



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 21/12/2020 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	259.824.44	Programmazione definitiva	229.824.44	<i>Disp. fin. da programmare</i> 30.000.00
Accertamenti	196.052.10	Impegni	119.533.38	<i>Avanzo di competenza</i> 76.518.72
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				51.886.06
Riscossioni competenza residui (B)	134.981.52	Pagamenti competenza residui (C)	116.707.78	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				70.159.80
Somme rimaste da riscuotere (E)	75.234.63	Somme rimaste da pagare (F)	5.225.60	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 70.009.03
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	122.23	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0.00	
Totale residui attivi (I=E+G)	75.356.86	Totale residui passivi (L=F+H)	5.225.60	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 70.131.26

La comparazione tra la programmazione definitiva delle entrate e quella delle uscite evidenzia un avanzo di competenza che inverte il trend degli ultimi anni.

Il cambiamento di rotta è soprattutto determinato dalle maggiori entrate per far fronte all'emergenza sanitaria da COVID - 19 e dal finanziamento europeo Progetto Digital Board.

L'avanzo di amministrazione significativo si rende necessario per l'Istituto Comprensivo di Loreo in quanto i finanziamenti delle Amministrazioni Locali, intorno ai 40.000.00 euro, vengono erogati dopo la rendicontazione, al termine dell'esercizio finanziario o nell'esercizio finanziario successivo.

Il saldo cassa finale coincide con le risultanze dell'Istituto cassiere di tesoreria Cassa Centrale Banca di Trento e con quelle della Banca d'Italia presso cui è depositato il Conto di Tesoreria Unico.

I residui attivi degli anni precedenti riguardano il saldo di un progetto europeo per acquisto di devices a seguito dell'emergenza sanitaria del quale il revisore dei conti del MIUR ha già espresso il proprio parere favorevole. Si rimane in attesa dell'erogazione.

I residui attivi dell'esercizio sono determinati dal contributo dell'Amministrazione Comunale di Rosolina (rendicontati a novembre 2021, ed erogati nel mese di marzo 2022), e il finanziamento Digital Board, progetto europeo per l'acquisto di maxischermi per la didattica e devices per gli uffici amministrativi, a seguito dell'emergenza sanitaria.

I residui passivi riguardano soprattutto i progetti di attività psicologica e di mediazione linguistica in corso di attuazione.



3. Conto Finanziario

Rispetto alle entrate ordinarie, a seguito della situazione emergenziale, sono pervenuti ulteriori finanziamenti statali pari a euro 53939.71 assegnati da precisi provvedimenti legislativi conseguenti all'emergenza sanitaria da Covid-19. A dette entrate emergenziali si sono aggiunti finanziamenti straordinari per un importo di €. 7.700.76. Inoltre l'Istituto è risultato vincitore di un finanziamento europeo FESR PON 2014/2021- Digital board di euro 45.234.63

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	63.772.34	0.00	0.00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	45.234.63	45.234.63	100.00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	78.649.80	78.649.80	100.00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	62.038.14	62.038.14	100.00 %
6. Contributi da privati	9.695.32	9.695.32	100.00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	113.14	113.14	100.00 %
12. Altre entrate	321.07	321.07	100.00 %
Totale Entrate	259.824.44	196.052.10	
Disavanzo di competenza		0.00	
	Totale a pareggio	196.052.10	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC LOREO

45017 LOREO (RO) VIALE STAZIONE. 14 C.F. 90009730293 C.M. ROIC802006

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	50.753.96	13.018.38	63.772.34
	2	Vincolato	2.144.30	0.00	2.144.30
	1	Non vincolato	48.609.66	13.018.38	61.628.04

L'avanzo di amministrazione definitivo del esercizio 2021 è risultanto superiore di euro 17.347.89 a seguito di entrate straordinarie per finanziamenti relativi all'emergenza sanitaria, pervenute al termine dell'esercizio finanziario.

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	45.234.63	45.234.63	0.00	45.234.63	0.00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0.00	45.234.63	45.234.63	0.00	45.234.63	0.00

Un primo Finanziamento dell'unione europea FESR PON 2014-2021 relativo all'emergenza sanitaria, si è concluso dal p.d.v. della rendicontazione nell'esercizio 2020. Si rimane in attesa del saldo

Riguardo ad un secondo Progetto denominato Digital Board, si sono concluse in questi giorni le obbligazioni giuridiche. Al perfezionarsi della fornitura si procederà alla liquidazione e al caricamento sull'applicativo ministeriale SIF delle relative quietanze per l'erogazione del finanziamento.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	11.300.66	78.649.80	78.649.80	78.649.80	0.00	0.00
	1	Dotazione ordinaria	11.300.66	17.009.33	17.009.33	17.009.33	0.00	0.00
	2	Dotazione perequativa	0.00	7.225.78	7.225.78	7.225.78	0.00	0.00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0.00	1.000.00	1.000.00	1.000.00	0.00	0.00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0.00	53.414.69	53.414.69	53.414.69	0.00	0.00

Rispetto all'assegnazione ordinaria, a seguito della situazione emergenziale, sono pervenuti ulteriori finanziamenti Statali pari ad €. 53.939.71. Ecco il dettaglio:

- DL 41 ART 31 C. 1 €. 11.400.24

- DL 41 ART 31 C. 6 €. 13.205.21

- DL 58 ART.4 €. 26.509.24

- D.M. 162/2021 €. 2.825.02



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC LOREO

45017 LOREO (RO) VIALE STAZIONE. 14 C.F. 90009730293 C.M. ROIC802006

L'Istituto, inoltre, è stato destinatario delle seguenti ulteriori assegnazioni statali:

- Acquisto defibrillatore €. 1.000.00
- PNSD - Animatore digitale €. 1.000.00
- Orientamento scolastico €. 214.17
- Integrazione Spese di Funzionamento €. 3.764.92 + 421.67

per un totale di €. 7.700.76

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	39.994.50	62.038.14	62.038.14	32.038.14	30.000.00	0.00
	4	Comune vincolati	39.994.50	55.598.66	55.598.66	25.598.66	30.000.00	0.00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0.00	550.00	550.00	550.00	0.00	0.00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0.00	5.889.48	5.889.48	5.889.48	0.00	0.00

I Comuni di Rosolina e Loreo si sono dimostrati anche in questo esercizio finanziario particolarmente sensibili alle attività e alle progettualità dell'istituto. Così pure il Lions Club locale come ogni anno ha partecipato alle progettualità delle Sc. Secondarie con un contributo di €. 550.00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	6.500.00	9.695.32	9.695.32	9.695.32	0.00	0.00
	1	Contributi volontari da famiglie	4.000.00	5.388.01	5.388.01	5.388.01	0.00	0.00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.000.00	1.886.01	1.886.01	1.886.01	0.00	0.00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500.00	536.80	536.80	536.80	0.00	0.00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0.00	159.50	159.50	159.50	0.00	0.00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0.00	1.725.00	1.725.00	1.725.00	0.00	0.00

Anche nell'esercizio finanziario 2021, a causa dell'emergenza sanitaria, non sono state poste in essere uscite dall'Istituto (Viaggi, corsi di nuoto, ecc...), pertanto si è verificata una flessione nelle entrate per contributi delle famiglie, attraverso i quali sono finanziate dette attività.

Le famiglie si sono dimostrate comunque sensibili verso l'offerta formativa dell'I.C. attraverso un finanziamento liberale complessivo di €. 5.388.01. Le famiglie delle scuole del Comune di Rosolina inoltre hanno versato il premio assicurativo per un importo complessivo di €. 1.886.01 (il premio degli alunni del Comune di Loreo è versato dal medesimo ente locale).

Per finire le famiglie delle scuole primarie di Rosolina- Carla Gronchi- e Loreo hanno finanziato un progetto di minibasket rivolto ad esperti esterni per un totale di €. 1.725.00

8 - Rimborsi e restituzione somme



12 - Altre entrate

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	113,14	113,14	113,14	0,00	0,00
	1	Rimborsi: recuperi e restituzioni di somme Amministrazione Centrali non dovute o incassate in eccesso da	0,00	26,14	26,14	26,14	0,00	0,00
	2	Rimborsi: recuperi e restituzioni di somme Amministrazione Locali non dovute o incassate in eccesso da	0,00	87,00	87,00	87,00	0,00	0,00

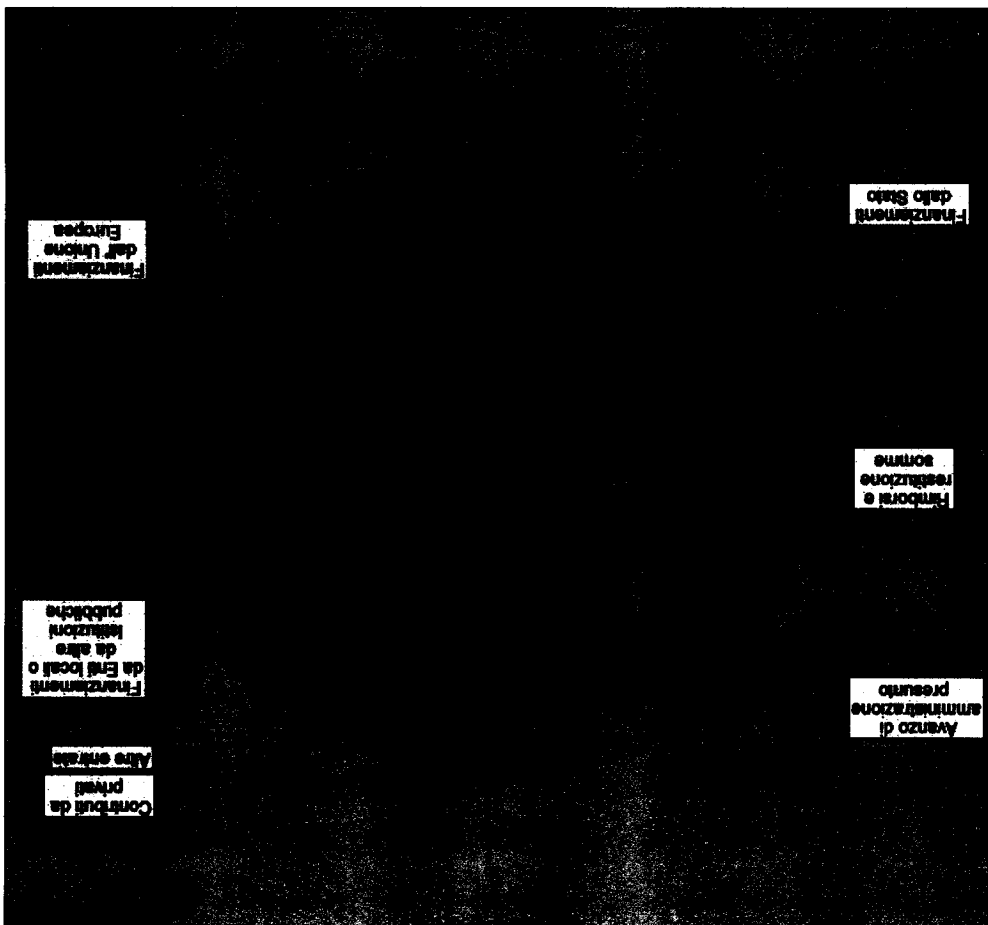
Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	321,07	321,07	321,07	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	321,00	321,00	321,00	0,00	0,00

Aggregato		Importo
	Avanzo di amministrazione presunto	63.772,34
	Finanziamenti dall'Unione Europea	45.234,63
	Finanziamenti dallo Stato	78.649,80
	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	62.038,14
	Contributi da privati	9.695,32
	Rimborsi e restituzione somme	113,14
	Altre entrate	321,07



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC LOREO
45017 LOREO (RO) VIALE STAZIONE, 14 C.F. 90009730293 C.M. ROIC802006

Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Altre entrate ● 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

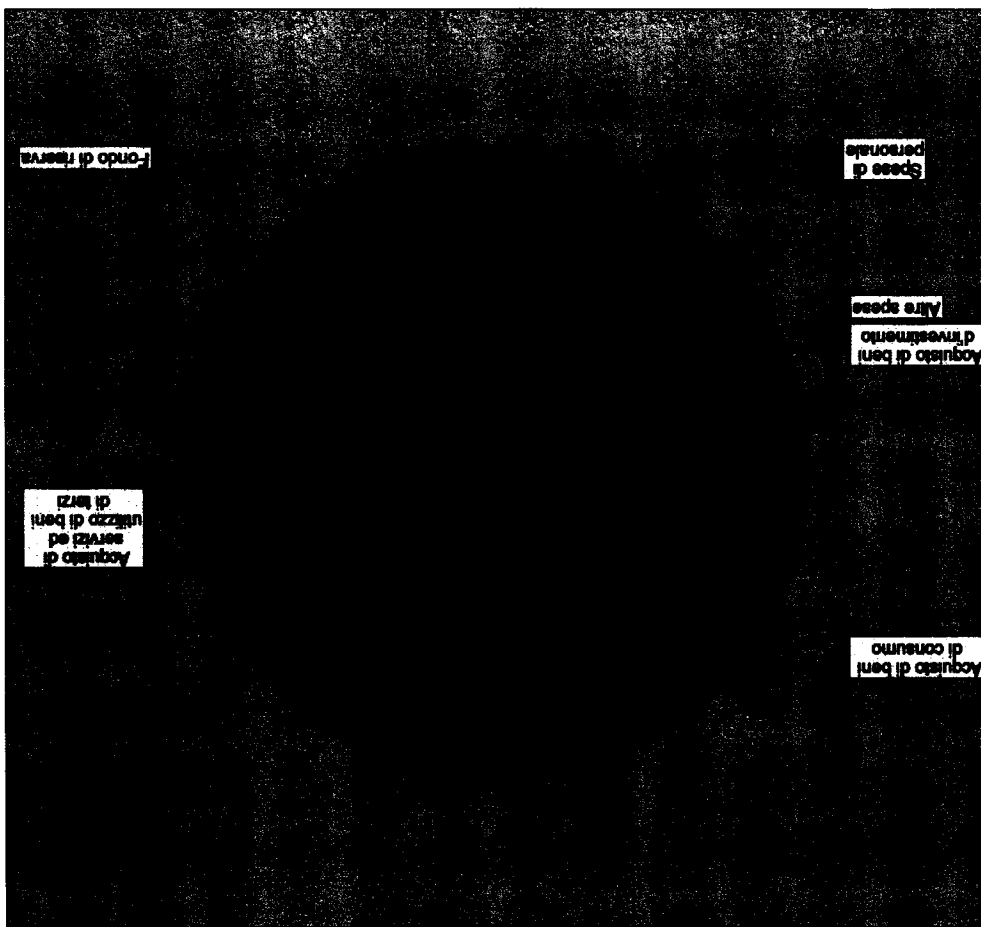
Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	187.519,61	83.172,84	44,35 %
P. Progetti	42.104,83	36.360,54	86,36 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	229.824,44	119.533,38	
Avanzo di competenza		76.518,72	
Totale a pareggio		196.052,10	



Spese di personale	20.023,11
Acquisto di beni di consumo	84.455,60
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	55.738,02
Acquisto di beni d'investimento	61.627,40
Altre spese	7.640,59
Rimborsi e poste correttive	139,72
Fondo di riserva	200,00

Totale analisi spese



● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale ● Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC LOREO

45017 LOREO (RO) VIALE STAZIONE. 14 C.F. 90009730293 C.M. ROIC802006

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	30.679.15	156.840.46	187.519.61	83.172.84	81.356.24	1.816.60	104.346.77
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	12.320.00	82.242.47	94.562.47	56.776.30	54.959.70	1.816.60	37.786.17
	2	Funzionamento amministrativo	7.000.00	8.590.59	15.590.59	13.415.83	13.415.83	0.00	2.174.76
	3	Didattica	11.359.15	66.007.40	77.366.55	12.980.71	12.980.71	0.00	64.385.84

Nell'Aggregato A sono comprese le spese legate alla situazione emergenziale previste da specifici Decreti Legge.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme Impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	20.327.58	21.777.25	42.104.83	36.360.54	32.951.54	3.409.00	5.744.29
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	7.506.65	950.00	8.456.65	5.029.80	5.029.80	0.00	3.426.85
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	12.820.93	19.500.69	32.321.62	30.004.18	26.595.18	3.409.00	2.317.44
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	0.00	1.326.56	1.326.56	1.326.56	1.326.56	0.00	0.00

i Progetti sono per lo più finanziati dalle Amministrazioni Locali

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	200.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	200.00
	98	Fondo di riserva	200.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	200.00

Il fondo di riserva non ha subito modifiche e prelievi in quanto la gestione finanziaria non ha reso necessario il suo utilizzo.

Per lo stesso motivo non si è ravvisata la necessità di assestamenti di bilancio, essendo state sufficienti le somme previste in sede di programmazione annuale.

SPESE

IMPORTO DESTINATO



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.

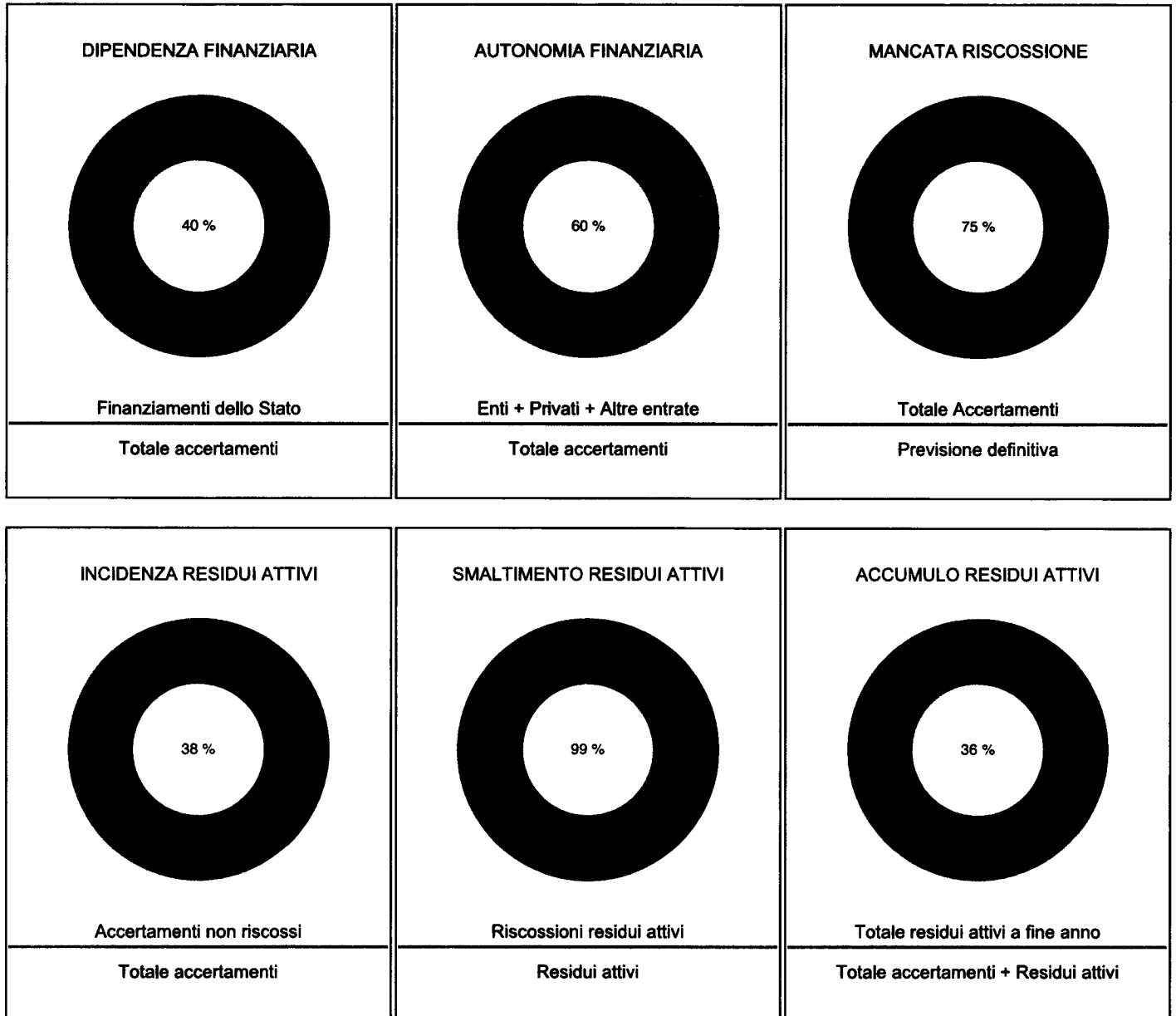
Nella disponibilità finanziaria da programmare sono confluite altresì le somme accertate non erogate del Comune di Rosolina, corrispondenti ai residui attivi, come prevede il D.L. 129/2018 .



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



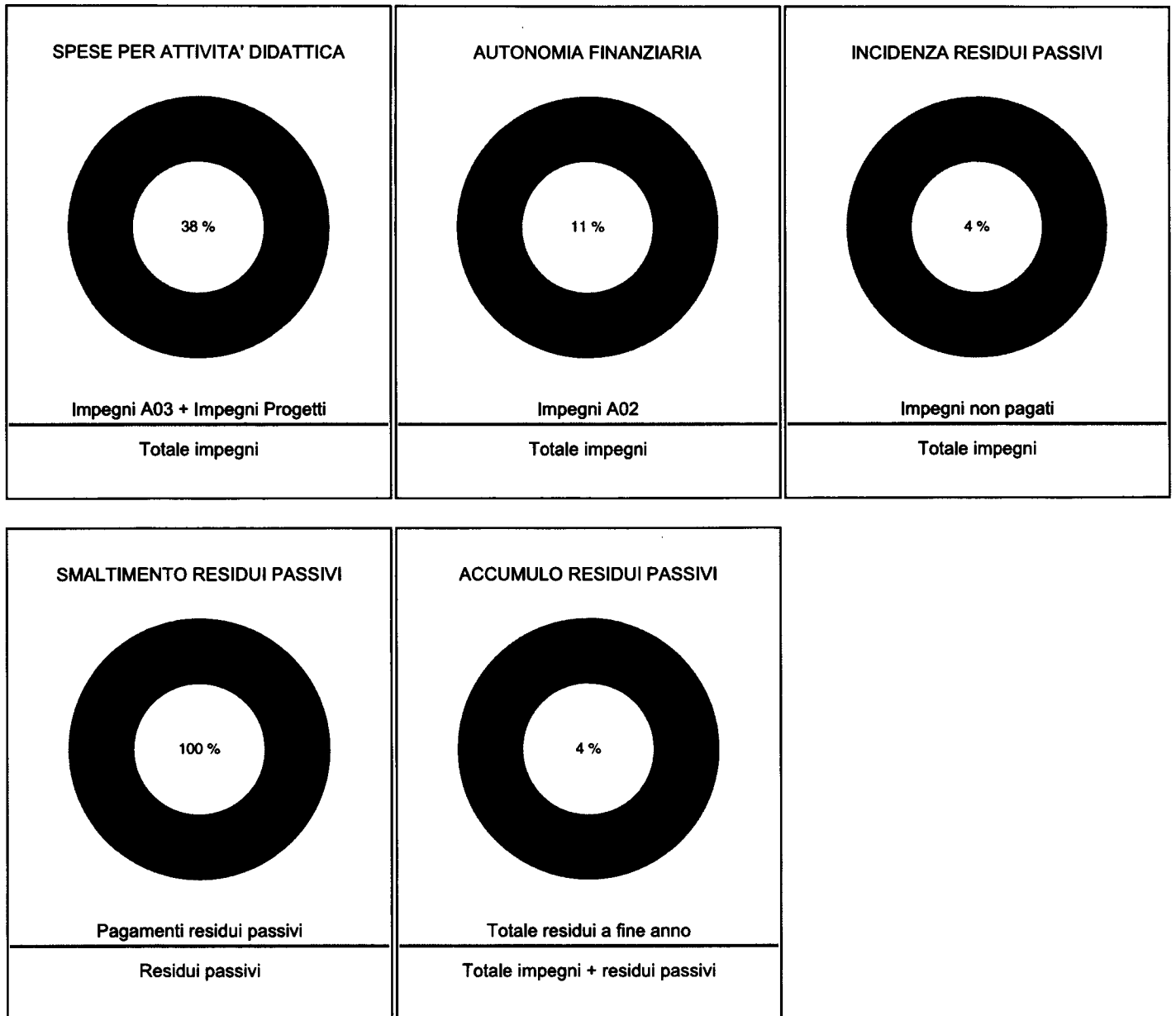
Il finanziamento dello Stato risulta significativo con analiticamente evidenziato.

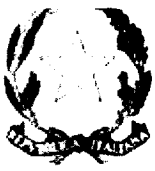
Rileva evidenziare che le entrate statali derivanti dall'emergenza sanitaria sono finalizzate e rendicontate, per cui le entrate statali ordinarie sono da sole insufficienti a far fronte alle varie necessità nel caso venissero meno le entrate degli enti locali e delle famiglie



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: VENETO
IC LOREO**

45017 LOREO (RO) VIALE STAZIONE, 14 C.F. 90009730293 C.M. ROIC802006

Le spese per attività didattica risultano nettamente superiori alle spese sostenute in applicazione delle normative derivanti dall'autonomia giuridica dell'Istituto.

Occorre ricordare che tali spese : Responsabile Servizio Prevenzione e Protezione. Data Protection Officer. Medico Competente Dlgs.81/08. Segreteria Digitale. Registro Elettronico. ecc..... sono state assunte con lo spirito di oculatezza che ha caratterizzato l'intera gestione finanziaria e il grafico ne rende testimonianza.



5. Conclusioni

Alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti, e indicate nelle schede analitiche che accompagnano la presente relazione, si ritiene che la Gestione del Programma Annuale 2021 dell'Istituto Comprensivo di Loreo abbia espresso gli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica, tenuto conto della situazione epidemiologica che ha caratterizzato l'intero l'anno finanziario.

Si sottopone pertanto il Conto Consuntivo 2021 all'esame dei Revisori dei Conti per il previsto parere e successivamente a Delibera del Consiglio di Istituto

LOREO. 04-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Giancarla MOLON

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Romano Veronese