

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2021

RELAZIONE

Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE
SCOLASTICA.

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*, che non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;
- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)*" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";
- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "*Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti*".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi **8/12i E.F. 2021**, la nota di assegnazione dei 8/12i con prot. N. 2372 del 02/02/2021 e con la **Nota prot. n. 23075 del 30/09/2021** e per i successivi **4/12 E.F. 2021** con la **Nota Miur Prot. n. 21503 del 30/09/2021**

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione definitivo e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

ELEMENTI DELLA RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 Marzo 2021

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

| Numero sezioni con orario ridotto (a) | Numero sezioni con orario normale (b) | Totale sezioni (c=a+b) | Bambini iscritti al 1° settembre | Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d) | Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e) | Totale bambini frequentanti (f=d+e) | Di cui diversamente abili | Media bambini per sezione (f/c) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|---|---|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| | 11 | 0 | 249 | | | 246 | 10 | 0,00 |

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 Marzo 2021

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

| | Numero classi funzionanti con 24 ore (a) | Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b) | Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c) | Totale classi (d=a+b+c) | Alunni iscritti al 1° settembre (e) | Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h) | Totale alunni frequentanti (i=f+g+h) | Di cui diversamente abili | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i) | Media alunni per classe (i/d) |
|---------------|--|---|--|-------------------------|-------------------------------------|---|--|---|--------------------------------------|---------------------------|--|-------------------------------|
| Prime | | | 4 | 0 | 97 | | | 96 | 96 | 4 | -1 | 0 |
| Seconde | | | 5 | 0 | 92 | | | 92 | 92 | 11 | 0 | 0 |
| Terze | | | 4 | 0 | 84 | | | 84 | 84 | 3 | 0 | 0 |
| Quarte | | | 6 | 0 | 119 | | | 119 | 119 | 15 | 0 | 0 |
| Quinte | | | 5 | 0 | 107 | | | 107 | 107 | 7 | 0 | 0 |
| Pluriclassi | | | / | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 0 | 24 | 0 | 499 | 0 | 0 | 498 | 498 | 40 | -1 | 0 |
| Prime | | 4 | 85 | 0 | | | | 85 | 0 | 9 | 0 | 0 |
| Seconde | | 3 | 69 | 0 | | | | 68 | 0 | 4 | -1 | 0 |
| Terze | | 3 | 72 | 0 | | | | 72 | 0 | 5 | 0 | 0 |
| Pluriclassi | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 10 | 226 | 0 | 0 | 0 | 0 | 225 | 0 | 18 | -1 | 0 |

La situazione del **personale Docente e ATA** (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

Dati per il Verbale dei Revisori dei conti

Data di riferimento: 15 Marzo 2021

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

| DIRIGENTE SCOLASTICO | 1 |
|---|------------|
| | NUMERO |
| <i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i> | 67 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time | 2 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 4 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 10 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 12 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 9 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 14 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 1 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | 2 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 2 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 3 |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 2 |
| <i>*da censire solo presso la 1ª scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i> | |
| TOTALE PERSONALE DOCENTE | 128 |
| | NUMERO |
| <i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i> | 0 |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi | 1 |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato | 0 |
| Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo | 3 |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato | 2 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato | 0 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 19 |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato | 1 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato | 0 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| Personale ATA a tempo indeterminato part-time | 0 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 26 |

2. DATI CONTABILI

Il conto consuntivo si compone principalmente da due parti fondamentali:

- **Conto finanziario** - riferito alle Entrate e alle Spese del programma annuale con le relative entrate di competenza, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere; analogamente le spese di competenza impegnate, pagate o rimaste da pagare – corredato dai suoi allegati: - modelli I (rendiconto attività/progetto) - modello J new - modello L (attivi e passivi) - modello M (spese per il personale) - modello N (riepilogo per tipologia di spesa)
- **Conto del patrimonio** - che indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio finanziario, le relative variazioni, il totale dei crediti e dei debiti alla fine dell'esercizio.

Si osserva che il Conto Consuntivo del 2021 è stato predisposto secondo quanto stabilito dalle disposizioni normative vigenti e che il Programma Annuale dello stesso anno è stato Approvato dal Consiglio d'Istituto in data 10/02/2020 con delibera n. 47.

MODELLO H – SINTESI

Analisi delle entrate

Dall'esame del Conto Consuntivo 2021 e in particolare 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:

- Contributi Ordinari e straordinari dello Stato;
- Contributi Diritto allo Studio da parte dell'Ente Locale;
- Contributi altri enti
- Finanziamenti da parte dell'Unione Europea

Contributi Ordinari e straordinari dello Stato

| 3. 1 Dotazione ordinaria | | |
|---|-----------|-------|
| MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE - A.F. 2021 FUNZIONAMENTO AMMINISTR DIDATTICO GEN AGO 2021 SEZ:139 | 15.850,67 | 8/12i |
| MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE - A.F. 2021 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO SET-DIC 202 SEZ:139 | 7.757,00 | 4/12i |
| MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE - A.F.2021 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO SEZ:139 | 5.857,09 | |
| MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE - A.F. 2021 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO SOFFERENZE SEZ:139 | 583,18 | |

3.5 Altri finanziamenti non vincolati

| 3.5 Altri finanziamenti non vincolati | |
|---|--------|
| MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE - A.F. 2021 DL 104 2013 ARTICOLO 8 COMMA 1 ORIENTAMENTO 21 22 SEZ:139 | 223,22 |
| MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE - PATTI DI COMUNITA' SCUOLE STATALI MB A.S. 2020-21 SEZ:139 | 229,95 |

3.6. Altri finanziamenti vincolati dello Stato

| DESCRIZIONE | |
|---|-------------|
| 3.6.5 RISORSE FINALIZZATE ALL'ACQUISTO DI DAE ET SIMILIA | |
| DEBITORE/OGGETTO | |
| MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE - A.F. 2021 ACQUISTO DEFIBRILLATORI SEZ:139 | 1.000,00 |
| DESCRIZIONE | |
| 3.6.6 Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 | |
| DEBITORE/OGGETTO | RISCOSSIONI |
| MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE - A.F. 2021 DL 41 ARTICOLO 31 COMMA 1 SEZ:139 | 15843,04 |
| MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE - A.F. 2021 DL 41 2021 ARTICOLO 31 COMMA 6 SEZ:139 | 19207,58 |
| IORE MARIA TELMA - compenso Piano scuola estate 2021 MANDATO 158- 1-2021 | 324,97 |
| MANTA CALOGERO - compenso Piano scuola estate 2021 MANDATO 140- 1-2021 | 348,18 |
| SECCHI STEFANO LUIGI - COMPENSO PIANO SCUOLA ESTATE 2021 MANDATO 159- 1-2021 | 255,33 |
| SECCHI STEFANO LUIGI - PROGETTO DI EDUCAZIONE STRADALE MANDATO 176- 1-2021 | 232,12 |

| DESCRIZIONE | |
|---|----------|
| 3.6.7 CONTRIBUTO ANIMATORE DIGITALE | |
| DEBITORE/OGGETTO | |
| MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE - ANIMATORI DIGITALI 2021 | 1.000,00 |

| DESCRIZIONE | |
|--|----------|
| 3.6.8 PNSD AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI (2019) | |
| DEBITORE/OGGETTO | |
| MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE - PAGAMENTO SALDI GRADUATORIA SCORRIMENTO AMBIENTI APPRENDIMENTO (2019) | 8.387,84 |

| DESCRIZIONE | |
|--|----------|
| 3.6.9 DM 162 2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA | |
| DEBITORE/OGGETTO | |
| MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE - A.F. 2021 DM 162 2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA | 1.649,12 |

| DESCRIZIONE | |
|---|-------------|
| 3.6.10 RISORSE DL. 73 2021 ART. 58 C.4 COVID 19 | |
| DEBITORE/OGGETTO | RISCOSSIONI |
| MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE - A.F.2021 DL73 2021 ART58 C4 EMERGENZA EPIDEMIOL. COVID-19 A. SEZ:139 | 36.663,29 |

| DESCRIZIONE | |
|--|----------|
| 3.6.11PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA -PNRRE PIANO NAZIONALE PER LA SCUOLA DIGITALE- PSND | |
| DEBITORE/OGGETTO | |
| MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE - ANTICIPO STEM | 8.000,00 |

CONTRIBUTI DIRITTO ALLO STUDIO DA PARTE DELL'ENTE LOCALE

| DESCRIZIONE | |
|---|----------|
| 5.4 COMUNE VINCOLATI | |
| DEBITORE/OGGETTO | |
| COMUNE DI LIMBIATE - BANKIT LIQUIDAZIONE PER ACQUISTO SPESE DI PULIZIA SEZ:139 | 7.100,00 |

CONTRIBUTI ALTRI ENTI

DESCRIZIONE
ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI

| DEBITORE/OGGETTO | RISCOSSIONI |
|---|-------------|
| IC GIANNI RODARI SEREGNO - FORMAZIONE DOCENTI PER LE ATTIVIT DI SOSTEGNO E TUTOR A.S. 2019-2020 (SEZ:139 | 136,43 |

Contributi da privati

| Aggregato | Voce | | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere |
|-----------|------|--|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|
| 6 | | Contributi da privati | 24.110,04 | 5.304,04 | 5.304,04 | 18.806,00 |
| | 1 | Contributi volontari da famiglie | 16.068,50 | 395,00 | 395,00 | 15.673,50 |
| | 4 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 204,16 | 0,00 | 0,00 | 204,16 |
| | 5 | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 5.147,34 | 2.780,00 | 2.780,00 | 2.367,34 |
| | 6 | Contributi per copertura assicurativa personale | 561,00 | 0,00 | 0,00 | 561,00 |
| | 7 | | 2.129,04 | 2.129,04 | 2.129,04 | 0 |

Rimborsi e restituzione somme.

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|
| 8 | | Rimborsi e restituzione somme | 0,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 0,00 |
| | 5 | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese | 0,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 0,00 |

Altre entrate

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere |
|-----------|------|---------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|
| 12 | | Altre entrate | 0,00 | 0,07 | 0,07 | 0,07 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|--|---|------------------------------------|------|------|------|------|------|
| | 2 | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00 | 0,07 | 0,07 | 0,07 | 0,00 |
|--|---|------------------------------------|------|------|------|------|------|

| Aggregato | Importo |
|---|-------------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 185.384,47 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 3.176,46 |
| Finanziamenti dallo Stato | 123.412,58 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 7.238,43 |
| Contributi da privati | 24.110,04 |
| Rimborsi e restituzione somme | 300,00 |
| Altre entrate | 0,07 |

ANALISI DELLE SPESE

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2021

| Aggregato | Programmazio ne definitiva (a) | Somme impegnate (b) |
|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|
| A. Attività amministrativo-didattiche | 242.409,96 | 110.032,80 |
| P. Progetti | 108.064,11 | 54.858,47 |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 |
| R. Fondo di riserva | 787,03 | 0,00 |
| Totale Spese | 351.261,10 | 164.891,27 |
| Avanzo di competenza | | |
| Totale a pareggio | | 164.891,27 |

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

| Livello 2 | SPESE | Programmazioni definitive (Importi in euro) | Somme impegnate (Importi in euro) | Somme pagate (Importi in euro) | Somme rimaste da pagare (Importi in euro) | Differenze in + o - (Importi in euro) |
|-----------|---|---|-----------------------------------|--------------------------------|---|---------------------------------------|
| | | a | b | c | d = b-c | e = a-b |
| | Attività amministrativo-didattiche | 242.409,96 | 110.032,80 | 108.297,60 | 1.735,20 | 132.977,16 |
| A.1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 186.716,27 | 91.505,73 | 91.505,73 | 0,00 | 95.210,54 |
| A.2 | Funzionamento amministrativo | 23.800,44 | 9.019,50 | 7.284,30 | 1.735,20 | 14.780,94 |
| A.3 | Didattica | 30.014,70 | 8.897,57 | 8.897,57 | 0,00 | 21.117,13 |
| A.4 | Alternanza Scuola-Lavoro | | | | 0,00 | 0,00 |
| A.5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 610,00 | 610,00 | 610,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.6 | Attività di orientamento | 1.268,55 | | | 0,00 | 1.268,55 |

P – Progetti

| Livello 2 | SPESE | Programmazioni definitive (Importi in euro) | Somme impegnate (Importi in euro) | Somme pagate (Importi in euro) | Somme rimaste da pagare (Importi in euro) | Differenze in + o - (Importi in euro) |
|-----------|---|---|-----------------------------------|--------------------------------|---|---------------------------------------|
| | | a | b | c | d = b-c | e = a-b |
| | Progetti | 108.064,11 | 54.858,47 | 18.195,18 | 36.663,29 | 53.205,64 |
| P.1 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 50.879,85 | 39.640,29 | 2.977,00 | 36.663,29 | 11.239,56 |
| P.2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 56.184,26 | 15.018,18 | 15.018,18 | 0,00 | 41.166,08 |
| P.3 | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | 1.000,00 | 200,00 | 200,00 | 0,00 | 800,00 |
| P.4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | | | | 0,00 | 0,00 |
| P.5 | Progetti per "Gare e concorsi" | | | | 0,00 | 0,00 |

| | |
|--------------|--------------------------|
| SPESE | IMPORTO DESTINATO |
|--------------|--------------------------|



UNIONE EUROPEA

**FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI**

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO-FESR

pon
2014-2020



MIUR

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione e la Gestione delle
Risorse Umane, Finanziarie e Strutturali
Direzione Generale per gli Interventi in materia di Educazione
Superiore, per la gestione dei Fondi Strutturali per
l'Istruzione e per l'Innovazione Digitale
Ufficio IV



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
Istituto Comprensivo Statale "Via Pace" Via Pace, 38 - 20812 Limbiate (MB)

| | Programmazione definitiva (Importi in euro) | Somme Impegnate (Importi in euro) |
|--|---|-----------------------------------|
| Spese di personale | 37.871,55 | 19.176,95 |
| Acquisto di beni di consumo | 157.545,48 | 70.107,96 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 108.362,30 | 45.469,60 |
| Acquisto di beni d'investimento | 43.194,74 | 29.964,69 |
| Altre spese | 3.500,00 | 172,07 |
| Fondo di riserva | 787,03 | 0,00 |

MODELLO L – SINTESI

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 | = | Totale Residui attivi |
| € 0,00 | - | € 0,00 | = | € 0,00 | + | € 0,00 | - | € 0,00 | = | € 0,00 |

| Residui Passivi | | | | | | | | | | |
|----------------------|---|-----------------|---|-----------|---|------------------------|---|---------------------------|---|------------------------|
| Iniziali al 1/1/2021 | - | Pagati nel 2020 | = | Da pagare | + | Residui esercizio 2021 | - | Variazione in diminuzione | = | Totale Residui passivi |
| € 8.060,47 | - | € 7.305,72 | = | € 754,75 | + | € 38.398,49 | - | € 754,75 | = | € 39.153,24 |

Si specifica:

| Esercizio Finanziario | Residui Attivi | Residui Passivi |
|--|----------------|--------------------|
| Anno 2020 | € 0,00 | € 754,75 |
| Anno 2021 | € 0,00 | € 38.398,49 |
| Totale situazione residui al 31/12/2021 | € 0,00 | € 39.153,24 |

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



**FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI**

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO-FESR

pon
2014-2020



MIUR

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione e la Gestione delle
Risorse Umane, Finanziarie e Strutturali
Direzione Generale per gli Interventi in materia di Politiche
Scolastiche, per la gestione dei Fondi Strutturali per
l'Istruzione e per l'Innovazione Digitale
Ufficio IV



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
Istituto Comprensivo Statale "Via Pace" Via Pace, 38 - 20812 Limbiate (MB)

MODELLO K – SINTESI E ACCADIMENTI

Da un'attenta analisi dei modelli K degli ultimi due anni, sono stati indicati dei valori non corrispondenti; ciò ha comportato una diversa valutazione del patrimonio dell'istituzione scolastica.

Questa situazione è emersa in seguito ai passaggi dei vari passaggi di anno degli inventari per cui si è reso necessario apportare una variazione in diminuzione per ripristinare il reale valore economico del patrimonio.

Le variazioni in diminuzione apportate al patrimonio della scuola sono i seguenti:

A.2.2 IMPIANTI E MACCHINARI

| VALORE AL 01/01/2021 | VARIAZIONE | VALORE AL 31/12/2021 |
|----------------------|---------------|----------------------|
| € 108.551,97 | - € 49.236,49 | € 59.315,57 |

A.2.3 ATTREZZATURE

| VALORE AL 01/01/2021 | VARIAZIONE | VALORE AL 31/12/2021 |
|----------------------|---------------|----------------------|
| € 36.368,47 | - € 26.011,83 | € 8.357,64 |

A.2.6 ALTRI BENI

| VALORE AL 01/01/2021 | VARIAZIONE | VALORE AL 31/12/2021 |
|----------------------|---------------|----------------------|
| € 49.449,96 | - € 49.370,26 | € 79,70 |

A.2.3 ANIMALI (VECCHIA CATEGORIA)

Questa voce è stata eliminata in quanto erano stati erroneamente inseriti dei beni che di caratteristiche di origine animale aveva ben poco.

Tali beni, pertanto sono stati allocati nella categoria corretta **A.2.3 ATTREZZATURE**.

Tel. 0299489216 - Fax 0299055898 -- e-mail: MBIC8F900A@istruzione.it
PEC: MBIC8F900A@pec.istruzione.it Sito: www.icpacelimbiate.edu.it – C. M. MBIC8F900A
Codice Univoco Ufficio: UFY500 Codice Fiscale: 83011470156



**FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI**

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO - FESR

pon
2014-2020



MIUR

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione e la Gestione delle
Risorse Umane, Finanziarie e Strutturali
Direzione Generale per Interventi in materia di Educazione
Scolastica, per la gestione dei Fondi Strutturali per
l'Istruzione e per l'Innovazione Digitale
Ufficio IV



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
Istituto Comprensivo Statale "Via Pace" Via Pace, 38 - 20812 Limbiate (MB)

Alla luce di quanto esposto sopra risulta una consistenza patrimoniale dei beni inventariati pari a € 67.752,91.

La consistenza patrimoniale complessiva risulta così suddivisa:

| | Situazione al 1/1/2021 | Variazioni | Situazione al 31/12/2021 |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------|
| ATTIVO | | | |
| Totale Immobilizzazioni | € 192.371,40 | - € 124.618,49 | € 67.752,91 |
| Totale Disponibilità | € 193.444,94 | € 5.631,08 | € 199.076,22 |
| TOTALE DELL'ATTIVO | € 385.816,34 | - € 118.987,41 | € 266.828,95 |
| Deficit Patrimoniale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale a pareggio | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| PASSIVO | | | |
| TOTALE DEBITI | € 8.060,47 | 31.092,77 | € 39.153,24 |
| Consistenza Patrimoniale | € 377.755,87 | - € 150.080,18 | € 227.675,69 |
| Totale a pareggio | € 385.816,34 | - € 118.987,39 | € 266.829,95 |

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal D.l. n. 129/2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. L'operazione per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "DEL SIDI - INVENTARIO SCUOLA": vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'Istituzione scolastica; in questo esercizio finanziario non è stato effettuato alcun discarico in quanto anche i beni con valore zero risultano ancora utilizzabili e idonei all'uso per cui sono destinati. Per i beni in inventario si è effettuato l'ammortamento, secondo quanto previsto dalle vigenti disposizioni di legge e istruzioni RGS. Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

MODELLO J - SINTESI E ACCADIMENTI

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/20241 Modello J, risulta:

A) Un saldo di cassa al 31/12/2021 di € 197.340,82 che non concorda con le risultanze del Giornale di Cassa. Quest'ultimo concorda con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia che invece è pari a € 199.076,02. Tale differenza nel saldo è dovuta al mandato n. 220, già indicato nella relazione al programma annuale, di € 1.735,20. Questo

Tel. 0299489216 - Fax 0299055898 - e-mail: MBIC8F900A@istruzione.it
PEC: MBIC8F900A@pec.istruzione.it Sito: www.icpacelimbiate.edu.it - C. M. MBIC8F900A
Codice Univoco Ufficio: UFY500 Codice Fiscale: 83011470156



**FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI**

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO-FESR

pon
2014-2020



MIUR

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione e la Gestione delle
Risorse Umane, Finanziarie e Strutturali
Direzionale Regionale per l'Intervento in materia di Politiche
Scolastiche, per la gestione dei Fondi Strutturali per
l'Istruzione e per l'Innovazione Digitale
Ufficio IV



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
Istituto Comprensivo Statale "Via Pace" Via Pace, 38 - 20812 Limbiate (MB)

mandato è stato emesso in data 25/10/2021 ed è stato annullato agli inizi del 2022 in quanto lo stesso è stato non eseguito dalla Banca, poiché l'IBAN indicato dal fornitore era errato alla data del pagamento. Tale operazione di annullamento è stata quindi eseguita dalla banca per competenza nel 2021, e registrato contabilmente nel 2022. Questa ha comportato un disallineamento tra i saldi.

B) Un avanzo complessivo di amministrazione di € 158.187,58 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2021. Anche qui per il motivo spiegato prima del mandato 221 influisce infatti l'effettivo disavanzo di pari a 159.922,78

C) Un disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2021 di - € - 27.196,89

RISULTANZE DATI CONTABILI

| CONTO DI CASSA | | | |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021 | | | 193.444,94 |
| SOMME RISCOSSE | Competenza | 139.429,58 | |
| | Residui | | |
| | Totale(1) | | 139.429,58 |
| SOMME PAGATE | Competenza | 126.492,78 | |
| | Residui | 7.305,72 | |
| | Totale(2) | | 133.798,50 |
| Differenza (1-2) | | | 199.079,02 |
| FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021 | | | 199.079,02 |

Il saldo di cassa al 31/12/2021 di € **197.340,82** che non concorda con le risultanze del Giornale di Cassa. Quest'ultimo concorda con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia che invece è pari a € **199.076,02**. Tale differenza nel saldo è dovuta al mandato n. 220, già indicato nella relazione al programma annuale, di € 1.735,20. Questo mandato è stato emesso in data 25/10/2021 ed è stato annullato agli inizi del 2022 in quanto lo stesso è stato non eseguito dalla Banca, poiché l'IBAN indicato dal fornitore era errato alla data del pagamento. Tale operazione di annullamento è stata quindi eseguita dalla banca per competenza nel 2021, e registrato contabilmente nel 2022. Questa ha comportato un disallineamento tra i saldi.

Fondo di riserva

Tel. 0299489216 - Fax 0299055898 -- e-mail: MBIC8F900A@istruzione.it
PEC: MBIC8F900A@pec.istruzione.it Sito: www.icpacelimbiate.edu.it - C. M. MBIC8F900A
Codice Univoco Ufficio: UFY500 Codice Fiscale: 83011470156



UNIONE EUROPEA

FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO - FESR

pon
2014-2020

MIUR

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione e la Gestione delle
Risorse Umane, Finanziarie e Strutturali
Direzione Generale per gli Interventi in materia di Educazione
Scuola, per la gestione dei Fondi Strutturali per
l'istruzione e per l'Innovazione Digitale
Ufficio IVMINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
Istituto Comprensivo Statale "Via Pace" Via Pace, 38 - 20812 Limbiate (MB)

| | | |
|-------------|--|-----------------|
| R.98 | Fondo di riserva | € 787,03 |
| | La somma disponibile non è stata utilizzata. | |

DICHIARAZIONI

La gestione del Fondo economale delle minute spese per l'esercizio 2020 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo di Euro 450,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica. Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con **reversale n° 60 del 17/12/2020**

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva
5. 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
6. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere BANCA POPOLARE DI MILANO;
7. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, il conto corrente bancario;
8. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.lgs 196/2003;
9. Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
10. 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.
11. Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
12. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;



UNIONE EUROPEA

**FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI**

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO - FESR

pon
2014-2020



MIUR

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione e la Gestione delle
Risorse Umane, Finanziarie e Strutturali
Direzione Regionale per Interventi in materia di Educazione
Scolastica, per la gestione dei Fondi Strutturali per
l'istruzione e per l'Innovazione Digitale
Ufficio IV



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
Istituto Comprensivo Statale "Via Pace" Via Pace, 38 - 20812 Limbiate (MB)

13. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
14. Che la dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2020 è stata regolarmente presentata nei termini;
15. Che la dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 è stata presentata nei termini
16. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
17. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.
18. Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

| Indicatore | Periodo | Indice |
|------------------------|----------------------------------|--------|
| Base trimestrale | Gennaio - Febbraio - Marzo | -9.48 |
| Base trimestrale | Aprile - Maggio - Giugno | -6.35 |
| Base trimestrale | Luglio - Agosto - Settembre | - |
| Base trimestrale | Ottobre - Novembre - Dicembre | 11.28 |
| Base trimestrale | | - |
| Base trimestrale | | 10.19 |
| Base annuale Anno 2021 | | -9.40 |

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza

Gli indici risultano pubblicati regolarmente sul sito della scuola sez. Amministrazione trasparente.