



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

## **1. Premessa**

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 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 29/01/2021 con la delibera n. 2, e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC IC DI LOIANO - MONGHIDORO

40063 MONGHIDORO (BO) VIA MICHELE DEI RAMAZZOTTI 24 C.F. 91378920374 C.M. BOIC88400V

## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	341.125,02	Programmazione definitiva	228.509,22	Disp. fin. da programmare 112.615,80
Accertamenti	123.161,57	Impegni	117.770,79	Avanzo di competenza 5.390,78
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				199.642,58
Riscossioni competenza residui (B)	142.306,80	Pagamenti competenza residui (C)	115.434,85	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				226.514,53
Somme rimaste da riscuotere (E)	1.134,68	Somme rimaste da pagare (F)	4.318,44	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -3.183,76
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	23,46	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	1.158,14	Totale residui passivi (L=F+H)	4.318,44	Residui Attivi - Residui Passivi -3.160,30



### 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	217.963,45	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	7.529,41	7.529,41	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	98.338,96	98.338,96	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.609,40	11.609,40	100,00 %
6. Contributi da privati	5.683,80	5.683,80	100,00 %
Totale Entrate	341.125,02	123.161,57	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		123.161,57	



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC IC DI LOIANO - MONGHIDORO

40063 MONGHIDORO (BO) VIA MICHELE DEI RAMAZZOTTI 24 C.F. 91378920374 C.M. BOIC88400V

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	217.963,45	0,00	217.963,45
	2	Vincolato	156.803,21	0,00	156.803,21
	1	Non vincolato	61.160,24	0,00	61.160,24

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	7.529,41	7.529,41	7.529,41	6.394,73	1.134,68	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	7.529,41	7.529,41	7.529,41	6.394,73	1.134,68	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	9.822,00	98.338,96	98.338,96	98.338,96	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.822,00	18.810,78	18.810,78	18.810,78	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	79.528,18	79.528,18	79.528,18	0,00	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	11.609,40	11.609,40	11.609,40	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	1.640,40	1.640,40	1.640,40	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.369,00	2.369,00	2.369,00	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

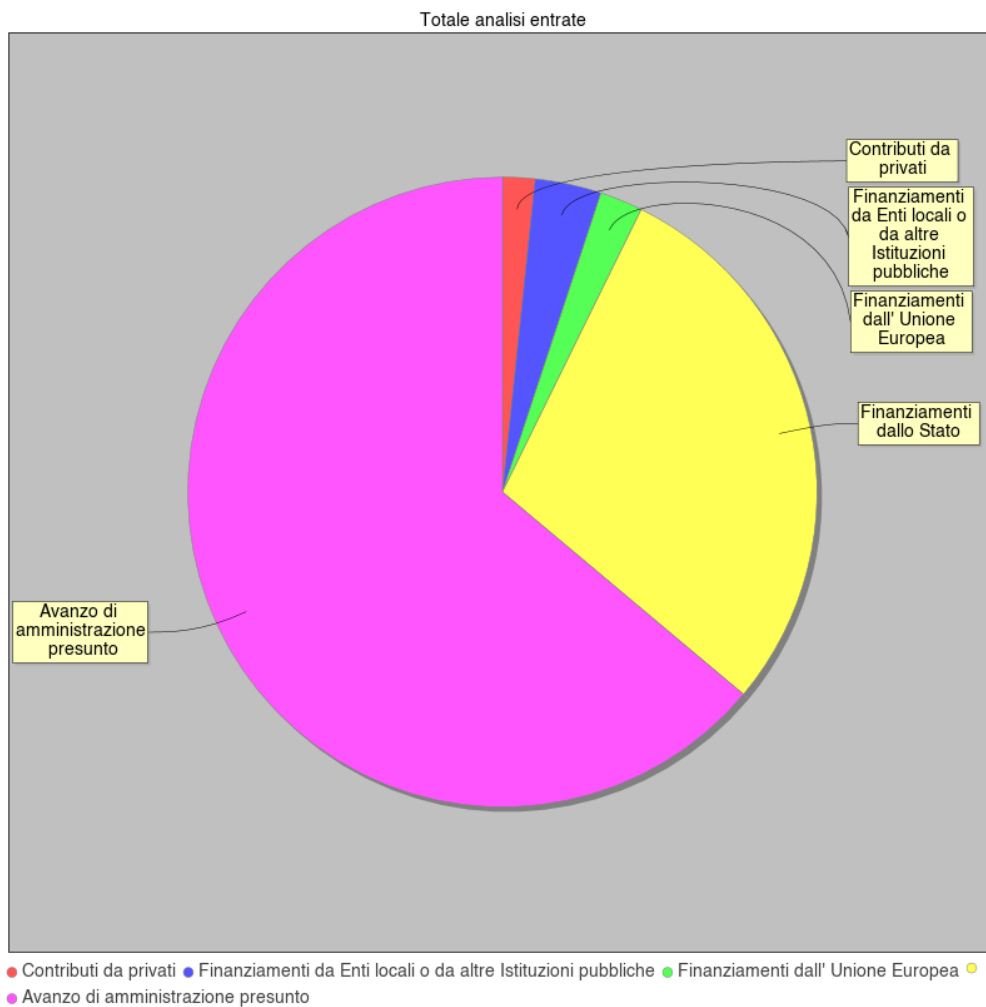
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	5.683,80	5.683,80	5.683,80	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	1.857,60	1.857,60	1.857,60	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	3.494,70	3.494,70	3.494,70	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	331,50	331,50	331,50	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC IC DI LOIANO - MONGHIDORO

40063 MONGHIDORO (BO) VIA MICHELE DEI RAMAZZOTTI 24 C.F. 91378920374 C.M. BOIC88400V

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	217.963,45
Finanziamenti dall' Unione Europea	7.529,41
Finanziamenti dallo Stato	98.338,96
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.609,40
Contributi da privati	5.683,80





**Ministero dell'Istruzione**  
**Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA**  
**IC IC DI LOIANO - MONGHIDORO**

40063 MONGHIDORO (BO) VIA MICHELE DEI RAMAZZOTTI 24 C.F. 91378920374 C.M. BOIC88400V

### 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	147.431,43	64.472,53	43,73 %
P. Progetti	80.095,59	53.298,26	66,54 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	982,20	0,00	0,00 %
Totale Spese	228.509,22	117.770,79	
Avanzo di competenza		5.390,78	
Totale a pareggio		123.161,57	



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC IC DI LOIANO - MONGHIDORO

40063 MONGHIDORO (BO) VIA MICHELE DEI RAMAZZOTTI 24 C.F. 91378920374 C.M. BOIC88400V

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate 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	122.295,95	25.135,48	147.431,43	64.472,53	60.154,09	4.318,44	82.958,90
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	35.000,00	14.184,71	49.184,71	24.671,00	20.352,56	4.318,44	24.513,71
	2	Funzionamento amministrativo	34.522,51	7.894,70	42.417,21	13.781,31	13.781,31	0,00	28.635,90
	3	Didattica	46.024,85	215,67	46.240,52	22.014,15	22.014,15	0,00	24.226,37
	6	Attività di orientamento	6.748,59	2.840,40	9.588,99	4.006,07	4.006,07	0,00	5.582,92

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	37.362,17	42.733,42	80.095,59	53.298,26	53.298,26	0,00	26.797,33
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	23.574,44	40.894,09	64.468,53	48.958,06	48.958,06	0,00	15.510,47
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	13.787,73	1.839,33	15.627,06	4.340,20	4.340,20	0,00	11.286,86

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	982,20	0,00	982,20	0,00	0,00	0,00	982,20
	98	Fondo di riserva	982,20	0,00	982,20	0,00	0,00	0,00	982,20

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	49.677,31
Acquisto di beni di consumo	42.417,64
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	70.952,73
Acquisto di beni d'investimento	32.786,43
Altre spese	4.050,00
Imposte e tasse	27.642,42
Rimborsi e poste correttive	0,49



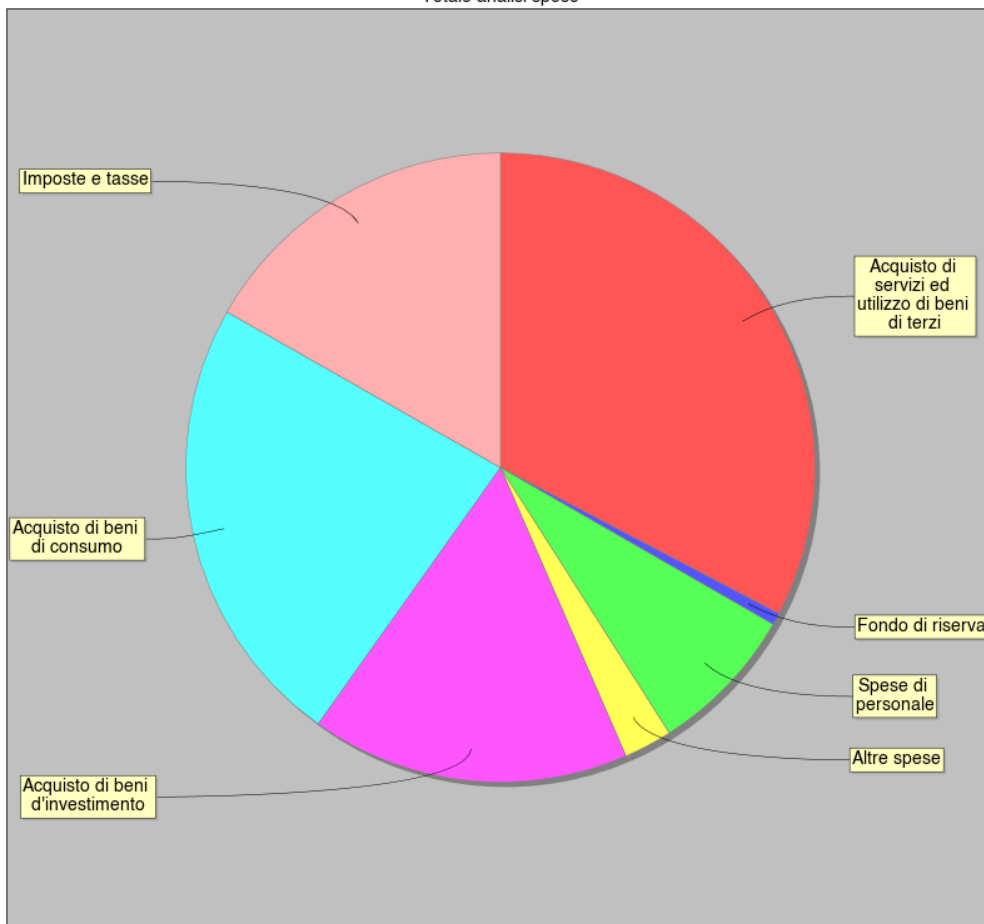
Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC IC DI LOIANO - MONGHIDORO

40063 MONGHIDORO (BO) VIA MICHELE DEI RAMAZZOTTI 24 C.F. 91378920374 C.M. BOIC88400V

Fondo di riserva

982,20

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.

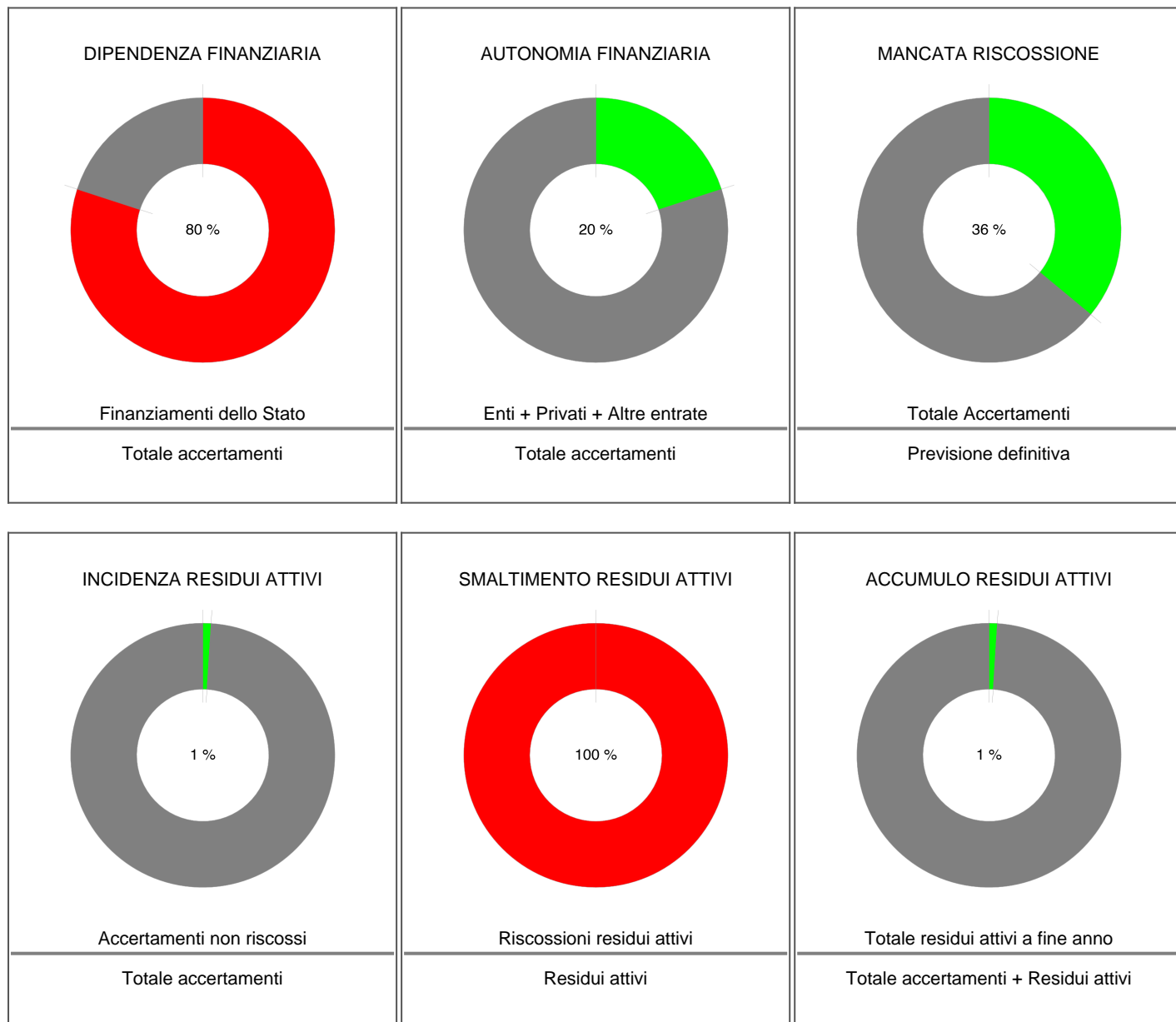
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti. Tali somme ammontano a euro 70.155,60 che saranno utilizzate nella futura programmazione.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

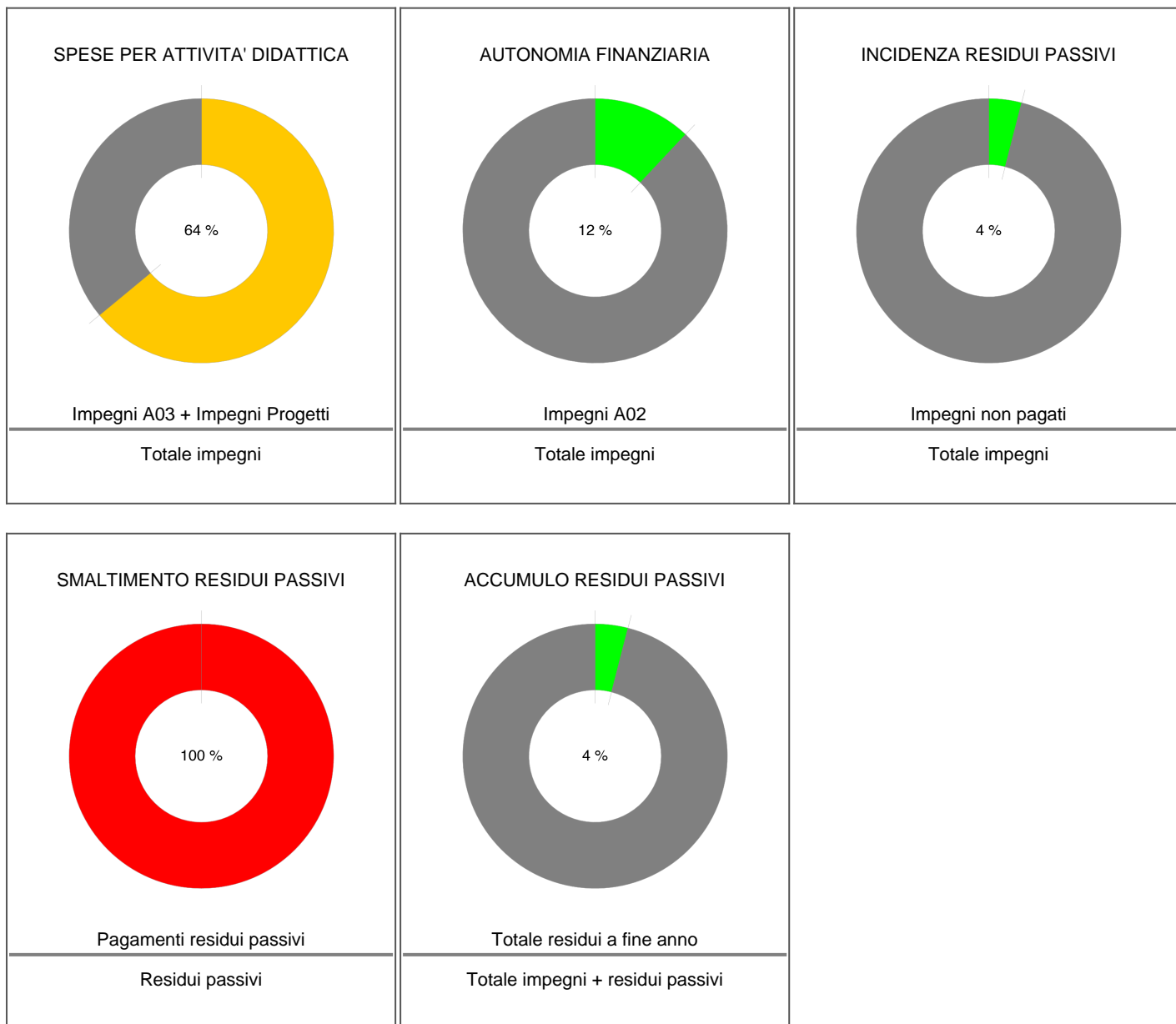
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 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: EMILIA-ROMAGNA**  
**IC IC DI LOIANO - MONGHIDORO**

40063 MONGHIDORO (BO) VIA MICHELE DEI RAMAZZOTTI 24 C.F. 91378920374 C.M. BOIC88400V



## 5. Conclusioni

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; 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; che non si sono tenute gestioni fuori bilancio, che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato all'interno del portale "Scuola in Chiaro".

che i risultati conseguiti sono coerenti con gli obiettivi programmati, come definiti rispettivamente nel Programma Annuale e nel P.T.O.F.;

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 tutte le attività ed i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Al fine della valutazione della capacità di gestione di codesta istituzione scolastica, si rileva che l'Istituto oltre al presente conto consuntivo gestisce il fondo MOF 2021/2022, che nell'esercizio finanziario 2021 è stato pari a euro 56.886,84. Tale ammontare è destinato alle attività funzionali e aggiuntive di insegnamento al fine di realizzare progetti didattici e al miglioramento dell'offerta formativa.

### 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 la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

MONGHIDORO, 04-04-  
2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI  
**D.ssa Sibilla Rossana**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
**Prof. Cosimo di Giorgio**