

**Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021****1. Premessa**

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riassume 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 modificazioni.

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 15/02/2021 con provvedimento n. 3 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.


**Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DI MONTERENZIO**

40050 MONTERENZIO (BO) VIA OLGNANO 1 C.F. 91201620373 C.M. BOIC84800Q

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	457.851,53	Programmazione definitiva	454.374,00	<i>Disp. fin. da programmare</i> 3.477,53
Accertamenti	307.252,90	Impegni	203.660,42	<i>Avanzo di competenza</i> 103.592,48
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				173.570,15
Riscossioni competenza residui (B)	156.670,93	Pagamenti competenza residui (C)	225.675,71	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				104.565,37
Somme rimaste da riscuotere (E)	151.531,35	Somme rimaste da pagare (F)	8.109,02	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 143.422,33
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	13.762,39	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.230,10	
Totale residui attivi (I=E+G)	165.293,74	Totale residui passivi (L=F+H)	10.339,12	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 154.954,62



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	150.598,63	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	138.773,45	138.773,45	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	105.298,76	105.298,76	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	29.176,94	29.176,94	100,00 %
6. Contributi da privati	26.619,37	26.619,37	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	7.384,37	7.384,37	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	457.851,53	307.252,90	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		307.252,90	



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	150.598,63	0,00	150.598,63
	2	Vincolato	144.212,28	0,00	144.212,28
	1	Non vincolato	6.386,35	0,00	6.386,35

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	0,00	138.773,45	138.773,45	13.435,53	125.337,92	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	61.075,20	61.075,20	635,29	60.439,91	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	77.698,25	77.698,25	12.800,24	64.898,01	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	7.982,66	105.298,76	105.298,76	84.105,33	21.193,43	0,00
	1	Dotazione ordinaria	7.982,66	14.231,38	14.231,38	14.231,38	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	91.067,38	91.067,38	69.873,95	21.193,43	0,00

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	0,00	29.176,94	29.176,94	29.176,94	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	18.672,51	18.672,51	18.672,51	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	9.304,43	9.304,43	9.304,43	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	8.815,00	26.619,37	26.619,37	21.619,37	5.000,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	5.000,00	4.834,08	4.834,08	4.834,08	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.315,00	840,50	840,50	840,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	500,00	472,00	472,00	472,00	0,00	0,00



		personale						
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	885,40	885,40	885,40	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	19.587,39	19.587,39	14.587,39	5.000,00	0,00

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	7.384,37	7.384,37	7.384,37	0,00	0,00
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	0,00	305,52	305,52	305,52	0,00	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	6.447,70	6.447,70	6.447,70	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	631,15	631,15	631,15	0,00	0,00

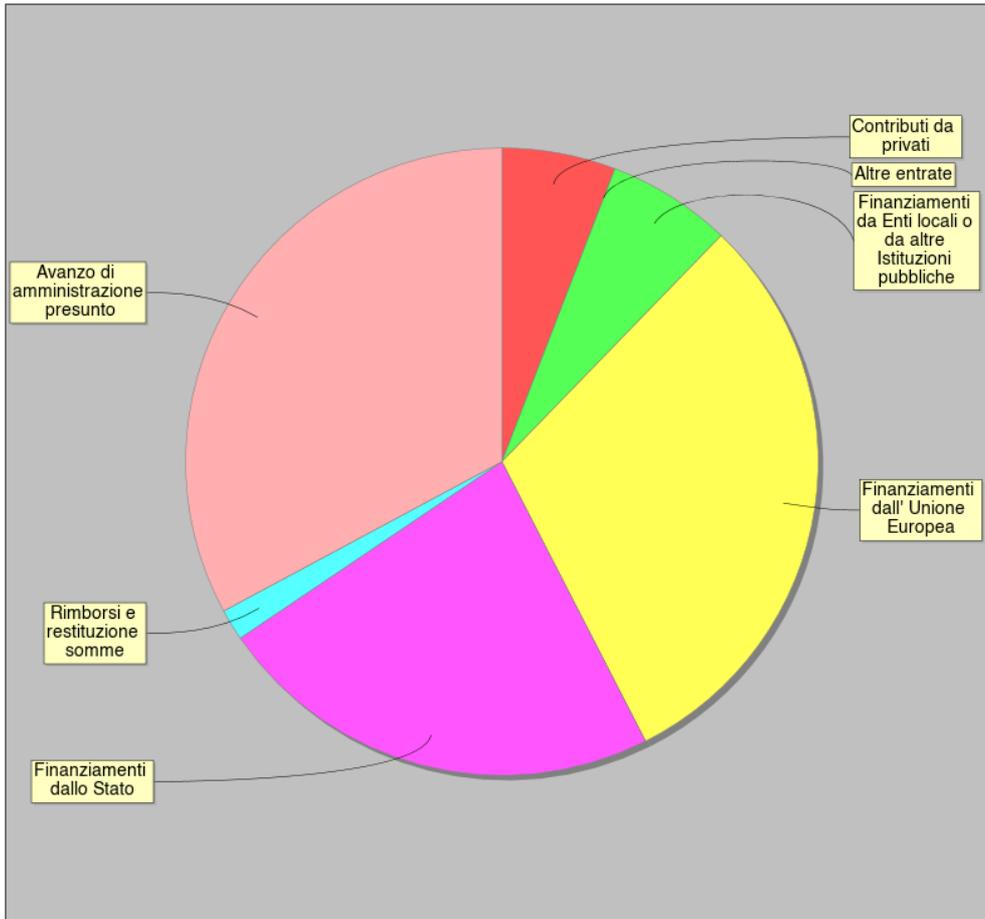
12 - Altre entrate

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
	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	150.598,63
Finanziamenti dall' Unione Europea	138.773,45
Finanziamenti dallo Stato	105.298,76
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	29.176,94
Contributi da privati	26.619,37
Rimborsi e restituzione somme	7.384,37
Altre entrate	0,01



Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



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	323.136,33	153.698,78	47,56 %
P. Progetti	130.439,67	49.961,64	38,30 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	798,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	454.374,00	203.660,42	
Avanzo di competenza		103.592,48	
	Totale a pareggio	307.252,90	



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	146.313,63	176.822,70	323.136,33	153.698,78	145.589,76	8.109,02	169.437,55
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	38.000,00	6.447,70	44.447,70	6.447,70	6.447,70	0,00	38.000,00
	2	Funzionamento amministrativo	61.500,00	7.577,31	69.077,31	59.170,99	56.832,29	2.338,70	9.906,32
	3	Didattica	44.215,00	162.637,82	206.852,82	88.080,09	82.309,77	5.770,32	118.772,73
	6	Attività di orientamento	2.598,63	159,87	2.758,50	0,00	0,00	0,00	2.758,50

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	20.100,00	110.339,67	130.439,67	49.961,64	49.961,64	0,00	80.478,03
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	51.352,47	51.352,47	48.959,64	48.959,64	0,00	2.392,83
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	20.100,00	58.987,20	79.087,20	1.002,00	1.002,00	0,00	78.085,20

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	798,00	0,00	798,00	0,00	0,00	0,00	798,00
	98	Fondo di riserva	798,00	0,00	798,00	0,00	0,00	0,00	798,00

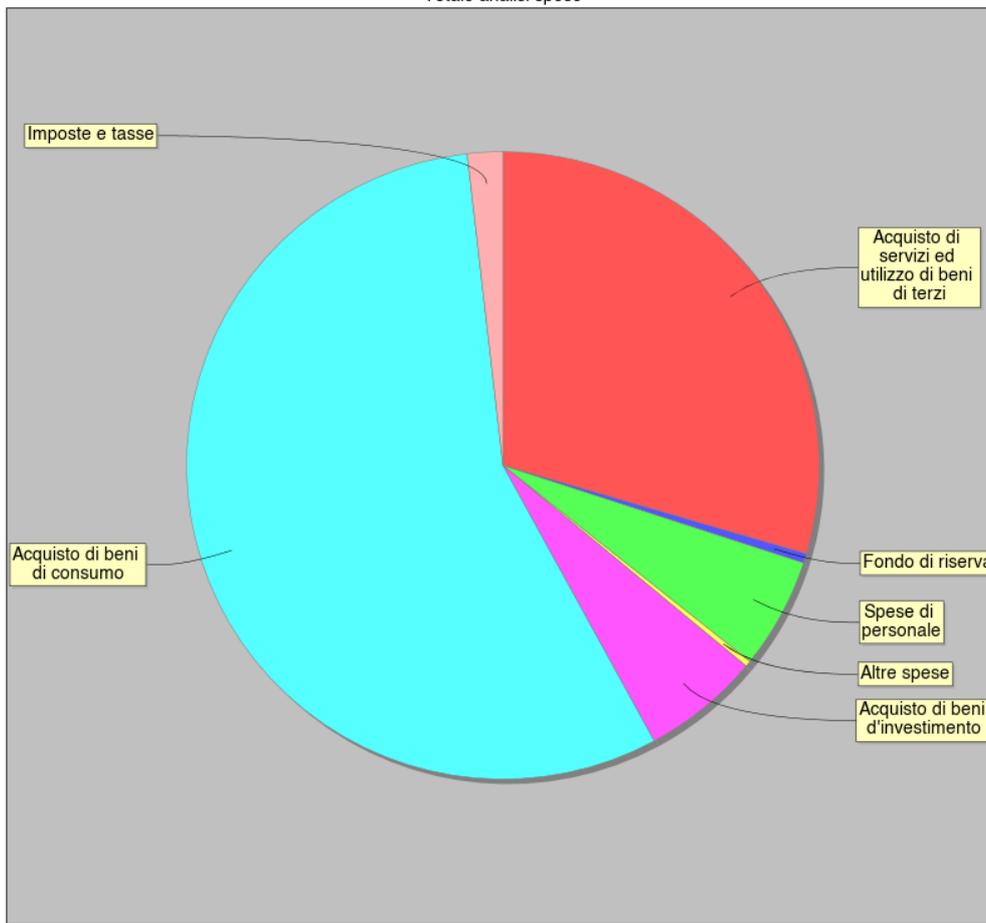
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	99.508,31
Acquisto di beni di consumo	147.787,42
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	100.856,42
Acquisto di beni d'investimento	57.757,85
Altre spese	500,00
Imposte e tasse	32.965,08
Rimborsi e poste correttive	13.200,92



Fondo di riserva

798,00

Totale analisi spese



● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale ● Altre spese
 ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse



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

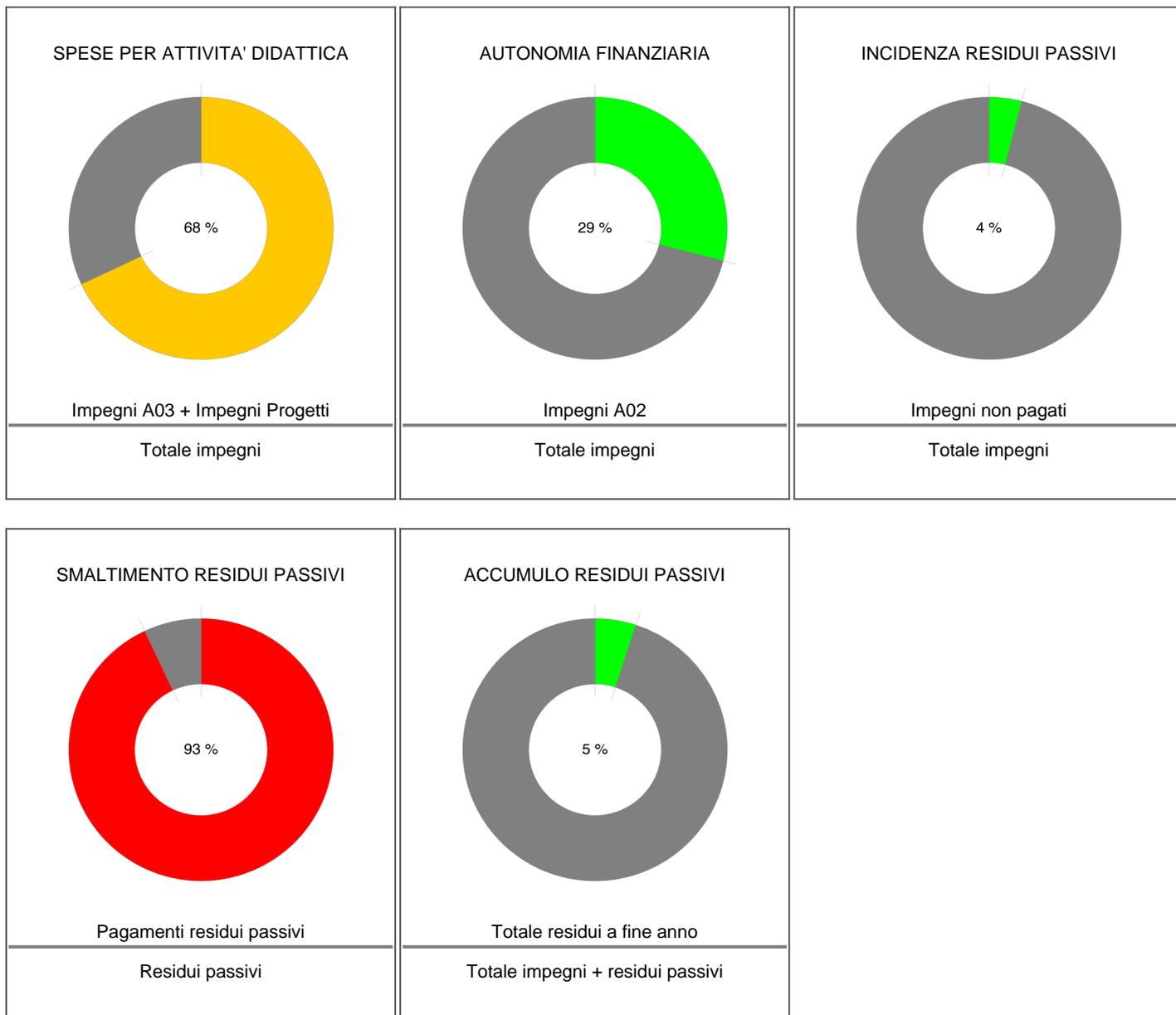
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





**Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DI MONTERENZIO**

40050 MONTERENZIO (BO) VIA OLGNANO 1 C.F. 91201620373 C.M. BOIC84800Q



5. Conclusioni

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi dichiarano che nell'esercizio finanziario 2021 non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Si chiarisce, altresì, che si sta procedendo ad un'attenta ricognizione dei residui attivi e passivi presenti in bilancio, originati dalla precedente gestione, soprattutto in riferimento ai mancati e tempestivi versamenti IVA. All'esito di detta procedura di controllo, si valuterà la strategia più opportuna e proficua da mettere in campo per superare le carenze generate dalla gestione pregressa.

MONTERENZIO, **03-05-
2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Valeria Amata

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dr.ssa Serafina Patrizia Scerra