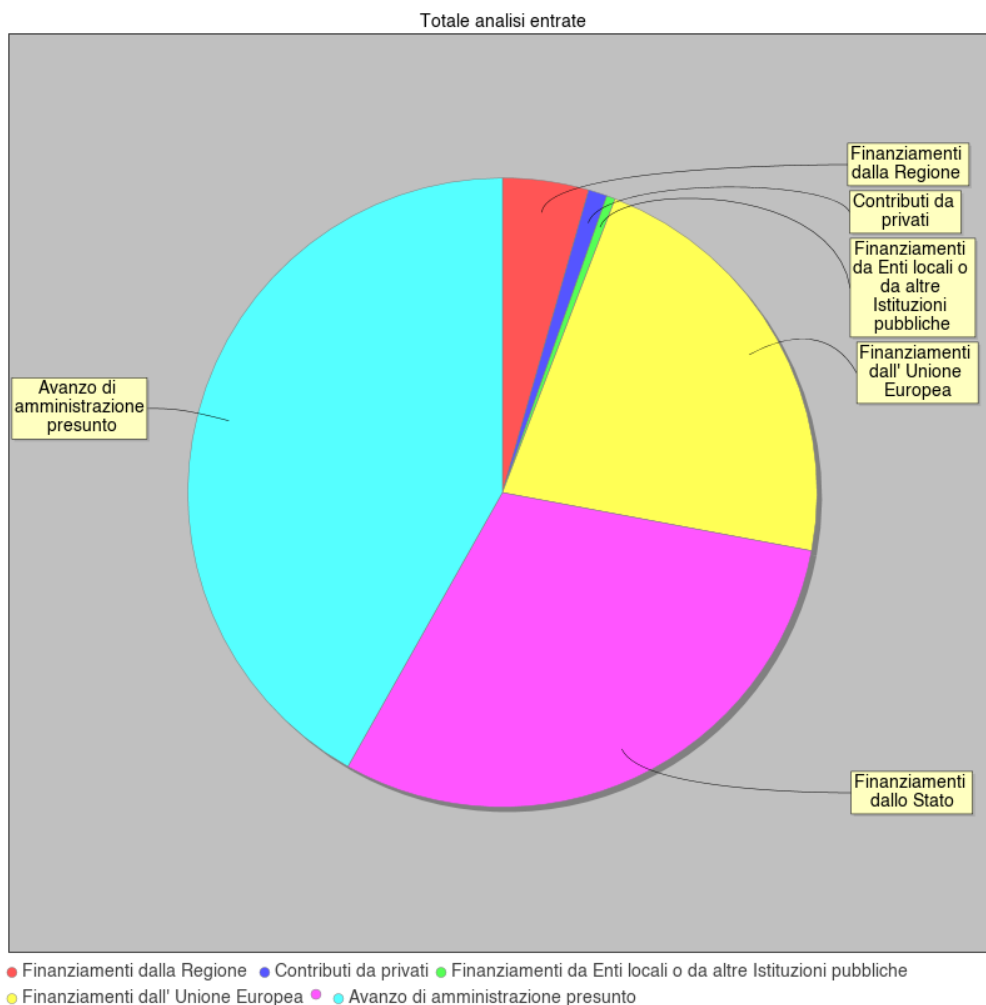
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	2.025,00	2.025,00	2.025,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.046,00	1.046,00	1.046,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	979,00	979,00	979,00	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	4.342,00	4.342,00	4.342,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	237,00	237,00	237,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	2.886,00	2.886,00	2.886,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.219,00	1.219,00	1.219,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	189.379,25
Finanziamenti dall' Unione Europea	100.195,18
Finanziamenti dallo Stato	136.775,48
Finanziamenti dalla Regione	20.038,50
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.025,00
Contributi da privati	4.342,00





3.2. 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	331.360,88	62.353,86	18,82 %
P. Progetti	120.842,53	50.983,01	42,19 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	552,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	452.755,41	113.336,87	
Avanzo di competenza		150.039,29	
Totale a pareggio		263.376,16	



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.

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	172.413,89	158.946,99	331.360,88	62.353,86	59.686,54	2.667,32	269.007,02
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	519,56	31.320,45	31.840,01	20.397,07	17.729,75	2.667,32	11.442,94
	2	Funzionamento amministrativo	87.035,44	7.372,01	94.407,45	15.617,81	15.617,81	0,00	78.789,64
	3	Didattica	81.974,77	120.055,44	202.030,21	26.338,98	26.338,98	0,00	175.691,23
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.303,06	0,00	2.303,06	0,00	0,00	0,00	2.303,06
	6	Attività di orientamento	581,06	199,09	780,15	0,00	0,00	0,00	780,15

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	27.467,35	93.375,18	120.842,53	50.983,01	47.878,95	3.104,06	69.859,52
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	9.268,71	85.677,18	94.945,89	41.943,01	38.838,95	3.104,06	53.002,88
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	1.219,00	1.219,00	1.219,00	1.219,00	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	18.198,64	6.479,00	24.677,64	7.821,00	7.821,00	0,00	16.856,64

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

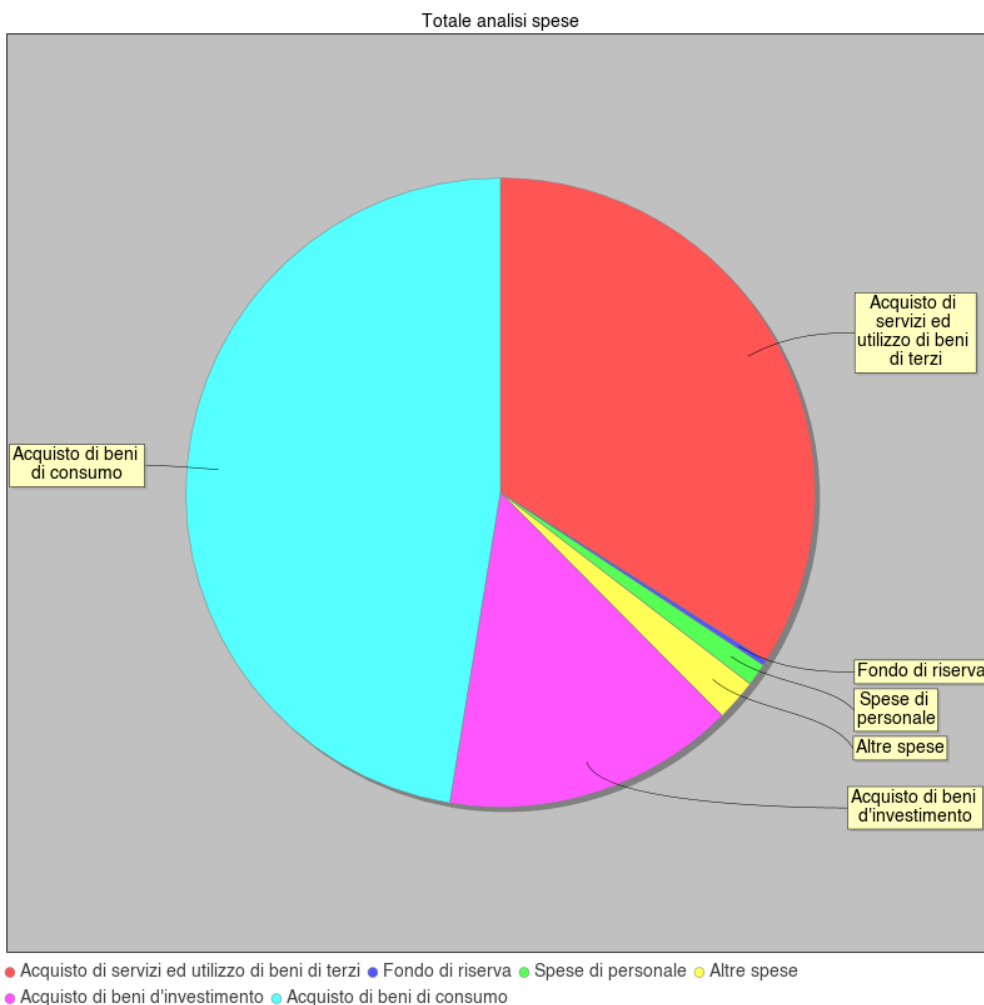
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	552,00	0,00	552,00	0,00	0,00	0,00	552,00
	98	Fondo di riserva	552,00	0,00	552,00	0,00	0,00	0,00	552,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	57.140,27
Acquisto di beni di consumo	135.215,73
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	120.951,20
Acquisto di beni d'investimento	134.369,32
Altre spese	4.289,89



Rimborsi e poste correttive	237,00
Fondo di riserva	552,00





3.3. 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.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







5. Conclusioni

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

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'Uffici Amministrativi della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale 26 del 23/11/2021;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna è stato presentato il modello 770 anno 2021/ redditi 2020.
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali sono i seguenti:
I TRIMESTRE 2021= -26,31 (Pubblicato in data 09.04.2021);
II TRIMESTRE 2021= -21,21 (Pubblicato in data 30.06.2021);
III TRIMESTRE 2021= -21,97 (Pubblicato in data 01.10.2021);
IV TRIMESTRE 2021= -14,52 (Pubblicato in data 04.01.2022);
INDICE ANNUALE 2021= -21,18 (Pubblicato in data 04.01.2022);



ØConsiderato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;

ØConsiderata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;

ØConsiderato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

ØConsiderate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

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

LAMEZIA TERME, **02-03-
2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott. Michele CELANO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott. Giuseppe GUIDA