

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2021

Fonti:	➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole "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. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018);
D.S.G.A.:	➤ Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica. Modulistica: ➤ Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2021 ➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività ➤ Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2021 ➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2021 ➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2021 ➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2021 ➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2021 Adempimenti: ➤ Fatturazione Elettronica PA: Dichiarazione Utilizzo Sidi Bilancio ➤ Certificazione Unica 2021 redditi 2021 ➤ Dichiarazione 770 / 2021 redditi 2021 ➤ Dichiarazione IRAP / 2021 redditi 2021 ➤ Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2021 ➤ Gestione dati AVCP – CIG 2021 ➤ ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2021 "Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012"

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Dott.ssa Antonia Tudisca



**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

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.

Le entrate accertate ammontano a € 272.680,55 di cui € 167.268,16 rimosse ed €. 105.412,39 non rimosse che costituiscono residui attivi dell'esercizio finanziario 2021

Le uscite impegnate ammontano a € 139.052,29 che sono state interamente pagate

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 rimosse 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	308.580,48		
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	98.689,19	98.689,19	
03) Finanziamenti dello Stato	138.821,34	138.821,34	0,00
04) Finanziamenti della Regione	33.378,06	33.378,06	0,00
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre	457,92	457,92	0,00
06) Contributi da privati	0,00	0,00	0,00
07) Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
08) Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	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	1.334,04	1.334,04	0,00
13) Mutui	0,00	0,00	0,00
Totale entrate	€ 581.261,03	€ 272.680,55	

Disavanzo di competenza		
Totale a pareggio		€ 272.680,55

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività amministrativo-didattiche	340.889,74	111.073,63	
P) Progetti	139.289,49	27.978,66	
G) Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	100 0,00	0,00	
Totale Spese	481.179,23	139.052,29	
Avanzo di competenza		133.628,26	
Totale a Pareggio		€ 272.680,55	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un Avanzo di competenza di **€ 133.628,26**.

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(Schema verbale Athena)

(Schema verbale Atenea)

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2021	-	Riscossi nel 2021	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2021	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 100.786,29	-	€ 40.221,12	=	€ 60.565,17	+	€ 105.412,39	-		=	€ 165.977,56

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2021	-	Pagati nel 2021	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2021	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 13.687,32	-	€ 2.718,00	=	€ 10.969,32	+	€ 0,00	-	-9.231,32	=	€ 1.738,00

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2021	€ 165.977,56	€ 1.738,00
Totale situazione residui al 31/12/2021	€ 165.977,56	€ 1.738,00

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

Conto Patrimoniale (Mod. K):

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2021 pari ad € 38.145,35

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 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

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

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2021 di € 287.200,50 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 451.440,06
C)	Un avanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2021 di € 133.628,26

Dall'estratto del conto corrente postale n° 20444907 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2021 di € **4.622,76**

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

Bancari € **287.200,50** + Postali € **4.622,76** = Totale € **291.823,26**

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 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

Schema verbale Athena

1 Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 221.481,51
	Competenza esercizio 2021 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
2 Riscossi	€ 167.768,16	€ 40.221,12	€ 207.989,28	
3 Pagati	€ 139.552,29	€ 2.718,00	€ 142.270,29	
4 Fondo di cassa				€ 287.200,50
5 Residui Attivi	€ 105.412,39	€ 60.565,17		€ 165.977,56
6 Residui Passivi	€ 0,00	€ 1.738,00		€ 1.738,00
7 Avanzo di amministrazione al 31/12/2019				€ 451.440,06

Spese per Attività e Progetti:

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.

SPESE									
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01	0,00	7.626,99	6.087,00	0,00	0,00	999,18	0,00	52.647,04	14.713,17
A02	0,00	7.089,36	21.820,00	1.684,35	0,00	0,00	0,00	38.563,06	30.594,11
A03	35.931,21	3.527,52	207,02	0,00	0,00	25.046,60	1.054,00	246.294,95	65.766,35
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

A05	0,00	0,00	220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.171,96	0,00
A06	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	1.212,73	00,00
p/01		7.143,14	672,00	0,00	0,00	1.708,00	0,00	25.085,53	9.523,14
P/02	17.915,52	0,00	540,00	0,00	0,00	0,00		113.397,25	18.455,52
ALTRI PROGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		806,71	0,00
Fondo di riserva								1.000	0,00
TOTALE	53.846,73	25.387,01	29.326,42	1.684,35	0,00	27.753,78	1054,00	481.179,23	139.052,29

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 28,89%.

Fondo di riserva

R.98 – Fondo di riserva

La somma di **€ 1000,00** non è stata utilizzata

Dichiarazioni

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

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;

Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.P.E.F

- 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 n° 35 del 22/12/2019;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2021 / redditi 2021 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Il DSGA
Dott.ssa Antonia Tudisca



