



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

Il presente Conto Consuntivo è stato predisposto da DIRIGENTE SCOLASTICO con il supporto del Direttore SGA e corredato da una relazione dello stesso, posto all'attenzione del Collegio dei Revisori dei Conti e, successivamente, sottoposto all'approvazione del Consiglio d'Istituto.

Al fine di un'illustrazione dell'andamento della gestione della Scuola e dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, si sono tenuti in considerazione e, in debita valutazione, gli elementi che di seguito si descrivono.

1. Sintesi delle norme ministeriali sulla base delle quali è stato elaborato il Conto consuntivo

La norma ministeriale applicata nella redazione dello stesso è stata il nuovo Regolamento di Contabilità, il D.I. n. 129 del 28/08/2018, più semplicemente detto Regolamento di Contabilità delle istituzioni scolastiche che sostituisce il precedente D.I. 44/2001.

2. Il funzionamento amministrativo e didattico

Lo stanziamento di bilancio relativo all'anno finanziario 2021 è risultato adeguato alle esigenze relative al funzionamento Amministrativo e Didattico. Allo stesso si è fatto fronte grazie ai contributi provenienti da vari Enti quali lo Stato, l'Unione dei Comuni, la Comunità Montana, nonché i privati.

Si sottolinea come il mancato o parziale svolgimento di alcune attività legate a progetti del POF 20/21 abbia determinato una rimodulazione in itinere del Programma annuale.

3. Generalità

La Progettazione d'Istituto tiene conto, necessariamente, del fatto che i finanziamenti statali non sono sempre sufficienti per la realizzazione di tutte le attività progettuali - e non - inserite nel POF (all'interno del PTOF). Pertanto, al fine di poter realizzare i suddetti obiettivi, fondamentali sono stati i finanziamenti da parte dell'Unione dei Comuni, delle famiglie, nonché della Comunità Montana, che hanno permesso la realizzazione dei progetti approvati dal C.d.I.

La gestione delle spese ha tenuto conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- delle caratteristiche logistiche della scuola (sette plessi ubicati in diversi Comuni e/o Frazioni);
- delle strutture di cui la scuola dispone;
- del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale è stata destinata alle spese obbligatorie;
- dei vincoli di destinazione d'uso dei finanziamenti provenienti dall'Unione dei Comuni, dalle famiglie e da altri;
- degli obiettivi prefissi nel POF a.s. 2020/2021;
- dell'osservanza dei criteri di: efficacia, efficienza, economicità, nonché dei principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, veridicità, armonizzazione, confrontabilità, monitoraggio (art. 2 D.I. 129/2018).

La gestione, pertanto, stando a quanto sopra evidenziato, si è orientata al miglioramento del servizio che la Scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire indirizzando le risorse su quelle spese tese a:

- rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, scientifiche e amministrative di cui la scuola già dispone con il supporto delle nuove risorse soprattutto digitali al fine di mantenere la scuola al



passo con una tecnologia che richiede una scuola innovativa e digitalizzata;

- ampliare l'Offerta Formativa di cui la scuola è portatrice, con un'attività progettuale ampia, qualificante, innovativa ed integrata tra ordini di scuola (attuazione di progetti di istituto tra vari ordini) con particolare attenzione ai bisogni del territorio; migliorare l'Offerta Formativa di cui la scuola si fa attrice e garante, con l'introduzione di nuovi contenuti disciplinari, sviluppati in progetti legati al territorio;
- aprire la scuola al territorio al fine di coinvolgere lo stesso nell'offerta formativa proposta e responsabilizzare lo stesso al rispetto dell'Istituzione e dei beni comuni, anche con la costruzione e gestione del sito web di Istituto.

4. Il Conto finanziario

Dall'esame del conto finanziario si evince un'indicazione sintetica sia delle concordanze esistenti tra le somme iscritte nel rendiconto e quelle iscritte nella previsione e sia della consistenza delle variazioni delle entrate e delle spese verificatesi in corso di esercizio.

Il quadro riassume le fonti di finanziamento che la scuola ha avuto a disposizione nel corso dell'anno 2020/21 e mette in evidenza, a consuntivo, le entrate e le spese verificatesi nell'esercizio finanziario di riferimento, sulle quali la Scuola ha potuto fare affidamento per lo svolgimento della propria azione.

Le entrate e le spese hanno permesso di raggiungere l'obiettivo fondamentale che la Scuola si propone, ossia quello di offrire una formazione:

**altamente qualificata e qualificante (attività progettuale in genere);
il più possibile aderente ai diversi bisogni sia generali che specifici degli alunni;
con livelli di educazione e cultura sempre più elevati e differenziati rispetto ai contesti.**

Le risorse economiche, quindi, hanno permesso alla Scuola di ottenere un miglioramento ed un ampliamento della qualità del servizio scolastico.

Inoltre, esse hanno permesso di realizzare le linee programmatiche e gli obiettivi didattici, formativi e culturali quali quelli proposti e prefissati nel Piano dell'Offerta Formativa, compatibilmente con i limiti imposti dalle normative nazionali per la gestione, il contenimento e la prevenzione dell'emergenza Covid-19.

Il Conto finanziario riporta un'illustrazione analitica delle somme che compongono il conto stesso ed evidenzia anche le variazioni intercorse durante l'esercizio di riferimento.

5. Attività e Progetti

Tutto il lavoro scolastico, sia didattico che amministrativo, relativo all'esercizio finanziario 2021 (Conto Consuntivo), si è svolto attraverso attività e progetti che hanno subito, rispetto alle previsioni del Programma annuale, delle modifiche dettate dalla situazione pandemica Covid-19.

Questa, difatti, con la quarantena di molte classi, ha comportato la sospensione o l'annullamento di alcune attività previste nei progetti.

Dalla descrizione delle diverse attività e progetti si deduce l'obiettivo perseguito dalla Scuola attraverso la realizzazione degli stessi.

I compensi, rientranti nel Fondo d'Istituto, per quanto attiene il personale Docente e A.T.A., sono stati liquidati, con acquisizione del parere favorevole espresso dal collegio dei revisori dei conti, in merito alla compatibilità finanziaria.



6. Situazione amministrativa

La situazione amministrativa definitiva relativa all'esercizio finanziario di riferimento del Conto Consuntivo è rappresentata analiticamente nell'allegato Modello J - BIS e nella relazione del DSGA.

7. Conclusioni

Nel corso dell'esercizio finanziario 2021, l'andamento della gestione ha sostanzialmente rispettato le esigenze operative, funzionali ed amministrative dell'Istituto ed ha perseguito, in modo efficace, le finalità istituzionali della scuola, gli obiettivi strategici nonché quanto previsto nel Piano dell'offerta formativa. Nell'attuazione del programma amministrativo sono stati tenuti presenti i limiti imposti dal Programma d'Istituto cercando di soddisfare le necessità degli alunni, commisurando le spese alle entrate ed evitando impegni per i quali non vi fosse copertura finanziaria e piegando il Programma annuale alle nuove esigenze sanitarie e di sicurezza che è stato necessario soddisfare.

Si può dunque affermare che i risultati più significativi conseguiti nel corso dell'anno siano riassumibili nei seguenti punti:

- aver cercato di migliorare la qualità del servizio scolastico, sia dal punto di vista amministrativo, sia da quello organizzativo e didattico, dedicando una particolare attenzione agli aspetti educativi, all'attività di supporto pedagogico, senza trascurare gli aspetti relativi alla manutenzione dei sussidi, anche informatici, alla necessaria dotazione di materiale di consumo;
- aver valorizzato le diverse professionalità presenti all'interno della scuola, anche nel senso di promuovere l'assunzione di responsabilità a più livelli (personale amministrativo e docenti);
- realizzare a pieno le proposte progettuali anche mediante l'utilizzo di competenze di personale esperto esterno alla Scuola, coinvolto con contratti d'opera temporanei;
- aver costantemente ricercato e sviluppato positivamente rapporti di collaborazione con gli Enti Locali, le associazioni e i soggetti privati del territorio che danno un importante contributo alla vita della scuola.

Il Conto Consuntivo dell'istituto che si propone, se approvato, sarà affisso all'albo della Scuola nonché pubblicato nel sito web dell'Istituto.

Fanno parte integrante della presente relazione:

- **Relazione del Direttore S.G.A;**
- **Modello H – H bis:** Conto finanziario
- **Modello I:** Rendiconto di progetto/attività
- **Modello J e J- BIS:** Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2021
- **Modello K:** Conto del patrimonio attivo e passivo
- **Modello L:** Elenco dei residui attivi e passivi
- **Modello M:** Prospetto delle spese per il personale
- **Modello N:** Riepilogo per tipologia di spesa



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	236.973,85	Programmazione definitiva	234.962,07	<i>Disp. fin. da programmare</i> 2.011,78
Accertamenti	154.501,83	Impegni	133.898,29	<i>Avanzo di competenza</i> 20.603,54
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				81.766,85
Riscossioni competenza residui (B)	146.926,54	Pagamenti competenza residui (C)	126.643,10	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				102.050,29
Somme rimaste da riscuotere (E)	9.711,50	Somme rimaste da pagare (F)	9.061,80	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 649,70
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	375,57	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	10.087,07	Totale residui passivi (L=F+H)	9.061,80	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 1.025,27

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 21/01/2021 con delibera n° 5.

Le entrate accertate ammontano a 154.501,83 €, di cui 144.790,33 € riscosse e 9.711,50 € non riscosse al 31/12/2021, che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2021;

restano comunque dei residui attivi di esercizi precedenti non ancora riscossi, pari a 375,57 € e precisamente:

- 372,82 € fin. Progetto PON FSE anno 2014-2020 FESRPON-LO-2017-118 AMBIENTI DIGITALI
- 2,75 € fin. Pon Smart Class Fesr Avviso 4878 del 17/04/2020

Le uscite impegnate invece ammontano a 133.898,29 €, di cui 124.836,49 € pagate e 9.061,80 € non pagate al 31/12/2021, che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2021.

L'esercizio finanziario 2021 presenta un AVANZO di competenza di 20.603,54 €, derivante dalla differenza fra le entrate accertate e le uscite impegnate e precisamente:

entrate accertate 154.501,83 € - spese impegnate 133.898,29 €;

Per il dettaglio della composizione del Saldo di cassa iniziale al 01/01/2021 e il Saldo di cassa finale al 31/12/2021, si rinvia al modello J-Bis in allegato al Conto Consuntivo E.F. 2021.



3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo 2021, dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, presenta le seguenti risultanze:

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	82.472,02	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	70.698,76	70.698,76	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	79.989,77	79.989,77	100,00 %
6. Contributi da privati	3.813,30	3813,30	100,00 %
Totale Entrate	236.973,85	154.501,83	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		154.501,83	

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	82.472,02	0,00	82.472,02
	1	Non vincolato	67.822,97	0,00	67.822,97
	2	Vincolato	14.649,05	0,00	14.649,05

La composizione dell'avanzo di Amministrazione definitivo al 31/12/2020 è stata coerentemente distribuita sulle Attività e sui Progetti per l'anno 2021 secondo il vincolo di destinazione ed impegnato per le stesse finalità.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	7.934,00	70.698,76	70.698,76	62.698,76	8.000,00
	1	Dotazione ordinaria	7.934,00	14.163,55	14.163,55	14.163,55	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	291,43	291,43	291,43	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	56.243,78	56.243,78	48.243,78	8.000,00

La somma di € 8.000,00 rimasta da riscuotere proviene dal MIUR quale erogazione del PNRR e PNSD e verrà erogata alla scuola a rendicontazione effettuata per il progetto "STEM".



5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	58.859,00	79.989,77	79.989,77	78.278,27	1.711,50
	3	Comune non vincolati	13.500,00	13.490,63	13.490,63	13.490,63	0,00
	4	Comune vincolati	45.359,00	62.138,00	62.138,00	62.138,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.361,14	4.361,14	2.649,64	1.711,50

Le somme rimaste da riscuotere provengono da:

- € 461,50 da I.S. OLIVELLI PUTEELLI quale saldo formazione docenti anno 20/21
- € 1.250,00 da C.C.S.S. quale saldo bando attività estiva

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	13.900,00	3.813,30	3.813,30	3.813,30	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.000,00	3.159,00	3.159,00	3.159,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	10.900,00	654,30	654,30	654,30	0,00

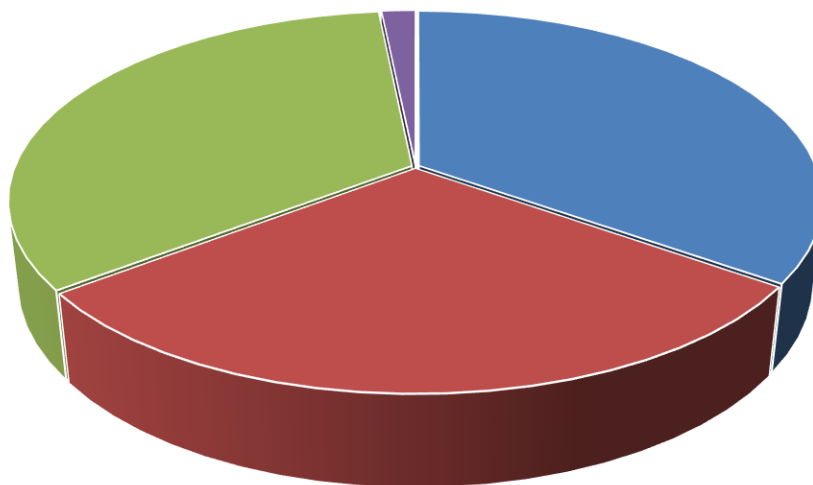
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	82.472,02
Finanziamenti dallo Stato	70.698,76
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	79.989,77
Contributi da privati	3.813,30



Entrate



- Avanzo di amministrazione presunto
- Finanziamenti dallo Stato
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche



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	163.536,96	113.016,46	70,94 %
P. Progetti	71.125,11	20.881,83	29,26%
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	234.962,07	133.898,29	
Avanzo di competenza		20.603,54	
Totale a pareggio		154.501,83	

Per quanto attiene alle spese, si prende atto che:

- l'ammontare dei pagamenti, per ogni attività e progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- i documenti giustificativi delle spese sostenute sono regolari ai fini dell'osservanza delle normative fiscali vigenti e delle ritenute prev.li ed erariali nonché delle norme che regolano i contratti pubblici sull'applicazione dell'IVA e del bollo;
- sono osservate le norme in materia di DURC e tracciabilità pagamenti;
- l'indice di tempestività dei pagamenti è stato regolarmente pubblicato sul sito dell'Istituto – sez. Amministrazione Trasparente – e sul portale Scuola in chiaro.

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
A		Attività amministrativo-didattiche						
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	14.508,17	15.558,21	30.066,38	23.652,69	23.493,11	159,58
	2	Funzionamento amministrativo	29.400,00	7.482,32	36.882,32	29.404,82	24.957,12	4.447,70
	3	Didattica	38.330,33	55.327,05	93.657,38	59.958,95	59.729,95	229,00
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.500,00	-5.500,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
	6	Attività di orientamento	810,22	120,66	930,88	0,00	0,00	0,00



P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare
P		Progetti						
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	17.405,00	-250,00	17.155,00	2.300,49	2.300,49	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	52.899,54	-1.918,43	50.981,11	15.592,34	11.366,82	4.225,52
	4	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	0,00	-2.989,00	2.989,00	2.989,00	2.989,00	0,00

- Considerati gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerati 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 tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare
R	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00

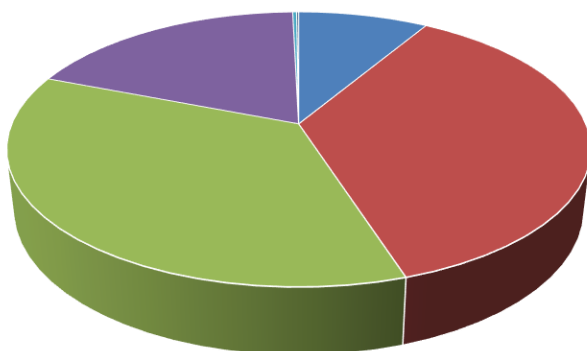


R.98 – Fondo di riserva

La somma di € 300,00 non è stata utilizzata.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	20.180,27
Acquisto di beni di consumo	85.596,05
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	84.299,80
Acquisto di beni d'investimento	43.955,09
Altre spese	600,00
Rimborsi e poste correttive	30,86
Fondo di riserva	300,00

Spese



- Spese di personale
- Acquisto di beni di consumo
- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Acquisto di beni d'investimento
- Altre spese
- Rimborsi e poste correttive
- Fondo di riserva



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.

Le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti sono pari a 2.011,78 €

precisamente Entrate Programmazione definitiva 236.973,85 € - Uscite Programmazione definitiva 234.962,07 €



4. Conclusioni

Il “Modello K” allegato al Conto Consuntivo costituisce il conto del patrimonio dell’istituzione scolastica e illustra, sia nel prospetto dell’attivo, sia nel prospetto del passivo, la situazione iniziale al 01/01/2021, le variazioni in aumento e in diminuzione e la situazione finale al 31/12/2021. Gli importi in esso riportati concordano con quelli dei registri inventariali e contabili.

Lo stesso rileva le variazioni dei valori inventariali dovute a:

- acquisizione beni in inventario nel corso dell’anno;
- prevista rivalutazione annuale (ammortamento) del valore dei beni in carico (circ. MIUR prot. 8910 del 02/12/2011);
- discarico beni inventariati.

Per quanto innanzi precisato, ne consegue che il Conto Consuntivo dell’Esercizio Finanziario 2021, con tutti gli allegati previsti, è rimesso all’esame conclusivo e alle valutazioni dei Revisori dei Conti per il dovuto parere di legittimità contabile affinché, con quest’ultimo, possa essere sottoposto, senza riserve, all’attento e cortese esame del Consiglio di Istituto, per la prescritta approvazione.

Ponte di Legno, 14.04.2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa D’Alisi Anna

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Silvia Oggiano