



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 l'8/02/2021 con provvedimento n. 2 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	226.610,38	Programmazione definitiva	228.053,38	<i>Disp. fin. da programmare</i> -1.443,00
Accertamenti	123.530,23	Impegni	103.555,22	<i>Avanzo di competenza</i> 19.975,01
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				52.024,83
Riscossioni competenza residui (B)	118.696,37	Pagamenti competenza residui (C)	101.935,29	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				68.785,91
Somme rimaste da riscuotere (E)	5.813,86	Somme rimaste da pagare (F)	5.622,84	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 191,02
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	5.813,86	Totale residui passivi (L=F+H)	5.622,84	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 191,02

Nell'anno 2021, caratterizzato dal permanere d'emergenza pandemica da Covid -19, anche l'attività finanziaria dell'Istituto è stata improntata a garantire lo svolgimento della didattica curricolare in sicurezza. Le lezioni si sono svolte prioritariamente in presenza, ma non sono mancate situazioni e/o periodi di attività didattica a distanza. Grazie all'adesione a progetti Nazionali e/o Comunitari UE, è stata ampliata la dotazione delle attrezzature necessarie allo scopo. Le attività extracurricolari hanno subito un notevole decremento, infatti non sono state effettuate Visite guidate e/o Viaggi d'istruzione, né altre attività che nei precedenti anni scolastici avevano caratterizzato l'offerta formativa d'Istituto. E' stato comunque possibile proseguire il percorso iniziato con la fondazione "Con i bambini" gestito dall'ISTAO mediante il progetto NEXT 5-14, riadattandolo alle nuove esigenze.



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	49.001,92	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	52.530,55	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	101.368,14	101.317,35	99,95 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.931,00	6.931,00	100,00 %
6. Contributi da privati	16.778,76	15.281,87	91,08 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	226.610,38	123.530,23	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	123.530,23	

La gestione finanziaria delle attività si è svolta nell'ambito delle somme stanziare e riscosse e a fine esercizio 2021 non si è riscontrato alcun disavanzo.



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	49.001,92	0,00	49.001,92
	2	Vincolato	24.744,11	0,00	24.744,11
	1	Non vincolato	24.257,81	0,00	24.257,81

L'avanzo di amministrazione presunto alla data del 12/01/2021, giorno di predisposizione del documento finanziario P.A. 2021, non ha subito variazioni.

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	52.530,55	0,00	0,00	0,00	52.530,55
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	52.530,55	0,00	0,00	0,00	52.530,55

Il Programma Annuale 2021 a seguito adesione al – Programma Operativo Nazionale “Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento” 2014-2020. Asse II - Infrastrutture per l'istruzione – Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) – REACT EU è stato interessato dalla variazione necessaria alla gestione finanziario/contabile dell'iniziativa progetto CNP 13.1.2A-FESR PON-MA-2021-39 CUP C79J21047560006

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	19.111,99	101.368,14	101.317,35	101.317,35	0,00	50,79
	1	Dotazione ordinaria	14.111,99	27.294,80	27.294,80	27.294,80	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	1.779,14	1.779,14	1.779,14	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	5.000,00	72.294,20	72.243,41	72.243,41	0,00	50,79

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	4.000,00	6.931,00	6.931,00	6.074,00	857,00	0,00
	4	Comune vincolati	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	425,00	425,00	425,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.506,00	2.506,00	1.649,00	857,00	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	10.463,55	16.778,76	15.281,87	10.325,01	4.956,86	1.496,89
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.700,00	5.700,00	5.018,00	5.018,00	0,00	682,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	650,00	650,00	409,50	409,50	0,00	240,50
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	3.022,00	2.849,30	2.849,30	0,00	172,70
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	186,83	186,83	186,83	0,00	0,00
	9	Contributi da istituzioni sociali private non vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.083,00	1.083,00	1.083,00	0,00	0,00
	12	Contributi da istituzioni sociali private vincolati	4.113,55	5.936,93	5.535,24	578,38	4.956,86	401,69

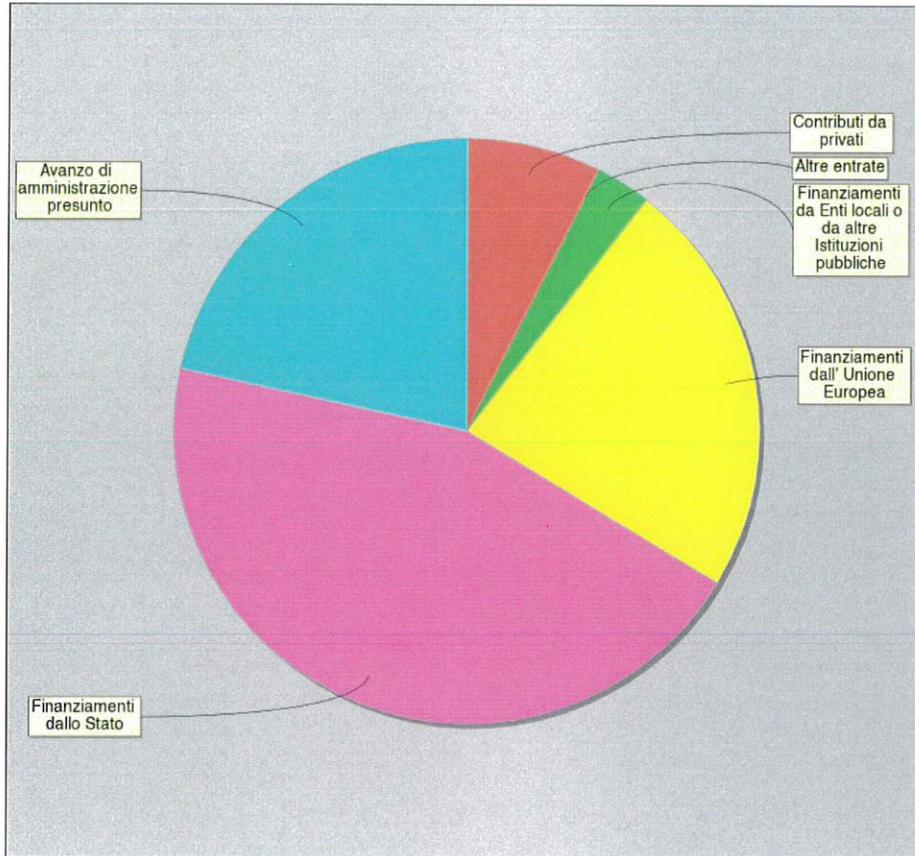
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	49.001,92
Finanziamenti dall'Unione Europea	52.530,55
Finanziamenti dallo Stato	101.368,14
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	6.931,00
Contributi da privati	16.778,76
Altre entrate	0,01



Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall'Unione Europea ● 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	175.582,01	59.946,37	34,14 %
P. Progetti	52.371,37	43.608,85	83,27 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	228.053,38	103.555,22	
Avanzo di competenza		19.975,01	
Totale a pareggio		123.530,23	



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	59.894,18	115.667,83	175.582,01	59.946,37	56.507,97	3.436,40	115.635,64
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	29.881,99	44.053,86	73.916,85	38.148,27	35.119,65	3.028,72	35.767,58
	3	Didattica	25.789,79	71.253,89	97.043,68	19.578,50	19.267,82	310,68	77.465,18
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.150,00	0,00	4.150,00	2.120,60	2.120,60	0,00	2.029,40
	6	Attività di orientamento	92,40	380,08	472,48	99,00	0,00	99,00	373,48

Le somme in uscita sulla scheda gestionale A5 "Visite, viaggi e programmi di studio all'estero" sono riferite ai rimborsi effettuati per quote versate nell'a.s.2019/20 e richieste dalle famiglie nel 2021.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze In + o -
P		Progetti	22.583,28	29.788,09	52.371,37	43.808,85	41.424,41	2.184,44	8.762,52
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	12.800,00	23.418,71	36.218,71	35.857,88	33.473,44	2.184,44	558,83
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	9.017,28	421,37	9.438,65	3.586,17	3.586,17	0,00	5.852,48
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	1.858,38	1.858,38	1.064,00	1.064,00	0,00	592,38
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	766,00	4.293,63	5.059,63	3.300,80	3.300,80	0,00	1.758,83

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	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	98	Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00

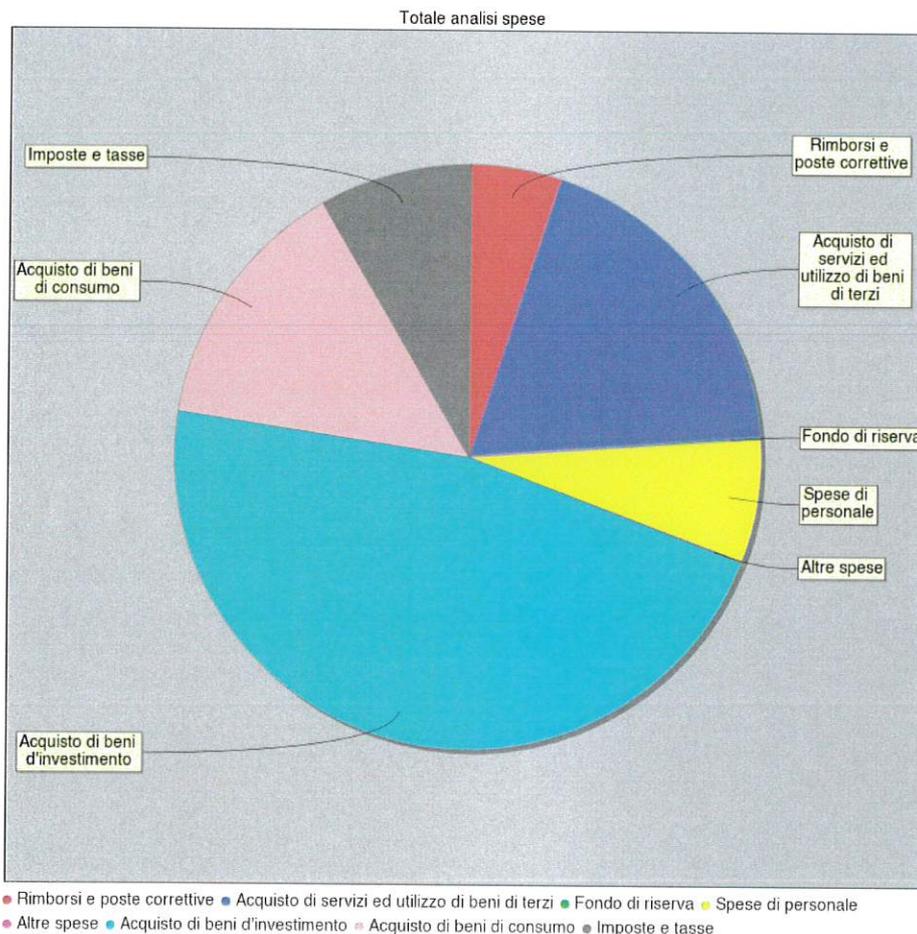
SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		23.397,01
Acquisto di beni di consumo		35.849,04
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		58.828,09



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC CASTEL DI LAMA ISC 1

63082 CASTEL DI LAMA (AP) VIA ROMA, 107 C.F. 92033340446 C.M. APIC820001

Acquisto di beni d'investimento	76.657,47
Altre spese	1.437,67
Imposte e tasse	27.634,10
Rimborsi e poste correttive	4.150,00
Fondo di riserva	100,00





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.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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

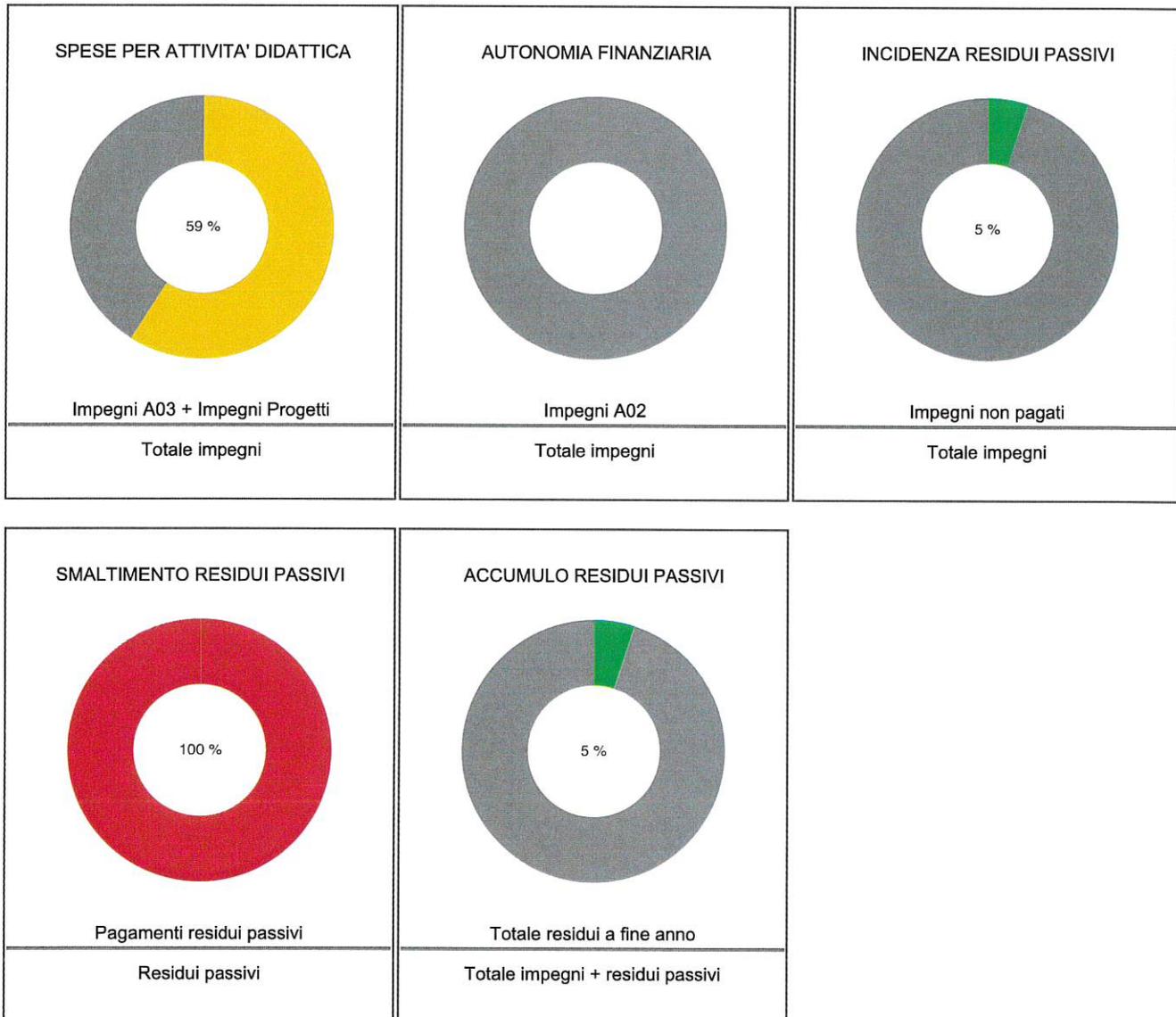


Gli indici di riferimento nell'analisi delle entrate evidenziano che i fondi ministeriali sono la parte preponderante degli introiti finanziari dell'Istituto. L'incidenza dei residui attivi è pari al 5%, pertanto l'avanzo di amministrazione risultante a fine esercizio non si discosta molto dalla liquidità finanziaria risultante al 31-12-2021 dalla situazione di cassa.



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





I residui passivi a fine esercizio derivano dall'impegno della quota IVA da versare a gennaio, relativa alle fatture pagate in dicembre 2021 e dalla mancata evasione di ordini di acquisto (ditte Borgione centro didattico-De Sanctis Angelo - Grafica e Stampa Vitelli- Madisoft-My Service - Med). La percentuale d'incidenza risulta molto bassa.



5. Conclusioni

Anche la gestione finanziaria 2021 è stata fortemente condizionata dall'emergenza Covid-19, per questo motivo tutta l'attività amministrativo/finanziaria è stata svolta in piena sinergia con la progettazione e l'esecuzione delle attività didattiche programmate per il conseguimento del fine istituzionale dell'erogazione del servizio d'istruzione agli studenti.

Le attrezzature e gli strumenti acquisiti hanno permesso, in tutto l'Istituto, il regolare svolgimento delle attività didattiche anche a distanza ogni qual volta le circostanze hanno determinato l'attivazione delle DAD.

Una quota rilevante dei fondi introitati ha avuto origine dalle assegnazioni specifiche volte a fronteggiare l'emergenza Covid-19 ed ha riguardato tanto le attività amministrative quanto le attività didattiche.

Nel primo caso essa è stata impiegata in beni e servizi a tutela delle persone: operatori scolastici e studenti. Si è provveduto all'approvvigionamento di materiali, arredi, prodotti volti a garantire la sicurezza igienico/sanitaria degli strumenti ed ambienti utilizzati. Non da ultimo sono state improntate attività di supporto psicologico agli studenti e al personale in sinergia con i professionisti coinvolti nel progetto Next 5-14.

Nel secondo caso è stata impiegata per l'ampliamento della strumentazione informatica (acquisito di Smart-Tv e attrezzature) ma soprattutto attività di sostegno psicologico, recupero delle carenze degli studenti ed accoglienza degli alunni della scuola dell'infanzia nell'arco temporale giugno - ottobre 2021 mediante l'impiego dei fondi del "Piano Estate 2021".

Le attività di formazione del personale effettuate in collegamento con la Rete d'ambito 3 di Ascoli Piceno, sono state focalizzate sugli adempimenti previsti in materia di sicurezza dei lavoratori dall'art. 37 del D. Lgs. 81/08 e sulla sicurezza informatica, gestite anche tramite piattaforma S.O.F.I.A. per il personale abilitato all'iscrizione, hanno coinvolto tutto il personale in servizio Docenti ed ATA.

In data 22/12/2021 è stata deliberata l'adozione del progetto PON FESR Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020. Asse II - Infrastrutture per l'istruzione – Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) – REACT EU CNP 13.1.2A-FESRPN-MA-2021-39 CUP C79J21047560006 riguardante la dotazione delle "Digital Board" la cui esecuzione effettiva verrà effettuata nel 2022.

Tutta l'attività dell'ISC. è stata improntata al raggiungimento degli obiettivi prefissati nel PTOF, adoperando ogni risorsa umana e strumentale utile a garantire l'erogazione del servizio istituzionale della formazione dello studente.

CASTEL DI LAMA, 10-03-
2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Anna Mariani



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Maria Vitali