



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 11/02/2021 con provvedimento n. 114 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	370.193,32	Programmazione definitiva	370.193,32	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	223.015,29	Impegni	214.954,31	<i>Avanzo di competenza</i> 8.060,98
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				108.538,75
Riscossioni competenza residui (B)	283.203,69	Pagamenti competenza residui (C)	195.827,56	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				195.914,88
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	39.768,95	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -39.768,95
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	500,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	0,00	Totale residui passivi (L=F+H)	40.268,95	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -40.268,95

Si è proceduto a radiare residui passivi pari a € 406,92 a seguito delibera del Consiglio di Istituto n. 139 del 14/10/2021 (vedi nota allegata prot. n. 6598/U del 04/11/2021)



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	147.178,03	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	128.941,04	128.941,04	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	94.012,71	94.012,71	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	61,54	61,54	100,00 %
Totale Entrate	370.193,32	223.015,29	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	223.015,29	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C.CARDANO AL CAMPO

21010 CARDANO AL CAMPO (VA) VIA CARREGGIA, 2 C.F. 82009640127 C.M. VAIC843007

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	147.178,03	0,00	147.178,03
	2	Vincolato	146.878,03	0,00	146.878,03
	1	Non vincolato	300,00	0,00	300,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	20.175,29	128.941,04	128.941,04	128.941,04	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	20.175,29	41.584,25	41.584,25	41.584,25	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	87.356,79	87.356,79	87.356,79	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	94.012,71	94.012,71	94.012,71	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	94.012,71	94.012,71	94.012,71	0,00	0,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	61,54	61,54	61,54	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	61,54	61,54	61,54	0,00	0,00

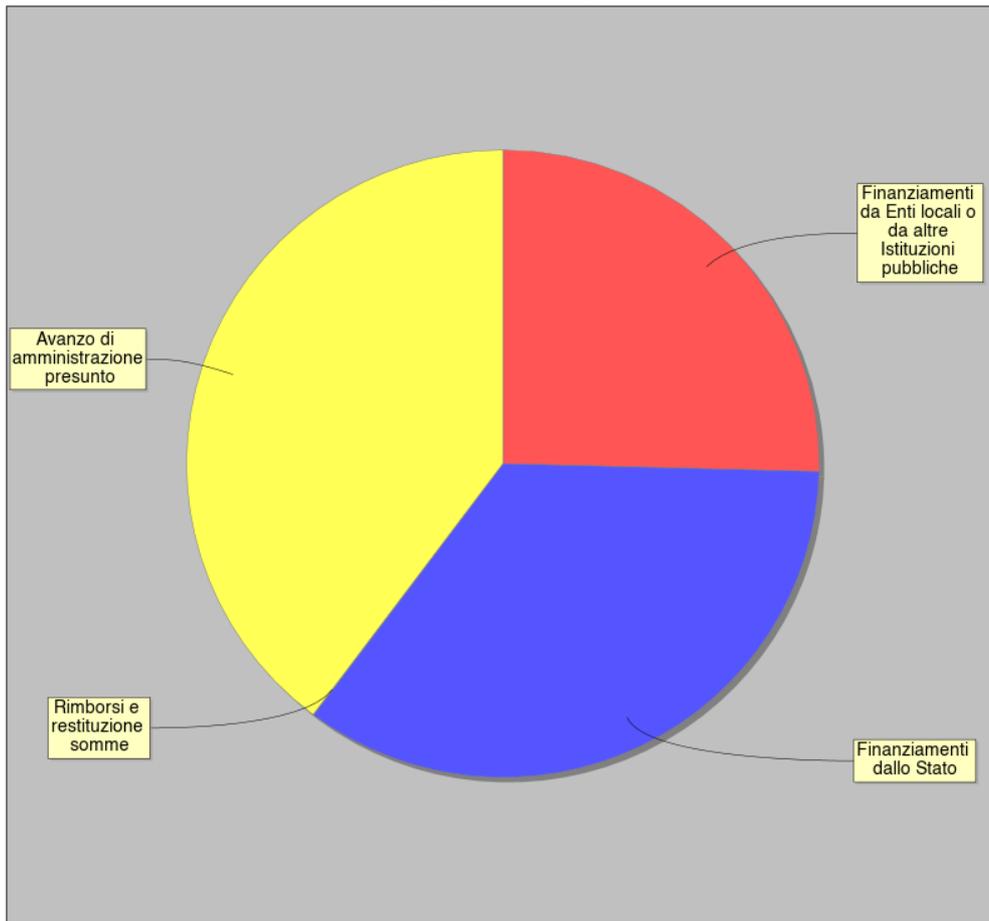
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	147.178,03
Finanziamenti dallo Stato	128.941,04
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	94.012,71
Rimborsi e restituzione somme	61,54



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C.CARDANO AL CAMPO

21010 CARDANO AL CAMPO (VA) VIA CARREGGIA, 2 C.F. 82009640127 C.M. VAIC843007

Totale analisi entrate



- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Rimborsi e restituzione somme
- Avanzo di amministrazione presunto



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	278.797,22	161.786,95	58,03 %
P. Progetti	91.096,10	53.167,36	58,36 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	370.193,32	214.954,31	
Avanzo di competenza		8.060,98	
Totale a pareggio		223.015,29	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C.CARDANO AL CAMPO

21010 CARDANO AL CAMPO (VA) VIA CARREGGIA, 2 C.F. 82009640127 C.M. VAIC843007

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	132.770,40	146.026,82	278.797,22	161.786,95	131.816,61	29.970,34	117.010,27
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	61.479,88	66.869,58	128.349,46	64.858,46	62.064,06	2.794,40	63.491,00
	2	Funzionamento amministrativo	20.403,24	6.737,05	27.140,29	8.702,27	6.752,27	1.950,00	18.438,02
	3	Didattica	46.154,70	72.097,42	118.252,12	88.226,22	63.000,28	25.225,94	30.025,90
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.964,95	0,00	2.964,95	0,00	0,00	0,00	2.964,95
	6	Attività di orientamento	1.767,63	322,77	2.090,40	0,00	0,00	0,00	2.090,40

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	34.282,92	56.813,18	91.096,10	53.167,36	43.368,75	9.798,61	37.928,74
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	23.241,96	23.241,96	23.241,96	13.593,35	9.648,61	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	22.855,52	32.571,22	55.426,74	27.863,40	27.863,40	0,00	27.563,34
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	11.427,40	1.000,00	12.427,40	2.062,00	1.912,00	150,00	10.365,40

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	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						5.665,21			
Acquisto di beni di consumo						194.346,65			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						93.593,07			
Acquisto di beni d'investimento						65.521,67			
Altre spese						10.506,50			

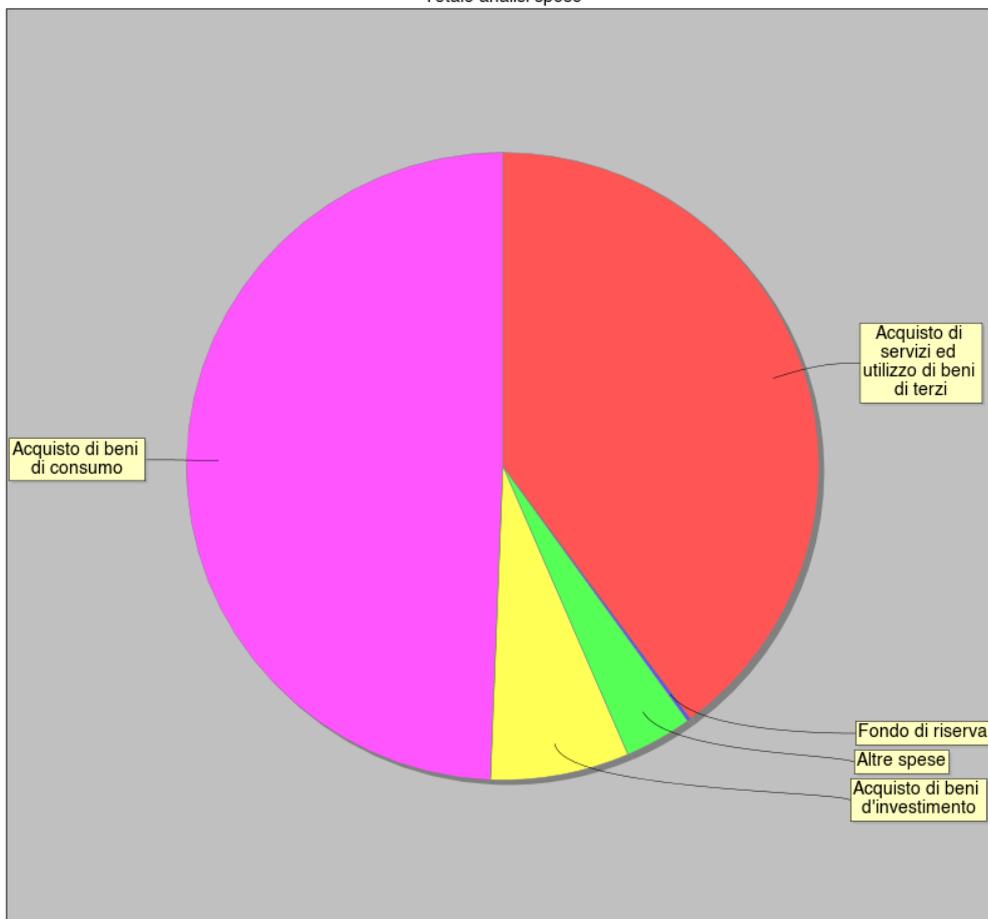


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C.CARDANO AL CAMPO

21010 CARDANO AL CAMPO (VA) VIA CARREGGIA, 2 C.F. 82009640127 C.M. VAIC843007

Imposte e tasse	260,22
Fondo di riserva	300,00

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo



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.





Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C.CARDANO AL CAMPO

21010 CARDANO AL CAMPO (VA) VIA CARREGGIA, 2 C.F. 82009640127 C.M. VAIC843007



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'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;
- 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 di € 500,00 è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 19 del 17/12/2021;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2022 / redditi 2021 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

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;

la consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e 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 della gestione del Programma Annuale 2021 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione del Consiglio il presente conto consuntivo corredato degli allegati previsti dal D.l. n. 129 del 28 agosto 2018.

CARDANO AL CAMPO, 03-
03-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

FEDERICA SAVOINI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

GIUSEPPE REHO