



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università Istituto IC "E.CURIEL" di Paullo

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2021

Fonti:	➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018); ➤ Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio di Istituto il 11/02/2021 delibera n°90; ➤ Decreto/i di Modifica al Programma Annuale 2021.
--------	--

D.S.G.A.:	➤ Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica.
MARIA FRACAPANE	Modulistica: ➤ Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2021 ➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività ➤ Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2021 ➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2021 ➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2021 ➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2021 ➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2021 Rendiconto: ➤ Azienda agraria o speciale ➤ Attività di vendita di beni e da servizi a favore di terzi ➤ Convitto annesso Adempimenti: ➤ Fatturazione Elettronica PA: Dichiarazione Utilizzo Sidi Bilancio ➤ Certificazione Unica 2022 redditi 2021 ➤ Dichiarazione 770 / 2021 redditi 2020 ➤ Dichiarazione IRAP / 2021 redditi 2020 ➤ Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2021 ➤ Gestione dati AVCP – CIG 2021 ➤ ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2020 "Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012"

Dirigente Scolastico:	➤ Trasmissione del Conto Consuntivo ai Revisori dei conti avvenuto il / /2022
-----------------------	---

Revisori dei conti:	➤ Analisi Conto Consuntivo 2021 (Athena) Verbale n° del / /2022
---------------------	---

Consiglio di Istituto:	➤ Adozione della delibera di approvazione avvenuto il / /2022 n°
------------------------	--

Pubblicità:	➤ Portale unico dei dati della scuola ➤ Sito internet: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo ➤ MIUR / SIDI / Oneri e Flussi Finanziari Scuola / Monitoraggi Flussi ➤ Ufficio Scolastico Regionale (tramite portale) ➤ Ragioneria Territoriale dello Stato (a cura Revisori tramite portale Athena)
-------------	---

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Maria Fracapane



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università

Istituto IC "E.CURIEL" di Paullo

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

5

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2021,
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Ai Revisori dei conti

Ai Componenti del Consiglio di Istituto

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2021, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 29 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 11/02/2021 con delibera n°90.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre e gli storni al 31 dicembre 2021.

Le entrate accertate e rimosse ammontano a € 239.362,78 e € 181.997,22 non rimosse al 31/12/2021 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2021.

Le uscite impegnate e pagate ammontano a € 217.669,44 e € 11.513,53 non pagate al 31/12/2021 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2021.

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2021 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

(Schema verbale Athena)

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 251.281,55		
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 178.272,22	€ 178.272,22	0,00
03) Finanziamenti dello Stato	€ 158.754,55	€ 158.754,55	0,00
04) Finanziamenti della Regione	€ 0	€ 1.169,00	0,00
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre	€ 32.564,93	€ 32.564,93	0,00
06) Contributi da privati	€ 46.818,43	€ 46.818,43	0,00
07) Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 724,81	€ 724,81	0,00
09) Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10) Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 500,00	€ 500,00	0,00
12) Altre entrate	€ 0,06	€ 0,06	0,00
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 668.916,55	€ 417.635,00	
Disavanzo di competenza			€
Totale a pareggio		€ 261.432,09	



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università Istituto IC "E.CURIEL" di Paullo

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività amministrativo-didattiche	€ 230.964,51	€ 156.349,40	0,00
P) Progetti	€ 218.504,08	€ 78.112,02	0,00
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 500,00	€ 0,00	
Totale Spese	€ 449.968,59	€ 234.461,42	
Avanzo di competenza		€ 26.970,67	
Totale a Pareggio		€ 261.432,09	

Pertanto, l'esercizio finanziario 20 presenta un avanzo di competenza di € 26.970,67.

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(Schema verbale Athena)

Residui Attivi									
Iniziali al 1/1/2021	-	Riscossi nel 2021	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2021	-	Variazione in diminuzione	=
€ 45.440,10	-	€ 0	=	€ 45.440,10	+	€ 178.272,22	-	€ 41.715,10	=
									€ 181.997,22

Residui Passivi									
Iniziali al 1/1/2021	-	Pagati nel 2021	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2020	-	Variazione in diminuzione	=
€ 13.740,06	-	€ 11.599,13	=	€ 2.140,93	+	€ 10.362,47	-	€ 989,87	=
									€ 11.513,53

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Totale situazione residui al 31/12/2021	€ 181.997,22	€ 11.513,53

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

(Schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 82.864,16	€ 5.086,38	€ 87.950,54
Totale Disponibilità	€ 243.115,33	€ 180.156,74	€ 423.272,07
Totale dell'attivo	€ 325.979,49	€ 185.243,12	€ 511.222,61
Deficit Patrimoniale	€	€	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 325.979,49	€ 185.243,12	€ 511.222,61
PASSIVO			
Totale debiti	€ 13.740,06	€ -2.226,53	€ 11.513,53
Consistenza Patrimoniale	€ 312.239,43	€ 187.469,65	€ 499.709,08
Totale a pareggio	€ 325.979,49	€ 185.243,12	€ 511.222,61

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

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2021, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario 30/06/2021 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2021 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2022.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2021" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2021, Modello J, risulta:

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2020 di € 241.274,85 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 411.758,54 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2022.
C)	Un disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2021 di € 0

l'istituto non è titolare di conto corrente postale.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2021 è: € 241.274,85



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università Istituto IC "E.CURIEL" di Paullo

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 1777 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Schema verbale Athena

1 Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 219.581,51
	Competenza esercizio 2021 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
2 Riscossi	€ 239.362,78	€	€ 239.362,78	
3 Pagati	€ 206.070,31	€ 11.599,13	€ 217.669,44	
4 Fondo di cassa				€ 241.274,85
5 Residui Attivi	€ 178.272,22	€ 3.725,00		€ 181.997,22
6 Residui Passivi	€ 10.362,47	€ 1.151,06		€ 11.513,53
7 Avanzo di amministrazione al 31/12/2019				€ 411.758,54
N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro				

Spese per Attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le rultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni
A01	€ 900,00	€ 61.801,52	€ 78.313,97	€ 9.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 150.015,49	€ 150.015,49
A02	€ 0,00	€ 9.200,00	€ 1.500,12	€ 0,00	€ 6.241,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€	€ 16.941,46	€ 16.941,46
A03	€ 101.460,84	€ 123.062,61	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 224.523,45	€ 224.523,45
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 48.000,00	€ 48.000,00
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 48.000,00	€ 0,00	€	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€	€ 3.350,00	€ 3.350,00
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.350,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
P01	€ 29.076,82	€ 24.400,00	€ 70.960,00	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 126.436,82	€ 126.436,82
P02	€ 0,00	€ 6.346,00	€ 10.712,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.058,00	€ 17.058,00
P03	€ 2.600,00	€ 2.900,00	€ 21.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.000,00	€ 27.000,00
P04	€ 16.290,06	€ 14.200,00	€ 28.800,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 59.290,06	€ 59.290,06
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
TOTALE	€ 150.327,72	€ 241.910,13	€ 263.136,09	€ 9.000,00	€ 8.241,34	€ 0	€ 0	€ 0	€	€ 672.615,28	€ 672.615,28
TOTALE IMPEGNI %	22,35 %	35,97 %	39,12 %	1,34 %	1,23 %	0 %	0 %	0 %	0 %	100 %	

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 52,16%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 35,75%.

Fondo di riserva

R.98 – Fondo di riserva

La somma di **€ 500,00** non è stata utilizzata.

Dichiarazioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2021, si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università Istituto IC "E.CURIEL" di Paullo

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.P.E.F
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Codice mecc	A. scolastico	Anno fin.	Periodo	Indice di tempestività	Complessivo Debiti	Numero Imprese Creditrici	
MIIC8A200N	202122	2021	I Trimestre	-23,28	0,00	0	22/04/2021 11:42:35
MIIC8A200N	202122	2021	II Trimestre	-26,79	3.434,90	5	22/07/2021 09:22:09
MIIC8A200N	202122	2021	III Trimestre	-20,05	0,00	0	05/10/2021 09:27:51
MIIC8A200N	202122	2021	IV Trimestre	-20,87	0,00	0	05/01/2022 10:58:48
MIIC8A200N	202122	2021	Annuale	-24,16	104,00	1	05/01/2022 11:00:00

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
 - Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
 - Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
 - Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2021 della gestione del Programma Annuale 2021 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

PAULLO 1/4/2022 Il 08/04/2022 alle 10:33:04, Maria Fracapane ha confermato la volontà di apporre qui la propria Firma Elettronica Avanzata ai sensi dell'art. 20, comma 1-bis del CAD.
08.04.2022 08:33:04 UTC



Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Maria Fracapane

Il Dirigente Scolastico

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2021, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi
Valutati i dati di bilancio,,
dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.



Il 08/04/2022 alle 10:34:15, Andrea Mesoraca ha confermato la volontà di apporre qui la propria Firma Elettronica Avanzata ai sensi dell'art. 20, comma 1-bis del CAD.
08.04.2022 08:34:15 UTC

Dirigente Scolastico
Andrea Mesoraca



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università

Istituto IC "E.CURIEL" di Paullo

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

Consiglio di Istituto – ordine del giorno n° __ del _____

L'anno 2022 il giorno __ del mese di _____, alle ore __:su regolare convocazione, si è riunito il Consiglio di Istituto per discutere il seguente ordine del giorno:

"Approvazione Conto Consuntivo E.F. 2021"

Il Consiglio di Istituto

Visto il Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativa – contabile delle istituzioni scolastiche Decreto Interministeriale n. 44 del 01/02/2001 e Articolo 55, comma 1, del Decreto n. 129 del 28/08/2019;
Visto il Programma Annuale dell'Esercizio Finanziario 2021 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del __/11/02/2021 Delibera n° 90;
Vista la relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi;
Valutate le analisi del Dirigente Scolastico sui risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
Considerato che, con verbale n° /___ del __/__/2022 i Revisori dei Conti, sulla base degli elementi trattati dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, hanno espresso parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'anno 2021 da parte del Consiglio di Istituto.

Approva

il Conto Consuntivo E.F. 2021 i cui valori sono elencati nel **Modello H** allegato alla presente, in sintesi:

ENTRATE (modello H)				
Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Disavanzo competenza	€ 0,00			
Totale a pareggio	€ 0,00			

USCITE (modello H)				
Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Avanzo competenza	€ 0,00			
Totale a pareggio	€ 0,00			

Componenti	Presenti	Assenti	Votazione:	Favorevoli	Contrari	Astenuti
					0	0

- Il Conto Consuntivo 2021, entro quindici giorni dalla sua approvazione:
- Verrà pubblicato nel Portale unico dei dati della scuola,
 - Verrà pubblicato nel sito internet dell'istituzione scolastica nella sezione: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo.
 - Verrà inviato al MIUR, in formato elettronico, tramite il Portale dei servizi SIDI / Gestione Finanziario - Contabile / Oneri e Flussi Finanziari Scuole / Monitoraggi flussi.
 - Verrà data comunicazione di approvazione all'Ufficio Scolastico Regionale tramite ...(piattaforma).
 - I dati, sono stati comunicati alla Ragioneria Territoriale dello Stato, tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2021" a cura dei Revisori dei Conti (MEF circolare 33 del 17/09/2010).

_____ Paullo __/__/2022

Il segretario

Il presidente