CRIS004006 - AIJ28CW - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006091 - 12/04/2022 - VI.3 - I

Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto I.I.S. Janello Torriani di Cremona
cris004006

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 aprile 2022, vista la nota prot.n.59148 del 4 marzo 2022, 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

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 verbale n. 385- con delibera n. 3 – prot.n. 1590/2021.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale approvate dal Consiglio d'Istituto nel verbale n. 386 del 20/05/2021 delibera n. 3 – prot.n. 5956; n. 387 del 13/07/2021 delibera n. 2 – prot.n. 8479; n. 388 del 30/11/2021 delibera n. 3 – prot.n. 14978; n. 389 del 11/02/2022 delibera n. 2 – prot.n.2234 per le variazioni finalizzate al 31/12/2021.

Le entrate accertate ammontano a € 941.964,05 di cui € 690.640,35 riscosse e € 251.323,70 non riscosse al 31/12/2021 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2021.

Le uscite impegnate ammontano a € 844.570,70 di cui € 689.929,03 pagate e € 154.641,67 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 riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto I.I.S. Janello Torriani di Cremona
cris004006

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
01) Avanzo di Amministrazione	894.516,42	
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	188.852,33	188.852,33
03) Finanziamenti dello Stato	423.986,90	423,986,40
04) Finanziamenti della Regione	21.843,00	21.843,00
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre	27.291,94	27.291,94
06) Contributi da privati	249.185,50	249.185,50
07) Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00
08) Rimborsi e restituzione somme	959,00	959,00
09) Alienazione di beni materiali	22.300,00	22.300,00
10) Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	7.400,00	7.400,00
12) Altre entrate	145,38	145,38
13) Mutui	0,00	0,00
Totale entrate	**€ 1.836.480,47**	**€ 941.964,05**
Disavanzo di competenza		€ 0,00
Totale a pareggio		**€ 941.964,05**

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
A) Attività amministrativo-didattiche	1.380.431,53	574.739,52
P) Progetti	438.952,12	289.831,18
G) Gestioni economiche	0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	4.300,00	0,00
Totale Spese	**€ 1.823.683,66**	**€ 844.570,70**
Avanzo di competenza		97.393,35
Totale a Pareggio		**€ 941.964,05**

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 97.393,35.

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

)

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2021	-	Riscossi nel 2021	-	Variazione in diminuzione	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2021	=	Totale Residui attivi
210.223,90	-	78.265,18	-	7.064,92	=	124.893,80	+	251.323,70	=	376.217,50

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2021	-	Pagati nel 2021	-	Variazione in diminuzione	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2021	=	Totale Residui passivi
151.985,92	-	137.356,46	-	6.114,07	=	8.515,39	+	154.641,67	=	163.157,06

Variazioni in diminuzione residui attivi vedi verbale C.I. n. 386 – delibera n.9
Variazioni in diminuzione residui passivi vedi verbale C.I. n. 386 – delibera n. 9 e verbale C.I. n. 388 delibera n. 3

Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto I.I.S. Janello Torriani di Cremona
cris004006

Dettaglio residui attivi e passivi:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2018	0,00	7.200,00
Anno 2019	5.000,00	102,46
Anno 2020	119.893,80	1.212,93
Anno 2021	251.323,70	154.641,67
Totale situazione residui al 31/12/2021	**€ 376.217,50**	**€ 163.157,06**

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	1.139.188,64	308.048,89	1.447.237,53
Totale Disponibilità	1.046.592,34	165.993,50	1.212.585,94
Totale dell'attivo	2.185.780,98	474.042,49	2.659.823,47
Deficit Patrimoniale	0,00		
Totale a pareggio	**2.185.780,98**	474.042,49	2.659.823,47
PASSIVO			
Totale debiti	**151.985,92**	11.171,14	163.157,08
Consistenza Patrimoniale	2.033.795,06	462.871,35	2.496.666,41
Totale a pareggio	**2.185.780,98**	474.042,49	2.659.823,47

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario nella piattaforma ARCA – software Data Group srl - 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 al 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.

Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto I.I.S. Janello Torriani di Cremona
cris004006

Situazione Amministrativa (Mod. J):

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

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2021 di € 836.278,44 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere – saldo Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 990.958,92 tale avanzo verrà riutilizzato nell'esercizio 2022 per € 978.162,10 ed € 12.796,82 quale disponibilità finanziaria.
C)	Un disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2021 di € 0,00

L'istituto non è più titolare di conto corrente postale e la disponibilità del deposito bancario al 31/12/2021 è pari a € 777.898,48=.

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° 311166 133 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

1 Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				**€ 836.278,44**
	Competenza esercizio 2021 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
2 Riscossi	690.640,35	78.265,18	768.905,53	
3 Pagati	689.929,03	137.356,46	827.285,49	
4 Fondo di cassa				€ 777.898,48
5 Residui Attivi	251.323,70	124.893,80		€376.217,50
6 Residui Passivi	154.641,67	8.515,39		€ 163.157,06
7 Avanzo di amministrazione al 31/12/2021				**€ 990.958,92**

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 risultanze 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									
	Personale (impegnato) - 1	Beni Di Consumo (impegnato) - 2	Servizi Esterni (impegnato)- 3	Acquisti beni-investimento (impegnato) - 4	Altre Spese (impegnato) - 5	Imposte e tasse (impegnato) - 6	Oneri Finanziari (impegnato) -8	Rimborsi (impeganto) - 9	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01	0,00	40.251,41	154.811,43	122.267,66	0,00	0,00	0,00	89,74	560.586,18	317.420,14
A02	0,00	39.494,33	12.681,61	9.291,19	5.991,11	87,98	1.272,48	889,00	137.190,76	69.707,70
A03	1.915,00	53.915,28	102.152,72	12.224,70	980,00	0,00	0,00	4.159,13	561.240,15	175.347,73
A04	11.625,44	16,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.179,54	11.641,44
A05	0,00	0,00	622,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.744,99	622,51

Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto I.I.S. Janello Torriani di Cremona
cris004006

A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.489,91	0,00
Progetti in ambito "Scientifico,tecnico e professionale"	7.080,76	33.899,78	32.357,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.397,91	73.337,74
Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	6.826,00	24.430,18	41.970,55	55.500,00	12.589,57	0,00	0,00	0,00	232.954.52	141.316,30
Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	34.887,03	0,00	4.019,86	0,00	0,00	0,00	52.626,17	38.906,89
Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	0,00	1.434,40	14.835,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.973,53	16.270,25
TOTALE	27.447,20	193.441,38	394.318,80	199.283,55	23.581,44	87,98	1.272,48	5.137,87	1.819.383,65	844.570,70

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 46,42%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 61,47%.

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2020, si precisa:

Tipologia di destinazione "A" = Attività

Categoria di destinazione A.1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola
La somma di € **317.420,14** è stata così impegnata:

- A.1.1 – "Qualità – Privacy": € 8.655,24
- A.1.2 – "Sicurezza": € 18.000,00
- A.1.3 – "Sistemi informatici e reti": € 37.329,82
- A.1.4 - " Laboratori": € 113.880,04
- A.1.5 - " Risorse ex art. 77 DL 18/2020 : € 89,74
- A.1.6 - " Risorse ex art. 231, comma 7. D.L.34/2020: € 20.865,64
- A.1.8 - " Assistenza Psicologica e Medica" : € 6,15
- A.1.9 - " Sofferenze Finanziarie" : € 54.827,67
- A.1.10 – "Risorse finalizzate acquisto DAE et Similia" : € 1.000,00
- A.1.11 – "Risorse ex art.31, comma 1, lettera A) D.L. 41/2021 : € 39.882,98
- A.1.12 – "Risorse ex art.58, comma 4, D.L. 73/2021 : € 43.748,50

Categoria di destinazione A.2 – Funzionamento amministrativo
La somma di **€ 69.707,70** è stata così impegnata:

- A.2.1 – "Funzionamento amministrativo" € 69.707,70

Categoria di destinazione A.3 – Didattica
La somma di **€ 175.347,73** è stata così impegnata:

- A.3.1 – "Funzionamento Didattico" € 99.174,70
- A.3.2 – "Diritto allo Studio" € 8.827,93
- A.3.3 – "Solidarietà" € 480,90
- A.3.4 - " Noleggio fotocopiatori e stampanti" € 19.171,74
- A.3.5 - " Spese di personale" : € 1.915,00
- A.3.14 - "Misure per la didattica digitale integrata – DL 137/2020 – art.21" : € 14.342,92

- A.3.16 - " Liceo Sportivo- Attività pratica sportiva" : € 31.434,54

Categoria di destinazione A.4 – Alternanza Scuola-Lavoro
La somma di **€ 11.641,44** è stata così impegnata:

- A.4.1 – "Alternanza Scuola Lavoro" : € 11.641,44

Categoria di destinazione A.5 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero
La somma di **€ 622,51** è stata così impegnata:

- A.5.1 – "Uscite didattiche e viaggi studio" : € 622,51

Tipologia di destinazione "P" = Progetti

Categoria di destinazione P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"
La somma di **€ 73.337,74** è stata così impegnata:

- P.1.11 – "Piano Scuola Estate – Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021" : € 33.337,75
- P.1.12 – "Piano Scuola Estate – Risorse ex art. 3, comma 1,lettera A) DM 48/2021" :€ 39.999,99: (non è stato possibile restituire avanzo di € 0,01 in quanto SIDI non accetta mandato inferiore ad € 1,00)

Categoria di destinazione P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale")
La somma di **€ 141.316,30** è stata così impegnata:

- P.2.3 – "Parole Cangianti" : € 7.502,15
- P.2.4 – "Legalità - CPL" : € 12.647,60
- P.2.16 - " Progetto Viaggio della Memoria – Essere Cittaddini ..." : € 3.600,00
- P.2.17 - " FSE- Supporto per libri di testo e Kit scolastici ….. " : € 24.430,18
- P.2.18 - " Monitor 440 – Legalità – Giovani Cittadini Monitoranti….." : € 1.120,37
- P.2.19 - " Monitor 440 – Advantage – Contrasto povertà educativa – Linea 2" : € 92.016,00

Categoria di destinazione P.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"
La somma di **€ 38.908,89** è stata così impegnata:

- P.3.1 – "Corsi lingua inglese" € 34.887,03
- P.3.4 – "EIPASS – European Informatics Passport" € 4.019,86

Categoria di destinazione P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"
La somma di **€ 16.270,25** è stata così impegnata:

- P.4.1 – "Formazione e aggiornamento" € 9.467,00
- P.4.2 – "Ambito 13" € 1.669,20
- P.4.8 – "PNSD Equipe Formative" € 3.699,65
- P.4.9 – " PNSD Azione 28 – Animatore Digitale" : € 634,40
- P.4.12 – "PNSD – Didattica digitale integrata per scuole vulnerabili" : 800,00

Fondo di riserva

Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto I.I.S. Janello Torriani di Cremona
cris004006

R.98 – Fondo fi riserva
La somma di **€ 4.300,00** 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;
- 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.Pe.F
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante delle 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.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese non è stato attivato;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che in data 20/09/2021 ns prot.n. 11304 è stato presentato il modello 770 anno 2021 / redditi 2020 – comunicazione di avvenuto ricevimento dell'Agenzia Entrate prot.n. 2109209013544003 del 20/09/2021.
- Che in data 20/09/2021 ns prot.n. 11303 è stato presentato il modello dichiarazione IRAP anno 2021 – comunicazione di avvenuto ricevimento dell'Agenzia Entrate prot.n 21092010370848220 del 20/09/2021.
- Che in data 08/03/2021 con prot.n. 21030814560014985 sono stati inviati all'agenzia delle Entrate i CU/ 2021 redditi 2020
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	**01/04/2021**	**- 15,46**
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	**02/07/2021**	**- 11,64**
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	**05/10/2021**	**-15,73**
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	**04/01/2022**	**-20,86**
Base annuale	Gennaio=Dicembre	**04/01/2022**	**-17,28**

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza

Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto I.I.S. Janello Torriani di Cremona
cris004006

Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

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'esamine del Conto Consuntivo 2021 della gestione del Programma Annuale 2021 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Tononi Daniela

Il dirigente scolastico

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2021, predisposta dalla vice DSGA

Valutati i dati di bilancio,.

dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Roberta Mozzi

Firmato digitalmente da MOZZI ROBERTA