



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

1. Premessa

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO E DEL D.S.G.A.

CAPO V del D.I. 129/2018

Art. 22 (Conto Consuntivo) – Art.23 (Redazione del Conto Consuntivo)

In ottemperanza alle disposizioni contenute nel D.I. n.128 del 28/08/2018 art.23, la presente relazione accompagna il Conto Consuntivo, che viene presentato all'esame dei Revisori dei conti, per essere sottoposto successivamente, corredato dal previsto parere degli stessi, all'approvazione del Consiglio di Circolo.

L'attività amministrativo-finanziaria si raccorda direttamente con il Piano Triennale dell'Offerta Formativa del Circolo Didattico "G. Allievo", tenendo presente, nella determinazione dell'utilizzazione delle risorse, gli obiettivi in esso previsti e la composizione del Circolo e nel rispetto e coerenza dei principi fondamentali a cui lo stesso si ispira.

Per conseguire gli obiettivi già indicati nel programma annuale e riassunti sopra, oltre alle attività che trovano riscontro nell'aggregato A sono state istituite aree progettuali, di impegno e di peso diverso, riportate nell'aggregato P. Nelle aree sono incluse anche attività di tipo organizzativo, che per le caratteristiche di questo istituto, e una presenza molto elevata di alunni disabili, stranieri e in genere in situazioni di difficoltà – assumono grande importanza e contribuiscono allo svolgimento di un'attività didattica per quanto possibile serena e produttiva. Tutti gli altri progetti, in coerenza con gli obiettivi programmatici, hanno riguardato soprattutto le attività volte a favorire il successo formativo: iniziative di innovazione didattica, interventi di recupero e sostegno, definizione di percorsi formativi per alunni in difficoltà (compresi gli alunni certificati e gli stranieri), attività di aggiornamento e formazione. Gli obiettivi essenziali indicati nel Programma sono stati conseguiti, in particolare per quel che riguarda le attività di approfondimento e di arricchimento dell'offerta formativa. Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca Ufficio Scolastico Per ogni progetto è stato indicato un responsabile. A quest'ultimo spettava coordinare le attività e presentare un rapporto di sintesi sul lavoro svolto e sugli obiettivi raggiunti, o comunque l'eventuale documentazione prodotta, in modo da fornire al Collegio Docenti gli elementi necessari per la valutazione del progetto.

Purtroppo per la situazione che si è verificata emergenziale di pandemia COVID 19 i progetti sull'offerta formativa area didattica sono stati i progetti musicali che si sono conclusi con esito positivo.

Non sono state effettuate gite durante l'anno scolastico 2020/2021.

Molto è stato fatto sul fronte tecnologico con acquisto di attrezzature informatiche per permettere la Didattica a distanza ed implementare le dotazioni in possesso della scuola con l'acquisto di LIM, proiettori, tablet e p.c..

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 09/02/2021 con provvedimento n. 34 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati: **CONTRIBUTI DA FAMIGLIE**

→ I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie ammontano a € 12.863,70 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

A03 Attività – Didattica per € 2.374,34 per acquisto p.c.

A01 Assicurazione alunni: € 5.232,00

P.02.3: € 3.923,60 – Progetto Musica

P.02.4: € 896,00 – Progetto Musica

P.02.4: € 437,76 – Contributo volontario per acquisto giochi



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 09/02/2021 con provvedimento n. 34 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	341.662,17	Programmazione definitiva	341.662,17	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	218.313,60	Impegni	129.118,23	Avanzo di competenza 89.195,37
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				135.852,00
Riscossioni competenza residui (B)	135.183,27	Pagamenti competenza residui (C)	117.318,78	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				153.716,49
Somme rimaste da riscuotere (E)	110.924,52	Somme rimaste da pagare (F)	50.424,74	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 60.499,78
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	950,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	110.924,52	Totale residui passivi (L=F+H)	51.374,74	Residui Attivi - Residui Passivi 59.549,78



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	123.348,57	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	82.797,69	82.797,69	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	93.546,01	93.546,01	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	27.781,46	27.781,46	100,00 %
6. Contributi da privati	14.188,20	14.188,20	100,00 %
12. Altre entrate	0,24	0,24	100,00 %
Totale Entrate	341.662,17	218.313,60	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		218.313,60	



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	123.348,57	0,00	123.348,57
	2	Vincolato	27.722,10	0,00	27.722,10
	1	Non vincolato	95.626,47	0,00	95.626,47

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	82.797,69	82.797,69	0,00	82.797,69	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	82.797,69	82.797,69	0,00	82.797,69	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	11.706,67	93.546,01	93.546,01	76.630,87	16.915,14	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.706,67	21.565,66	21.565,66	21.565,66	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	71.980,35	71.980,35	55.065,21	16.915,14	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	27.781,46	27.781,46	16.570,00	11.211,46	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	27.781,46	27.781,46	16.570,00	11.211,46	0,00

6 - Contributi da privati

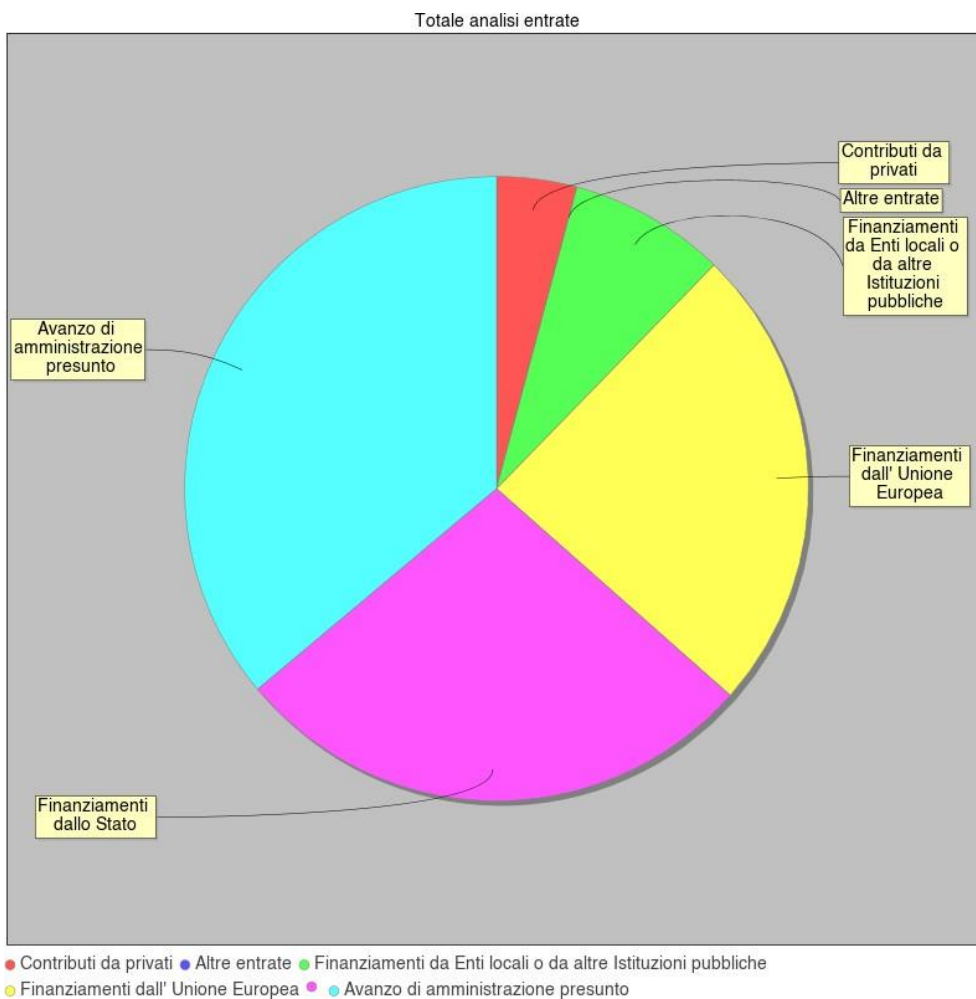
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	4.500,00	14.188,20	14.188,20	14.188,20	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	2.812,10	2.812,10	2.812,10	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.232,00	5.232,00	5.232,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	720,00	720,00	720,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	604,50	604,50	604,50	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	4.500,00	4.819,60	4.819,60	4.819,60	0,00	0,00



12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,24	0,24	0,01	0,23	0,00
	1	Interessi	0,00	0,23	0,23	0,00	0,23	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	123.348,57
Finanziamenti dall' Unione Europea	82.797,69
Finanziamenti dallo Stato	93.546,01
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	27.781,46
Contributi da privati	14.188,20
Altre entrate	0,24





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	234.041,14	52.432,31	22,40 %
P. Progetti	107.119,99	76.685,92	71,59 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	501,04	0,00	0,00 %
Totale Spese	341.662,17	129.118,23	
Avanzo di competenza		89.195,37	
Totale a pareggio		218.313,60	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
EE D.D. ALLIEVO - TO
10147 TORINO (TO) VIA VIBO' 62 C.F. 80092180019 C.M. TOEE00400R

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	84.807,67	149.233,47	234.041,14	52.432,31	43.957,35	8.474,96	181.608,83
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	28.219,71	26.454,68	54.674,39	23.280,97	21.170,37	2.110,60	31.393,42
	2	Funzionamento amministrativo	29.455,69	6.412,50	35.868,19	9.300,04	8.887,68	412,36	26.568,15
	3	Didattica	26.514,12	116.366,29	142.880,41	19.851,30	13.899,30	5.952,00	123.029,11
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	618,15	0,00	618,15	0,00	0,00	0,00	618,15

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	54.246,53	52.873,46	107.119,99	76.685,92	34.736,14	41.949,78	30.434,07
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	20.496,25	3.186,49	23.682,74	6.343,76	4.523,76	1.820,00	17.338,98
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	26.746,37	46.348,83	73.095,20	65.604,02	27.912,38	37.691,64	7.491,18
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.003,91	3.338,14	10.342,05	4.738,14	2.300,00	2.438,14	5.603,91

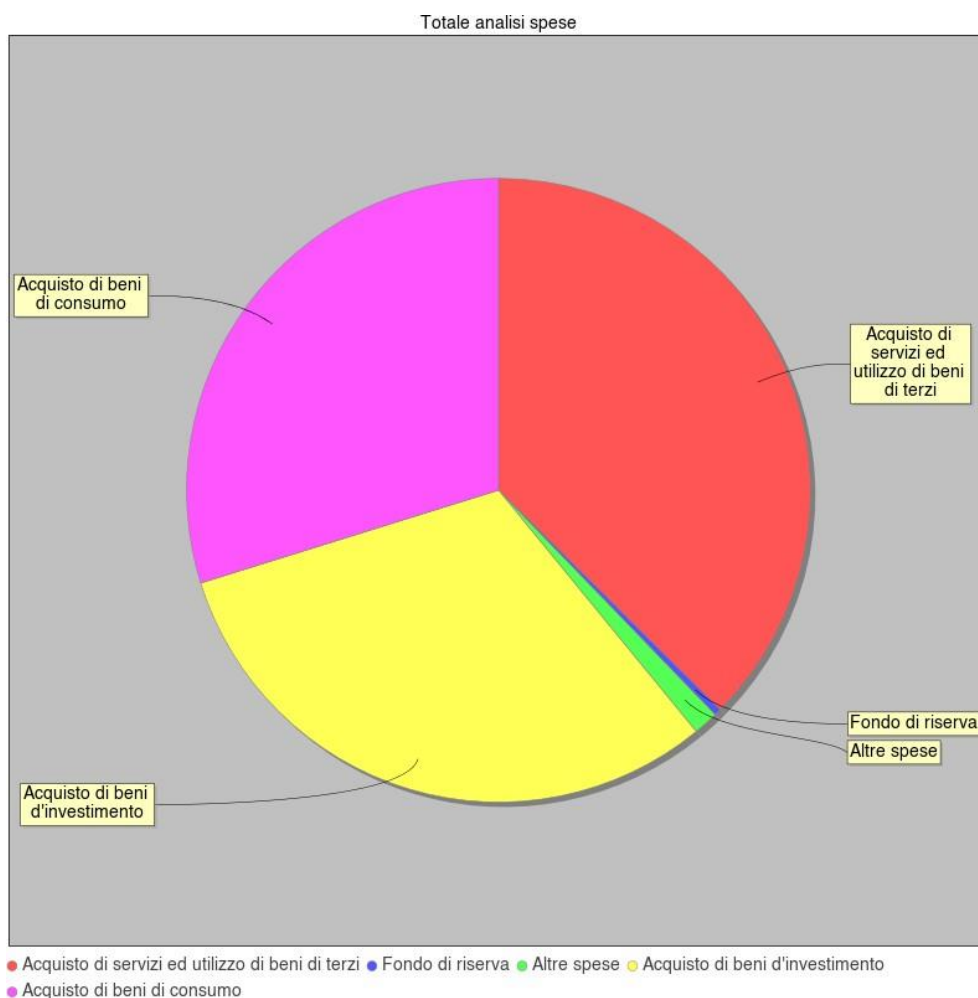
G - Gestioni economiche

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	501,04	0,00	501,04	0,00	0,00	0,00	501,04
	98	Fondo di riserva	501,04	0,00	501,04	0,00	0,00	0,00	501,04

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	17.503,90
Acquisto di beni di consumo	77.597,03
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	119.016,23
Acquisto di beni d'investimento	125.243,97
Altre spese	1.800,00
Fondo di riserva	501,04



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

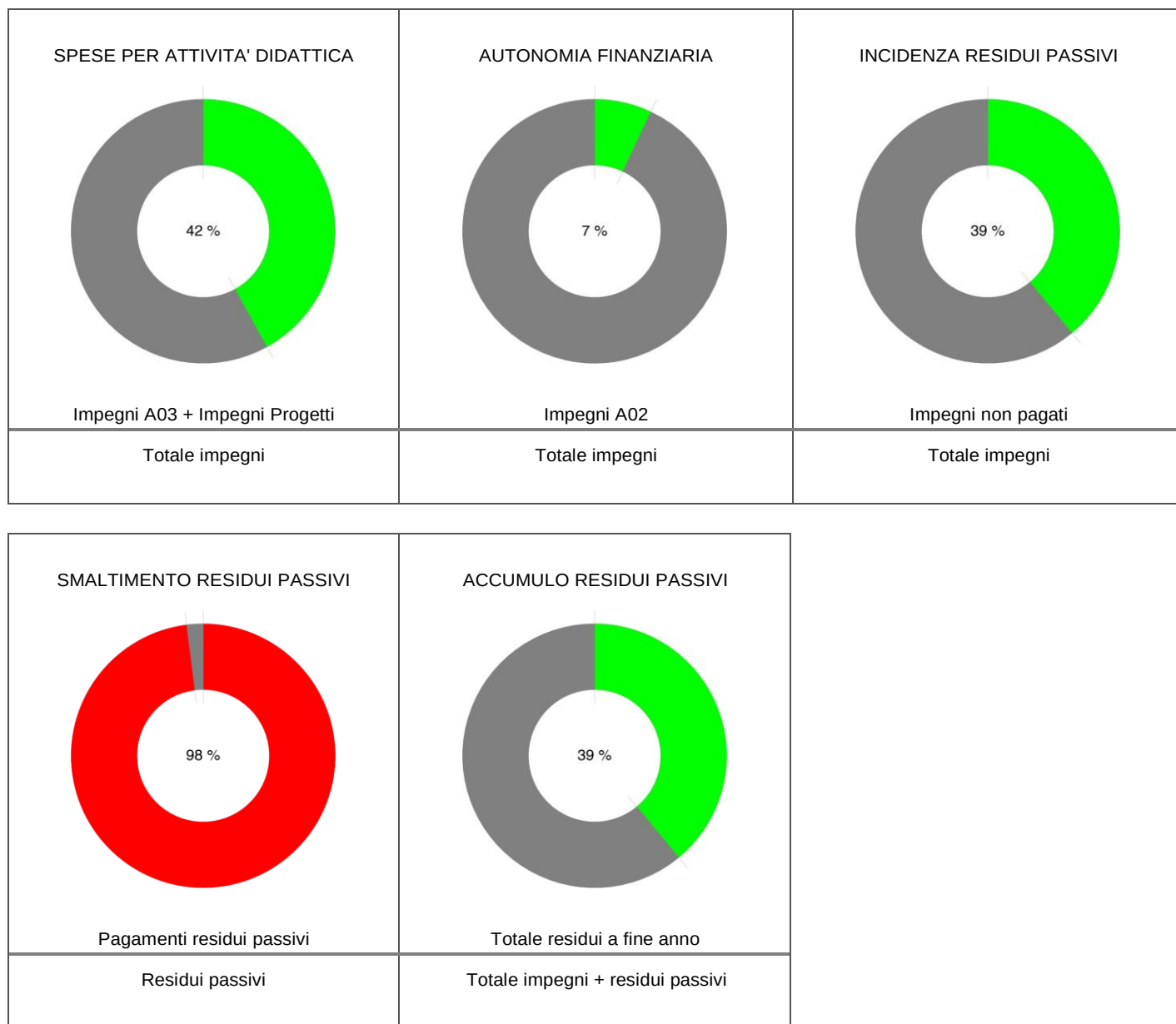
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





SITUAZIONE PATRIMONIALE al 31/12/2021			
Voci	Situazione all'01/01	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	63.676,06		
Finanziarie			
Totale immobilizzazioni	63.676,06	-13.317,94	50.358,12
DISPONIBILITA'			
Rimanenze			
Crediti	27.870,64	83.053,88	110.924,52
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Disponibilità liquid – Banca + Posta	136.012,55	17.864,72	153.877,27
Totale disponibilità	163.883,19	100.918,60	264.801,79
Deficit patrimoniale			
TOTALE ATTIVO	227.559,25	87.600,66	315.159,91
Voci			Situazione al 31/12
PROSPETTO DEL PASSIVO			
Debiti a lungo termine			
Residui passive verso stato Verso altri	3.160,70 37.213,37	167,97 10.832,70	3.238,67 48.046,07
Totale debiti	40.374,07	11.000,67	51.374,74
Consistenza patrimoniale	187.185,18	76.599,99	263.785,17
TOTALE PASSIVO	227.559,25	87.600,66	315.159,91



5. Conclusioni

L'Avanzo di competenza risulta pari a € 89.195,37 è dovuto a nuove entrate poiché nell'anno 2021 si sono presentati nuovi finanziamenti (Autorizzazione progetti europei/pon) ma i relativi impegni saranno imputati nell'esercizio 2022.

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

a consuntivo si può affermare che nonostante la situazione sanitaria Covid 19 gli stanziamenti avuti sono stati spesi per l'emergenza per affrontare la situazione come precedentemente esposto si è provveduto:

- a dotare la scuola di attrezzature informatiche;
- acquisto di materiale igienico sanitario conformi alle nuove disposizioni
- dispositivi di sicurezza per gli alunni e il personale scolastico
- Corsi di aggiornamento
- Apertura dello sportello psicologico

sia per quanto riguarda le attività che i progetti realizzati gli esiti sono stati positivi.

Verifica: Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2021 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale

LA D.S.G.A.

LA DIRIGENTE SCOLASTICA

Dott.ssa Daniela Lepore
F.to digitalmente

Prof.ssa Maria Viglione
f.to digitalmente