

RELAZIONE

AL CONTO CONSUNTIVO

Ef 2021

PREMESSA

Il Conto consuntivo 2021 è sottoposto dallo scrivente all'esame dei Revisori dei Conti, prima dell'approvazione del Consiglio d'Istituto, corredato della presente Relazione, prevista dall'art. 23, comma 1 del D. I. 28 agosto 2021, n. 129. Nel documento illustro l'intero processo gestionale relativo all'esercizio finanziario 2021, attivato con l'approvazione del Programma annuale 2021 che si conclude con l'analisi dei risultati conseguiti, rispetto alla previsione. La relazione, inoltre, esplicita la verifica al Programma Annuale 2021 e le relative modifiche; sono state dettagliate tutte le risorse utilizzate nella realizzazione delle Attività e dei Progetti stabilendo per ognuno l'incidenza percentuale in rapporto alle spese sostenute e con riguardo ai conti economici.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale 2021 approvate dal Consiglio d'Istituto con delibera n° **CI-2021-002-002** del 21 gennaio 2021. Le variazioni a dette previsioni sono documentate dalle relative deliberazioni, regolarmente prese e di seguito riportate:

- Delibera n° **CI-2021-003-003** del 06 maggio 2021;
- Delibera n° **CI-2021-004-003** del 01 luglio 2021;
- Delibera n° **CI-2021-006-004** del 09 dicembre 2021.

La previsione definitiva in entrata e uscita è di € **1.391.688,11**. Successivamente alle variazioni del 09 dicembre 2021, si sono verificati maggiori o minori accertamenti, con imputazioni automatiche alle correlate voci delle entrate e delle uscite.

La documentazione del Conto Consuntivo 2021, oltre che dalla presente relazione, è costituita da:

- Mod. H, Conto finanziario;
- Mod. I, Rendiconti progetti/attività;
- Mod. J, Situazione amministrativa definitiva al 31.12.2021;
- Mod. K, Conto del patrimonio;
- Mod. L, Elenco dei residui attivi e passivi;

Conto consuntivo Ef 2021

- Mod. M, Spese per il personale;
- Mod. N, Riepilogo spese;
- Copia conforme dell'estratto del C/c Tesoreria Banca d'Italia Spa IT64 F010 0003 2453 2030 0319 143;
- Copia conforme estratto C/c postale Poste Italiane Spa IT54 C076 0103 0000 0102 2240 103.

La semplificazione delle procedure di accreditamento delle risorse ha reso più efficace il processo di finanziamento delle scuole, lo ha accelerato eliminando il passaggio dagli Uffici scolastici regionali alle contabilità speciali degli Uffici scolastici provinciali e da queste alle scuole.

IL CONTO CONSUNTIVO

Le tre parti fondamentali del Conto consuntivo sono:

- Il Conto finanziario,
- Il Conto economico,
- Il Conto del patrimonio.

Nel prospetto del Conto finanziario si riepilogano i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'entrata e di spesa del programma. I totali delle entrate e delle spese del conto finanziario, infatti, rilevano lo stato d'attuazione del programma di competenza dell'esercizio finanziario 2021.

Nella colonna delle somme riscosse è riportato il totale delle somme riscosse in conto competenza risultante dal totale di chiusura del giornale di cassa per la competenza, meno la giacenza iniziale pari a € **486.138,38** e le partite di giro, pari ad € 500,00. Nella colonna delle somme pagate è riportato il totale delle somme pagate in conto competenza, anch'esso risultante dal totale di chiusura del giornale di cassa, meno le partite di giro, pari a € 500,00.

Il totale delle somme rimaste da riscuotere costituisce l'ammontare dei residui attivi, cioè di entrate accertate e perciò dovute all'Istituto, ma che si riscuoteranno successivamente alla chiusura dell'esercizio. Il totale delle somme rimaste da pagare costituisce l'ammontare dei residui passivi, cioè degli impegni assunti, ma non pagati entro il 31 dicembre 2021, per un qualunque motivo. Tali importi coincidono con quelli esposti nel modello L (elenco dei residui attivi e passivi) allegato al Conto consuntivo.



Conto consuntivo Ef 2021

A	V	ENTRATE	Programm. definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
	11	Contributi da imprese vincolati	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
07		Proventi da gestioni economiche	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	01	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	02	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	03	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	04	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	05	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di beni di consumo	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	06	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	07	Attività convittuale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
08		Rimborsi e restituzione somme	€ 3.325,78	€ 4.572,08	€ 4.290,78	€ 281,30	-€ 1.246,30
	01	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	€ 2.855,78	€ 4.102,08	€ 3.820,78	€ 281,30	-€ 1.246,30
	02	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	03	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	04	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	€ 420,00	€ 420,00	€ 420,00	€ -	€ -
	05	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	€ 50,00	€ 50,00	€ 50,00	€ -	€ -
	06	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
09		Alienazione di beni materiali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	01	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	02	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	03	Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	04	Alienazione di mobili e arredi per ufficio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	05	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	06	Alienazione di mobili e arredi per laboratori	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	07	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	08	Alienazione di Macchinari	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	09	Alienazione di impianti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	10	Alienazione di attrezzature scientifiche	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	11	Alienazione di macchine per ufficio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	12	Alienazione di server	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	13	Alienazione di postazioni di lavoro	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Conto consuntivo Ef 2021

A	V	ENTRATE	Programm. definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
	14	Alienazione di periferiche	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	15	Alienazione di apparati di telecomunicazione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	16	Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	17	Alienazione di hardware n.a.c.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	18	Alienazione di Oggetti di valore	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	19	Alienazione di diritti reali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	20	Alienazione di Materiale bibliografico	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	21	Alienazione di Strumenti musicali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	22	Alienazioni di beni materiali n.a.c.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
10		Alienazione di beni immateriali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	01	Alienazione di software	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	02	Alienazione di Brevetti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	03	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	04	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
11		Sponsor e utilizzo locali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	01	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	02	Diritti reali di godimento	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	03	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	04	Proventi da concessioni su beni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
12		Altre entrate	€ 100,00	€ 0,39	€ 0,39	€ -	€ 99,61
	01	Interessi	€ 100,00	€ 0,39	€ 0,39	€ -	€ 99,61
	02	Interessi attivi da Banca d'Italia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	03	Altre entrate n.a.c.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
13		Mutui	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		Totale entrate	€ 1.391.688,11	€ 779.466,41	€ 484.673,57	€ 294.792,84	€ 612.221,70
		Disavanzo di competenza		€ -			
		Totale a pareggio	€ 1.391.688,11	€ 779.466,41			



A	V	SPESE	Programm. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
A			a	b	c	d=b-c	e=a-b
		Attività	€ 616.893,34	€ 191.211,92	€ 128.834,32	€ 62.377,60	€ 425.681,42
	A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 120.638,89	€ 82.406,25	€ 53.482,56	€ 28.923,69	€ 38.232,64
	A02	Funzionamento amministrativo	€ 50.155,63	€ 19.597,34	€ 16.599,43	€ 2.997,91	€ 30.558,29
	A03	Didattica	€ 288.272,16	€ 44.015,88	€ 32.502,93	€ 11.512,95	€ 244.256,28
	A04	Alternanza Scuola-Lavoro	€ 53.038,83	€ 15.667,07	€ 15.210,25	€ 456,82	€ 37.371,76
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 86.490,99	€ 20.350,35	€ 5.990,35	€ 14.360,00	€ 66.140,64
	A06	Attività di orientamento	€ 18.296,84	€ 9.175,03	€ 5.048,80	€ 4.126,23	€ 9.121,81
		Progetti	€ 759.826,28	€ 409.667,12	€ 256.162,68	€ 153.504,44	€ 350.159,16
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 475.744,96	€ 213.791,06	€ 76.984,42	€ 136.806,64	€ 261.953,90
	P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 125.652,01	€ 44.968,36	€ 33.519,56	€ 11.448,80	€ 80.683,65
	P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 35.448,77	€ 5.075,74	€ 5.075,74	€ -	€ 30.373,03
	P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 122.980,54	€ 145.831,96	€ 140.582,96	€ 5.249,00	€ -22.851,42
	P05	Progetti per "Gare e concorsi"	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	R	Fondo di riserva	€ 700,00	€ -	€ -	€ -	€ 700,00
	R99	Fondo di riserva	€ 700,00	€ -	€ -	€ -	€ 700,00
		Totale spese	€ 1.377.419,62	€ 600.879,04	€ 384.997,00	€ 215.882,04	€ 776.540,58
	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	€ 14.268,49	€ -	€ -	€ -	€ 14.268,49
		Avanzo di competenza		€ 178.587,37			
		Totale a pareggio	€ 1.391.688,11	€ 779.466,41			

ATTIVITA', PROGETTI E PIANO DELL'OFFERTA FORMATIVA

Con la gestione delle risorse messe a disposizione dal Programma annuale 2021 l'Istituto ha cercato di ampliare e migliorare la qualità del servizio scolastico, secondo le linee programmatiche e gli itinerari didattico-culturali e organizzativi dichiarati nel PTOF.

Attraverso l'attuazione dei Progetti, delle Attività e della la gestione di tutte le azioni di supporto alla didattica (funzionamento amministrativo e didattico; liquidazione compensi accessori a tutto il personale; acquisizioni beni strumentali in conto capitale, gestione diretta della piccola manutenzione degli edifici scolastici), si sono perseguiti gli obiettivi scelti e ritenuti prioritari per la nostra scuola. Si sono, inoltre, favorite tutte quelle iniziative tese a realizzare un'offerta formativa qualificata e rispondente, il più possibile, agli specifici e diversificati bisogni della nostra utenza, in modo da realizzare più alti livelli di educazione, di formazione e di orientamento.

Nei grafici che seguono si evidenziano le spese impegnate riferite alle singole Attività e Progetti, aggregati in base alla loro rilevanza soprattutto sul piano del supporto alla didattica, al fine di accertarne la congruità in relazione agli obiettivi prefissati, la percentuale di utilizzo della relativa dotazione finanziaria nonché il grado di coinvolgimento del personale.

Ciascun Progetto (o Attività di ricerca, sperimentazione, innovazione didattica) è documentata, agli atti della scuola con una propria cartella contenente:

- Scheda descrittiva contenente gli elementi essenziali del progetto (titolo, responsabile, gruppo di progetto, obiettivi, durata, risorse umane, beni e servizi);
- Prospetti con l'analisi dei costi previsti per le risorse umane impiegate (interne ed esterne) e per l'acquisizione di beni (durevoli o di consumo) e di eventuali servizi;
- Scheda finanziaria;

Conto consuntivo Ef 2021

- Scheda a consuntivo che descrive gli obiettivi misurabili conseguiti, i destinatari delle attività realizzate, le metodologie utilizzate, l'arco temporale e le fasi operative svolte, le risorse umane e le risorse logistiche ed organizzative utilizzate;
- Atti contabili (flussi OIL, fatture elettroniche, prospetti di spesa per il personale, etc.).

Per quanto, poi, attiene in generale alle spese sostenute nell'esercizio 2021, si precisa:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni aggregato e voce di spesa riferiti ad attività o a progetti, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- Che gli oneri previdenziali - contributivi - fiscali, quando dovuti, sono stati interamente versati, entro le scadenze di legge;
- Che le fatture, il registro fatture e gli altri titoli giustificativi dei pagamenti eseguiti sono acquisiti agli atti di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;

L'I.I.S. "CASSATA GATTAPONE" ha provveduto alla pubblicazione sul proprio sito web istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente" delle informazioni riferite all'esercizio finanziario 2021, rispetto a:

- Bilancio preventivo e consuntivo;
- Atti degli Organi collegiali e del Collegio dei Revisori dei conti;
- Determine a contrarre del Dirigente Scolastico per l'attività negoziale;
- Buoni d'ordine e contratti stipulati nell'Ef 2021 relativi all'affidamento di lavori, forniture di beni e servizi, compresa la pubblicazione ex art. 1 comma 32 Legge n° 190/2012 in formato *.xml, raggiungibile con il link: https://www.iisgubbio.edu.it/wp-content/uploads/2022/01/AVCP_2021_IISCG.xml risultano ELABORATO CON ESITO POSITIVO in piattaforma <https://dati.anticorruzione.it/#/1190/detail/2022/opec296.20220127183515.188182.746.1.23@pec.actalis.it>;
- Consulenti e collaboratori;
- Bandi di gara;
- Valore dell'Indicatore di tempestività dei pagamenti;
- Comunicazione dell'ammontare complessivo dello stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati - Art. 1, comma 867, della L. n. 145/2018.

L'articolazione del bilancio in Progetti e Attività ha significato una pianificazione mirata e una rendicontazione puntuale redatta secondo le indicazioni fornite a fine a.s. 2018/2021. Dal raffronto tra le due valutazioni -quantitativa e qualitativa- è stato possibile effettuare un'analisi dell'efficienza degli interventi realizzati (art. 24, DI 28/08/2021, n. 129) e proporre eventuali alternative per gli anni a venire.

Il modello I (rendiconto di Progetto e Attività) viene utilizzato anche nella fase di gestione dei vari progetti, per evidenziare la situazione alla data di compilazione ed eventualmente introdurre, col meccanismo del feedback, opportune modifiche al processo.

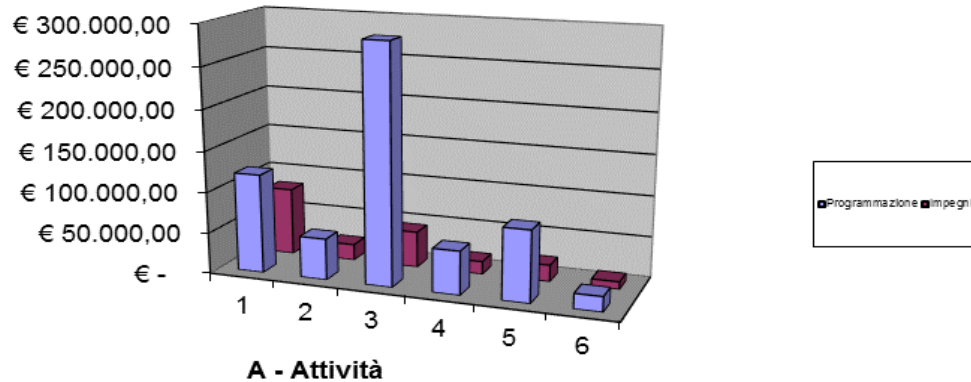
Al Conto consuntivo E.f. 2021 sono allegati numero 42 modelli I.

Gli istogrammi di seguito riportati, rappresentano il raffronto grafico tra previsione e impegni di spesa distinti per Attività e Progetti:

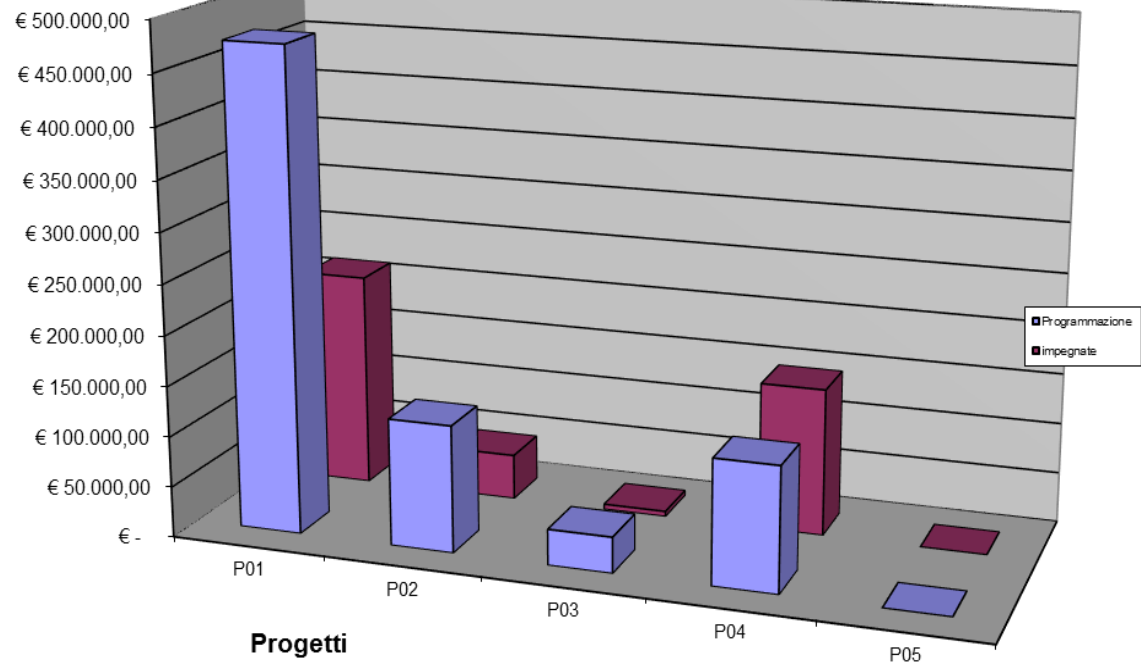




Attività



Progetti



Gli obiettivi attesi e programmati dal Collegio dei Docenti con le attività e/o progetti previsti nel Piano dell'Offerta Formativa 2019/2023 sono stati realizzati, liquidati in modo tempestivo, dopo un attento controllo della rendicontazione fornita dai Responsabili.

• IL CONTO ECONOMICO

Per quanto riguarda il conto economico, la situazione amministrativa definitiva al 31.12.2021 (modello J) allegata al Conto consuntivo evidenzia:

- La consistenza di cassa iniziale, gli incassi e i pagamenti complessivamente fatti nell'esercizio, in conto competenza e in conto residui, il saldo alla chiusura dell'esercizio. Saldo che corrisponde a quello rilevato dall'estratto conto della Banca d'Italia SpA;
- Il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e di quelle rimaste da pagare (residui passivi);
- Il risultato finale di amministrazione;
- Il risultato di competenza.

INDICATORI DI GESTIONE

E' utile calcolare alcuni indicatori che permettono di analizzare i risultati della gestione finanziaria 2021, confrontandoli con quelli degli anni finanziari precedenti degli ex Istituti confluiti.

Con gli indici, tra qualche anno si potrà valutare un trend di tendenza attendibile.

INDICE	DESCRIZIONE	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	SIGNIFICATO DELL'INDICE
Indice di dipendenza da finanziamenti pubblici	Rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari dello Stato e degli altri Enti pubblici ed il totale delle entrate - Accertamenti	63,54%	70,81%	73,07%	68,07%	53,02%	85,47%	90,03%	Varia da 0%, dipendenza nulla, 100%, dipendenza massima
Incidenza residui attivi	Rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza	0,440	0,028	0,097	0,321	0,147	0,211	0,378	Varia da 0, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima
Incidenza residui passivi	Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza	0,135	0,189	0,089	0,226	0,146	0,270	0,359	Varia da 0, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima
Indice della capacità di spesa	Rapporto tra il totale dei pagamenti (in conto competenza ed in conto residui) dell'anno ed il totale della massa spendibile	51,57%	54,61%	65,61%	74,34%	74,26%	54,95%	48,68%	E' una indicazione sulla capacità dell'Istituto di utilizzare completamente tutte le risorse finanziarie accertate.
Indice di progettualità finanziaria programmata	Rapporto tra spese per progetti programmate e spese totali programmate	63,67%	76,01%	85,35%	82,73%	56,39%	51,99%	55,16%	In fase di programmazione la percentuale fornisce prevalentemente una indicazione sulla parte di risorse finanziarie previste per attività progettuali, un valore elevato dimostra la capacità di progettare impiegando i finanziamenti disponibili, utilizzando appieno le prerogative dell'autonomia
Indice di progettualità finanziaria effettiva	Rapporto tra spese per progetti impegnate e spese totali impegnate	54,63%	71,20%	86,89%	85,56%	50,43%	40,93%	68,18%	A consuntivo la percentuale fornisce una indicazione sulla parte di risorse finanziarie effettivamente utilizzate per attività progettuale e quindi un valore elevato dimostra la capacità di gestire i fondi
Spesa impegnata per alunno frequentante	Rapporto tra spese totali impegnate ed alunni frequentanti	€ 445,87	€ 664,92	€ 973,05	€ 1.058,97	€ 781,04	€ 682,50	€ 614,40	L'indicatore offre un valore quantitativo medio dell'ammontare complessivo delle risorse spese per ogni alunno. E' ovvio ritenere che ad un alto valore corrisponda una quantità ed una qualità maggiore dei servizi di formazione ed istruzione per gli alunni dell'Istituto
Spesa impegnata per beni durevoli	Rapporto tra spese impegnate per i beni d'investimento e totale spese impegnate	21,59%	15,83%	6,00%	14,75%	9,41%	38,19%	25,98%	Un alto valore corrisponde ad una maggiore disponibilità di laboratori e impianti per gli studenti



INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

I pagamenti vengono effettuati entro trenta giorni dalla data di accettazione della fattura o di una richiesta di pagamento di contenuto equivalente, dopo aver accertato i requisiti di ordine generale degli Operatori economici, ai sensi dell'art. 80 D.Lgs. 50/2016 alla luce del D.lgs. n. 56/2021 (Correttivo al codice degli appalti entrato in vigore il 20.05.2021).

Valore dell'Indicatore di tempestività dei pagamenti

Periodo gennaio – dicembre 2021:

- 13,53

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

• IL CONTO DEL PATRIMONIO

L'IIS "CASSATA GATTAPONE" di Gubbio, dotato di personalità giuridica, dispone di un patrimonio, distinto da quello dello Stato, la cui consistenza si rimarca alla chiusura di ogni esercizio. Lo strumento per tale rilevazione è il conto del patrimonio. Questo documento contabile serve ad evidenziare la consistenza degli elementi attivi e passivi del patrimonio (le immobilizzazioni, le disponibilità e i debiti) all'inizio dell'esercizio e le variazioni verificatesi nel corso dell'anno finanziario, per determinare la consistenza finale di ciascun elemento patrimoniale e di quella complessiva.

Il conto del patrimonio, quindi, integra elementi risultanti dal conto consuntivo e dai suoi allegati, dagli inventari e da altri documenti amministrativi.

Di seguito è riportato il conto del patrimonio E.f. 2021:

CODICI	VOCI	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
A	IMMOBILIZZAZIONI	€ -	€ -	€ -
A - 1	Immateriali	€ -	€ -	€ -

CODICI	VOCI	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
	Totale	€ -	€ -	€ -
B - 2	Crediti (Residui attivi)			
B - 2 - 1	- Verso lo Stato	€ 231.473,04	€ 145.012,31	€ 376.485,35
B - 2 - 2	- Verso altri	€ 21.491,50	€ 1.722,14	€ 19.769,36
	Totale	€ 252.964,54	€ 143.290,17	€ 396.254,71
B - 3	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
B - 3 - 1	- Titoli di Stato	€ -	€ -	€ -
B - 3 - 2	- Altri titoli	€ -	€ -	€ -
	Totale	€ -	€ -	€ -
B - 4	Disponibilità liquide			
B - 4 - 1	- Depositi bancari e postali	€ 486.168,38	€ 89.842,99	€ 576.011,37
	Totale	€ 486.168,38	€ 89.842,99	€ 576.011,37
	Totale disponibilità	€ 739.132,92	€ 233.133,16	€ 972.266,08
C	DEFICIT PATRIMONIALE	€ -	€ -	€ -
	TOTALE ATTIVO	€ 1.067.602,88	€ 149.459,52	€ 1.217.062,40

CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DEL PASSIVO

CODICI	VOCI	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
A	DEBITI			
A - 1	A lungo termine			
A - 1 - 1	- Debiti verso banche	€ -	€ -	€ -
	Totale	€ -	€ -	€ -
A - 2	Residui passivi			
A - 2 - 1	- Verso lo Stato	€ 20.736,32	€ 10.030,88	€ 30.767,20
A - 2 - 2	- Verso altri	€ 165.159,73	€ 27.076,11	€ 192.235,84
	Totale	€ 185.896,05	€ 37.106,99	€ 223.003,04
	Totale debiti	€ 185.896,05	€ 37.106,99	€ 223.003,04
B	CONSISTENZA PATRIMONIALE	€ 881.706,83	€ 112.352,53	€ 994.059,36
	TOTALE PASSIVO	€ 1.067.602,88	€ 149.459,52	€ 1.217.062,40

La consistenza patrimoniale netta è di € **994.059,36**, la consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze dei Registri di inventario al 31.12.2021.



CONTRIBUTI VOLONTARI

A norma del comma 1, art. 23 D.I. 28 agosto 2021, n 129, la relazione illustrativa della gestione evidenzia, altresì, in modo specifico le finalità e le voci di spesa cui sono stati destinati i fondi eventualmente acquisiti con il contributo volontario delle famiglie, nonché quelli derivanti da erogazioni liberali, anche ai sensi dell'articolo 1, commi 145 e seguenti della legge n. 107 del 2015 e quelli reperiti ai sensi dell'articolo 43, comma 5:

I cosiddetti Contributi per i laboratori e per gli interventi di ampliamento dell'offerta formativa, versati dalle Famiglie degli Alunni, accertati e riscossi nel 2021, ammontano a:

Totali	€ 26.267,50
---------------	--------------------

Sono stati destinati a:

Premio Assicurazione infortuni, RCT, rischi diversi	€ 3.407,50
Spese per stampe e fotocopie	€ 2.328,00
Acquisto materiali e spese di manutenzione dei laboratori	€ 20.532,00
Totale	€ 26.267,50

SPESE DI PERSONALE

Allegato al Conto consuntivo vi è anche il prospetto concernente le spese per l'accessorio del Personale Docente e ATA a tempo indeterminato, determinato dell'istituto autonomo. A questo si aggiungono le spese per i contratti d'opera. Il prospetto puntualizza analiticamente, per l'esercizio finanziario 2021, gli importi netti e l'Irpef dei vari tipi di compensi liquidati al personale scolastico e al personale esperto esterno alla pubblica amministrazione. Non sono presenti i dati dei compensi fondamentali e dei compensi accessori al personale liquidati tramite il sistema del cedolino unico. Indica, inoltre, le somme versate per imposte e oneri previdenziali, a carico dell'Istituto e del personale. L'inclusione, nel modello M, delle spese per i contratti d'opera è la logica conseguenza dell'articolo 29, lettera g) del vecchio regolamento, il quale prevedeva, tra i registri obbligatori, quello dei contratti stipulati a norma dell'articolo 31, comma 3.

Le partite di giro pareggiano in entrata e in uscita. Ammontano a € 500,00.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni sottoconto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti finali; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'I.V.A., del bollo e delle ritenute assistenziali, previdenziali e per l'I.R.P.E.F.; che sulle fatture risultano associati gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero di inventario.

RISULTATO COMPLESSIVO E.F. 2021

Il Conto Consuntivo 2021, come da prospetto modello H, si chiude con un **avanzo di competenza** di € **178.587,37** derivante dalla **somma** algebrica tra le Entrate accertate e le Uscite impegnate.

Il risultato complessivo dell'esercizio finanziario 2021, risultante dal saldo di cassa al 31.12.2021 aumentato dei residui attivi, meno i residui passivi alla stessa data, si presenta con un avanzo d'amministrazione di € **749.263,04**.

Conto consuntivo Ef 2021

Il saldo del Conto corrente postale IT54 C076 0103 0000 0102 2240 103 al 15.10.2021, giorno in cui è stato chiuso, è di € **0,00**.

Si dichiara, altresì, che non si sono tenute gestioni fuori Bilancio.

CONCLUSIONI

Si evince, dall'analisi di gestione illustrata, che vi è stata una buona rispondenza tra le previsioni contenute nelle schede finanziarie allegate alle Attività ed ai i Progetti e le spese effettivamente sostenute; in nessun caso tali previsioni hanno superato il budget specifico di Attività e di Progetto.

Il rapporto, quindi, fra gli obiettivi ed i risultati raggiunti e le risorse impegnate è risultato ampiamente positivo.

La ricchezza progettuale della scuola è stata premiata e sostenuta finanziariamente, come previsto all'inizio dell'esercizio, considerato che la progettualità è l'asse portante di tutta l'azione didattica e formativa offerta agli alunni.

Per quanto sopra esposto, considerate le valutazioni positive sull'analisi dei dati di gestione, invito il Dirigente Scolastico, i componenti del Consiglio di Istituto e del Collegio dei Revisori, ad approvare il conto consuntivo 2021 nella stesura proposta.

Gubbio, lì (vedi segnatura)

IL DIRETTORE DEI SS.GG.AA.
(Stefano BICCARI)
(Documento sottoscritto con firma digitale)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(David NADERY)
(Documento sottoscritto con firma digitale)

