



Ministero dell'Istruzione
Istituto Comprensivo Statale di Mortara

Via Dante 1 - 27036 Mortara (PV)

☎ telefono 0384 98158 - 📠 fax: 0384 294518 - sito <http://www.icmortara.edu.it>

✉ e-mail- (ISTITUZIONALE) pvic81700e@istruzione.it- (CERTIFICATA) pvic81700e@pec.istruzione.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA PREDISPOSTA DAL DIRIGENTE SCOLASTICO ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO AL 31.12.2021

Premessa

La presente relazione illustrativa del Conto Consuntivo E.F. 2021, redatta ai sensi del degli artt. 22 e 23 del Decreto n. 129 del 29 agosto 2018 mira ad evidenziare, attraverso la presentazione e l'analisi dei dati di bilancio:

- ♣ le risorse impiegate (entità e fondi di finanziamento), gli interventi effettuati e i servizi offerti (attività e progetti), i benefici ottenuti;
- ♣ la congruità dei risultati ottenuti, rispetto a quelli attesi o le cause del loro scostamento, le eventuali misure correttive;
- ♣ l'andamento e la regolarità della gestione amministrativo-finanziaria e patrimoniale.

Lo stanziamento di bilancio relativo all'E.F. 2021 è risultato sufficiente per quanto attiene al funzionamento amministrativo e didattico anche grazie ai finanziamenti specifici per emergenza Covid 19 nonché dei vari enti intervenuti.

Le risorse impiegate, gli interventi effettuati e i risultati ottenuti

L'Istituto Comprensivo accanto alle risorse relative all'Avanzo di amministrazione e alla dotazione ordinaria statale, ha beneficiato di risorse finanziarie esterne aggiuntive da parte degli Enti Locali (Comune di Mortara e Comune di Parona).

Numerosi inoltre sono stati i finanziamenti finalizzati all'emergenza Covid 19.

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione della scuola e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che non ha potuto fare a meno di tener conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- ♣ delle caratteristiche logistiche della scuola;
- ♣ delle strutture di cui la scuola dispone;
- ♣ del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono state destinate alle spese obbligatorie.

Pur tenendo presenti tali condizioni, che potrebbero sembrare anche limitative, e pur considerando che in ogni caso la gestione deve tendere al miglioramento del servizio che la scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse su quelle spese, che in tutti i modi erano tese a:

- ♣ rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, scientifiche, librerie ed amministrative di cui la scuola già dispone;
- ♣ rafforzare il patrimonio delle risorse informatiche, al fine di mantenere la scuola al passo con una tecnologia che progredisce in maniera vertiginosa;
- ♣ ampliare l'offerta formativa di cui la scuola è portatrice, con un'attività progettuale ampia, qualificante e innovativa;



Ministero dell'Istruzione
Istituto Comprensivo Statale di Mortara

Via Dante 1 - 27036 Mortara (PV)

☎ telefono 0384 98158 - 📠 fax: 0384 294518 - sito <http://www.icmortara.edu.it>

✉ e-mail- (ISTITUZIONALE) pvic81700e@istruzione.it- (CERTIFICATA) pvic81700e@pec.istruzione.it

- ♣ migliorare l'offerta formativa di cui la scuola si fa attrice e garante, con l'introduzione di nuove discipline curriculari (informatica, robotica).
- ♣ utilizzare le risorse finalizzate all'emergenza Covid 19 per l'acquisto di materiali e attrezzature per garantire la sanificazione e implementare le dotazioni tecnologiche per la Dad (tablet, notebook, ecc.)

Nel corso dell'esercizio finanziario 2021 la scuola ha cercato di perseguire le finalità e gli obiettivi indicati nel proprio PTOF e descritti nella relazione di accompagnamento al Programma Annuale, sviluppando in parte i Progetti e le Attività previste, proprio a causa della situazione pandemica in atto.

I dati iniziali relativi alle previsioni sono quelli indicati a Programma Annuale 2021 regolarmente approvato dal Consiglio d'Istituto in data 27 gennaio 2021.

Alla programmazione iniziale delle entrate pari a € 492.345,03 sono state apportate variazioni per un totale di € 310.205,24 costituite prevalentemente da entrate finalizzate il cui accertamento o maggiore accertamento è avvenuto successivamente alla predisposizione del Programma Annuale 2021.

Le variazioni al bilancio sono state approvate dal Consiglio d'Istituto con verbali n. 2/2021 del 27.05.2021, n. 3/2021 del 30.06.2021, n. 4/2021 del 16.09.2021, n. 5/2021 del 12.10.2021, n. 6/2021 del 9.11.2021 e n. 9 del 22.12.2021.

La programmazione definitiva è risultata quindi pari a € 802.550,27.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni Aggregato-conto e sottoconto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva. I mandati sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati. I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'I.V.A., del bollo ed eventualmente delle ritenute previdenziali, assistenziali, e dell' I.R.PE.F..

Sulle fatture risultano apposti gli estremi della liquidazione e della presa in carico.

Inoltre, si dichiara che non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze dei registri dell'inventario al 31/12/2021.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, per quanto concerne la rendicontazione desunta dalle scritture contabili e il Dirigente Scolastico, responsabile della gestione amministrativa dell'istituzione scolastica, nella convinzione di aver agito in accordo con il Consiglio di Istituto e nell'interesse della Scuola, sottopongono all'esame del Collegio dei Revisori e successivamente, unitamente alla presente Relazione, all'approvazione da parte del Consiglio di Istituto il CONTO CONSUNTIVO per l'esercizio finanziario 2021 i cui valori, accertati ed impegnati, in sintesi sono i seguenti:



Ministero dell'Istruzione
Istituto Comprensivo Statale di Mortara

Via Dante 1 - 27036 Mortara (PV)

☎ telefono 0384 98158 - 📠 fax: 0384 294518 - sito <http://www.icmortara.edu.it>

✉ e-mail- (ISTITUZIONALE) pvic81700e@istruzione.it- (CERTIFICATA) pvic81700e@pec.istruzione.it

PROGRAMMAZIONE/ACCERTAMENTI-IMPEGNI-ANDAMENTO

Le entrate sono state accertate per **€ 331.441,31** rispetto ad una Programmazione definitiva di **€ 802.550,27**.

Sono stati riscossi **€ 175.138,22** e rimangono **€ 156.303,09** quali somme da riscuotere in qualità di residui attivi dell'Esercizio come risulta dal **modello H - colonna "d"** Conto/Consuntivo 2021 e dal **mod. N colonna "d"** (Riepilogo per Aggregato Entrata) ed analiticamente ed in ordine di Aggregato dal **mod. "L"**: Elenco dei residui attivi E.F. 2021.

Le spese impegnate ammontano a **€ 156.384,13** rispetto ad una Programmazione definitiva di **€ 753.641,96**.

Sono stati pagati: **€ 126.843,11** mentre rimangono da pagare **€ 29.541,02** che costituiscono i Residui passivi dell'Esercizio, come risulta dal mod. H colonna "d" Conto Consuntivo 2020, dal mod. N colonna "d" (riepilogo per tipologia di spesa) ed analiticamente ed in ordine di tipo e sottoscritto dal mod. "L" - Elenco dei residui passivi - E.F. 2021.

La gestione dei residui ATTIVI e PASSIVI relativa agli anni precedenti risulta dal mod. N Entrate ed Uscite con le seguenti risultanze:

ATTIVI	rimasti da riscuotere	€	156.966,26
PASSIVI	rimasti da pagare	€	29.632,55

Come emerge anche dal prospetto della movimentazione dei Residui, nel corso dell'E. F. 2021 si è provveduto alla Radiazione di Residui Attivi per un importo complessivo di € 1.114,35 e alla radiazione di Residui passivi per un importo complessivo pari a € 330,00 con decreti approvati nelle sedute del Consiglio d'Istituto del 27.05.2021 e del 12.10.2021.

Complessivamente la situazione dei residui è la seguente:

RESIDUI ATTIVI DELL'ESERCIZIO	€	156.303,09
RESIDUI ATTIVI ANNI PRECEDENTI	€	663,17
TOTALE	€	156.966,26
RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO	€	29.541,02
RESIDUI PASSIVI ANNI PRECEDENTI	€	91,53
TOTALE	€	29.632,55

Dal fondo di riserva non è stato fatto alcun prelievo nel corso dell'esercizio 2021.



Ministero dell'Istruzione

Istituto Comprensivo Statale di Mortara

Via Dante 1 - 27036 Mortara (PV)

☎ telefono 0384 98158 - 📠 fax: 0384 294518 - sito <http://www.icmortara.edu.it>

✉ e-mail- (ISTITUZIONALE) pvic81700e@istruzione.it- (CERTIFICATA) pvic81700e@pec.istruzione.it

Il Conto Consuntivo CONTO FINANZIARIO mod.H si chiude con un avanzo di competenza di **€ 175.057,18** (somma algebrica fra somme accertate e somme impegnate).

Il risultato complessivo di Esercizio risultante dal Fondo di Cassa al 31/12/2021 (mod. J) è di **€ 518.048,08** e concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto Tesoreria – Banca d'Italia, di cui si allega copia.

L'avanzo complessivo di Amministrazione che è stato utilizzato nel Programma Annuale 2022 è di **€ 645.381,79**

Dal mod. K risulta che la Consistenza Patrimoniale al 31/12/2021 è pari a **€ 784.400,19**.

L'importo suindicato comprende le variazioni dei beni soggetti ad inventario avvenute nel corso dell'anno 2021 corrispondenti con i registri dell'inventario dei beni mobili e materiale bibliografico.

In base alle Linee Guida di cui alla C.M. N. 4083 del 23.02.2021 si è provveduto alle operazioni di "Rinnovo inventariale" come previsto dal D.I. 129/2018, che all'art. 31 comma 9, prevede l'obbligo del rinnovo e della rivalutazione dei beni inventariali nelle scuole almeno ogni dieci anni.

Gli obiettivi previsti e programmati con le attività e progetti sono stati pienamente realizzati, liquidati secondo le disponibilità ed i bisogni in itinere ed hanno riguardato tutti i progetti .

Il prospetto Conto Consuntivo – Conto finanziario mod. H espone la situazione finanziaria completa dell'istituto e permette quindi il confronto con quanto programmato (Programmazione iniziale definitiva costituita dalle poste iniziali più le variazioni in corso d'anno) e quanto realizzato nell'Esercizio in base alle analisi delle somme accertate, riscosse e rimaste da riscuotere e delle somme impegnate, pagate e rimaste da pagare suddivisi per ATTIVITA' e PROGETTI determinando nella colonna "e" delle Entrate i minori accertamenti e nella colonna "e" delle Spese le eventuali economie registrate sui vari PROGETTI/ATTIVITA'.

I prospetti "I" RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITA' espongono invece la situazione finanziaria completa delle Entrate e delle Spese di ogni singola attività o Progetto e consentono una lettura o meglio un confronto più mirato fra le previsioni dell'anno finanziario e quanto effettivamente realizzato.

Il Conto Consuntivo 2021 prevede oltre ai modelli succitati anche:



Ministero dell'Istruzione
Istituto Comprensivo Statale di Mortara

Via Dante 1 - 27036 Mortara (PV)

☎ telefono 0384 98158 - 📠 fax: 0384 294518 - sito <http://www.icmortara.edu.it>

✉ e-mail- (ISTITUZIONALE) pvic81700e@istruzione.it - (CERTIFICATA) pvic81700e@pec.istruzione.it

- Mod. J - situazione finanziaria definitiva per la determinazione dell'AVANZO COMPLESSIVO al 31/12/2021 di **€ 645.381,79** ottenuto con il seguente calcolo:

1)Fondo cassa al 01/01/2021	481.437,20
a)Somme riscosse c/competenze	175.138,22
b)Somme riscosse c/residui	10.823,80
2)TOTALE (a+b)	185.962,02
a)Somme pagate c/competenza	126.843,11
c)Somme pagate in c/residui	22.508,03
3)TOTALE (a+b)	149.351,14
Fondo di cassa al 31/12/2021 (1+2-3)	518.048,08
Residui attivi dell'esercizio al 31/12/2021	156.303,09
Residui attivi anni precedenti	663,17
TOTALE	156.966,26
Residui passivi dell'esercizio al 31/12/2021	29.541,02
Residui passivi anni precedenti	91,53
TOTALE	29.632,55
DIFFERENZA	127.333,71
AVANZO COMPLESSIVO	645.381,79

Mod. L -elenco residui attivi e passivi

Mod. M - evidenza la consistenza delle spese del personale (contratti – compensi accessori)

Mod. N – quadro sintetico della somma delle spese per anno di competenza relative all'esercizio 2021 riferite a tutti i progetti.

CONCLUSIONI

La realizzazione delle attività da parte della scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre. Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto Comprensivo di Mortara e il Dirigente Scolastico hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie, pur con tutte le problematiche e limitazioni dovute all'Emergenza epidemiologica Covid 19.

LA DIRIGENTE SCOLASTICA

Paola GUASCHI *

Firmato digitalmente ai sensi del Dlgs.82/2005 e normativa connessa