



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 28/12/2020 con provvedimento n. 36 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	161.048,54	Programmazione definitiva	123.999,45	<i>Disp. fin. da programmare</i> 37.049,09
Accertamenti	85.400,66	Impegni	57.076,11	<i>Avanzo di competenza</i> 28.324,55
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				78.260,93
Riscossioni competenza residui (B)	78.359,61	Pagamenti competenza residui (C)	53.185,62	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				103.434,92
Somme rimaste da riscuotere (E)	8.000,00	Somme rimaste da pagare (F)	5.862,49	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 2.137,51
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	8.000,00	Totale residui passivi (L=F+H)	5.862,49	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 2.137,51

Nell'anno finanziario 2021 le assegnazioni statali, pari a euro 72.711,16 rappresentano il 45.1486% delle entrate e sono state interamente rimosse. Tali somme sono state principalmente impegnate per i costi obbligatori di funzionamento (sicurezza, consumo, spese postali, spese legate all'emergenza sanitaria dovuta alla pandemia ecc.) e, in parte, per l'attuazione dei progetti per l'arricchimento dell'offerta formativa.

Rappresentano il 4.9675% delle entrate, i finanziamenti dell'ente locale, assegnati per l'assistenza agli alunni disagiati. Tale somma non è stata ancora rimossa.

I contributi di altre istituzioni, pari a euro 1.398,00 corrispondono al 0,8681% delle entrate. Trattasi di contributi per la formazione dei docenti.

I contributi da privati, pari a euro 3.291,00, costituiscono una voce di entrata dell'2.0435%. Tali contributi sono da riferirsi alle quote assicurative.

L'avanzo di amministrazione presunto (75.647,88 €) rappresenta il 46.9721 % del totale delle entrate.



3. Conto Finanziario

Si riepilogano di seguito le informazioni riguardanti le entrate dell'anno finanziario 2021:

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	75.647,88	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	72.711,16	72.711,16	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	9.398,00	9.398,00	100,00 %
6. Contributi da privati	3.291,50	3.291,50	100,00 %
Totale Entrate	161.048,54	85.400,66	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		85.400,66	

Le risorse finanziarie dei vari aggregati, dal riepilogo sopraindicato, sono state tutte accertate per un importo di €. 85.400,66.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: BASILICATA
IC I.C. "B. CROCE" MARSICO NUOVO

85052 MARSICO NUOVO (PZ) VIA CAMPITELLI, 2 C.F. 80005790763 C.M. PZIC83300E

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	75.633,61	14,27	75.647,88
	2	Vincolato	27.337,19	-1.435,32	25.901,87
	1	Non vincolato	48.296,42	1.449,59	49.746,01

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	9.174,00	72.711,16	72.711,16	72.711,16	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.174,00	16.986,80	16.986,80	16.986,80	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	55.724,36	55.724,36	55.724,36	0,00	0,00

Le risorse accertate in questo aggregato pari a euro 72.711,16 sono state interamente rimosse.

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	9.398,00	9.398,00	1.398,00	8.000,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.398,00	1.398,00	1.398,00	0,00	0,00

In questo aggregato è stato inserito il contributo del comune di Marsico Nuovo pari a euro 8.000,00 assegnato alla scuola per l'assistenza agli alunni in difficoltà e il contributo dell'Istituto superiore F.Petrucelli di Moliterno per la formazione dei docenti.

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	3.291,50	3.291,50	3.291,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	2.590,50	2.590,50	2.590,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	385,00	385,00	385,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	116,00	116,00	116,00	0,00	0,00

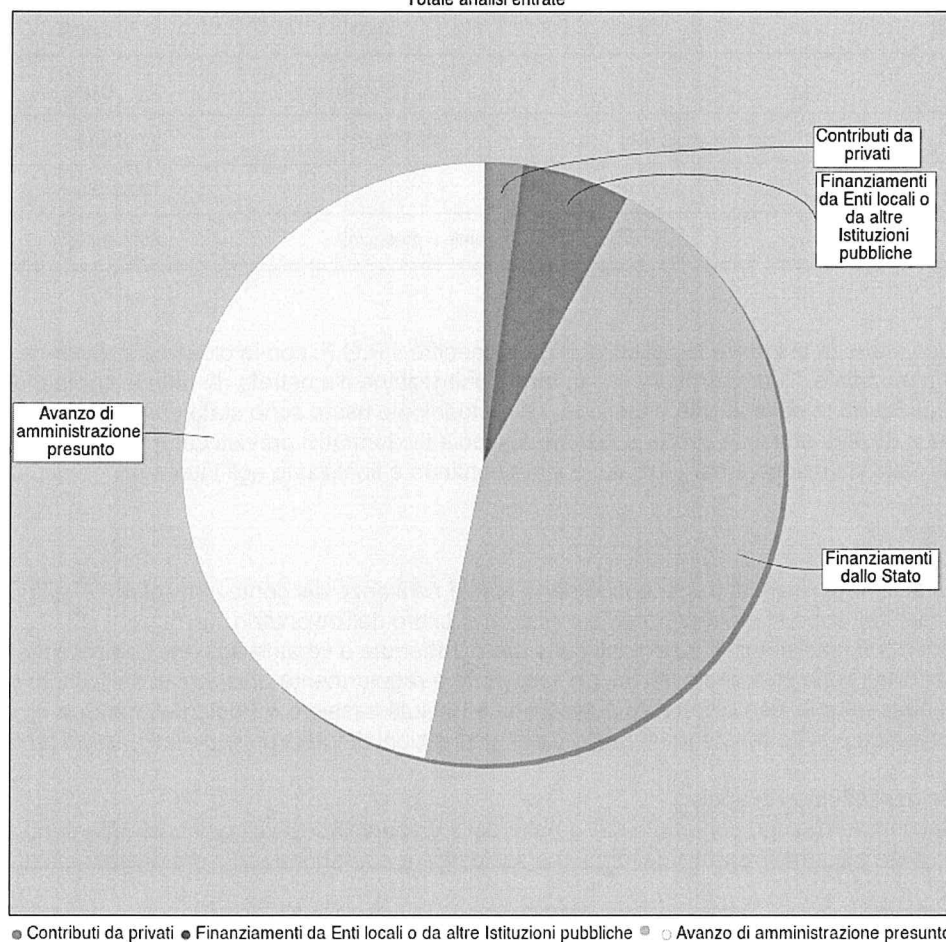
In questo aggregato è stato inserito il contributo dei genitori degli alunni e del personale scolastico per l'assicurazione.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: BASILICATA
IC I.C. "B. CROCE" MARSICO NUOVO
85052 MARSICO NUOVO (PZ) VIA CAMPITELLI, 2 C.F. 80005790763 C.M. PZIC83300E

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	75.647,88
Finanziamenti dallo Stato	72.711,16
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	9.398,00
Contributi da privati	3.291,50

Totale analisi entrate





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	104.726,82	42.567,74	40,65 %
P. Progetti	18.355,23	14.508,37	79,04 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	917,40	0,00	0,00 %
Totale Spese	123.999,45	57.076,11	
Avanzo di competenza		28.324,55	
Totale a pareggio		85.400,66	

Il Dirigente scolastico mette in evidenza la difficoltà di dover gestire il P.O.F. con la didattica a distanza in un periodo di emergenza sanitaria mondiale. Tuttavia, riconosce la forte abnegazione dimostrata da tutte le componenti dell'Istituzione Scolastica per la realizzazione delle attività didattiche. Le metodologie usate sono state caratterizzate dalla coerenza tra azioni messe in atto e risultati attesi, in stretta adesione agli obiettivi formativi previsti dal PTOF. Il monitoraggio in itinere, seppur reso difficile dalla situazione emergenziale, è stato continuo e finalizzato agli interventi correttivi.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente dell'istituto cassiere.
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario.
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti.
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere.
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente di tesoreria e l'istituto cassiere è Poste Italiane Spa
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla Legge 675/96.
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.
8. 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;
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

Entro il 31.12. 2021 si è provveduto alla ricognizione inventariale ed al rinnovo degli inventari come da circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 20 del 29.09.2021.



Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate 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	41.973,03	62.753,79	104.726,82	42.567,74	37.664,72	4.903,02	62.159,08
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	9.856,60	37.920,10	47.776,70	20.988,70	16.148,70	4.840,00	26.788,00
	2	Funzionamento amministrativo	8.016,79	7.609,17	15.625,96	8.793,71	8.730,69	63,02	6.832,25
	3	Didattica	22.481,46	17.088,78	39.570,24	12.705,33	12.705,33	0,00	26.864,91
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	832,46	0,00	832,46	80,00	80,00	0,00	752,46
	6	Attività di orientamento	785,72	135,74	921,46	0,00	0,00	0,00	921,46

La realizzazione dell'attività, da parte dell'istituto comprensivo, ha necessariamente dovuto tener conto dei mezzi finanziari a disposizione, che costituiscono il contesto e il limite entro i quali i vari organismi devono compiere le scelte per rispondere ai bisogni dell'utenza.

Le principali spese nell'ambito dell'attività A01 – "Funzionamento generale e decoro della scuola" sono rappresentate dalle spese per l'acquisto di materiale di pulizia, per provvedere al pagamento dell' RSPP, DPO, Psicologo, responsabile sito WEB, manutenzione delle apparecchiature informatiche in dotazione presso l'ufficio di segreteria, per il rinnovo della licenza relativa al protocollo informatico, alunni, registro informatico ecc.con un impegno e una spesa di 20.988,70 €.

Nell'ambito dell'attività A02- "Funzionamento amministrativo" le spese sono rappresentate dall'acquisto di materiali ed accessori di facile consumo, igienico/sanitario per gli uffici e per i plessi, dall'acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, con particolare riferimento alle spese per la polizza assicurativa. Le somme impegnate e spese sono state pari a 8.793,71 €.

A seguire nell'ambito dell'attività A03 – "Didattica" le risorse assegnate hanno garantito all'intera utenza scolastica la fornitura di materiale didattico e di quei piccoli sussidi per la realizzazione di un'attività di insegnamento e apprendimento motivato. Sono stati effettuati impegni/spese per l'acquisto di materiali di cancelleria, dispositivi e strumenti digitali individuali per la fruizione delle attività di didattica digitale integrata, da concedere in comodato d'uso alle studentesse e agli studenti meno abbienti, materiale informatico e materiale specifico per alunni con disabilità. A fronte di una previsione di 39.570,24 € sono state impegnate e spese 12.705,33 €.

L'attività A05 – "Visite, viaggi e programmi di studio all'estero" non è stata realizzata a causa della pandemia, tranne che per una visita virtuale con il museo Egizio di Torino per un importo di 80,00 euro

Il progetto/attività A06 – "Attività di orientamento", destinato all'inclusione scolastica, vede una previsione definitiva di 921,46 €. Tale progetto/attività non è stato movimentato e le sue economie sono state inserite nel programma annuale dell'e.f. 2022.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	4.868,09	13.487,14	18.355,23	14.508,37	13.548,90	959,47	3.846,86
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	3.229,60	10.622,63	13.852,23	12.900,37	11.940,90	959,47	951,86
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.638,49	2.864,51	4.503,00	1.608,00	1.608,00	0,00	2.895,00

In ambito Umanistico e Sociale sono stati realizzati i seguenti progetti:

-P2.1 e P2.2 -La spesa sostenuta deriva da economie su Pon degli anni precedenti ed è stata utilizzata per acquistare materiale didattico per gli alunni della scuola dell'infanzia e primaria;

P2.3 -Progetto "Frutta nelle scuole" -La somma utilizzata pari a euro 497,64 è servita per retribuire i collaboratori scolastici



impegnati nella distribuzione della frutta agli alunni.

P2.4 -Progetto Farbas -Con le economie degli anni precedenti sono stati acquistati 9 tablet;

P2.5 -Risorse ex art. 31 comma 6 DL 41/2021 "Piano estate" -La spesa sostenuta riguarda l'acquisto di materiale utilizzato dagli alunni per le varie attività didattiche organizzate dai docenti.

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

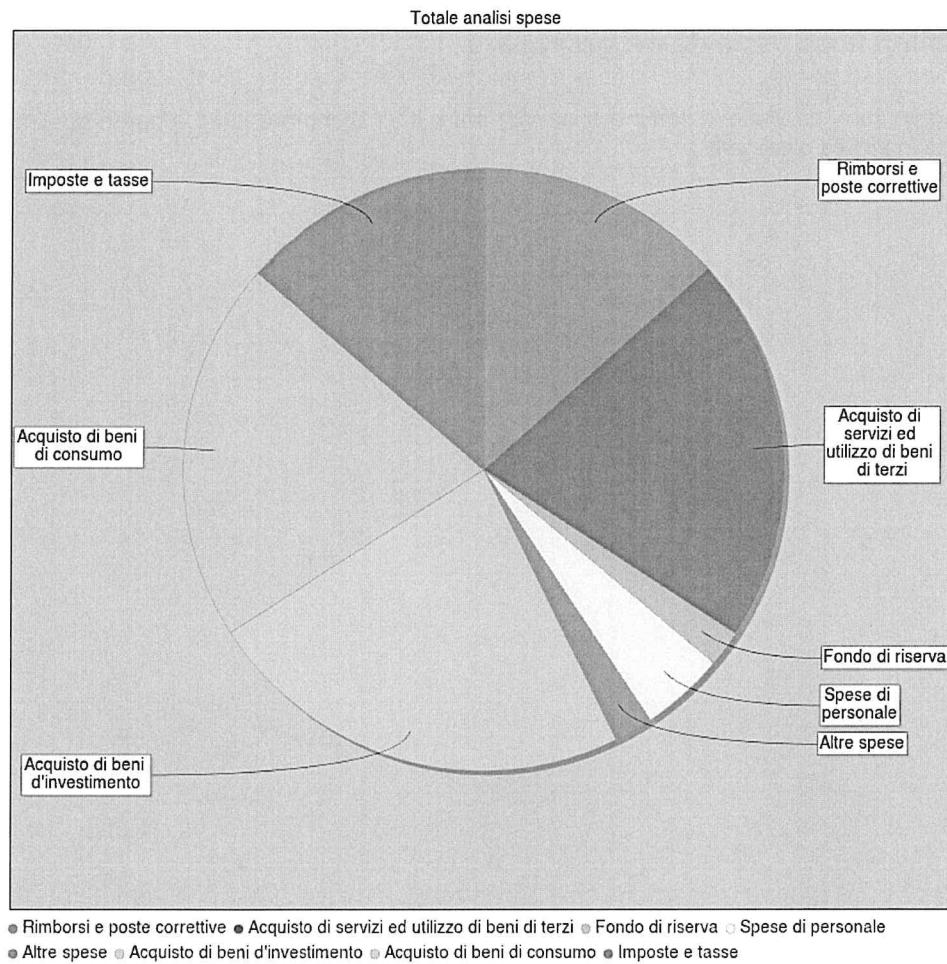
In questo istituto non ci sono gestioni economiche

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	917,40	0,00	917,40	0,00	0,00	0,00	917,40
	98	Fondo di riserva	917,40	0,00	917,40	0,00	0,00	0,00	917,40

Il fondo di riserva previsto, pari a euro 917,40 non è stato utilizzato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	5.803,43
Acquisto di beni di consumo	50.243,48
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	25.864,62
Acquisto di beni d'investimento	21.895,68
Altre spese	1.175,00
Imposte e tasse	10.545,81
Rimborsi e poste correttive	7.554,03
Fondo di riserva	917,40





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

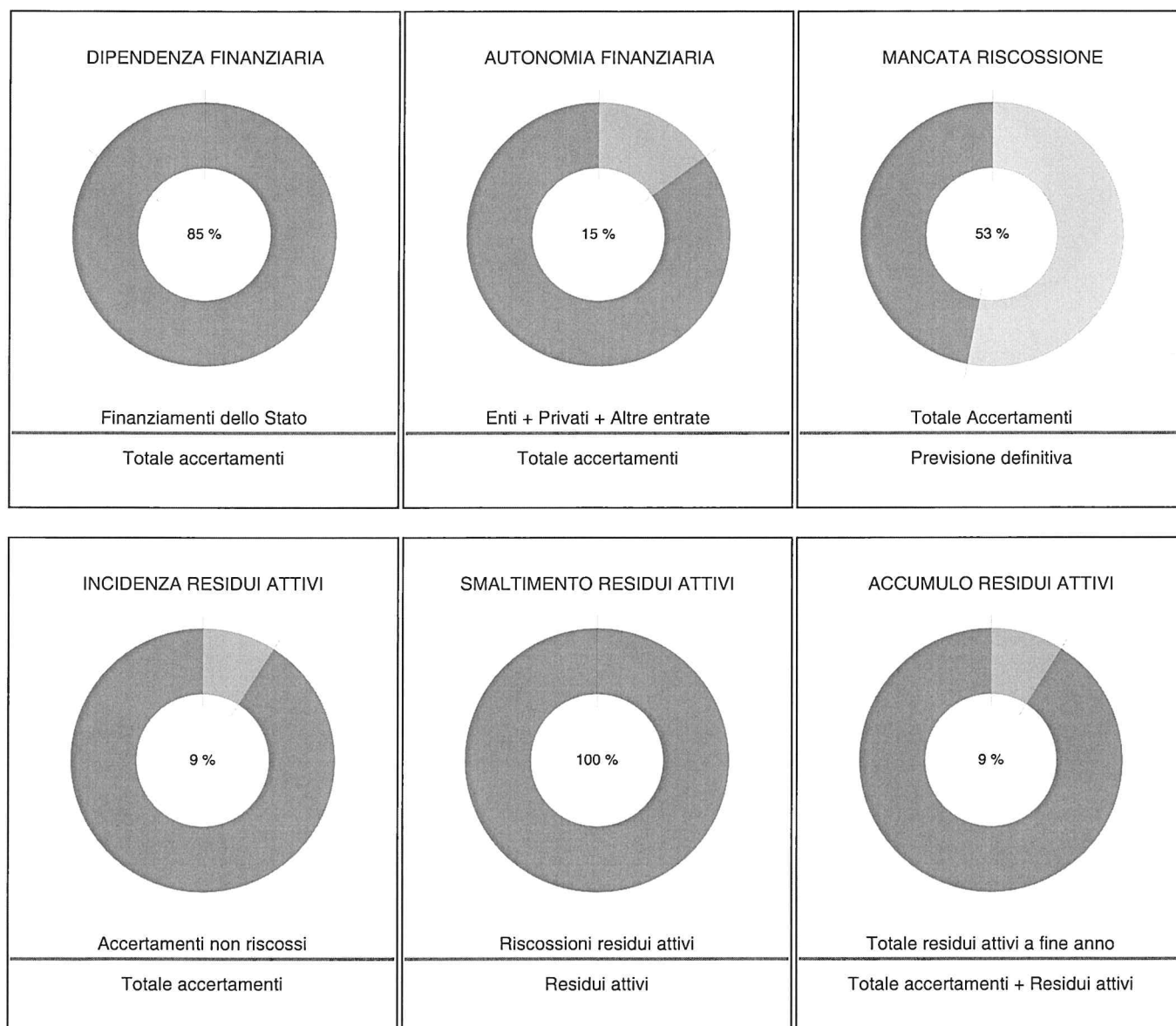
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



Per capire le diverse fonti da cui l'istituto dipende finanziariamente possono essere utilizzati vari indicatori:

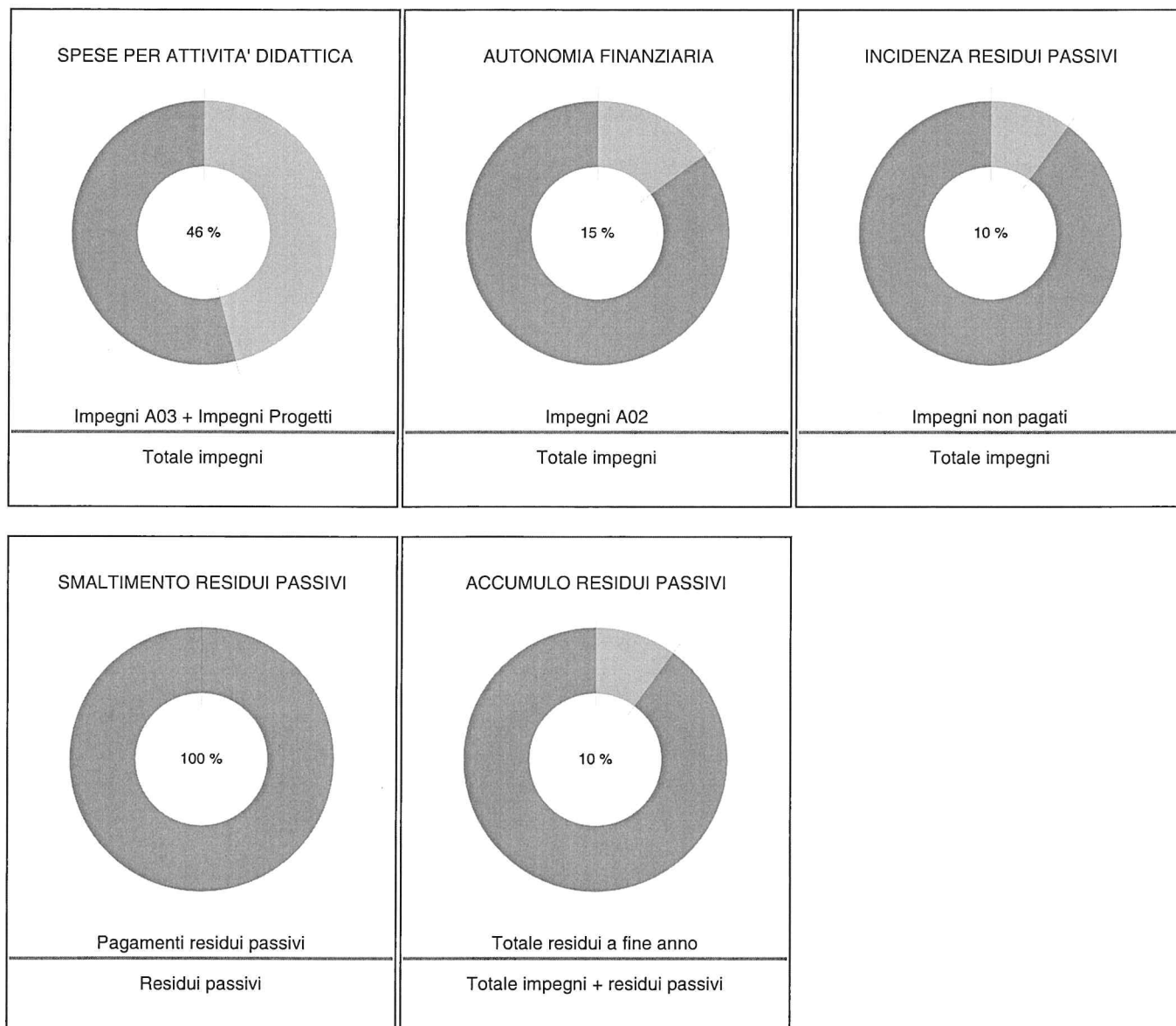
Si riportano i principali indicatori di Bilancio per le Entrate con i relativi grafici:

- Dipendenza finanziaria dallo Stato: rapporto tra la somma delle entrate provenienti dallo Stato, e il totale degli accertamenti;
- Autonomia finanziaria da Enti + privati +altre entrate: rapporto tra la somma delle entrate provenienti da Enti + privati +altre entrate e il totale e il totale degli accertamenti;
- Mancata riscossione: rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva;
- Incidenza residui attivi: rapporto tra il totale degli accertamenti non riscossi e il totale degli accertamenti;
- Smaltimento residui: rapporto tra il totale dei residui attivi riscossi e il totale dei residui attivi;
- Accumulo residui attivi: rapporto tra il totale residui attivi al 31/12/2021 e il totale degli accertamenti più i residui attivi.



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Per capir meglio l'incidenza delle spese riportiamo di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.

Gli indicatori di riferimento sono i seguenti:

- a) Incidenza delle spese per attività didattica: rapporto tra gli impegni dell'attività A03 didattica più gli impegni sui progetti per il totale delle spese;
- b) Autonomia finanziaria per il funzionamento amministrativo: rapporto tra gli impegni dell'attività A02 e il totale degli impegni;
- c) Incidenza residui passivi: rapporto tra impegni non pagati e il totale degli impegni;
- d) Smaltimento residui passivi: rapporto tra i residui passivi e il totale dei residui passivi;
- f) Incidenza delle spese per progetti: rapporto tra il totale dei residui al 31/12/2021 e il totale degli impegni e dei residui passivi



5. Conclusioni

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti esaminati, si sottopone ai Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo relativo alla gestione del Programma Annuale dell'esercizio finanziario 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 all'approvazione del Consiglio di Istituto.

MARSICO NUOVO, 02-03-
2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott. Michele Pascale

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. ssa Filomena Maresca