



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)
- Rendi conti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod.I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod.J)
- Conto del patrimonio (Mod.K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod.L)
- 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 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto l'11/02/2022 con delibera n. 12 verbale n. 03 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il documento contabile, consuntivo della programmazione economica, finanziaria e didattica dell'esercizio finanziario 2021, per la verifica della direzione, gestione ed amministrazione delle risorse disponibili e dei risultati raggiunti, intende illustrare e dimostrare la volontà degli organi collegiali e degli operatori preposti, di una sana dinamica e trasparente gestione amministrativa, efficace ed efficiente, per il raccordo tra risorse disponibili e possibili obiettivi.

Tra questi oltre al dovuto buon funzionamento generale, c'era sicuramente l'adeguamento alle direttive ministeriali per il programma e lo sviluppo delle nuove tecnologie, informatiche, multimediali, didattiche ed amministrative per il miglioramento dell'offerta formativa e dei servizi generali amministrativi.

Questo obiettivo è stato perseguito con le risorse finanziarie disponibili e le capacità organizzative dell'istituto per accrescere ed aumentare la propria offerta formativa e la professionalità degli operatori per il rinnovo e potenziamento di tutte le strutture informatiche, consolidando le basi per un moderno istituto con laboratori ed uffici efficacemente informatizzati, multimediali ed in rete, locale e remota.

Nell'anno 2021 i finanziamenti previsti sono stati utilizzati secondo le loro finalizzazioni rendendo la scuola capace di esprimere il proprio potenziale, in una gestione che ha già dato un esito complessivamente positivo.



In ogni caso le soluzioni organizzative amministrative sono messe in pratica con risultati soddisfacenti ed hanno già risposto alle attese dell'utenza.

Per quanto attiene ai singoli progetti essi hanno realizzato coerentemente le azioni progettate per raggiungere i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia entro la scuola che nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del piano dell'offerta formativa.

Le spese di investimento hanno mirato all'implementazione delle strutture informatiche e multimediali dei laboratori e degli uffici provvedendo anche ad effettuare il rinnovo degli inventari.

Si può quindi affermare che il "programma" ha teso a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo ed armonizzare l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che ben connotano oggi il ruolo dell'istituzione scolastica.

L'istituto attua anche progetti e corsi Pon/Por cofinanziati dall'Unione Europea e dalla Regione Campania.

Per la sicurezza delle persone e delle cose è stata stipulata sia assicurazione responsabilità civile contro gli infortuni e assicurazione per malattie infettive - respiratorie - pandemie (covid 19).

Il responsabile del servizio prevenzione e protezione si occupa, in sinergia con il Dirigente Scolastico, della Redazione del documento di valutazione dei rischi per tutti i plessi dell'Istituto e predisposizione dei rilievi dimensionali degli edifici scolastici di appartenenza; individuazione delle misure per la sicurezza e la salubrità degli ambienti di lavoro, nel rispetto della normativa vigente; Predisposizione dei piani di emergenza ed evacuazione; elaborazione delle misure preventive e protettive attuate e dei sistemi utilizzati ad esito della valutazione dei rischi, nonché dei sistemi di controllo di tali misure e quanto altro previsto ai sensi del D.lgs 81/08.

È stato nominato il medico competente per l'effettuazione della sorveglianza sanitaria nei casi previsti dal decreto stesso.

Per la privacy e la sicurezza informatica sono state rispettate le indicazioni prescritte dal DGPR (Gestione della sicurezza informatica) che garantisce la riservatezza l'integrità e la disponibilità dei dati.

I dati personali sono trattati con strumenti automatizzati per il tempo strettamente necessario a conseguire gli scopi per cui sono stati raccolti. I soggetti cui si riferiscono i dati personali hanno il diritto in qualunque momento di ottenere la conferma dell'esistenza o meno dei medesimi dati e di conoscerne il contenuto e l'origine, verificarne l'esattezza o chiederne l'integrazione o l'aggiornamento, oppure la rettificazione (Regolamento (UE) 2016/679).

Gli interessati hanno il diritto di chiedere la cancellazione, la trasformazione in forma anonima o il blocco dei dati trattati in violazione di legge, nonché di opporsi in ogni caso, per motivi legittimi, al loro trattamento.



Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate-Uscite
Programmazione definitiva	572.126,73	Programmazione definitiva	537.669,40	<i>Disp. fin. da programmare</i> 34.457,33
Accertamenti	256.263,98	Impegni	168.210,58	<i>Avanzo di competenza</i> 88.053,40
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				239.488,82
Riscossioni competenza residui (B)	201.619,04	Pagamenti competenza residui (C)	139.101,20	
Saldo di cassa finale(31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				302.006,66
Somme rimaste da riscuotere(E)	113.166,27	Somme rimaste da pagare(F)	31.068,39	<i>Accertamenti non riscossi - Impegninonpagati(nell'anno)</i> 82.097,88
Residui anni precedenti nonancora riscossi(G)	29.573,03	Residui anni precedenti nonancora pagati(H)	9.761,42	
Totaleresidui attivi (I=E+G)	142.739,30	Totaleresidui passivi (L=F+H)	40.829,81	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 101.909,49



2. Conto Finanziario

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	315.862,75	0,00	0,00%
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	139.448,37	139.448,37	100,00%
3. Finanziamenti dallo Stato	99.654,09	99.654,09	100,00%
6. Contributi da privati	15.918,31	15.918,31	100,00%
12. Altre entrate	1.243,21	1.243,21	100,00%
Totale Entrate	572.126,73	256.263,98	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		256.263,98	



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	315.862,75	0,00	315.862,75
	2	Vincolato	219.493,45	0,00	219.493,45
	1	Non vincolato	96.369,30	0,00	96.369,30

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	139.448,37	139.448,37	26.282,10	113.166,27	0,00
	1	Fondisociali europei (FSE)	0,00	61.825,36	61.825,36	26.282,10	35.543,26	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale(FESR)	0,00	77.623,01	77.623,01	0,00	77.623,01	0,00

3 Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in+o-
3		Finanziamenti dallo Stato	11.634,00	99.654,09	99.654,09	99.654,09	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.634,00	22.412,12	22.412,12	22.412,12	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	77.241,97	77.241,97	77.241,97	0,00	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	9.000,00	15.918,31	15.918,31	15.918,31	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	5.000,00	5.918,31	5.918,31	5.918,31	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00

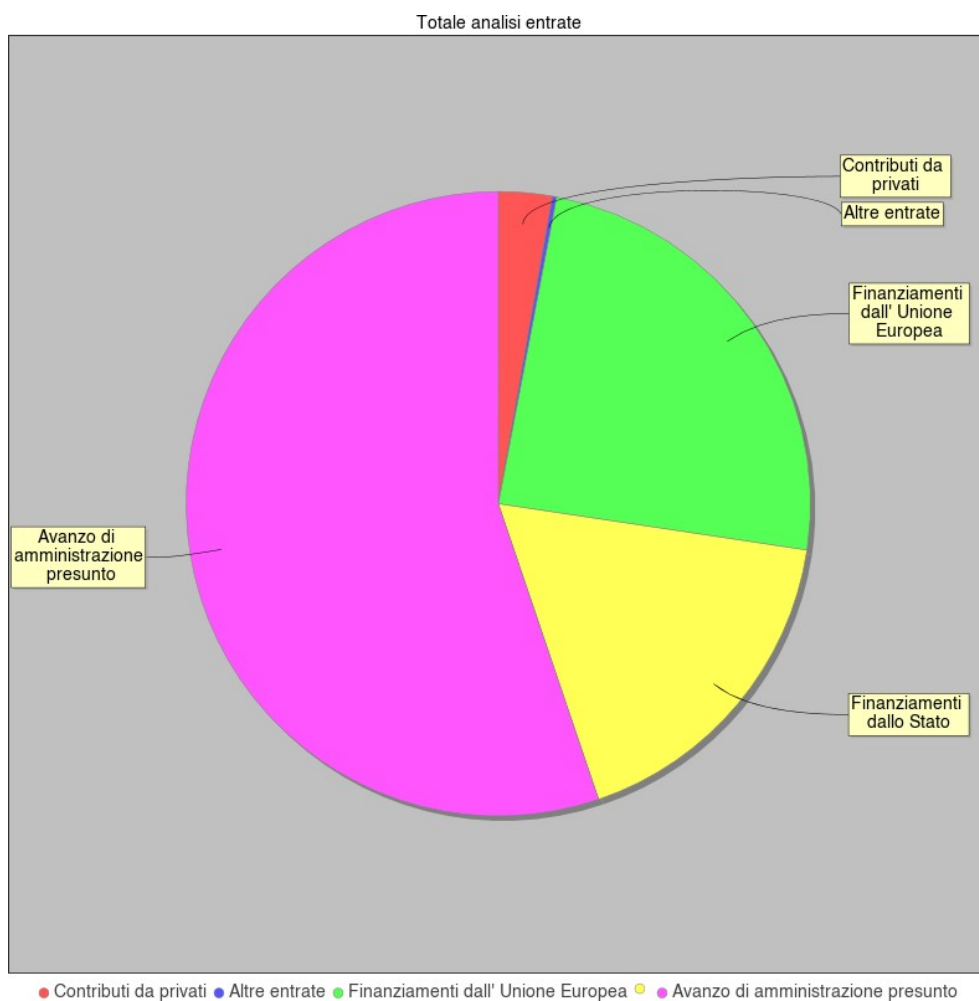


12-Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in+o-
12		Altre entrate	0,00	1.243,21	1.243,21	1.243,21	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.243,20	1.243,20	1.243,20	0,00	0,00



Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	315.862,75
Finanziamenti dall' Unione Europea	139.448,37
Finanziamenti dallo Stato	99.654,09
Contributi da privati	15.918,31
Altre entrate	1.243,21





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	326.741,97	99.951,04	30,59%
P. Progetti	209.927,43	68.259,54	32,52%
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00%
R. Fondodi riserva	1.000,00	0,00	0,00%
Totale Spese	537.669,40	168.210,58	
Avanzo di competenza		88.053,40	
Totale a pareggio		256.263,98	

Prima di procedere all'analisi delle spese, come previsto dal nuovo regolamento di contabilità Decreto n.129/2018 (art.23 comm1) si procede ad illustrare:

UTILIZZO CONTRIBUTI VOLONTARI GENITORI

Il contributo volontario, quindi, non è una tassa scolastica e va oltre la spesa per l'assicurazione.

Nel momento in cui il Consiglio d'Istituto delibera di chiedere un contributo, tocca poi alle famiglie decidere se partecipare, con una forma di autotassazione, al miglioramento dell'offerta formativa della Scuola.

La qualità del lavoro che si svolge in classe ogni giorno testimonia che la nostra Scuola ha le professionalità necessarie per lavorare bene.

Abbiamo però bisogno di strumenti per fare ancora di più e meglio, perché la didattica deve evolversi e accompagnare tutti i ragazzi verso il domani, rendendoli capaci di dominare conoscenze e tecnologie, anche e soprattutto per non esserne dominati.

L'attuale quota richiesta alle famiglie è stata discussa ed approvata all'unanimità nel Consiglio di Istituto del 15 gennaio 2016 (delibera n.21, verbale n.3). La delibera prevedeva di proporre alle famiglie di versare un contributo (ad alunno) di: € 34,50 (comprensivo di quota assicurazione) per le famiglie con un figlio iscritto, € 31,50 per le famiglie con due figli iscritti, € 28,50 per le famiglie con tre o più figli iscritti.

Il contributo versato in un'unica rata all'inizio dell'anno solare serve a coprire le spese durante tutto l'anno scolastico; pur comprendendo che la cifra possa apparire alta, se spalmata sull'intero anno scolastico per i 9 mesi di funzionamento della Scuola (da settembre a giugno) la cifra richiesta ammonta a circa € 3,55 al mese



per singolo alunno.

Si presenta un resoconto schematico che ha il solo scopo di sottolineare l'importanza del contributo versato dalle famiglie per la vita della Scuola per migliorare la qualità del servizio offerto e degli ambienti scolastici. Il contributo versato dalle famiglie per gli alunni iscritti all'I.C. Buonocore Fienga è così ripartito: Contributo obbligatorio per l'assicurazione Contributo volontario per la didattica.

In questa voce rientrano tutte le spese per la didattica.

Acquisto carta

- Schede fotocopiatrici
- Assistenza tecnica fotocopiatrice sede di Alberi (di proprietà della Scuola)
- Acquisto materiale scuola infanzia
- (acquarelli, colori, tempere, colla, pastelloni, cartoncini, pastelli acera, pennarelli, ecc.)
- Acquisto materiale scuola primaria
- (colori, colla, carta, cartoncini, pastelli, pennarelli, ecc.)
- Acquisto attrezzature e materiale per il laboratorio musicale della Scuola Secondaria di I grado
- Acquisto e manutenzione attrezzature e materiale per il laboratorio artistico della Scuola Secondaria di I grado (materiale per il forno della ceramica, argilla, smalto, colori per argilla, mattonelle)
- Acquisto materiale per il laboratorio scientifico della Scuola Secondaria di I grado (teli di copertura dei tavoli)
- Acquisto materiale per la palestra della Scuola Secondaria di I grado
- Acquisto materiale per i laboratori informatici su entrambi i plessi scolastici
- Manutenzione dei laboratori informatici su entrambi i plessi
- Manutenzione LIM (lavagne multimediali) su entrambi i plessi scolastici
- Acquisto materiale per manifestazioni
- Materiali per esami fogli protocollo, carta millimetrata, buste per gli elaborati
- Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:



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	161.769,33	164.972,64	326.741,97	99.951,04	71.882,65	28.068,39	226.790,93
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	3.076,97	0,00	3.076,97	0,00	0,00	0,00	3.076,97
	2	Funzionamento amministrativo	73.565,71	28.004,36	101.570,07	33.139,15	31.338,35	1.800,80	68.430,92
	3	Didattica	82.141,80	136.968,28	219.110,08	66.811,89	40.544,30	26.267,59	152.298,19
	6	Attività di orientamento	2.984,85	0,00	2.984,85	0,00	0,00	0,00	2.984,85

P-Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in+o-
P		Progetti	139.270,09	70.657,34	209.927,43	68.259,54	65.259,54	3.000,00	141.667,89
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	4.300,55	0,00	4.300,55	0,00	0,00	0,00	4.300,55
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	125.797,08	61.825,36	187.622,44	64.474,55	61.474,55	3.000,00	123.147,89
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	5.399,97	0,00	5.399,97	0,00	0,00	0,00	5.399,97
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.772,49	8.831,98	12.604,47	3.784,99	3.784,99	0,00	8.819,48

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



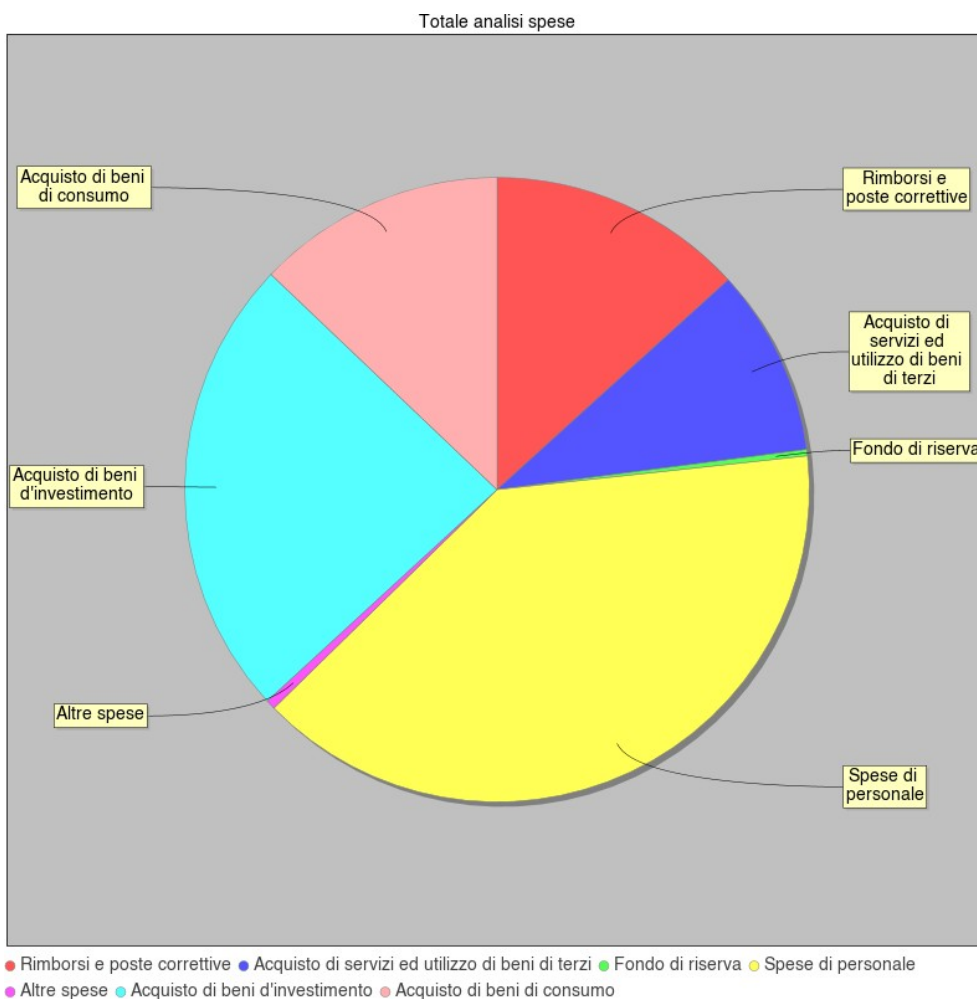
R-Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in+o-
R		Fondo diriserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo diriserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	124.242,59
Acquisto di beni di consumo	61.011,67
Acquisti di servizi ed utilizzo di beni di terzi	124.962,48
Acquisti di beni d'investimento	184.880,00
Altre spese	1.500,00



Rimborsi e postecorrettive	40.072,66
Fondo di riserva	1.000,00





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

3. Indici di Bilancio

- Indici di bilancio per le entrate

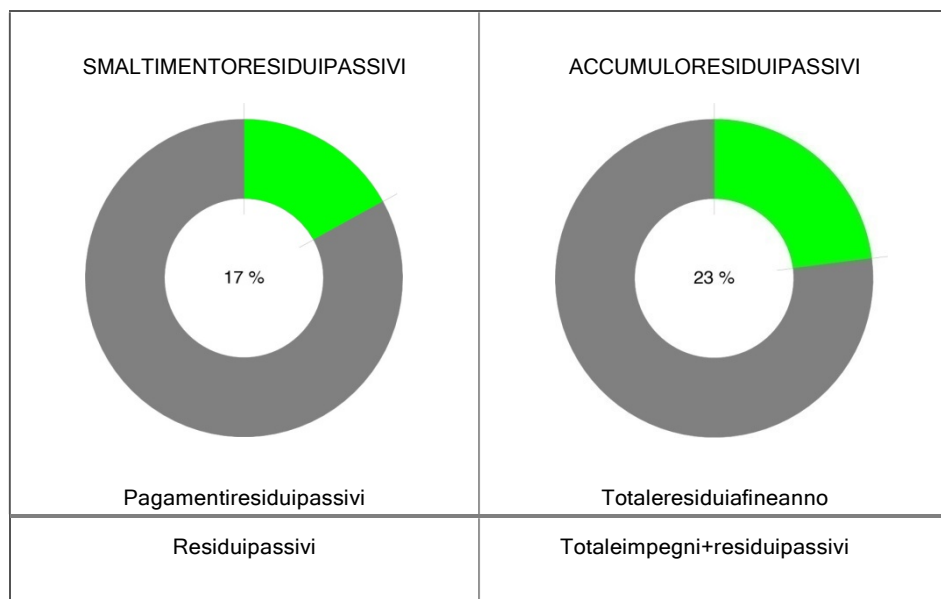
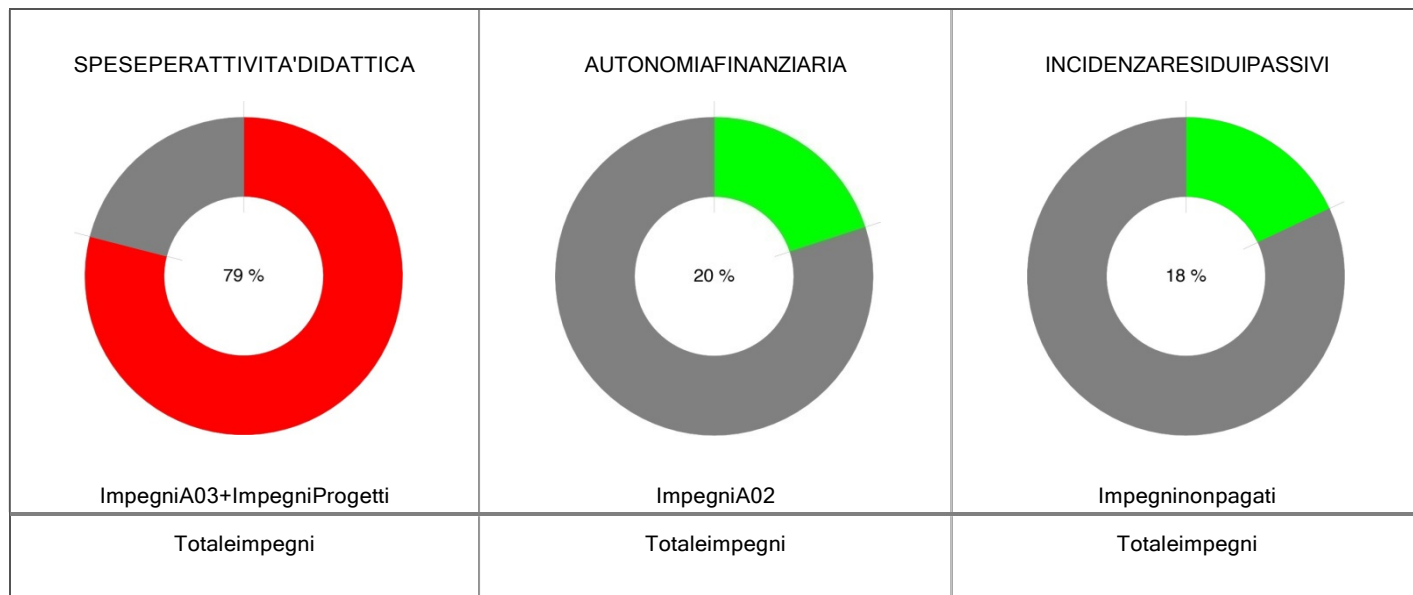
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





- Indici di bilancio per le spese

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



4. Conclusioni

META, 25-03-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI
Dott.ssa Anna Agnello

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Ester Miccolupi