Ministero dell'Istruzione
ISTITUTO COMPRENSIVO "GALLUPPI-COLLODI-BEVACQUA"
Via Botteghelle n° 1 - 89132 Reggio Calabria
C.M.: RCIC87200P - C.F.: 92081300805
Telefono: 0965 51066 - Fax: 0965 599120
www.icgalluppirc.edu.it - rcic87200p@istruzione.it - rcic87200p@pec.istruzione.it
Codice IPA: istsc_rcic87200p - Codice Univoco Ufficio UFDGOL

Agli atti

Oggetto	**Relazione illustrativa del conto consuntivo E.F. 2021**

PREMESSA

In ottemperanza dell'art. 23, comma 2, del D.I. n. 129 del 28/08/2018 (con il quale è stato adottato il regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107), si sottopone all'esame dei Revisori dei Conti il conto consuntivo dell'E.F. 2021 (predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi) ed a tal fine si predispone la presente relazione illustrativa a corredo dello stesso.
La relazione illustrativa che accompagna il conto consuntivo costituisce il documento esplicativo ed illustrativo degli aspetti amministrativo-contabili dell'attività che l'Istituto Comprensivo "Galluppi-Collodi-Bevacqua" di Reggio Calabria ha effettivamente svolto durante l'anno di riferimento. Essa assume un valore strategico ai fini di una corretta comprensione del documento contabile, della ricostruzione dell'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e della dimostrazione dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati ed alle risorse impiegate. Il conto consuntivo è l'atto rappresentante la sintesi numerica di tutta l'attività svolta dalla scuola durante l'anno e lo strumento fondamentale di rendicontazione dei risultati conseguiti al termine dell'esercizio finanziario. Tale documento rappresenta lo strumento fondamentale di verifica e controllo della gestione amministrativa e contabile della scuola, in quanto, dopo una serie di controlli contabili, sanziona definitivamente l'attività svolta dagli amministratori per il raggiungimento dei fini stabiliti dal legislatore, previsti nel programma annuale e perseguiti durante l'anno attraverso una serie di iniziative.

La presente relazione è strutturata secondo il seguente schema:

1. Analisi dei dati di contesto essenziali (riferiti alla data del 15/03/2022);
2. Struttura del conto consuntivo;
3. Analisi della situazione amministrativa e patrimoniale;
4. Analisi delle entrate e delle spese.

1. ANALISI DEI DATI DI CONTESTO ESSENZIALI (RIFERITI ALLA DATA DEL 31/10/2021)

Questa istituzione scolastica assolve un ruolo di grande importanza nel territorio di riferimento in quanto interpreta e traduce in termini concreti ed operativi la cultura quale primo seme da piantare per promuovere la crescita generale della comunità.
La popolazione studentesca risulta costituita da n. 797 alunni distribuiti come di seguito indicato:

DATI GENERALI SCUOLA DELL'INFANZIA

Sezioni con orario ridotto (a)	Sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre 2021	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	di cui diversamente abili
	11	11	194		201	201	11

DATI GENERALI SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA DI I GRADO

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) ©	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre 2020 (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)
Prime		3		3	65		67		67	2	-2
Seconde		4		4	66		56		56	2	10
Terze		5		5	81		76		76	5	5
Quarte		6		6	78		77		77	5	1
Quinte		5	2	7	99		76	24	100	6	-1
Pluriclassi				0					0		0
Totale	0	23	2	25	389	0	352	24	376	20	13
Prime		3		3	67		68		68	3	-1
Seconde		4		4	55		55		55	5	0
Terze		6		6	97		97		97	12	0
Pluriclassi				0					0		0
Totale	0	13	0	13	219	0	220	0	220	20	-1

Il personale scolastico in servizio con rapporto di lavoro costituito a tempo indeterminato e/o a tempo determinato annuale e/o a tempo determinato fino al termine delle attività didattiche risulta distribuito tra le varie tipologie professionali come di seguito indicato:

DATI GENERALI PERSONALE

	NUMERO
DIRIGENTE SCOLASTICO	1
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	87
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	31
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
*da censire solo presso la prima scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	133
N.B. Il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	25

Per ulteriori approfondimenti riguardanti i dati di contesto si fa rinvio alle informazioni fornite nell'ambito del piano triennale dell'offerta formativa.
Si fa presente, a rettifica di quanto indicato nella relazione illustrativa del programma annuale E.F. 2022, che i dati relativi agli alunni iscritti sono riferiti al 1° settembre 2021.

2. STRUTTURA DEL CONTO CONSUNTIVO

Il conto consuntivo si compone del conto finanziario e del conto del patrimonio.
Nel conto finanziario (mod. H) sono riportati i seguenti dati:
1. entrate di competenza dell'anno previste, accertate, riscosse e rimaste da riscuotere;
2. spese di competenza dell'anno previste, impegnate, pagate e rimaste da pagare;
3. scostamenti degli accertamenti e impegni dalla previsione definitiva.

Il conto del patrimonio (mod. K) evidenzia la consistenza iniziale e finale delle attività e passività patrimoniali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio di riferimento.
Il conto consuntivo risulta corredato dei seguenti allegati:
– Modello I – Rendiconto dei singoli progetti/attività;
– Modello J – Situazione amministrativa definitiva;
– Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
– Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
– Modello N – Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa;
– Allegati relativi al rinnovo inventariale.

Il modello I consente di ricostruire per ogni singolo aggregato e voce di entrata/spesa le risultanze della gestione sia in termini di competenza che di residui attraverso l'indicazione dei seguenti dati:
– previsioni iniziali;
– variazioni;
– previsioni definitive;
– entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse e rimaste da riscuotere;
– spese di competenza dell'anno impegnate, pagate e rimaste da pagare;
– residui attivi iniziali, riscossi e rimasti da riscuotere;
– residui passivi iniziali, pagati e rimasti da pagare;
– residui finali.

Il riepilogo spese del mod. I contiene un'ulteriore colonna nella quale viene indicata la residua disponibilità finanziaria derivante dalla differenza tra la programmazione definitiva e le somme impegnate. Tale valore rappresenta la disponibilità finanziaria massima che potrà essere utilizzata come riporto nell'esercizio successivo.
Il modello J rappresenta la situazione amministrativa definitiva dimostrativa del fondo di cassa iniziale, delle riscossioni e dei pagamenti in c/competenza ed in c/residui, del fondo di cassa finale e dell'avanzo o disavanzo complessivo e per la gestione di competenza.

Il modello L fornisce un quadro completo dei residui finali con l'indicazione per ogni partita dell'anno di provenienza, del numero e della data dell'accertamento/impegno, dell'imputazione contabile, del debitore/creditore, della causale e dell'ammontare.
Il modello M evidenzia la spesa complessiva sostenuta per il personale con l'indicazione per ogni tipologia di emolumento dell'anno e mese di pagamento, del numero dei dipendenti retribuiti, dei compensi netti, delle ritenute erariali e previdenziali, dell'IRAP e degli altri oneri a carico dell'amministrazione.
Il modello N fornisce un quadro riepilogativo ed analitico delle entrate e delle spese e consente di ricavare delle informazioni utili per verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa al fine di ottimizzare il rapporto tra costi sostenuti e risultati ottenuti, anche attraverso l'adozione di tempestivi interventi correttivi.
Relativamente al rinnovo inventariale il conto consuntivo risulta corredato dei seguenti allegati:

- Modello PV/base;
- Modello PV/1 relativo ai beni mobili;
- Modello PV/1 relativo ai libri e al materiale bibliografico;
- Modello PV/2 relativo ai beni mobili;
- Modello PV/2 relativo ai libri e al materiale bibliografico;
- Modello PV/3 relativo ai beni mobili;
- Provvedimento di nomina della Commissione per il rinnovo degli inventari;
- Processo verbale descrittivo delle attività e dei lavori svolti dalla Commissione per il rinnovo degli inventari.

3. ANALISI DELLA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA E PATRIMONIALE

L'analisi della situazione amministrativa definitiva al 31/12/2021 (mod. J) evidenzia i seguenti risultati differenziali:
- un fondo di cassa a fine esercizio pari ad Euro 419.016,06, derivante dal fondo di cassa iniziale (Euro 328.845,47) incrementato delle riscossioni (Euro 132.945,13) e diminuito dei pagamenti (Euro 42.774,54). Il fondo di cassa finale concorda con il saldo del conto di tesoreria unica aggiornato al 31/12/2021;
- un avanzo di cassa pari ad Euro 90.170,59 derivante dalla differenza tra le riscossioni e i pagamenti;
- un avanzo di competenza pari ad Euro 277.208,16 ricavabile utilizzando, di norma, i seguenti due differenti metodi di calcolo:
1° metodo – l'avanzo di competenza deriva dalla differenza fra le entrate accertate (Euro 330.085,07) e le spese impegnate (Euro 52.876,91);
2° metodo – l'avanzo di competenza deriva dalla somma algebrica tra la disponibilità finanziaria da programmare (Euro 145.633,97) e la differenza tra il totale degli scostamenti relativi alle spese (differenze tra previsioni e impegni) e il totale degli scostamenti relativi alle entrate (differenze tra previsioni e accertamenti. I valori numerici di tali scostamenti sono indicati nella colonna "e" (Differenze in + o in -) del mod. H. Il suddetto metodo di calcolo si fonda sulla valutazione dell'insieme dei fattori positivi (maggiori accertamenti d'entrata e/o minori impegni d'uscita rispetto alle previsioni) e negativi (minori accertamenti d'entrata e maggiori impegni d'uscita rispetto alle previsioni) che caratterizzano la gestione dell'istituzione scolastica;
- un avanzo complessivo d'amministrazione pari ad Euro 661.191,49 e ricavabile utilizzando, di norma, i seguenti due differenti metodi di calcolo:
1° metodo – l'avanzo d'amministrazione deriva dal fondo di cassa finale aumentato dei residui attivi (Euro 269.686,77) e diminuito dei residui passivi (Euro 27.511,34) contabilizzati alla chiusura dell'esercizio;
2° metodo – l'avanzo d'amministrazione deriva dalla somma algebrica tra l'avanzo di competenza e l'avanzo di amministrazione iniziale eventualmente rettificato per effetto di variazioni ai residui. L'avanzo di amministrazione iniziale rettificato è dato dall'avanzo di amministrazione iniziale (Euro 389.368,84) aumentato o diminuito per effetto delle variazioni ai residui intervenute nel corso dell'esercizio di riferimento. Durante l'anno sono state apportate variazioni ai residui attivi pari ad Euro -102.616,14 e variazioni ai residui passivi pari ad Euro -97.230,63; pertanto si è venuto a determinare un avanzo di amministrazione iniziale rettificato pari ad Euro 383.983,33.

La situazione relativa ai residui è rappresentata dal seguente prospetto:

	Iniziali (1)	Variazioni	Definitivi (2)	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Residui attivi	175.162,97	-102.616,14	72.546,83	1.018,85	71.527,98	198.158,79	269.686,77
	Iniziali (1)	Variazioni	Definitivi (2)	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Residui Passivi	114.639,60	-97.230,63	17.408,97	10.202,63	7.206,34	20.305,00	27.511,34

(1) Nella suddetta finca sono indicati i residui iniziali al netto delle variazioni.
(2) Nella suddetta finca sono indicati i residui iniziali rettificati per effetto delle relative variazioni.

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

L'analisi della situazione patrimoniale al 31/12/2021 evidenzia i seguenti risultati differenziali:
- una consistenza patrimoniale netta pari ad Euro 712.526,14 derivante dalla differenza tra attività (Euro 740.037,48) e passività (Euro 27.511,34);

- un disavanzo economico pari ad Euro -82.421,85 derivante dalla differenza tra il patrimonio netto dell'esercizio di riferimento e quello dell'esercizio precedente (Euro 794.947,99).

4. ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Al fine di fornire un quadro chiaro e completo dell'andamento della gestione finanziaria di competenza dell'anno 2021 risulta opportuno fornire per ogni singolo aggregato/voce di entrata/spesa i seguenti dati ed indicatori riferiti alla data del 31/12/2021:

1. entrate/spese previste;
2. entrate/spese accertate/impegnate;
3. entrate/spese riscosse/pagate;
4. entrate/spese da riscuotere/pagare.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel programma annuale E.F. 2021 approvato dal Consiglio di istituto. Le variazioni a tali previsioni iniziali risultano debitamente documentate.
L'analisi delle entrate viene condotta con riferimento alle entrate accertabili nel corso dell'esercizio di riferimento (con esclusione, quindi, dell'avanzo di amministrazione).
L'analisi delle spese viene condotta con riferimento alle spese impegnabili nel corso dell'esercizio di riferimento (con esclusione, quindi, del fondo di riserva e della disponibilità finanziaria da programmare).

ENTRATE

ANALISI PER VOCE DI ENTRATA

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dall'Unione Europea

Aggr. 02 Voce 01 – Fondi sociali europei (FSE)

Previsione definitiva	€	99.955,50
Somme accertate	€	99.955,50
Riscosso	€	4.386,42
Rimasto da riscuotere	€	95.569,08

Aggr. 02 Voce 02 – Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

Previsione definitiva	€	92.860,71
Somme accertate	€	92.860,71
Riscosso	€	0,00
Rimasto da riscuotere	€	92.860,71

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dallo Stato

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione definitiva	€	25.493,13
Somme accertate	€	25.493,13
Riscosso	€	25.493,13
Rimasto da riscuotere	€	0,00

Aggr. 03 Voce 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione definitiva	€	95.865,53

Somme accertate	€	95.865,53
Riscosso	€	86.136,53
Rimasto da riscuotere	€	9.729,00

AGGREGATO 06 – Contributi da privati

Aggr. 06 Voce 04 – Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione definitiva	€	9.070,00
Somme accertate	€	9.070,00
Riscosso	€	9.070,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00

Aggr. 06 Voce 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione definitiva	€	5.618,00
Somme accertate	€	5.618,00
Riscosso	€	5.618,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00

Aggr. 06 Voce 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione definitiva	€	496,00
Somme accertate	€	496,00
Riscosso	€	496,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00

Aggr. 06 Voce 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione definitiva	€	180,00
Somme accertate	€	180,00
Riscosso	€	180,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00

Aggr. 06 Voce 12 – Contributi da Istituzioni sociali private vincolati

Previsione definitiva	€	131,20
Somme accertate	€	131,20
Riscosso	€	131,20
Rimasto da riscuotere	€	0,00

AGGREGATO 12 - Altre entrate

Aggr. 12 Voce 01 – Interessi

Previsione definitiva	€	6,16
Somme accertate	€	6,16
Riscosso	€	6,16
Rimasto da riscuotere	€	0,00

Aggr. 12 Voce 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione definitiva	€	0,01
Somme accertate	€	0,01
Riscosso	€	0,01
Rimasto da riscuotere	€	0,00

Aggr. 12 Voce 03 – Altre entrate n.a.c.

Previsione definitiva	€	408,83
Somme accertate	€	408,83
Riscosso	€	408,83
Rimasto da riscuotere	€	0,00

SPESE

ANALISI PER VOCE DI SPESA

Attività - A.A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione definitiva	€	31.055,07
Somme impegnate	€	2.678,67
Pagato	€	2.631,10
Rimasto da pagare	€	47,57

Attività - A.A01.18 - Risorse ex art. 31, comma 1, lettera a) D.L. 41/2021

Previsione definitiva	€	10.500,00
Somme impegnate	€	10.499,73
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	10.499,73

A.A01.19 - Risorse ex art. 31, comma 1, lettera c) D.L. 41/2021

Previsione definitiva	€	1.500,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

A.A01.20 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021

Previsione definitiva	€	10.512,57
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00

Rimasto da pagare	€	0,00

Attività - A.A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione definitiva	€	16.129,48
Somme impegnate	€	10.222,07
Pagato	€	6.521,07
Rimasto da pagare	€	3.701,00

Attività - A.A03.9 - Didattica

Previsione definitiva	€	79.304,60
Somme impegnate	€	12.969,49
Pagato	€	11.769,50
Rimasto da pagare	€	1.199,99

Attività - A.A03.17 - Risorse art. 21 DL 137/2020

Previsione definitiva	€	10.299,48
Somme impegnate	€	10.299,24
Pagato	€	10.299,24
Rimasto da pagare	€	0,00

Attività - A.A03.20 - Risorse ex art. 31, comma 1, lettera d) D.L. 41/2021

Previsione definitiva	€	1.445,04
Somme impegnate	€	1.379,71
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	1.379,71

Attività - A.A03.21 - "Realizz. di reti locali cablate e wireless" - Avviso 20480/2021 - 13.1.1A-FESRPON-CL-2021-23 - "Cablaggio strutt. e sicuro ..."

Previsione definitiva	€	48.535,15
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Attività - A.A03.22 - "Digital Board: trasf. digit. nella did. e nell'org." - Avviso 28966/2021 - 13.1.2A-FESRPON-CL-2021-249 - "Dot. di attr..."

Previsione definitiva	€	44.325,56
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Attività - A.A03.23 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021

Previsione definitiva	€	19.000,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Attività - A.A03.24 - "Spazi e strumenti digitali per le STEM" - Avviso 10812/2021 - "Robotica educativa in ogni classe" - CUP D39J21010900001

Previsione definitiva	€	16.000,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Attività - A.A05.10 - Visite e viaggi

Previsione definitiva	€	9.290,69
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Attività - A.A06.11 - Attività di orientamento

Previsione definitiva	€	1.854,16
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Progetti - P.P01.13 - "Pensiero computazionale" - avviso 2669/2017 - 10.2.2A-FSEPON-CL-2018-351 - "Coding"

Previsione definitiva	€	15.037,80
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Progetti - P.P01.25 - Piano Scuola Estate - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021

Previsione definitiva	€	4.000,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Progetti - P.P02.2 - Integrazione alunni diversamente abili

Previsione definitiva	€	8.269,09
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Progetti - P.P02.5 - "Ex P99 - Competenze di base" - Avviso 1953/17 - 10.2.1A-FSEPON-CL-2017-18 - "Ehi, io sono qui!"

Previsione definitiva	€	381,59
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Progetti - P.P02.14 - "Prog. di potenz. delle comp. di base ..." Ob. Spec. 10.2 Avviso 4396/2018 - 10.2.1A-FSEPON-CL-2019-63 - "Musica in movimento"

Previsione definitiva	€	19.911,60
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Progetti - P.P02.15 - "Prog. di potenz. delle comp. di base .." Ob. Spec. 10.2 Avviso 4396/18 - 10.2.2A-FSEPON-CL-2019-128 - "Imparo in chiave innov."

Previsione definitiva	€	44.905,20
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Progetti - P.P02.16 - "Progetti per il potenz. dell'educaz. all'imprenditorialità" avviso n. 2775-2017 - 10.2.5A-FSEPON-CL-2019-70 - "WE DO BUSINESS"

Previsione definitiva	€	17.046,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Progetti - P.P02.17 - Sezione primavera

Previsione definitiva	€	120,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Progetti - P.P02.20 - "Progetti di inclusione sociale e lotta al disagio" - Avviso 4395/2018 - 10.1.1A-FSEPON-CL-2019-48 - "STUDENTI IN GAMBA"

Previsione definitiva	€	44.905,20
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Progetti - P.P02.23 - "Progetti di Apprendimento e Socialità" - Avviso n. 9707/2021 - 10.1.1A-FSEPON-CL-2021-76 - "Nessuno si salva da solo"

Previsione definitiva	€	14.621,40
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Progetti - P.P02.24 - "Progetti di Apprendimento e Socialità" - Avviso n. 9707/2021 - 10.2.2A-FSEPON-CL-2021-84 - "Un PONte verso il futuro"

Previsione definitiva	€	85.334,10
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Progetti - P.P02.26 - Piano Scuola Estate - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021

Previsione definitiva	€	12.294,96
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Progetti - P.P03.18 - Certificazioni e corsi professionali

Previsione definitiva	€	60,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Progetti - P.P04.19 - Formazione e aggiornamento del personale

Previsione definitiva	€	6.049,41
Somme impegnate	€	4.828,00
Pagato	€	1.351,00
Rimasto da pagare	€	3.477,00

Progetti - P.P04.23 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021

Previsione definitiva	€	1.000,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Si fa presente, a rettifica di quanto indicato nella relazione illustrativa del conto consuntivo E.F. 2020, che i dati ed indicatori relativi all'analisi delle entrate e delle spese sono riferiti alla data del 31/12/2020.

CONCLUSIONI

Nell'attuazione delle iniziative previste per il predetto esercizio sono stati tenuti presenti i limiti imposti dal programma annuale approvato dal Consiglio di istituto, cercando di soddisfare le necessità della popolazione scolastica secondo i mezzi disponibili,

commisurando le spese alle entrate e rifiutando lo svolgimento di attività particolarmente onerose e rischiose, suscettibili in quanto tali di generare situazioni di dissesto finanziario. Seguendo tali criteri, le entrate previste sono state tutte accertate, mentre le spese sono state impegnate e pagate nei limiti dei fondi stanziati ai rispettivi aggregati e voci d'imputazione. Tra i residui sono state riportate soltanto quelle somme che non si è riusciti di riscuotere o pagare entro la fine dell'anno per la presenza di ostacoli di carattere procedurale o di altra natura non imputabili all'istituzione scolastica. Al fine di consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti relativi a transazioni commerciali sono state previste e/o adottate misure consistenti nella predisposizione di procedure operative finalizzate ad abbreviare i tempi di acquisizione della documentazione giustificativa della spesa; affinchè tali misure risultino pienamente efficaci risulta indispensabile che l'istituzione scolastica possa, da un lato, fare affidamento su una fattiva e sinergica collaborazione da parte dei creditori per gli adempimenti di loro competenza e, dall'altro, che possa disporre delle necessarie risorse finanziarie sin dal momento della stipulazione del contratto con i fornitori dei beni e/o servizi. Si dichiara quanto segue:

- la gestione finanziaria si è svolta nel rispetto dei principi e criteri stabiliti dal D.I. n. 129 del 28/08/2018;
- i titoli di spesa risultano essere emessi a favore dei soggetti legittimati alla riscossione;
- il conto consuntivo corredato dai prescritti allegati corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il conto consuntivo dell'E.F. 2021, così predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, evidenzia in sintesi i seguenti valori:

RIEPILOGO CONTO FINANZIARIO

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)
Avanzo di amministrazione presunto	389.368,84	0,00
Finanziamenti dall'Unione Europea	192.816,21	192.816,21
Finanziamenti dallo Stato	121.358,66	121.358,66
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	0,00
Contributi da privati	15.495,20	15.495,20
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00
Altre entrate	415,00	415,00
Mutui	0,00	0,00
Totale entrate	**719.453,91**	**330.085,07**
Disavanzo di competenza		**0,00**
Totale a pareggio		**330.085,07**

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)
Attività	299.751,80	48.048,91
Progetti	273.936,35	4.828,00
Gestioni economiche	0,00	0,00
Fondo di riserva	131,79	0,00
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00

Totale spese	**573.819,94**	**52.876,91**
Avanzo di competenza		**277.208,16**
Totale a pareggio		**330.085,07**

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER PROGETTI/ATTIVITA'

Progetto / Attività	Spese di personale (impegnato)	Acquisto di beni di consumo (impegnato)	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi (impegnato)	Acquisto di beni d'investimento (impegnato)	Altre spese (impegnato)	Imposte e tasse (impegnato)	Oneri straordinari e da contenzioso (impegnato)	Oneri finanziari (impegnato)	Rimborsi e poste correttive (impegnato)	Previsione Definitiva (Spese)	Totale Impegni	Impegni / Spese %
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	0,00	7.610,13	594,70	4.620,14	0,00	0,00	0,00	0,00	353,43	53.567,64	13.178,40	24,60%
A02-Funzionamento amministrativo	0,00	0,00	9.934,55	0,00	263,52	0,00	0,00	0,00	24,00	16.129,48	10.222,07	63,38%
A03-Didattica	0,00	3.574,81	0,00	13.520,75	7.552,88	0,00	0,00	0,00	0,00	218.909,83	24.648,44	11,26%
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.290,69	0,00	0,00%
A06-Attività di orientamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.854,16	0,00	0,00%
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e sociale"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.037,80	0,00	0,00%
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247.789,14	0,00	0,00%
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00	0,00%
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	0,00	0,00	3.477,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.351,00	7.049,41	4.828,00	68,49%
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale	**0,00**	**11.184,94**	**14.006,25**	**18.140,89**	**7.816,40**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.728,43**	**573.688,15**	**52.876,91**	**9,22%**
Totale / Totale Impegni %	**0,00%**	**21,15%**	**26,49%**	**34,31%**	**14,78%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**3,27%**			

RIEPILOGO CONTO DEL PATRIMONIO

Attività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	396.324,12	-344.989,47	51.334,65
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	396.324,12	-344.989,47	51.334,65
DISPONIBILITA'			

Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	175.162,97	94.523,80	269.686,77
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	338.100,50	80.915,56	419.016,06
Totale disponibilità	513.263,47	175.439,36	688.702,83
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	909.587,59	-169.550,11	740.037,48
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	114.639,60	-87.128,26	27.511,34
Totale Debiti	114.639,60	-87.128,26	27.511,34
Consistenza patrimoniale	794.947,99	-82.421,85	712.526,14
TOTALE PASSIVO	909.587,59	-169.550,11	740.037,48

Ciò premesso, e nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'istituzione scolastica, si spera con viva fiducia che il conto consuntivo così formulato, che nelle sue linee generali traccia il programma realizzato da questa scuola durante il decorso esercizio finanziario 2021, possa riuscire bene accetto ed ottenere il parere favorevole dei Revisori dei Conti e la piena approvazione del Consiglio di istituto.

ALLEGATI

1. Prospetto ex art. 41, comma 1, del D.L. 24/04/2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla L. 23 giugno 2014, n. 89

Reggio Calabria, 13/04/2022

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Prof. Carlo Milidone)
Documento firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice dell'Amministrazione digitale e norme ad esso connesse