

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

46020 PEGOGNAGA P.ZZA VITT. VENETO, 14/A C.F. 91011530200 C.M. MNIC83200B

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Auto Valutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 – Nuovo Regolamento di contabilità;
 - La Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – comma 601 con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";
 - Il Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015 che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della Legge 107/2015 "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".
- La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2021 con la Nota prot. n. 23072 del 30 settembre 2020 e per i successivi 4/12i E.F. 2021 con la Nota Miur Prot. n. 21503 del 30 settembre 2021

Nota MI Prot. 9148 del 04/03/2022 con la quale viene prorogato il termine per la presentazione del Conto consuntivo ai Revisori dei Conti al 15/04/2022.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione definitivo e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Il Conto Consuntivo è così composto:

- Conto Consuntivo (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod.K)
- Elenco residui (Mod. L)
- spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

Si allegano inoltre:

Calcolo indici di Bilancio 2021

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 10/02/2021 con delibera n° 7

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale.

Le entrate accertate ammontano a € 103.298,93 di cui € 103.298,93 rimosse e € 0,00 non rimosse al 31/12/2021 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2021.

Le uscite impegnate ammontano a € 80.345,29 di cui € 68.202,74 pagate e € 12.142,55 non pagate al 31/12/2021 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2021.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021			57.726,83
	Competenza	103.298,93	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	967,34	
	Totale(1)	104.266,27	
	Competenza	68.202,74	
SOMME PAGATE			
	Residui	10.010,75	
	Totale(2)	78.213,49	
	Differenza (1-2)		26.052,78
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			83.779,61

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta a Euro 70.168,72 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	0,00	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	7,66	
	Totale(1)	7,66	
	Esercizio Corrente	12.142,55	

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

46020 PEGOGNAGA P.ZZA VITT. VENETO, 14/A C.F. 91011530200 C.M. MNIC83200B

PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	1.476,00	
	Totale(2)	13.618,55	
Differenza (1-2)			-13.610,89
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			83.779,61
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021			70.168,72

L'avanzo di Esercizio 2021 di Euro 22.953,64 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	103.298,93
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	80.345,29
AVANZO ESERCIZIO 2021	22.953,64

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
	Previsione iniziale		47.215,08
	Somme Riscosse		0,00
	Somme da riscuotere		0,00
	Differenza		47.215,08

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
	Previsione iniziale		10.104,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/10/2021	12	4/12 Funzionamento Amministrativo + orientamento	5.110,61
		Previsione definitiva	15.214,61
		Somme Riscosse	15.214,61
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
	Previsione iniziale		0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/03/2021	2	€ 100,00 quota per alunni diversamente abili	100,00
29/03/2021	3	Risorse per acquisto defibrillatori	1.000,00
19/07/2021	10	Finanziamento per animatore digitale 2021	1.000,00
05/11/2021	13	Assegnazione con contestuale erogazione delle risorse finanziarie per il corretto svolgimento degli esami di Stato conclusivi del primo e del secondo ciclo di istruzione	1.643,18
20/12/2021	16	A.F. 2021 integrazione funzionamento amministrativo didattico e fondi per i patti di comunità' USR Lombardia	3.468,75
28/12/2021	17	A.F. 2021 funzionamento amministrativo didattico-sofferenze	371,30

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

46020 PEGOGNAGA P.ZZA VITT. VENETO, 14/A C.F. 91011530200 C.M. MNIC83200B

18/06/2021	6	Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021	10.205,41
25/06/2021	7	Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021"	12.319,62
31/08/2021	11	E.F. 2021 acconto assegnazione risorsa finanziaria art. 3 comma 1 lettera a) del D.M. 48/2021	15.000,00
14/12/2021	15	E.F. 2021 ex art.58 comma 4 D.L. 73/2021 risorse finalizzate all'acquisto di beni e servizi nota MI 26665 17/11/2021	23.342,50
Previsione definitiva			68.450,76
Somme Riscosse			68.450,76
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/03/2021	1	progetto Teatro inglese	1.115,00
15/11/2021	14	fondi dal Comune per l'acquisto materiale di pulizia	7.800,00
Previsione definitiva			8.915,00
Somme Riscosse			8.915,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/10/2021	12	Fondi per Tutor	325,00
Previsione definitiva			325,00
Somme Riscosse			325,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			723,78
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/06/2021	8	Fondi decreto prot. 49062 del 23.11.2019 e prot. 3782 del 28.01.2021 per formazione dall'Ambito 20	1.239,50
15/10/2021	12	Altri fondi	0,02
Previsione definitiva			1.963,30
Somme Riscosse			1.963,30

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

46020 PEGOGNAGA P.ZZA VITT. VENETO, 14/A C.F. 91011530200 C.M. MNIC83200B

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 03 - CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/05/2021	4	Errato Versamento mensa alunno	270,30
Previsione definitiva			270,30
Somme Riscosse			270,30
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/10/2021	12	n. 303 Quote Assicurazione Infortuni	2.446,65
05/11/2021	13	n. 161 Quote Assicurazione Infortuni	1.296,05
15/11/2021	14	n. 79 Quote Assicurazione Infortuni	635,95
20/12/2021	16	n. 4 Quote Assicurazione Infortuni	32,20
Previsione definitiva			4.410,85
Somme Riscosse			4.410,85
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/10/2021	12	n. 60 Quote Assicurazione Infortuni	483,00
05/11/2021	13	n. 2 Quote Assicurazione Infortuni	16,10
Previsione definitiva			499,10
Somme Riscosse			499,10
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/07/2021	9	Donazione	3.100,00
Previsione definitiva			3.100,00

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

46020 PEGOGNAGA P.ZZA VITT. VENETO, 14/A C.F. 91011530200 C.M. MNIC83200B

Somme Riscosse	3.100,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/06/2021	5	Rotary Club - premio concorso "insieme unicità e inclusione 2020-21"	150,00
Previsione definitiva			150,00
Somme Riscosse			150,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 01 - INTERESSI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/10/2021	12	Interessi	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
150.514,01	103.298,93	103.298,93	0,00	47.215,08

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			11.361,02
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/03/2021	3	Risorse per acquisto defibrillatori	1.000,00
18/06/2021	6	Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021	10.205,41
15/10/2021	12	4/12 Funzionamento Amministrativo	2.095,20
05/11/2021	13	Assegnazione con contestuale erogazione delle risorse finanziarie per il corretto svolgimento degli esami di Stato conclusivi del primo e del secondo ciclo di istruzione	1.643,18
15/11/2021	14	fondi dal Comune per l'acquisto materiale di pulizia	7.800,00

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

46020 PEGOGNAGA P.ZZA VITT. VENETO, 14/A C.F. 91011530200 C.M. MNIC83200B

14/12/2021	15	E.F. 2021 ex art.58 comma 4 D.L. 73/2021 risorse finalizzate all'acquisto di beni e servizi nota MI 26665 17/11/2021	9.000,00
Previsione definitiva			43.104,81
Somme Pagate			20.451,57
Somme da pagare			5.223,43
Economie			17.429,81

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			17.845,31
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/10/2021	12	4/12 Funzionamento Amministrativo n. 60 Quote Assicurazione Infortuni Personale - Interessi	3.326,48
05/11/2021	13	n. 2 Quote Assicurazione Infortuni Personale	16,10
20/12/2021	16	A.F. 2021 integrazione funzionamento amministrativo didattico	1.000,00
28/12/2021	17	A.F. 2021 funzionamento amministrativo didattico -sofferenze	371,30
Previsione definitiva			22.559,19
Somme Pagate			9.348,76
Somme da pagare			0,00
Economie			13.210,43

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			16.300,55
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/03/2021	2	€. 100,00 quota per alunni diversamente abili	100,00
27/05/2021	4	Errato Versamento mensa alunno	270,30
25/06/2021	7	Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021"	12.319,62
19/07/2021	10	Finanziamento per animatore digitale 2021	1.000,00
15/10/2021	12	n. 303 Quote Assicurazione Infortuni	2.446,65
05/11/2021	13	n. 161 quote Assicurazione infortuni	1.296,05
15/11/2021	14	n. 79 quote Assicurazione infortuni	635,95
14/12/2021	15	E.F. 2021 ex art.58 comma 4 D.L. 73/2021 risorse finalizzate all'acquisto di beni e servizi nota MI 26665 17/11/2021	14.342,50
20/12/2021	16	A.F. 2021 integrazione funzionamento amministrativo didattico e fondi per i patti di comunità USR Lombardia n. 4 Quote Assicurazione Infortuni	2.500,95
Previsione definitiva			51.212,57
Somme Pagate			13.675,62
Somme da pagare			6.149,12
Economie			31.387,83

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

46020 PEGOGNAGA P.ZZA VITT. VENETO, 14/A C.F. 91011530200 C.M. MNIC83200B

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			148,10
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/10/2021	12	Orientamento	171,94
Previsione definitiva			320,04
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			320,04

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/08/2021	11	E.F. 2021 acconto assegnazione risorsa finanziaria art. 3 comma 1 lettera a) del D.M. 48/2021	15.000,00
Previsione definitiva			15.000,00
Somme Pagate			15.000,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			4.923,60
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/03/2021	1	progetto Teatro inglese	1.115,00
16/07/2021	9	Donazione	3.100,00
Previsione definitiva			9.138,60
Somme Pagate			6.038,60
Somme da pagare			0,00
Economie			3.100,00

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Previsione iniziale			6.964,28
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/06/2021	8	Fondi decreto prot. 49062 del 23.11.2019 e prot. 3782 del 28.01.2021 per formazione	1.239,50
15/10/2021	12	Fondi per Tutor e altri fondi	325,02
Previsione definitiva			8.528,80
Somme Pagate			3.538,19
Somme da pagare			770,00
Economie			4.220,61

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

46020 PEGOGNAGA P.ZZA VITT. VENETO, 14/A C.F. 91011530200 C.M. MNIC83200B

--

Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/06/2021	5	Rotary Club - premio concorso "insieme unicità e inclusione 2020-21"	150,00
Previsione definitiva			150,00
Somme Pagate			150,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA			
Previsione iniziale			500,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			500,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
150.514,01	80.345,29	68.202,74	12.142,55	70.168,72

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2021 si evincono le seguenti risultanze:

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2021.

Si rappresenta che, come indicato nella Nota M.I. 23.02.2021, prot. n. 4083, si è proceduto al rinnovo dell'inventario al 31/12/2021 e all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2021 in modo da mantenere aggiornati i valori della consistenza patrimoniale come da "Conto patrimonio - prospetto dell'attivo" – modello K.

Si specifica che il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2021 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2022.

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;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IIVA, 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 sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico;
- 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.
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n 37 del 17.12.2021;
- non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- non si possiede un conto corrente postale;
- non è stata attivata la carta di credito.

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

46020 PEGOGNAGA P.ZZA VITT. VENETO, 14/A C.F. 91011530200 C.M. MNIC83200B

Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore Periodo Indice

Base trimestrale Gennaio - Febbraio - Marzo -23,32

Base trimestrale Aprile - Maggio - Giugno -15,13

Base trimestrale Luglio - Agosto - Settembre -20,94

Base trimestrale Ottobre - Novembre - Dicembre -40,53

Base annuale Anno 2021 -31,45

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei Conti la disamina del Conto Consuntivo 2021 della gestione del Programma Annuale 2021, al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Dirigente scolastico

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2021, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Valutati i dati di bilancio,

dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti

Il Dirigente scolastico
Giovanna Angela Puccetti
Firma autografa omessa ai sensi
dell'art. 3 del D. Lgs. n. 39/1993

DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA

(Dichiarazione da inserire ed utilizzare nella relazione accompagnatoria del bilancio d'esercizio, se dovuta)

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

Data, 14/04/2021

In fede
Il titolare del trattamento
Giovanna Angela Puccetti
Firma autografa omessa ai sensi
dell'art. 3 del D. Lgs. n. 39/1993