



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)

Il conto consuntivo che viene presentato rappresenta le entrate accertate e le spese impegnate che portano al pareggio e che hanno come finalità unitaria la realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Nel seguito saranno dettagliate le voci di entrata e le voci di spesa.

Nelle attività con la voce A01 di funzionamento generale e decoro della scuola sono annoverate tutte le azioni volte alla fornitura di quei servizi indivisi e destinati all'universo scuola.

Nelle attività con la voce A02 di funzionamento amministrativo sono annoverate tutte le azioni volte all'efficienza, all'efficacia e al buon andamento dei servizi.

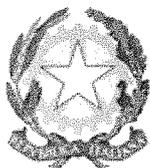
Nelle attività con la voce A03 di funzionamento didattico generale sono finanziate le attività che perseguono l'autonomia didattica ed organizzativa della stessa.

Nelle attività con la voce A05 – visite, viaggi e programmi di studio all'estero- sono annoverate/finanziate le attività correlate ai viaggi studio, viaggi di istruzione ed ogni altra attività svolta all'esterno dall'istituzione scolastica.

Nelle attività indicate con la voce A06 – attività di orientamento- sono finanziate le attività di orientamento.

I progetti che rientrano nell'aggregato P sono quelli che hanno consentito di realizzare le priorità del PTOF volti al miglioramento del processo di insegnamento, di apprendimento e di ampliamento dell'offerta formativa.

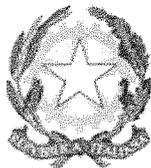
La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 02/02/2021 con provvedimento n. 3 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	796.339,73	Programmazione definitiva	758.441,44	<i>Disp. fin. da programmare</i> 37.898,29
Accertamenti	453.006,97	Impegni	234.234,02	<i>Avanzo di competenza</i> 218.772,95
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				274.788,00
Riscossioni competenza residui (B)	280.897,12	Pagamenti competenza residui (C)	213.584,22	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				342.100,90
Somme rimaste da riscuotere (E)	193.158,31	Somme rimaste da pagare (F)	42.510,71	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 150.647,60
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	31.826,09	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	481,10	
Totale residui attivi (I=E+G)	224.984,40	Totale residui passivi (L=F+H)	42.991,81	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 181.992,59

Il fondo cassa elevato è determinato dall'anticipo dei fondi per i progetti ERASMUS (acconto 80%) la cui realizzazione prevista per gli anni 2020 e 2021 è stata prorogata fino al 30/09/2022, a causa dell'emergenza sanitaria Covid-19.

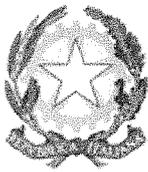


3. Conto Finanziario

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	305.320,54	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	245.164,61	172.205,49	70,24 %
3. Finanziamenti dallo Stato	138.559,44	138.559,44	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	31.006,93	29.206,93	94,19 %
6. Contributi da privati	76.077,03	112.823,91	148,30 %
8. Rimborsi e restituzione somme	211,18	211,18	100,00 %
12. Altre entrate	0,00	0,02	0,00 %
Totale Entrate	796.339,73	453.006,97	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	453.006,97	



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	305.320,54	0,00	305.320,54
	2	Vincolato	163.980,58	0,00	163.980,58
	1	Non vincolato	141.339,96	0,00	141.339,96

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	245.164,61	172.205,49	28.904,94	143.300,55	72.959,12
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	96.349,80	96.349,80	28.904,94	67.444,86	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	148.814,81	75.855,69	0,00	75.855,69	72.959,12

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	18.514,67	138.559,44	138.559,44	138.559,44	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	18.514,67	39.507,54	39.507,54	39.507,54	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	99.051,90	99.051,90	99.051,90	0,00	0,00

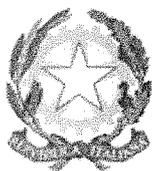
La previsione iniziale della dotazione ordinaria è stata integrata nel corso dell'esercizio finanziario con l'assegnazione ed erogazione delle risorse relative al periodo settembre-dicembre 2021 nonché di ulteriori assegnazioni ordinarie e di risorse finalizzate a facilitare la scelta del percorso di studio per gli studenti dell'ultimo anno delle scuole secondarie di primo grado. Inoltre in tale aggregato sono confluiti i contributi che l'Istituto ha ricevuto per far fronte al contesto di emergenza sanitaria determinato dal COVID-19 e garantire la prosecuzione dell'attività didattica in sicurezza, quali le risorse stanziare per consentire la pulizia straordinaria degli ambienti scolastici e l'acquisto di dispositivi di protezione ed igiene personale (art. 77, DL 18/2020), le risorse per sostenere l'avvio dell'anno scolastico 2021/2022 in presenza

- Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021
- Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021
- Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021

Risultano ancora in bilancio residui delle risorse dell'Articolo 21 del decreto-legge 28 ottobre 2020, n. 137 per la didattica digitale integrata, per le quali, ad oggi, non è nota alcuna disposizione di restituzione (con comunicazione del Ministero dell'Istruzione, registro ufficiale nr. 0001083. 28-01-2021 veniva reso noto che i termini e le modalità delle restituzioni delle risorse non utilizzate saranno oggetto di successiva comunicazione).

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione	Previsione	Somme	Riscosso	Rimaste da	Differenze
-----------	------	-------------	------------	------------	-------	----------	------------	------------



o			iniziale	definitiva	accertate		riscuotere	in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	12.665,00	31.006,93	29.206,93	22.759,50	6.447,43	1.800,00
	4	Comune vincolati	10.565,00	25.347,60	23.847,60	18.399,00	5.448,60	1.500,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	2.100,00	4.959,33	4.659,33	3.660,50	998,83	300,00

In tale aggregato sono confluiti i fondi erogati dal Comune di Savigliano per le funzioni miste e la gestione dei plessi, dal Comune di Marene per l'ampliamento dell'offerta formativa, il contributo che l'Università di Bologna ha riconosciuto all'Istituto nell'ambito del programma Girls Code It Better.

6 - Contributi da privati

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	11.000,00	76.077,03	112.823,91	69.413,58	43.410,33	-36.746,88
	3	Contributi per mensa scolastica	0,00	0,00	240,00	240,00	0,00	-240,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	0,00	2.687,00	917,50	1.769,50	-2.687,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	7.875,00	7.861,00	7.861,00	0,00	14,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	399,00	399,00	399,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	250,00	250,00	250,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	3.000,00	5.532,00	16.325,05	16.325,05	0,00	-10.793,05
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	8.000,00	62.021,03	85.061,86	43.421,03	41.640,83	-23.040,83

I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie o del personale, sono stati destinati principalmente alla realizzazione delle seguenti finalità: visite e viaggi, alla copertura assicurativa degli alunni e del personale scolastico, all'ampliamento dell'offerta formativa per le certificazioni linguistiche e per i corsi di nuoto, all'assistenza alla mensa scolastica.

Inoltre in tale aggregato sono confluiti anche i fondi provenienti dalle fondazioni private bancarie (Cassa di Risparmio di Savigliano e di Cuneo).

La Fondazione Cassa di Risparmio di Cuneo, a seguito della partecipazione a bandi specifici, ha erogato all'Istituto parte dei contributi per i progetti in ambito umanistico e sociale

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	211,18	211,18	211,18	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	211,18	211,18	211,18	0,00	0,00

12 - Altre entrate

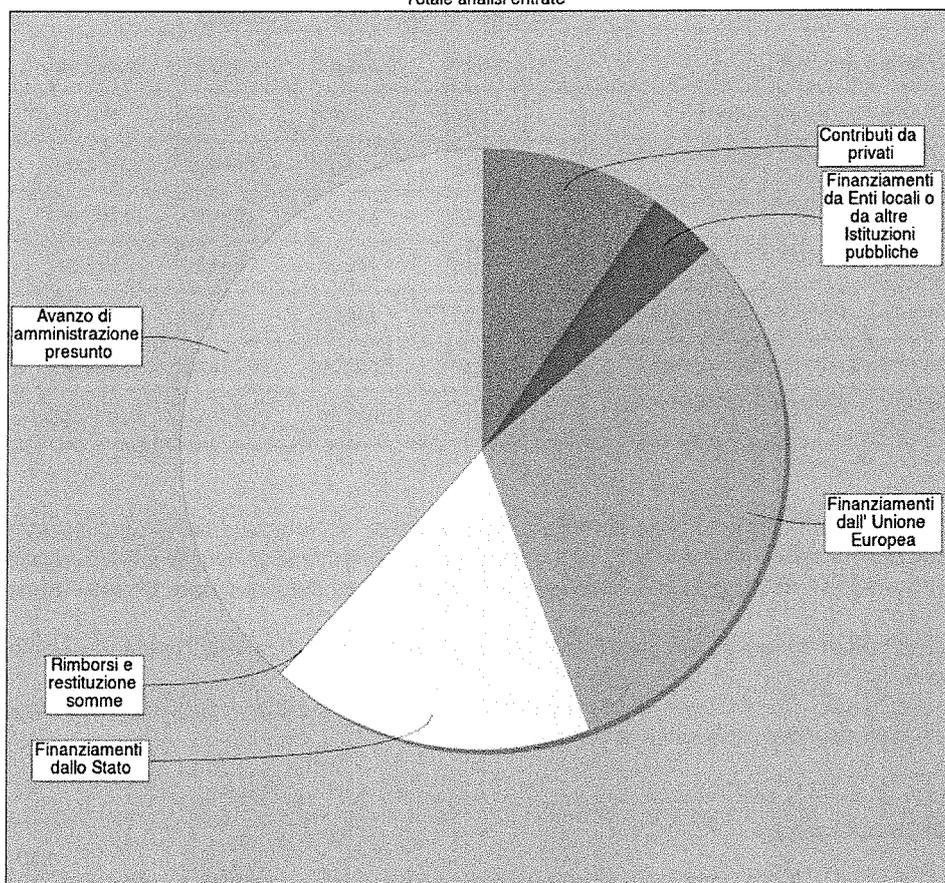
Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00					



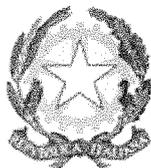
				0,00	0,02	0,02	0,00	-0,02
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,00	0,02	0,02	0,00	-0,02

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	305.320,54
Finanziamenti dall' Unione Europea	245.164,61
Finanziamenti dallo Stato	138.559,44
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	31.006,93
Contributi da privati	76.077,03
Rimborsi e restituzione somme	211,18

Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Finanziamenti dall' Unione Europea
● Rimborsi e restituzione somme ● 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	369.136,67	93.145,63	25,23 %
P. Progetti	388.490,10	141.088,39	36,32 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	814,67	0,00	0,00 %
Totale Spese	758.441,44	234.234,02	
Avanzo di competenza		218.772,95	
Totale a pareggio		453.006,97	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC SAVIGLIANO- PAPA GIOVANNI XXIII

12038 SAVIGLIANO (CN) PIAZZA MOLINERI 9 C.F. 95022920045 C.M. CNIC85200G

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	122.058,76	247.077,91	369.136,67	93.145,63	67.456,12	25.689,51	275.991,04
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	29.304,38	43.640,85	72.945,23	37.145,82	31.199,09	5.946,73	35.799,41
	2	Funzionamento amministrativo	35.609,46	19.766,60	55.376,06	23.885,47	20.956,19	2.929,28	31.490,59
	3	Didattica	27.398,92	182.554,18	209.953,10	28.970,84	12.180,07	16.790,77	180.982,26
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	27.881,90	700,00	28.581,90	3.143,50	3.120,77	22,73	25.438,40
	6	Attività di orientamento	1.864,10	416,28	2.280,38	0,00	0,00	0,00	2.280,38

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	186.728,50	201.761,60	388.490,10	141.088,39	124.267,19	16.821,20	247.401,71
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.385,49	0,00	9.385,49	3.379,13	3.379,13	0,00	6.006,36
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	124.790,26	183.481,13	308.271,39	118.018,85	102.295,65	15.723,20	190.252,54
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.000,00	1.478,00	4.478,00	4.478,00	4.478,00	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	49.552,75	16.802,47	66.355,22	15.212,41	14.114,41	1.098,00	51.142,81

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

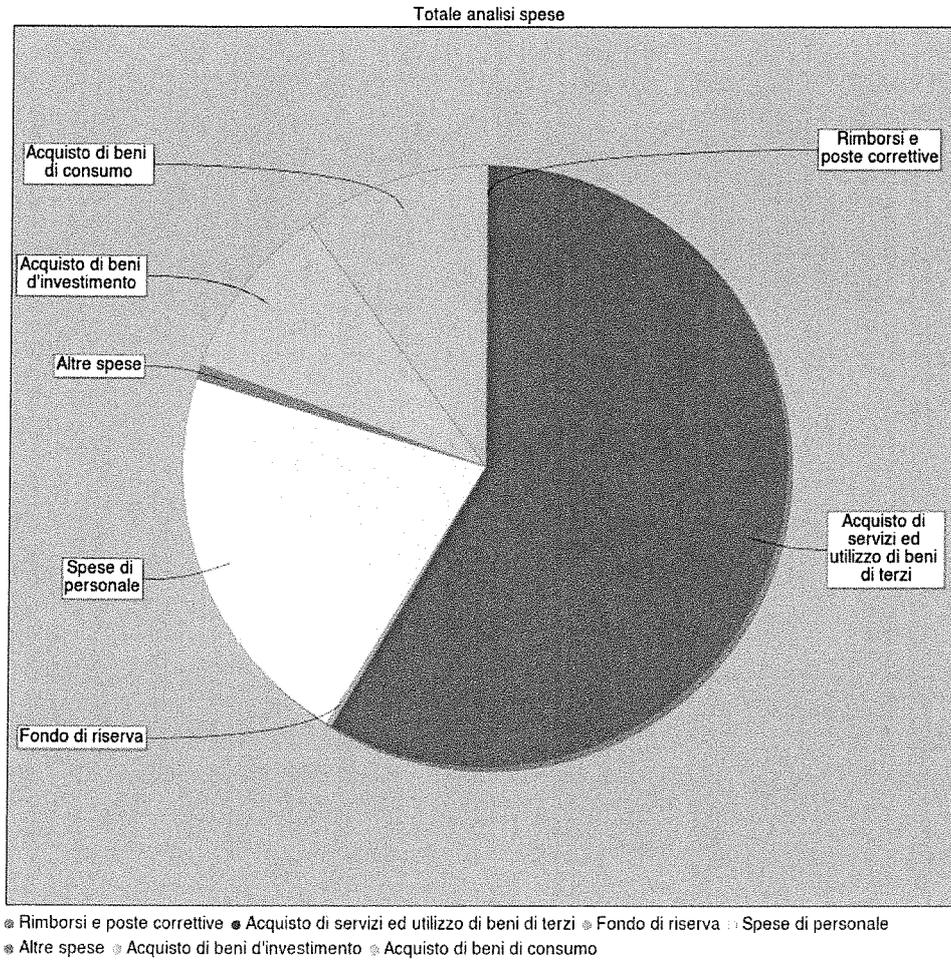
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	814,67	0,00	814,67	0,00	0,00	0,00	814,67
	98	Fondo di riserva	814,67	0,00	814,67	0,00	0,00	0,00	814,67

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		229.155,72
Acquisto di beni di consumo		88.480,41
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		232.054,54
Acquisto di beni d'investimento		203.037,18



Altre spese	4.000,00
Rimborsi e poste correttive	898,92
Fondo di riserva	814,67





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

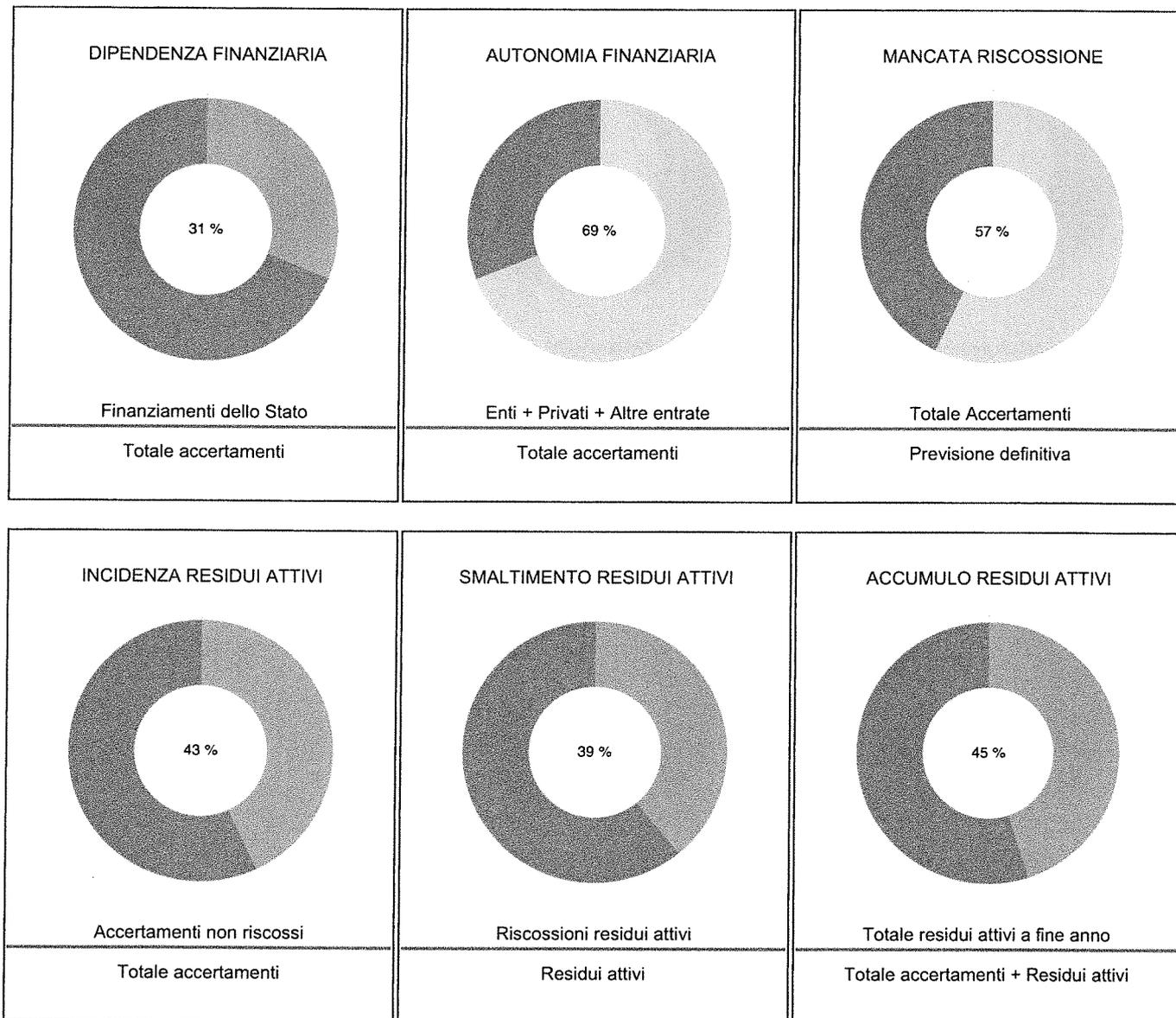
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

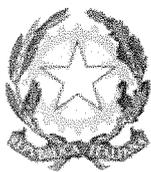


4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

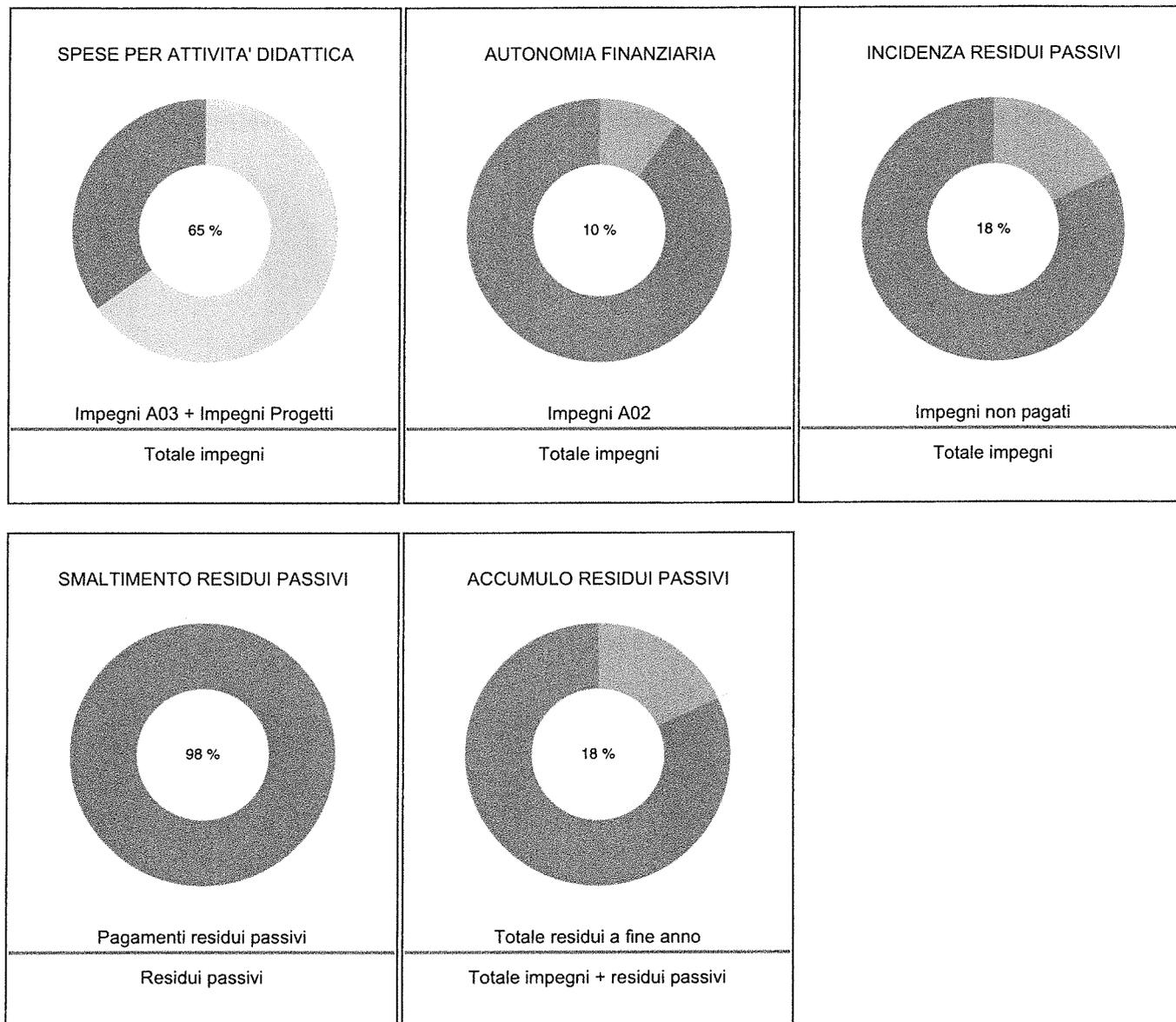
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.

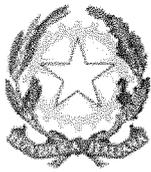




4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC SAVIGLIANO- PAPA GIOVANNI XXIII
12038 SAVIGLIANO (CN) PIAZZA MOLINERI 9 C.F. 95022920045 C.M. CNIC85200G



5. Conclusioni

GESTIONI ECONOMICHE

L'Istituzione Scolastica non svolge attività economiche e NON esistono gestioni fuori bilancio.

FONDO DI RISERVA

L'importo destinato e non utilizzato ammonta a € 814,67.

Le somme iscritte nell'aggregato Z01 sono costituite dalla differenza tra il totale delle entrate e il totale delle spese.

CONTO PATRIMONIALE (MOD. K)

Dai dati del Modello K si evidenzia un importo in aumento nell'anno finanziario 2021 di variazione delle immobilizzazioni determinato dai nuovi acquisti effettuati con fondi pubblici.

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

INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI 2021

In riferimento alla tabella allegata al conto consuntivo, riguardante i tempi di pagamenti e il calcolo dell'indicatore di tempestività (ai sensi dell'articolo 41, comma 1 del Dlgs 66/14), che evidenzia una MEDIA ANNUALE pari a -20,64 - (contro il 19,49 del 2020; - 22,29 del 2019; il -20,18 del 2018; il -22,41 del 2017 e il -26,53 del 2016) si precisa che i valori trimestrali del

2021 sono stati di -15,77 x il 1° trim., -16,84 x il 2°, -13,11 x il 3°, -28,90 x il 4° e che i tempi di pagamento risultano effettuati entro i termini di scadenza.

SAVIGLIANO, 04-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Domenico LO RASO



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Luciano SCARAFIA