



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

1. Premessa

A causa della ben nota incongruenza fra gli atti di natura finanziaria (Programma Annuale e Conto Consuntivo), il cui periodo di riferimento è l'anno civile, e gli atti di natura didattica, complessivamente riportabili al Piano dell'Offerta Formativa, il cui periodo di riferimento è invece l'anno scolastico, il Conto Consuntivo 2021 che qui si presenta è da riferirsi per due terzi (gennaio-agosto) all'anno scolastico 2020/2021 e per un terzo (settembre-dicembre) all'anno scolastico 2021/2022 tuttora in corso.

Nel corso dell'anno 2021 i finanziamenti erogati alla scuola sono stati utilizzati in parte per garantire il funzionamento amministrativo e didattico generale dell'istituto, in parte per finanziare i vari progetti previsti dal Piano dell'Offerta Formativa. Si ricorda comunque che una componente importante della gestione finanziaria dell'Offerta Formativa, quella costituita dalla retribuzione accessoria del personale Docente e ATA, non è di competenza del bilancio della scuola perché viene attinta alla dotazione finanziaria del Fondo per il MOF (Miglioramento dell'Offerta Formativa) e viene erogata ai beneficiari direttamente dal MEF con il sistema del "cedolino unico".

Le spese sostenute nell'anno finanziario 2021 e qui presentate a consuntivo traggono la loro legittimità in parte dal bisogno di garantire il funzionamento della scuola con spese anche di emergenza (per quanto concerne l'acquisto, la riparazione o la sostituzione di materiali e attrezzature per l'ufficio o per l'attività didattica anche a distanza e per quanto concerne l'acquisizione di materiali e dispositivi di protezione atti a fronteggiare l'emergenza Covid-19), in parte dalla progettazione contenuta nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa. Complessivamente, i fondi a disposizione della scuola sono stati spesi in "attività" e in "progetti".

Sulla base del Piano Triennale dell'Offerta Formativa e della sopravvenuta emergenza sanitaria, nel corso dell'esercizio finanziario 2021 sono state sostenute spese nei seguenti ambiti principali:

- Mantenimento e arricchimento dei materiali didattici, dei materiali di cancelleria ad uso della segreteria, dei materiali a disposizione dei plessi per la pulizia e per la sicurezza (materiali di pronto soccorso, dispositivi di protezione individuale);
- Formazione del personale, sia sul versante della didattica che su quello della formazione alla sicurezza;
- Potenziamento delle attrezzature informatiche, in termini sia di hardware sia di software, per l'attività didattica e per l'attività amministrativa;
- Mantenimento di servizi informatici in cloud per il protocollo elettronico, la segreteria digitale (con servizio di conservazione a norma dei documenti informatici), la gestione degli adempimenti legati al rispetto della normativa europea ed italiana sulla tutela dei dati personali, la gestione delle domande di messa a disposizione pervenute alla scuola, la piattaforma didattica unica per l'istituto;
- Realizzazione di progetti e attività per gli alunni.

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 modifiche.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- 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 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 15 febbraio 2021 con delibera n. 46 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC I.C. "MARTIRI DELLA LIBERTA'"

13017 QUARONA (VC) PIAZZA COMBATTENTI D'ITALIA 21/A C.F. 91011960027 C.M. VCIC81200R

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	394.986,07	Programmazione definitiva	335.365,89	Disp. fin. da programmare 59.620,18
Accertamenti	233.719,98	Impegni	89.825,61	Avanzo di competenza 143.894,37
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				171.321,12
Riscossioni competenza residui (B)	119.966,22	Pagamenti competenza residui (C)	109.265,22	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				182.022,12
Somme rimaste da riscuotere (E)	115.109,46	Somme rimaste da pagare (F)	2.487,22	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 112.622,24
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	15.510,24	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	5.001,14	
Totale residui attivi (I=E+G)	130.619,70	Totale residui passivi (L=F+H)	7.488,36	Residui Attivi - Residui Passivi 123.131,34



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC I.C. "MARTIRI DELLA LIBERTA"

13017 QUARONA (VC) PIAZZA COMBATTENTI D'ITALIA 21/A C.F. 91011960027 C.M. VCIC81200R

3. Conto Finanziario

3.1. 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	161.266,09	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	103.989,55	103.989,55	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	86.296,94	86.296,94	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	31.186,99	31.186,99	100,00 %
6. Contributi da privati	12.234,99	12.234,99	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	11,50	11,50	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	394.986,07	233.719,98	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		233.719,98	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC I.C. "MARTIRI DELLA LIBERTA"

13017 QUARONA (VC) PIAZZA COMBATTENTI D'ITALIA 21/A C.F. 91011960027 C.M. VCIC81200R

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	161.266,09	0,00	161.266,09
	2	Vincolato	17.145,91	0,00	17.145,91
	1	Non vincolato	144.120,18	0,00	144.120,18

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	11.764,61	103.989,55	103.989,55	0,00	103.989,55	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	11.764,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	103.989,55	103.989,55	0,00	103.989,55	0,00

I finanziamenti dall'Unione Europea qui riportati si riferiscono interamente a progetti PON di cui l'istituto è risultato beneficiario.

La cifra inizialmente prevista di € 11.764,71 si riferisce al progetto 10.2.2A-FSEPON-PI-2020-251 (bando SUPPORTI DIDATTICI), al quale l'istituto nel mese di marzo 2021 ha dovuto però rinunciare, poiché il numero di famiglie che, sulla base delle loro difficoltà economiche, avevano dichiarato il loro interesse a beneficiarne è risultato alla fine troppo esiguo.

La cifra più consistente si riferisce invece ai seguenti progetti:

- progetto 13.1.1A-FESRPI-2021-321 (bando RETI LOCALI), finalizzato a potenziare le connessioni internet via cavo o Wifi all'interno degli edifici scolastici;

- progetto 13.1.2A-FESRPI-2021-186 (bando DIGITAL BOARD), finalizzato all'acquisto di schermi interattivi di ultima generazione, più performanti rispetto alle tradizionali LIM (lavagne interattive multimediali).

Entrambi i progetti sono in corso di realizzazione al momento attuale (aprile 2022).

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	10.501,14	86.296,94	86.296,94	78.296,94	8.000,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	2.817,76	2.817,76	2.817,76	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	147,15	64.201,76	64.201,76	56.201,76	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.353,99	19.277,42	19.277,42	19.277,42	0,00	0,00

L'aumento consistente dei finanziamenti dello Stato, rispetto alla dotazione ordinaria, è dovuto principalmente alle misure nazionali messe in atto per fronteggiare l'emergenza sanitaria da Covid-19; per la scuola, i finanziamenti sono serviti per l'acquisizione di servizi o attrezzature per la didattica digitale integrata, per l'acquisizione di materiali di pulizia, dispositivi medici (soprattutto prodotti igienizzanti) o dispositivi di protezione individuale (mascherine, tute, guanti), e anche per



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC I.C. "MARTIRI DELLA LIBERTÀ"

13017 QUARONA (VC) PIAZZA COMBATTENTI D'ITALIA 21/A C.F. 91011960027 C.M. VCIC81200R

l'acquisizione di servizi di supporto medico o psicologico.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	28.976,94	31.186,99	31.186,99	28.986,99	2.200,00	0,00
	4	Comune vincolati	28.976,94	24.068,81	24.068,81	24.068,81	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	7.118,18	7.118,18	4.918,18	2.200,00	0,00

Si fa presente che i finanziamenti degli Enti Locali, cioè dei Comuni di riferimento dell'istituto (Alagna, Balmuccia, Boccioleto, Quarona, Scopello) si riferiscono non soltanto alle erogazioni ordinarie finalizzate a supportare le spese per la pulizia e per l'ufficio di segreteria, ma anche ai finanziamenti che permettono di attivare le convenzioni fra scuola e Comuni aventi ad oggetto le ore di lavoro extra svolte dal personale docente e/o ATA dei plessi dell'alta valle per attività di prescuola o di sorveglianza durante i pasti degli alunni.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	9.344,00	12.234,99	12.234,99	11.315,08	919,91	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	2.480,00	7.601,99	7.601,99	7.452,08	149,91	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.094,00	3.863,00	3.863,00	3.863,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	770,00	770,00	770,00	0,00	770,00	0,00

Le voci dell'aggregato 6 "Contributi da privati" - dove i "privati" sono quasi esclusivamente le famiglie degli alunni - presentano degli importi nettamente inferiori alle attese, se confrontati con i dati dei conti consuntivi degli anni precedenti fino al 2019, poiché l'emergenza sanitaria da Covid-19, iniziata alla fine di febbraio 2020 e continuata per tutto l'anno 2021, ha annullato completamente la possibilità di svolgere viaggi e uscite didattiche e ridotto quasi interamente la possibilità di realizzare attività e progetti integrativi, rispetto a quanto programmato nel Piano dell'Offerta Formativa. Già il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2020 aveva avuto questa caratteristica.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	11,50	11,50	11,50	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	11,50	11,50	11,50	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	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

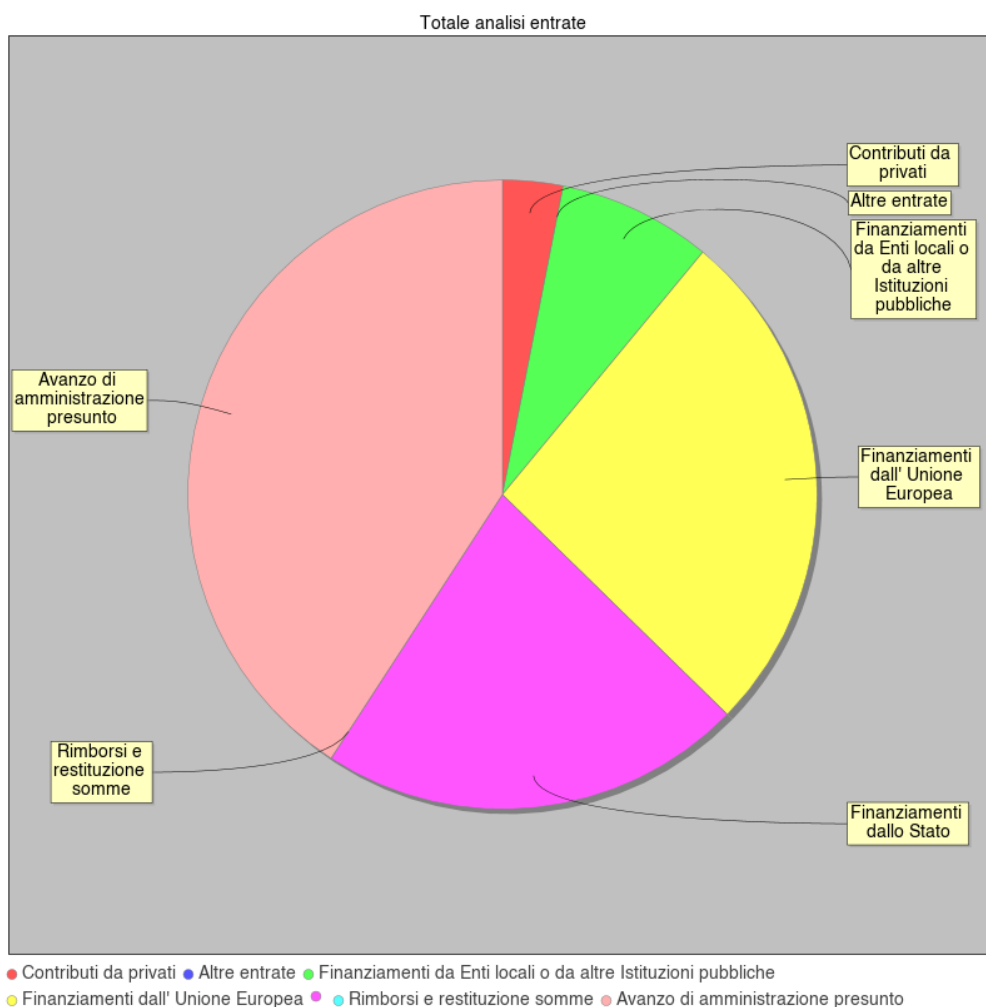


**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC I.C. "MARTIRI DELLA LIBERTA'"**

13017 QUARONA (VC) PIAZZA COMBATTENTI D'ITALIA 21/A C.F. 91011960027 C.M. VCIC81200R

	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
--	---	------------------------------------	------	------	------	------	------	------

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	161.266,09
Finanziamenti dall' Unione Europea	103.989,55
Finanziamenti dallo Stato	86.296,94
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	31.186,99
Contributi da privati	12.234,99
Rimborsi e restituzione somme	11,50
Altre entrate	0,01





Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC I.C. "MARTIRI DELLA LIBERTA'"

13017 QUARONA (VC) PIAZZA COMBATTENTI D'ITALIA 21/A C.F. 91011960027 C.M. VCIC81200R

3.2. 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	259.580,91	68.652,79	26,45 %
P. Progetti	75.784,98	21.172,82	27,94 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	335.365,89	89.825,61	
Avanzo di competenza		143.894,37	
Totale a pareggio		233.719,98	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC I.C. "MARTIRI DELLA LIBERTA"

13017 QUARONA (VC) PIAZZA COMBATTENTI D'ITALIA 21/A C.F. 91011960027 C.M. VCIC81200R

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	100.028,40	159.552,51	259.580,91	68.652,79	67.745,57	907,22	190.928,12
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	28.097,51	36.665,26	64.762,77	35.905,91	35.012,55	893,36	28.856,86
	2	Funzionamento amministrativo	29.964,15	2.968,94	32.933,09	13.050,80	13.050,80	0,00	19.882,29
	3	Didattica	41.034,59	119.836,29	160.870,88	19.696,08	19.682,22	13,86	141.174,80
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
	6	Attività di orientamento	132,15	82,02	214,17	0,00	0,00	0,00	214,17

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	61.292,20	14.492,78	75.784,98	21.172,82	19.592,82	1.580,00	54.612,16
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	15.000,00	1.000,00	16.000,00	3.344,08	3.344,08	0,00	12.655,92
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	36.292,20	11.835,28	48.127,48	14.978,74	13.398,74	1.580,00	33.148,74
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.000,00	1.657,50	11.657,50	2.850,00	2.850,00	0,00	8.807,50

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

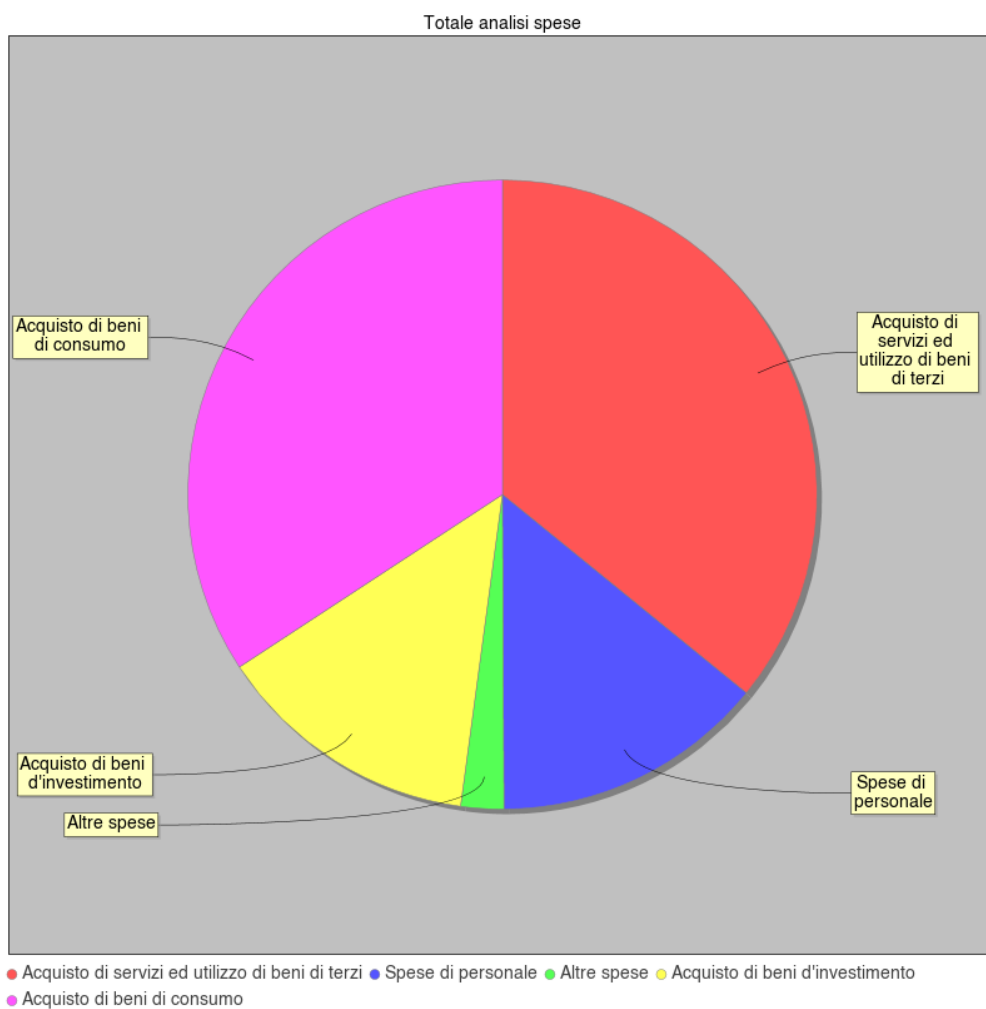
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	47.060,56
Acquisto di beni di consumo	76.380,53
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	72.055,33
Acquisto di beni d'investimento	135.874,30
Altre spese	3.983,67
Rimborsi e poste correttive	11,50



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC I.C. "MARTIRI DELLA LIBERTA'"

13017 QUARONA (VC) PIAZZA COMBATTENTI D'ITALIA 21/A C.F. 91011960027 C.M. VCIC81200R





3.3. 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.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC I.C. "MARTIRI DELLA LIBERTA'"**

13017 QUARONA (VC) PIAZZA COMBATTENTI D'ITALIA 21/A C.F. 91011960027 C.M. VCIC81200R



5. Conclusioni

Come già nel corso del 2020, a causa dell'emergenza sanitaria da Covid-19 e alle conseguenti restrizioni, anche nel 2021 i progetti e le attività finalizzati all'ampliamento dell'offerta formativa, soprattutto quelli che avrebbero richiesto uscite didattiche, sono stati fortemente ridotti rispetto alle speranze iniziali e a quanto contenuto nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

E' invece continuato il processo di ampliamento e rinnovamento delle attrezzature informatiche e si è consolidato l'utilizzo della piattaforma didattica unica Google Workspace for Education, adottata negli ultimi mesi del 2020 per meglio fronteggiare le esigenze della didattica a distanza. L'utilizzo di questa piattaforma, non solo per l'attività didattica ma anche per l'ufficio di segreteria, potrà comunque continuare ad ampliarsi nel corso del tempo.

Nell'ultima parte dell'anno 2021, e quindi con l'inizio del nuovo anno scolastico 2021/2022, è ricominciato il servizio dello sportello d'ascolto psicologico a Balmuccia, a carico del bilancio della scuola. L'avvio dello sportello d'ascolto (sia per alunni sia per genitori) di Quarona, solitamente offerto da un'associazione che non è più stata in grado di finanziarlo, è stato invece rinviato ai primi mesi del 2022.

La nostra istituzione scolastica, pur non potendo realizzare nel corso dell'anno 2021 tutto quanto era previsto nel Piano dell'Offerta Formativa, è rimasta però coerente con l'obiettivo fondamentale di finalizzare le risorse finanziarie al benessere degli alunni, attraverso l'acquisizione di attrezzature più efficienti e la cura di un ambiente sereno e sicuro, anche per quanto riguarda l'applicazione delle norme sanitarie finalizzate alla riduzione dei rischi di contagio da SARS-COV-2.

In conclusione si ricorda che anche quest'anno le difficoltà legate all'emergenza sanitaria hanno indotto il Ministero dell'Istruzione a prorogare i termini per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo. L'approvazione del conto consuntivo da parte del Consiglio d'Istituto può pertanto avvenire entro il 30 maggio 2022, invece che entro il 30 aprile 2022, come sarebbe previsto dall'art. 23 del D.I. 129/2018 (*Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche*).

QUARONA, 07-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Alfredo SERRA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Enzo Portalupi