



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 con provvedimento n. 26 del 19 gennaio 2021 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il sottoscritto DSGA ha inteso avvalersi della proroga dei termini per la redazione e approvazione del Conto Consuntivo EF 2021, disposta con la **Nota 9148 del 4 marzo 2022**, con cui il M.I. ha disposto che:

- entro il 15 aprile 2022, le istituzioni scolastiche predispongono il conto consuntivo e la relazione illustrativa da sottoporre all'esame dei revisori dei conti;
- entro il 15 maggio 2022, i revisori dei conti esprimono il parere di regolarità amministrativocontabile sul conto consuntivo con apposita relazione;
- entro il 30 maggio 2022, le istituzioni scolastiche provvedono all'approvazione del conto consuntivo.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	410.374,53	Programmazione definitiva	407.738,15	<i>Disp. fin. da programmare</i> 2.636,38
Accertamenti	280.367,20	Impegni	112.559,92	<i>Avanzo di competenza</i> 167.807,28
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				92.024,81
Riscossioni competenza residui (B)	126.770,94	Pagamenti competenza residui (C)	113.503,88	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				105.291,87
Somme rimaste da riscuotere (E)	188.696,61	Somme rimaste da pagare (F)	15.362,63	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 173.333,98
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	5.468,62	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.629,96	
Totale residui attivi (I=E+G)	194.165,23	Totale residui passivi (L=F+H)	17.992,59	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 176.172,64

L'esercizio 2021 si è chiuso con un avanzo di competenza di € 167,807,28 e con un saldo di cassa finale di € 105.291,87, che concorda sia con le risultanze contabili dell'Istituto cassiere che col saldo della Banca d'Italia, come evidenziato dal modello 56t alla data del 31 dicembre 2021.

Durante l'esercizio finanziario 2021 sono stati riscossi residui attivi per un ammontare di € 126.770,94 e pagati residui passivi per € 113.503,88.

Confluiscono nell'esercizio finanziario 2022 residui attivi da riscuotere per € 194.165,23 (in gran parte derivanti da somme afferenti i PROGRAMMI OPERATIVI NAZIONALI FESR ed FSE) e residui passivi da pagare per € 17.992,59.

Si evidenzia che la disponibilità finanziaria da programmare, accantonata nella misura di € 4.000,00, è stata variata in diminuzione per € 1.363,62, utilizzando la predetta somma nei termini che seguono:

- € 1.350,00 per il pagamento dell'assicurazione integrativa alunni e personale per l'A.S. 2021-22;
- € 13,62 per integrare le entrate sulla scheda progetto destinata al pagamento della biblioteca digitale "media library online", la cui programmazione si era rivelata insufficiente.



3. Conto Finanziario

Il saldo differenziale tra saldo di cassa, residui attivi e residui passivi relativo all'esercizio finanziario 2021 è pari ad € 130.007,33 (avanzo di amministrazione) mentre gli accertamenti sono stati pari ad € 280.367,20 nei termini che seguono, generando una programmazione complessiva di € 410.374,53.

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	130.007,33	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	173.169,61	173.169,61	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	94.090,49	94.090,49	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8.057,10	8.057,10	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	5.050,00	5.050,00	100,00 %
Totale Entrate	410.374,53	280.367,20	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		280.367,20	

Dei € 130.007,33 di avanzo di amministrazione, € 89.858,53 rappresentano somme vincolate ad una determinata destinazione; mentre € 40.148,80 rappresentano la quota non vincolata che l'Istituzione scolastica può impiegare per le finalità che ritiene più opportune.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC IST.COMPR. OGLIASTRO

84061 OGLIASTRO CILENTO (SA) VIA S.LEONARDO, 6 C.F. 81001650654 C.M. SAIC83200V

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	130.007,33	0,00	130.007,33
	2	Vincolato	89.858,53	0,00	89.858,53
	1	Non vincolato	40.148,80	0,00	40.148,80

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	17.734,50	173.169,61	173.169,61	0,00	173.169,61	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	17.734,50	77.677,50	77.677,50	0,00	77.677,50	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	95.492,11	95.492,11	0,00	95.492,11	0,00

La dotazione ordinaria per gli 8/12 (mesi da gennaio ad agosto 2021) è stata pari ad € 7.831,99, distribuita in parte sulla scheda A.1.1, in parte su A.2.1, in parte su A.3.1.

Essa è stata incrementata nel corso dell'esercizio finanziario, di € 6.163,43.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	7.831,99	94.090,49	94.090,49	78.563,49	15.527,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	7.831,99	13.955,42	13.955,42	13.955,42	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	80.135,07	80.135,07	64.608,07	15.527,00	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	8.057,10	8.057,10	8.057,10	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	857,10	857,10	857,10	0,00	0,00

L' Istituzione scolastica ha beneficiato anche di finanziamenti comunali per la realizzazione del progetto di indirizzo musicale, per un importo di € 7.200,00.

11 - Sponsor e utilizzo locali

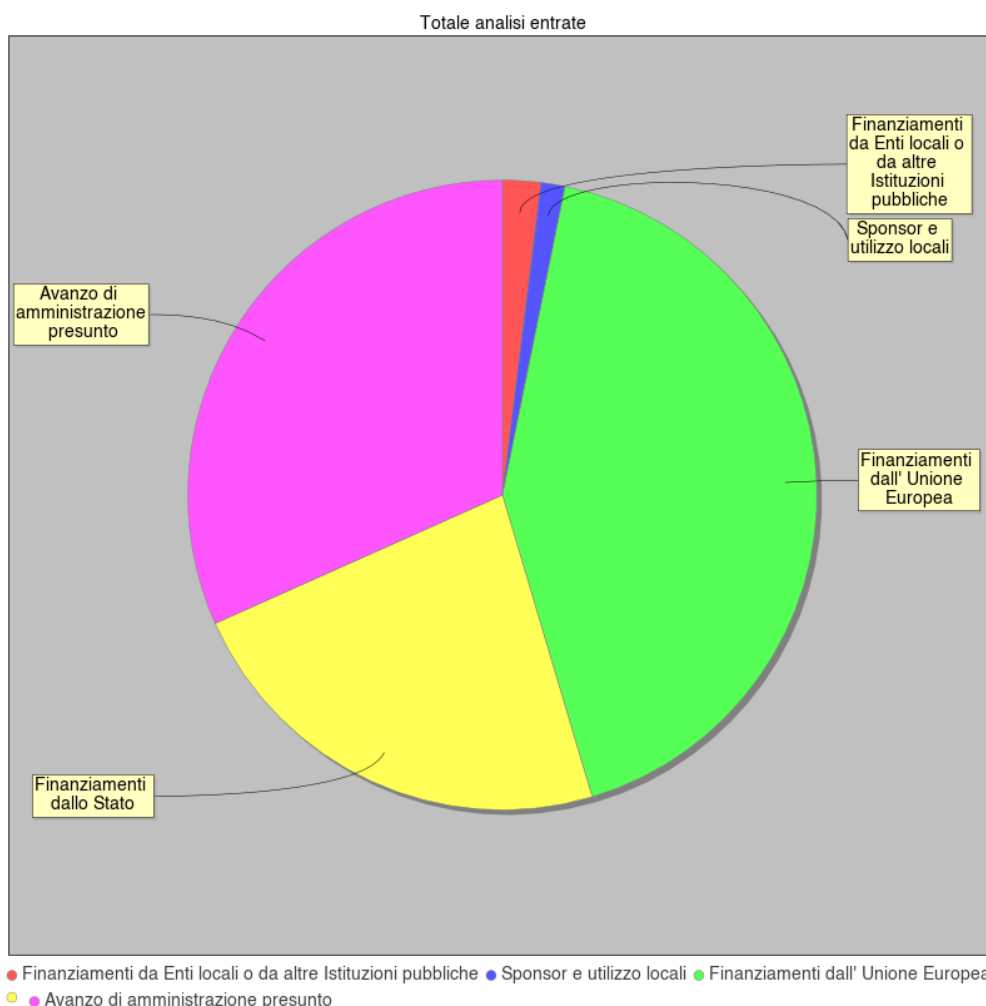


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC IST.COMPR. OGLIASTRO

84061 OGLIASTRO CILENTO (SA) VIA S.LEONARDO, 6 C.F. 81001650654 C.M. SAIC83200V

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00	0,00	0,00
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	0,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	130.007,33
Finanziamenti dall' Unione Europea	173.169,61
Finanziamenti dallo Stato	94.090,49
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8.057,10
Sponsor e utilizzo locali	5.050,00





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	211.782,10	46.934,54	22,16 %
P. Progetti	195.556,05	65.625,38	33,56 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	400,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	407.738,15	112.559,92	
Avanzo di competenza		167.807,28	
Totale a pareggio		280.367,20	

Per quanto attiene alla dimostrazione analitica delle spese realizzate nel corso dell'anno, si ritiene di dover porre in evidenza quelle riguardanti le sotto indicate finalizzazioni:

Funzionamento generale e decoro

Sono state imputate nell'aggregato A.1 le spese relative alla gestione emergenza covid (scheda A.1.1), le spese relative alle risorse ex art. 231 DL 34/2020 (scheda A.1.2), le spese relative ai fondi regionali "scuole sicure" (scheda A.1.3).

Funzionamento amministrativo

Nell'aggregato A.2 sono state imputate le spese relative al funzionamento amministrativo della scuola, in particolare:

- acquisto di carta e cancelleria necessario al funzionamento dell'ufficio di segreteria;
- software ed hardware relativi al funzionamento amministrativo;
- acquisto di riviste, pubblicazioni, giornali di interesse per l'attività amministrativa;
- assistenza tecnico-informatica relativa all'hardware/software in dotazione presso la segreteria;
- servizio di responsabile della sicurezza dei dati personali;
- spese per la convenzione di cassa;
- licenze d'uso per software;
- ogni altra spesa inerente il funzionamento amministrativo.

Didattica

Sono state imputate all'aggregato A.3. le spese finalizzate ad accrescere strumenti e servizi indispensabili e anche per integrare il materiale didattico necessario per le attività curriculari, laboratoriali e pomeridiane di cui la scuola deve farsi carico. Le spese ricorrenti in questa voce sono quelle relative al noleggio fotocopiatrici e manutenzione, acquisto di sussidi didattici arredi e sussidi per l'allestimento di sezioni/classi ecc.

Sono state imputate in tal e aggregato anche le spese per le attività di orientamento, l'adeguamento delle postazioni informatiche, le attività di supporto psicologico, le spese relative alla didattica digitale integrata, visite e viaggi di istruzione (non attivati), attività di orientamento, le spese relative alle risorse di cui all'art. 58 co 4 - d.l. 73/2021 (scheda A.3.12).



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC IST.COMPR. OGLIASTRO

84061 OGLIASTRO CILENTO (SA) VIA S.LEONARDO, 6 C.F. 81001650654 C.M. SAIC83200V



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC IST.COMPR. OGLIASTRO

84061 OGLIASTRO CILENTO (SA) VIA S.LEONARDO, 6 C.F. 81001650654 C.M. SAIC83200V

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	59.354,57	152.427,53	211.782,10	46.934,54	36.184,21	10.750,33	164.847,56
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	7.336,37	8.391,30	15.727,67	14.347,07	11.238,11	3.108,96	1.380,60
	2	Funzionamento amministrativo	15.000,00	8.456,94	23.456,94	6.576,21	5.356,21	1.220,00	16.880,73
	3	Didattica	35.075,47	135.524,98	170.600,45	26.011,26	19.589,89	6.421,37	144.589,19
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.198,39	0,00	1.198,39	0,00	0,00	0,00	1.198,39
	6	Attività di orientamento	744,34	54,31	798,65	0,00	0,00	0,00	798,65

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	91.819,25	103.736,80	195.556,05	65.625,38	61.013,08	4.612,30	129.930,67
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.562,14	8.160,40	11.722,54	1.971,20	1.074,50	896,70	9.751,34
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	78.330,44	94.719,30	173.049,74	61.818,38	58.102,78	3.715,60	111.231,36
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.564,59	857,10	6.421,69	1.835,80	1.835,80	0,00	4.585,89
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	4.362,08	0,00	4.362,08	0,00	0,00	0,00	4.362,08

L'emergenza epidemiologica da SARS-Covid19 ha impedito la realizzazione dei progetti. Per tale ragione essi, in gran parte, saranno realizzati nell'anno in corso.

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

Non sono presenti gestioni economiche separate.

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	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
	98	Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00

Non è stato intaccato il Fondo di Riserva, che, pertanto, confluisce nell'avanzo di amministrazione non vincolato per

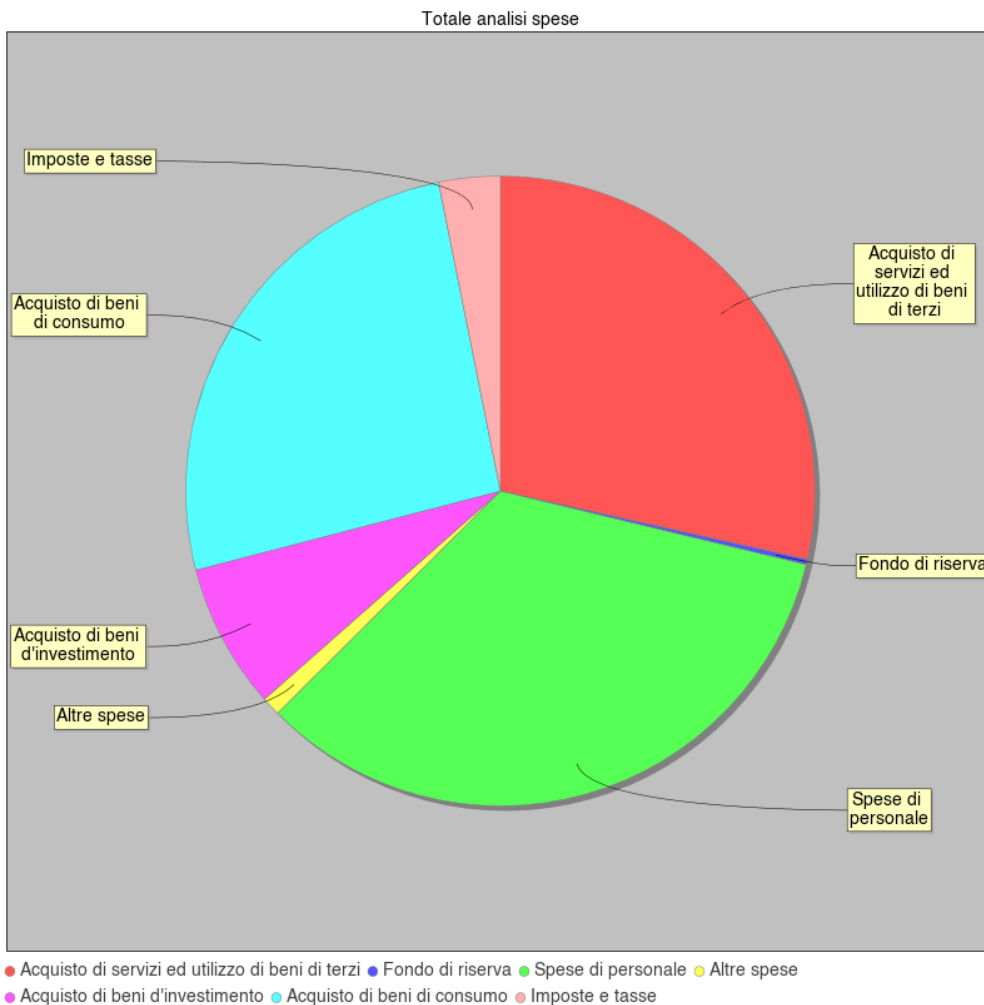


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC IST.COMPR. OGLIASTRO

84061 OGLIASTRO CILENTO (SA) VIA S.LEONARDO, 6 C.F. 81001650654 C.M. SAIC83200V

l'esercizio finanziario 2022.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	84.162,52
Acquisto di beni di consumo	52.634,11
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	135.916,33
Acquisto di beni d'investimento	87.674,71
Altre spese	650,61
Imposte e tasse	31.608,76
Oneri straordinari e da contenzioso	54,65
Rimborsi e poste correttive	14.636,46
Fondo di riserva	400,00





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.

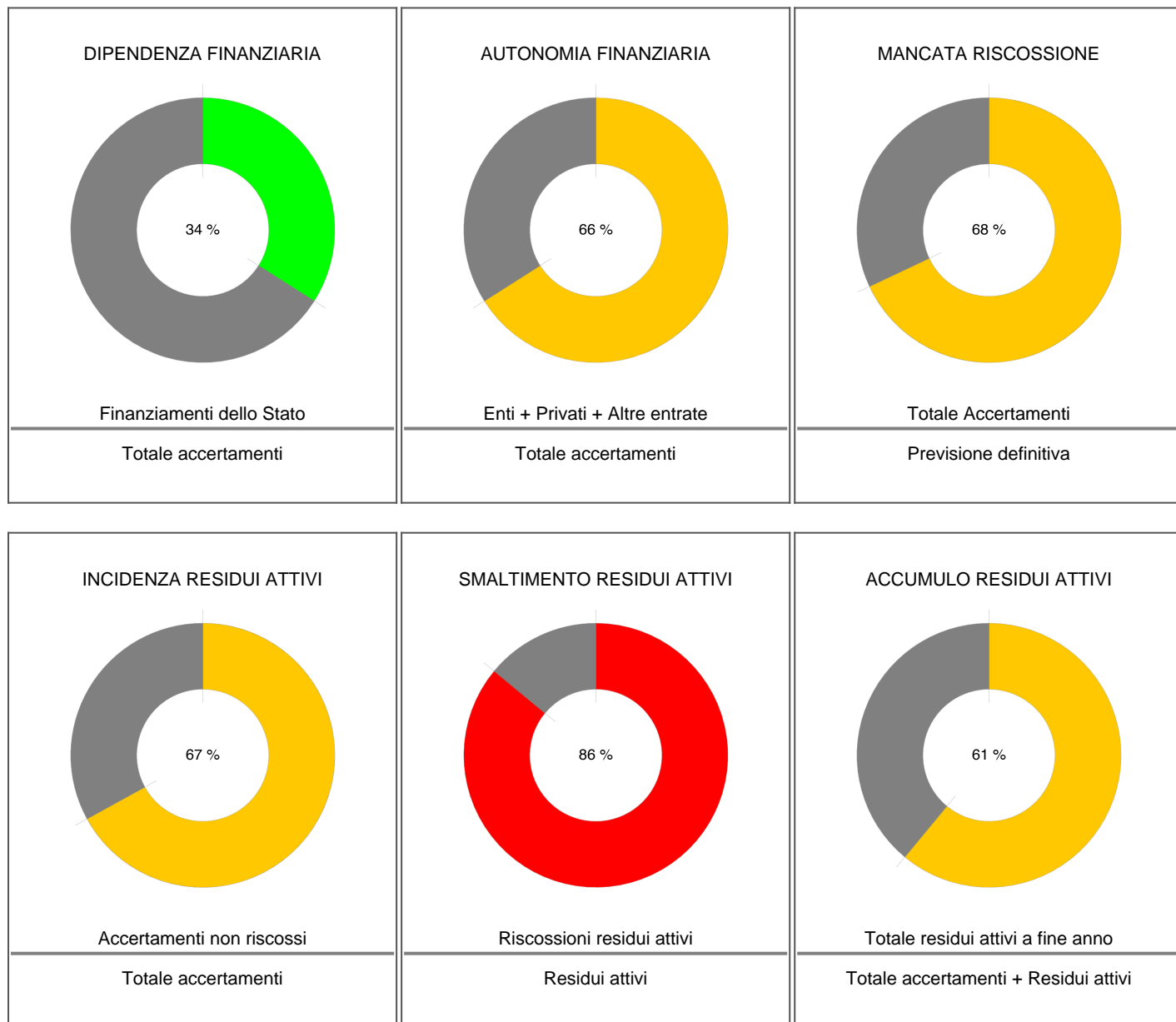
La disponibilità finanziaria da programmare (Aggregato Z-101) ammonta ad € 2.636,38, somma interamente non vincolata. E' stata oggetto di variazioni in diminuzione per € 1.363,62, confluiti nell'avanzo di amministrazione non vincolato per l'E.F. 2022.



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: CAMPANIA
IC IST.COMPR. OGLIASTRO

84061 OGLIASTRO CILENTO (SA) VIA S.LEONARDO, 6 C.F. 81001650654 C.M. SAIC83200V



5. Conclusioni

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2021, si precisa infine che:

- è stato presentato regolarmente il modello 770 anno 2020;
- nell'esercizio finanziario 2021 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che questa scuola non possiede titoli e/o valori;
- le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;
- le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere;
- alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario;
- l'istituto cassiere è la Banca di credito cooperativo dei Comuni Cilentani - filiale di Agropoli;
- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal d.lgs. 196/2003 e Reg. UE 679/2016 (GDPR);
- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- 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;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;
- che è stato attivato e correttamente chiuso il fondo minute spese per un importo di € 200,00;

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.;
- considerati i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

A consuntivo si può affermare che, a parte i progetti non avviati a causa dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, i restanti progetti ed attività programmati, sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi. Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si invia al Dirigente Scolastico per sottoporre ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2021 della gestione del Programma Annuale 2021 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Si trasmette quindi al Consiglio d'Istituto per l'approvazione.



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC IST.COMPR. OGLIASTRO**

84061 OGLIASTRO CILENTO (SA) VIA S.LEONARDO, 6 C.F. 81001650654 C.M. SAIC83200V

Dott. Antonio Federico

Dott. Vincenzo Rendina