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 20/01/2021 con delibera n. 3 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

L'Istituto Comprensivo di Santa Ninfa, per l'esercizio finanziario 2021 ha realizzato i propri fini, individuati nelle attività didattiche e amministrative, utilizzando le risorse economiche pervenute all'Istituto, dall'Amministrazione Centrale della P.I., dall'Assessorato Regionale alla P.I., dalle Amministrazioni Comunali di Santa Ninfa, di Salaparuta e di Poggioreale, dalle famiglie degli alunni, nonché dall'economia di gestione realizzata nell'esercizio 2020.

Il conto consuntivo per l'anno finanziario 2021, elaborato conformemente a quanto disposto dal D.I. 28 agosto 2018 n. 129, trova il suo fondamento e punto di partenza, nelle previsioni iniziali a suo tempo formulate con il programma annuale per l'esercizio 2021, (mod. "A") approvato dal Consiglio di Istituto in data 21/01/2021; tali previsioni ammontavano, sia per le entrate sia che per le uscite, a € 191.354,36.

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	478.334,78	Programmazione definitiva	306.001,98	*Disp. fin. da programmare* 172.332,80
Accertamenti	325.320,79	Impegni	116.047,16	*Avanzo di competenza* 209.273,63
			Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)	100.749,10
Riscossioni competenza residui (B)	144.052,69	Pagamenti competenza residui (C)	64.930,19	
			Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)	179.871,60
Somme rimaste da riscuotere (E)	197.076,92	Somme rimaste da pagare (F)	78.141,03	*Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)* 118.935,89
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	62.913,70	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.405,17	
Totale residui attivi (I=E+G)	259.990,62	Totale residui passivi (L=F+H)	80.546,20	*Residui Attivi - Residui Passivi* 179.444,42

Durante l'esercizio 2021, con decreti disposti dal Dirigente Scolastico e con deliberazioni del Consiglio d'Istituto, la previsione iniziale è stata adeguata alle mutate situazioni, causate da nuove ed impreviste esigenze di spesa, e all'assegnazione alla scuola di nuovi o maggiori finanziamenti statali, Regionali, delle Amministrazioni Comunali e dai genitori degli alunni.
La previsione finale per lo stesso esercizio è salita, quindi a € 478.334,78 per l'entrata e € 306.001,98 per la spesa, così come si evince dal mod. H. La differenza pari a € 172.332,80 rappresenta la disponibilità finanziaria non programmata al 31/12/2021.

Durante l'esercizio, a seguito dei fatti di gestione, sono state riscossi complessivamente € 128.243,87; sono rimasti da riscuotere € 197.076,92; l'accertamento definitivo delle entrate è stato pari a € 325.320,79; sono state complessivamente pagate € 37.906,13; sono rimaste da pagare € 78.141,03; l'impegno definitivo di spesa è pari a € 116.047,16.
Se consideriamo l'insieme delle entrate accertate e delle spese impegnate, la gestione di competenza dell'esercizio 2021 si è conclusa con un avanzo di competenza di € 209.273,63. La gestione dei residui dell'anno 2020 si è concretizzata con la riscossione dei residui attivi per € 15.208,82 ed il pagamento di quelli passivi di € 26.424,06.

Alla chiusura dell'esercizio 2021 risultavano i seguenti residui: ATTIVI € 259.990,62, PASSIVI € 80.546,20. Considerando il fondo di cassa alla fine dell'esercizio ammontante a € 179.871,60, come da estratto conto telematico al 31.12.2021 della Banca Intesa Sanpaolo S.P.A Ag. di Santa Ninfa, Istituto Bancario che cura il servizio di cassa, e la differenza algebrica fra i residui sopraccitati, si è determinato un avanzo complessivo di amministrazione di € 359.316,02.

3. Conto Finanziario

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	153.013,99	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	153.826,92	153.826,92	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	123.548,67	123.548,67	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	24.385,20	24.385,20	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	20.250,00	20.250,00	100,00 %
6. Contributi da privati	3.310,00	3.310,00	100,00 %
Totale Entrate	478.334,78	325.320,79	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	325.320,79	

L'attività amministrativa e didattica, anche per l'esercizio finanziario 2021 è stata caratterizzata dalle conseguenze causate dall'emergenza epidemiologica derivata dalla diffusione dell'infezione da Covid-19. Pertanto, una parte delle entrate pervenute nel corso dell'anno riguardano contributi statali e regionali finalizzati all'acquisizione di materiali per la sanificazione degli ambienti scolastici e per l'organizzazione delle attività didattiche a distanza.

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	153.013,99	0,00	153.013,99
	2	Vincolato	75.397,86	0,00	75.397,86
	1	Non vincolato	77.616,13	0,00	77.616,13

L'avanzo di amministrazione creatosi alla fine dell'E.F. 2020, regolarmente prelevato ed inserito nella programmazione dell'E.F. 2021, così come dettagliato nel mod. "D" del Programma Annuale ha contribuito a realizzare le attività amministrative e didattiche programmate, seppur con i limiti imposti dalla situazione emergenziale.

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	153.826,92	153.826,92	0,00	153.826,92	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	59.886,30	59.886,30	0,00	59.886,30	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	93.940,62	93.940,62	0,00	93.940,62	0,00

Per il presente aggregato di entrata sono stati accertati i seguenti finanziamenti:

M.P.I. Finanziamento progetto PON FSE - Progetti di apprendimento e socialità - Avviso n. 9707/2021 - Cod. 10.1.1A-FSEPON-SI-2021-455 - "Una scuola a misura di tutti" € 11.810,70;

M.P.I. Finanziamento progetto PON FSE - Progetti di apprendimento e socialità - Avviso n. 9707/2021 - Cod. 10.2.2A-FSEPON-SI-2021-481 - "Saperi e non solo € 48.075,60

M.P.I. Fondi Strutturali Europei - Azione 13.1.2 - Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione Avviso pubblico prot.n. 28966 del 6 settembre 2021 - € 40.631,76

M.P.I. Fondi Strutturali Europei - Azione 13.1.1 - Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici - Avviso pubblico prot.n. 20480 del 20/07/2021- € 53.308,86

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	220,00	123.548,67	123.548,67	95.548,67	28.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	220,00	1.552,45	1.552,45	1.552,45	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	121.996,22	121.996,22	93.996,22	28.000,00	0,00

Per il presente aggregato di entrata sono stati accertati i seguenti finanziamenti:

MIUR Roma - Dotazione ordinaria € 220,00

MIUR - ROMA - Finanziamento spese per gli alunni diversamente abili - (Periodo gennaio - agosto 2021). - € 90,00

MIUR - Dotazione ordinaria alunni diversamente abili € 180,00 - Animatore digitale € 1.000,00 - Orientamento € 229,25 - Esami di Stato in sicurezza € 4.133,58;

MIUR -Funzionamento amm/ didattico 2021 € 635,42 -PNSD DDI Regioni del mezzogiorno € 8.717,31;

Finanziamento del MIUR - Dipartimento risorse umane, finanziarie e strumentali € 427,03 - Funzionamento amministrativo didattico sofferenze A.F. 2021;

Finanziamento del M.P.I finalizzato all'acquisto di defibrillatori semiautomatici (DAE) et similia € 1.000,00;

Finanziamento del M.P.I finalizzato alle necessità definite dall'art. 31, comma 1 del D.L. 41/2021 € 11.435,18;

Finanziamento del M.P.I finalizzato alle necessità definite dall'art. 31, comma 6 del D.L. 41/2021 € 12.634,50;

Finanziamento M.P.I. Prot. n. 14418 del 18/06/2021 - Risorse D.M. 48/2021 art.3 - Piano scuola estate € 40.000,00;

Risorse D.L. 73/2021 - Art. 58, comma 4 - Decreto sostegni-bis - Acquisto di beni e servizi € 26.846,40;

Piano Nazionale per la Scuola Digitale (PNSD). Avviso pubblico prot. n. 10812 del 13 maggio 2021 - Spazi e strumenti digitali per le STEM € 16.000,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	14.820,37	24.385,20	24.385,20	24.385,20	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.820,37	20.864,18	20.864,18	20.864,18	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	3.521,02	3.521,02	3.521,02	0,00	0,00

Per il presente aggregato di entrata sono stati accertati i seguenti finanziamenti:

ASSESSORATO REGIONALE AI BB.CC. E DELLA P.I. - Spese di Funzionamento amministrativo e didattico E.F. 2020 - Periodo GennaioAgosto 2020. - € 14.820,37;

ASSESSORATO REGIONALE AI BB.CC. E DELLA P.I. - Fin. per per interventi di manutenzione ordinaria degli edifici scolastici per l'anno scolastico 2019/20 - E.F. 2021 € 1.758,96;

ASSESSORATO REGIONALE AI BB.CC. E DELLA P.I. - Fin. per interventi di manutenzione ordinaria degli edifici scolastici per l'anno scolastico 2020/21 - E.F. 2021 € 1.762,06;

ASSESSORATO REGIONALE AI BB.CC. E DELLA P.I. - Fin. per spese di funzionamento amministrativo e didattico A.S. 2021/2022 - € 6.043,81.

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	19.500,00	20.250,00	20.250,00	5.000,00	15.250,00	0,00
	4	Comune vincolati	19.500,00	20.250,00	20.250,00	5.000,00	15.250,00	0,00

Per il presente aggregato di entrata sono stati accertati i seguenti finanziamenti:

COMUNE DI SANTA NINFA - finanziamento concesso dall'Amministrazione Comunale di Santa Ninfa di cui alla deliberazione di Giunta n. 01 del 14/01/2021, per la realizzazione del seminario sul tema del DSA € 250,00;

COMUNE DI SANTA NINFA -Contributo comune di Santa Ninfa 2021 - Spese di funzionamento e manutenzione - € 10.000,00

COMUNE DI SALAPARUTA - Contributo per il funzionamento amministrativo e didattico e manutenzione edifici scolastici - E.F. 2021 € 5.000,00;

COMUNE DI POGGIOREALE - Contributo per il funzionamento amministrativo e didattico e manutenzione edifici scolastici E.F. 2020. € 5.000,00

6 - Contributi da privati

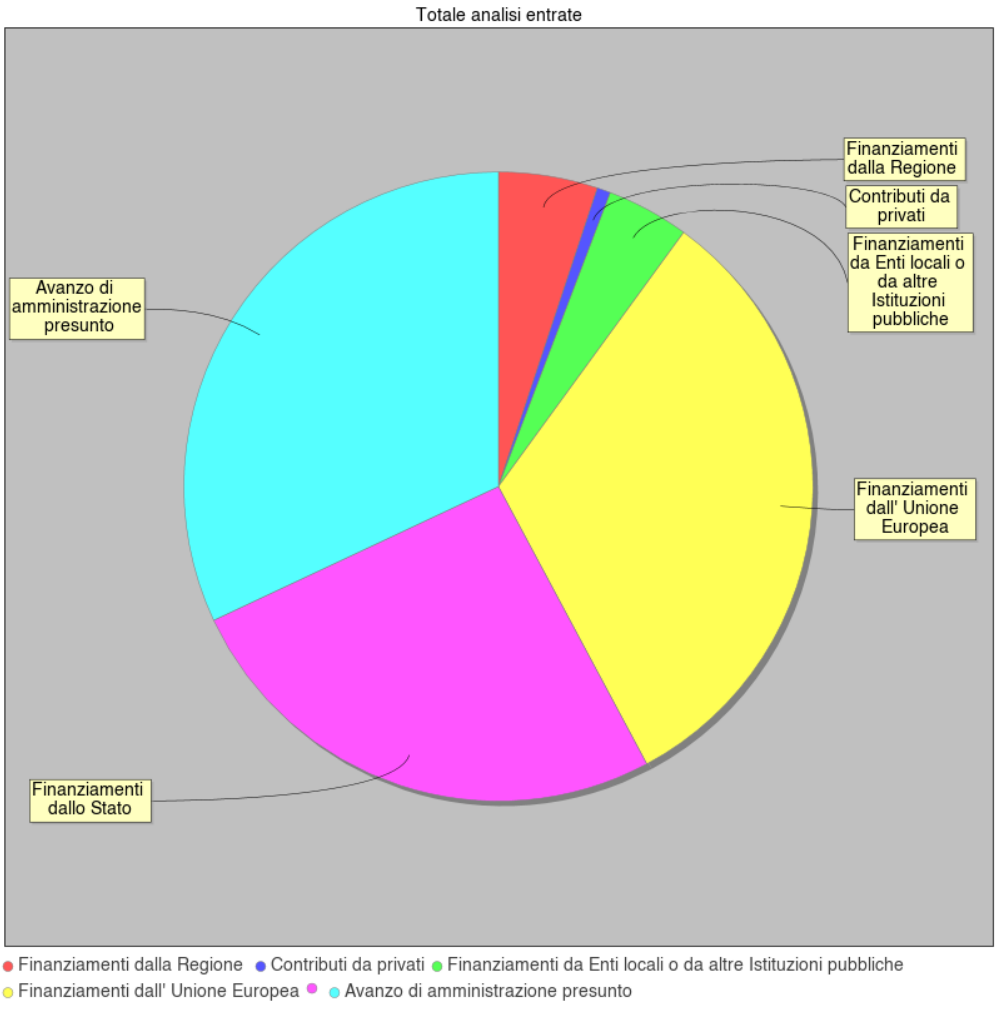
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	3.800,00	3.310,00	3.310,00	3.310,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.000,00	2.720,00	2.720,00	2.720,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	800,00	590,00	590,00	590,00	0,00	0,00

Per il presente aggregato di entrata sono stati accertati i seguenti finanziamenti:

Finanziamento dei genitori degli alunni per la stipula della polizza assicurativa contro gli infortuni e la responsabilità civile - A.S. 2021/2022 - € 2.720.00;

Finanziamento da parte del personale docente e ATA per la stipula della polizza assicurativa contro gli infortuni e la responsabilità civile - A.S. 2021/2022- € 590,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	153.013,99
Finanziamenti dall' Unione Europea	153.826,92
Finanziamenti dallo Stato	123.548,67
Finanziamenti dalla Regione	24.385,20
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	20.250,00
Contributi da privati	3.310,00



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	103.237,50	44.422,95	43,03 %
P. Progetti	201.764,48	71.624,21	35,50 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	306.001,98	116.047,16	
Avanzo di competenza		209.273,63	
	Totale a pareggio	325.320,79	

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	62.924,90	40.312,60	103.237,50	44.422,95	26.967,38	17.455,57	58.814,55
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	10.510,08	30.956,20	41.466,28	17.509,03	11.359,19	6.149,84	23.957,25
	2	Funzionamento amministrativo	28.361,53	-490,00	27.871,53	16.943,13	8.443,40	8.499,73	10.928,40
	3	Didattica	22.410,57	9.846,40	32.256,97	9.670,79	6.864,79	2.806,00	22.586,18
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.093,25	0,00	1.093,25	300,00	300,00	0,00	793,25
	6	Attività di orientamento	549,47	0,00	549,47	0,00	0,00	0,00	549,47

Utilizzando le risorse assegnate a questo aggregato delle entrate, provenienti da varie fonti (Stato, Unione Europea, Enti locali,) sono state effettuate diverse tipologie di spese (il dettaglio può essere consultato negli appositi partitari di spesa). Oltre alle consuete spese per materiali di consumo e servizi per le attività amministrative e didattiche, l'anno trascorso è stato caratterizzato dall'attività di acquisizione di materiali ed attrezzature per la pulizia e la sanificazione degli ambienti scolastici e per la realizzazione della didattica a distanza legata alla diffusione dell'infezione da Covid-19. I contributi delle famiglie e del personale scolastico, per l'anno 2021, riguardano esclusivamente le somme necessarie al pagamento delle polizze assicurative contro gli infortuni e la responsavilita civile. A seguito dell'applicazione dei DPCM, non sono state realizzate le visite d'istruzione.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	84.484,87	117.279,61	201.764,48	71.624,21	10.938,75	60.685,46	130.140,27
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	79.339,87	112.610,80	191.950,67	64.641,30	9.439,00	55.202,30	127.309,37
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.145,00	4.668,81	9.813,81	6.982,91	1.499,75	5.483,16	2.830,90

I progetti inseriti nel programma annuale, sia in fase di stesura che successivamente, hanno permesso, seppure in maniera limitata a causa del distanziamento e dell'impossibilità di realizzare le normali attività didattiche in presenza, il raggiungimento degli obiettivi prefissati. Grazie ai contributi delle amministrazioni locali di Santa Ninfa, Salaparuta e Poggioreale, bacino d'utenza dell'Istituto, sono state realizzate le attività amministrative e didattiche (manutenzione edifici, acquisto di sussidi e materiali di consumo, arredi per gli uffici, etc). Diversi progetti finanziati con il contributo dell'Unione Europea, sono stati inseriti nel programma annuale, ma a causa delle notevoli difficoltà di realizzazione dall'emergenza epidemiologica, gran parte delle attività di essi non sono state realizzate. Nel programma annuale per l'E.F. 2022, i progetti non realizzati sono stati riproposti.

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

Non esistono gestioni economiche.

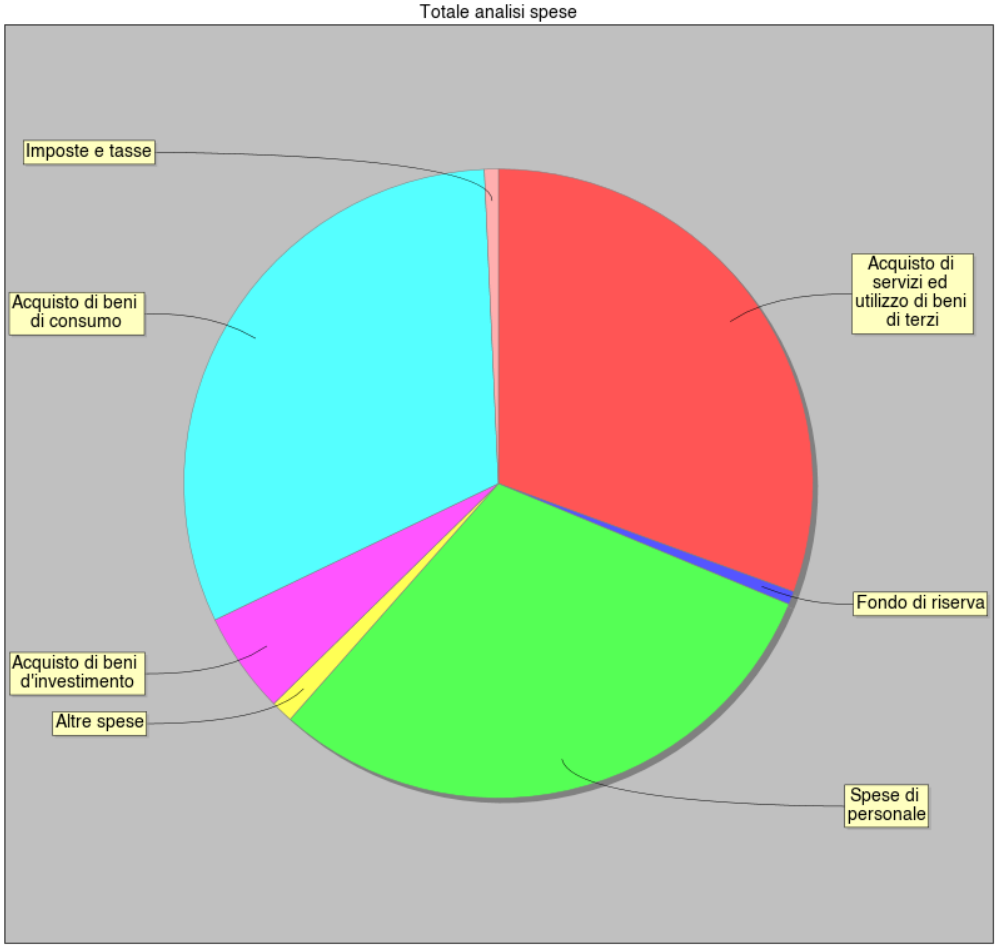
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

A norma di quanto indicato dall'art. 8 del D.I. n. 129 del 28/08/2018, la somma accantonata come fondo di riserva per l'esercizio 2021 è stata pari a € 1.000,00, (inferiore al 10% della dotazione ordinaria finanziaria). La risorsa non è stata utilizzata. Tale disponibilità, evidenziata nell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2021, sarà utilizzata nel nuovo esercizio, previo prelevamento dello stesso.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	149.314,02
Acquisto di beni di consumo	61.717,71
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	70.241,99
Acquisto di beni d'investimento	19.969,12
Altre spese	2.700,00
Imposte e tasse	1.059,14
Fondo di riserva	1.000,00

Totale analisi spese



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

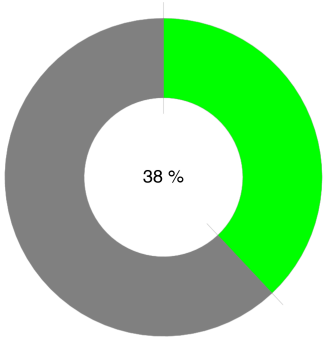
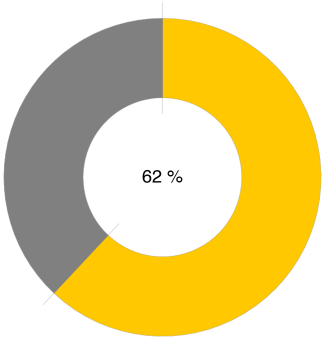
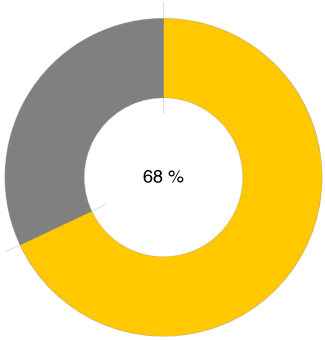
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

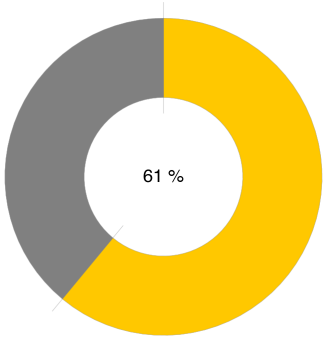
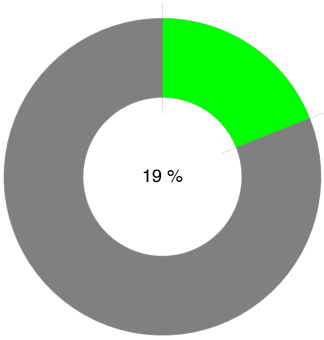
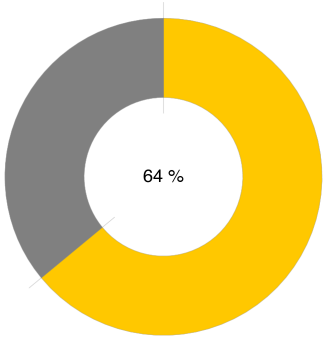
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata individuata alcuna destinazione in attività o progetti.
Al termine dell'esercizio finanziario 2021 si evidenzia la disponibilità finanziaria non programmata di € 172.332,80.

4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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

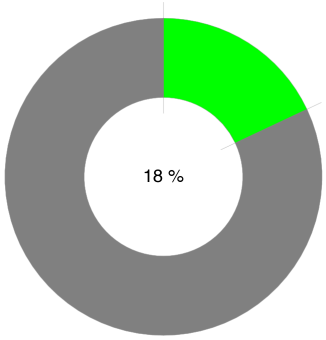
DIPENDENZA FINANZIARIA	AUTONOMIA FINANZIARIA	MANCATA RISCOSSIONE
		
Finanziamenti dello Stato	Enti + Privati + Altre entrate	Totale Accertamenti
Totale accertamenti	Totale accertamenti	Previsione definitiva

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI	SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI	ACCUMULO RESIDUI ATTIVI
		
Accertamenti non riscossi	Riscossioni residui attivi	Totale residui attivi a fine anno
Totale accertamenti	Residui attivi	Totale accertamenti + Residui attivi

4.2 - Indici di bilancio per le spese

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

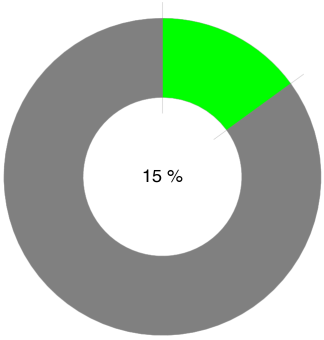
SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA



Impegni A03 + Impegni Progetti

Totale impegni

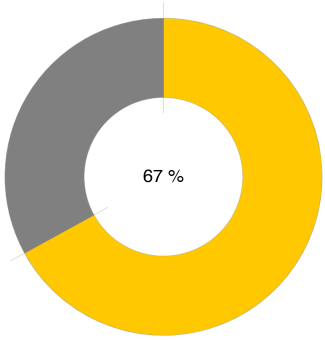
AUTONOMIA FINANZIARIA



Impegni A02

Totale impegni

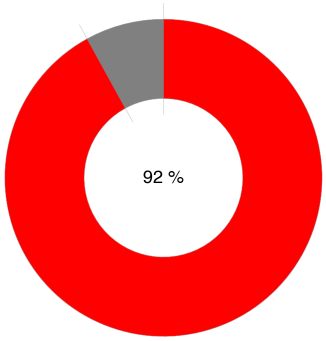
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI



Impegni non pagati

Totale impegni

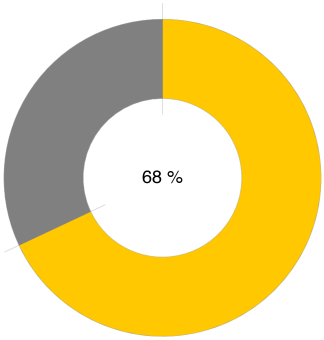
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI



Pagamenti residui passivi

Residui passivi

ACCUMULO RESIDUI PASSIVI



Totale residui a fine anno

Totale impegni + residui passivi

5. Conclusioni

Nel sottoporre al Collegio dei revisori la documentazione redatta negli appositi modelli e la presente relazione illustrativa, 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;
·che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico;
·che le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;
·che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2021;
·che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti il Conto Consuntivo 2021 della gestione del Programma Annuale 2021, al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.
Il Conto Consuntivo 2021, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Santa Ninfa 13-04-2022 **IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI** **IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

Santina LO GIUDICE

Dott.ssa Antonella VACCARA

SANTA NINFA, **14-04-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

Santina Lo Giudice

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Antonella Vaccara