



## 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 19/01/2021 con provvedimento n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il conto consuntivo riepiloga i dati contabili di gestione per l'esercizio 2021 e viene redatto secondo le disposizioni di cui agli artt. 22 e 23 del Decreto Interministeriale nr. 129 del 28 agosto 2018. Nella redazione del conto consuntivo si fa riferimento al programma annuale 2021 e successivamente variato in relazione alle intervenute modifiche al programma annuale.

Nella fase propedeutica al riepilogo delle spese per natura economica, in modo da consentire al Collegio dei revisori di trarre gli elementi per effettuare un'analisi più approfondita sull'attività gestionale della scuola, si può affermare che è stato:

riscontrata la concordanza fra il saldo contabile e l'effettiva situazione di cassa e il mod. 56T;

accertato che tutte le spese effettuate fossero state previste nel programma annuale e nelle successive variazioni, e che le stesse non avessero superato il limite del relativo stanziamento;

esaminato tutte le pezze giustificative, i mandati e le reversali, il bollettario delle entrate.

In tale contesto è stata valutata la regolarità, sia formale che contabile, di tutti i documenti esaminati che sono stati disposti dal Direttore S.G.A. in ordine di aggregati di entrata e di spesa per essere quindi sottoposti all'esame e alla eventuale approvazione del Consiglio di Istituto.

Da parte dell'Istituto Cassiere è stato esposto il rendiconto di cassa al 31.12.2021.

Principalmente si fa notare che nell'attuazione del programma annuale formulato per il predetto esercizio 2021 sono stati tenuti presenti i limiti imposti in sede di approvazione del programma (naturalmente con le relative variazioni apportate durante l'esercizio) approvato dal Consiglio di Istituto, cercando di soddisfare le necessità della popolazione scolastica secondo i mezzi a disposizione, commisurando le spese alle entrate, evitando dissesti ed evitando impegni per i quali non esistevano i corrispondenti mezzi finanziari.

Secondo tali criteri, le entrate previste sono state tutte accertate mentre le spese impiegate e pagate nei limiti dei fondi stanziati ai singoli aggregati sono state limitate alle sole entrate effettivamente accertate. Nella compilazione del conto non si è mancato di contabilizzare a parte il fondo di cassa ed i residui attivi e passivi che assieme forniscono l'avanzo di amministrazione.





## 2. Riepilogo dati contabili

| Entrate   | Importo    | Uscite  | Importo    | Entrate - Uscite  |
|---|------------|---|------------|---|
| Programmazione definitiva                           | 791.815,86 | Programmazione definitiva                     | 791.815,86 | Disp. fin. da programmare<br>0,00   |
| Accertamenti  | 576.445,71 | Impegni                                       | 293.612,69 | Avanzo di competenza<br>282.833,02  |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)            |            |   |            | 187.866,05  |
| Riscossioni competenza residui (B)                  | 413.742,85 | Pagamenti competenza residui (C)              | 333.825,84 |   |
| Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D)<br>(D=A+B-C) |            |   |            | 267.783,06  |
| Somme rimaste da riscuotere (E)                     | 208.402,54 | Somme rimaste da pagare (F)                   | 0,00       | Accertamenti non riscossi -<br>Impegni non pagati (nell'anno)<br>208.402,54 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)     | 2.396,70   | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 0,00       |   |
| Totale residui attivi (I=E+G)                       | 210.799,24 | Totale residui passivi (L=F+H)                | 0,00       | Residui Attivi - Residui Passivi<br>210.799,24                              |



### 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                            | 215.370,15                    | 0,00                | 0,00 %              |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 196.472,54                    | 196.472,54          | 100,00 %            |
| 3. Finanziamenti dallo Stato                                     | 199.128,70                    | 199.128,70          | 100,00 %            |
| 4. Finanziamenti dalla Regione                                   | 3.720,00                      | 3.720,00            | 100,00 %            |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 102.404,45                    | 102.404,45          | 100,00 %            |
| 6. Contributi da privati   | 74.720,00                     | 74.720,00           | 100,00 %            |
| 12. Altre entrate  | 0,02                          | 0,02                | 100,00 %            |
| Totale Entrate   | 791.815,86                    | 576.445,71          |                     |
| Disavanzo di competenza  |                               | 0,00                |                     |
| Totale a pareggio  |                               | 576.445,71          |                     |



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 | 215.370,15          | 0,00       | 215.370,15         |
|           | 2    | Vincolato                          | 215.370,15          | 0,00       | 215.370,15         |

#### 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                | 196.472,54            | 196.472,54      | 5.930,00 | 190.542,54            | 0,00                |
|           | 2    | Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) | 0,00                | 190.542,54            | 190.542,54      | 0,00     | 190.542,54            | 0,00                |
|           | 3    | Altri finanziamenti dall'Unione Europea    | 0,00                | 5.930,00              | 5.930,00        | 5.930,00 | 0,00                  | 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                 | 24.689,33           | 199.128,70            | 199.128,70      | 183.128,70 | 16.000,00             | 0,00                |
|           | 1    | Dotazione ordinaria                       | 24.689,33           | 48.585,34             | 48.585,34       | 48.585,34  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00                | 150.543,36            | 150.543,36      | 134.543,36 | 16.000,00             | 0,00                |

#### 4 - Finanziamenti dalla Regione

| Aggregato | Voce | Descrizione                   | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 4         |      | Finanziamenti dalla Regione   | 0,00                | 3.720,00              | 3.720,00        | 1.860,00 | 1.860,00              | 0,00                |
|           | 4    | Altri finanziamenti vincolati | 0,00                | 3.720,00              | 3.720,00        | 1.860,00 | 1.860,00              | 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 | 50.050,00           | 102.404,45            | 102.404,45      | 102.404,45 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 3    | Comune non vincolati  | 17.500,00           | 35.000,00             | 35.000,00       | 35.000,00  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 4    | Comune vincolati  | 32.550,00           | 66.328,57             | 66.328,57       | 66.328,57  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Altre Istituzioni non vincolati                               | 0,00                | 1.070,00              | 1.070,00        | 1.070,00   | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Altre Istituzioni vincolati                                   | 0,00                | 5,88                  | 5,88            | 5,88       | 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                              | 6.500,00            | 74.720,00             | 74.720,00       | 74.720,00 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 1    | Contributi volontari da famiglie                   | 0,00                | 30.780,50             | 30.780,50       | 30.780,50 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 0,00                | 9.036,00              | 9.036,00        | 9.036,00  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Contributi per copertura assicurativa personale    | 0,00                | 1.362,00              | 1.362,00        | 1.362,00  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 8    | Contributi da imprese non vincolati                | 6.500,00            | 6.903,50              | 6.903,50        | 6.903,50  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 10   | Altri contributi da famiglie vincolati             | 0,00                | 25.638,00             | 25.638,00       | 25.638,00 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 11   | Contributi da imprese vincolati                    | 0,00                | 1.000,00              | 1.000,00        | 1.000,00  | 0,00                  | 0,00                |

12 - Altre entrate

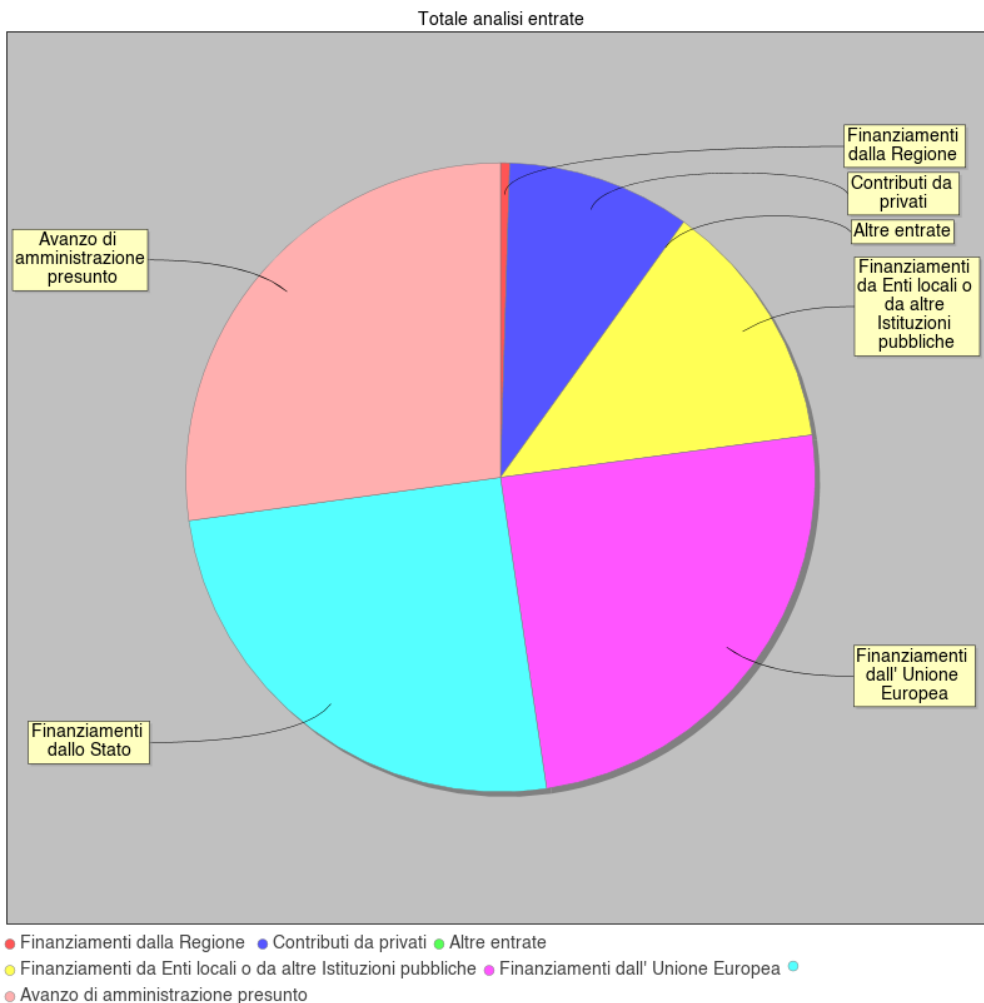
| Aggregato | Voce | Descrizione   | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12        |      | Altre entrate | 0,00                | 0,02                  | 0,02            | 0,02     | 0,00                  | 0,00                |
|           | 1    | Interessi     | 0,00                | 0,02                  | 0,02            | 0,02     | 0,00                  | 0,00                |

| Aggregato   | Importo    |
|---|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto                            | 215.370,15 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 196.472,54 |
| Finanziamenti dallo Stato                                     | 199.128,70 |
| Finanziamenti dalla Regione                                   | 3.720,00   |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 102.404,45 |
| Contributi da privati   | 74.720,00  |
| Altre entrate   | 0,02       |



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC IC SAVIGNANO "GIULIO CESARE"

47039 SAVIGNANO SUL RUBICONE (FC) VIA GALVANI, 4 C.F. 90056130405 C.M. FOIC81600G





### 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 | 584.571,34                    | 179.308,76          | 30,67 %                  |
| P. Progetti                           | 206.744,52                    | 114.303,93          | 55,29 %                  |
| G. Gestioni economiche                | 0,00                          | 0,00                | 0,00 %                   |
| R. Fondo di riserva                   | 500,00                        | 0,00                | 0,00 %                   |
| Totale Spese                          | 791.815,86                    | 293.612,69          |                          |
| Avanzo di competenza                  |                               | 282.833,02          |                          |
| Totale a pareggio                     |                               | 576.445,71          |                          |





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              | 183.140,74          | 401.430,60 | 584.571,34            | 179.308,76      | 179.308,76 | 0,00              | 405.262,58          |
|           | 1         | Funzionamento generale e decoro della Scuola    | 54.745,92           | 84.422,11  | 139.168,03            | 53.568,90       | 53.568,90  | 0,00              | 85.599,13           |
|           | 2         | Funzionamento amministrativo                    | 67.785,78           | 74.804,95  | 142.590,73            | 72.717,43       | 72.717,43  | 0,00              | 69.873,30           |
|           | 3         | Didattica                                       | 33.906,65           | 236.273,54 | 270.180,19            | 39.576,66       | 39.576,66  | 0,00              | 230.603,53          |
|           | 5         | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 26.702,39           | 5.930,00   | 32.632,39             | 13.445,77       | 13.445,77  | 0,00              | 19.186,62           |

#### P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione   | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato     | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|------------|-------------------|---------------------|
| P         |           | Progetti  | 112.968,74          | 93.775,78  | 206.744,52            | 114.303,93      | 114.303,93 | 0,00              | 92.440,59           |
|           | 1         | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 63.613,68           | 76.109,84  | 139.723,52            | 66.755,14       | 66.755,14  | 0,00              | 72.968,38           |
|           | 2         | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | 38.401,79           | 13.945,94  | 52.347,73             | 40.188,52       | 40.188,52  | 0,00              | 12.159,21           |
|           | 4         | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"   | 10.953,27           | 3.720,00   | 14.673,27             | 7.360,27        | 7.360,27   | 0,00              | 7.313,00            |

#### 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

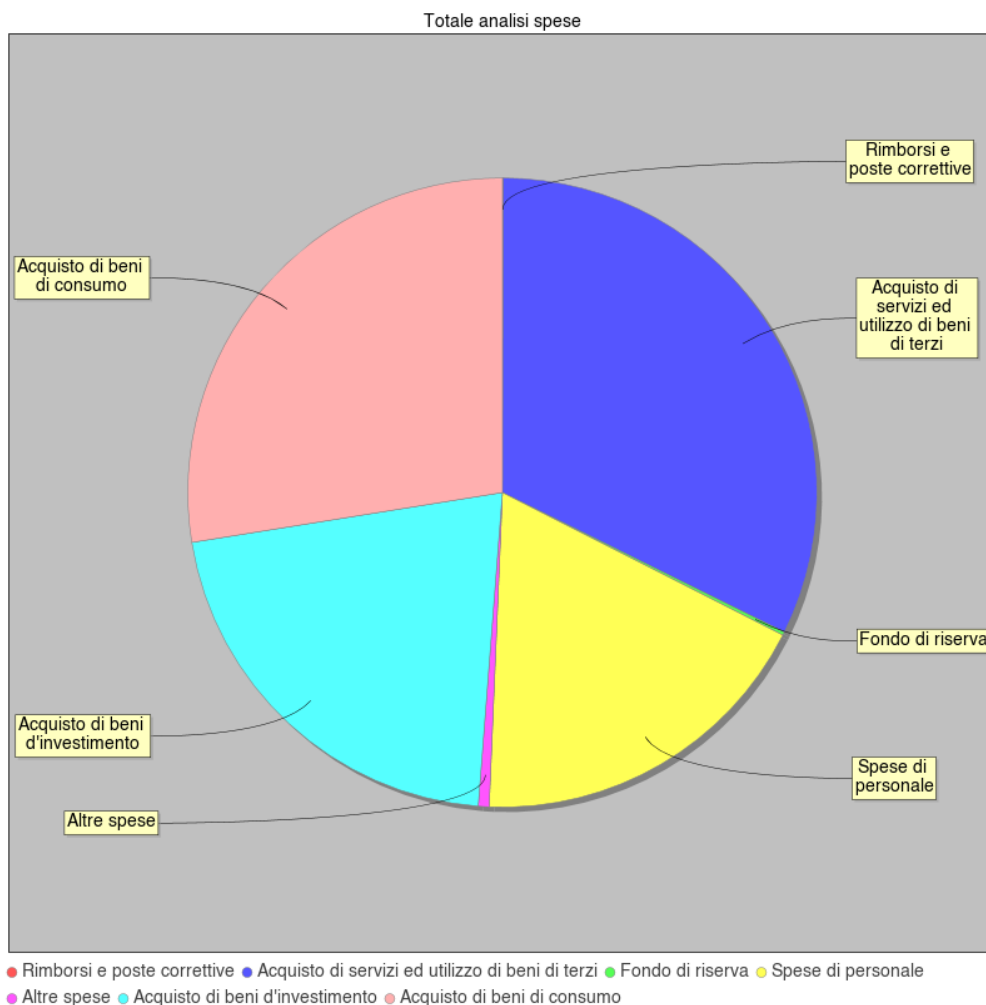
| Tipologia | Categoria | Descrizione      | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| R         |           | Fondo di riserva | 500,00              | 0,00       | 500,00                | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 500,00              |
|           | 98        | Fondo di riserva | 500,00              | 0,00       | 500,00                | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 500,00              |

| SPESE  | IMPORTO DESTINATO |
|--|-------------------|
| Spese di personale                               | 131.844,57        |
| Acquisto di beni di consumo                      | 208.865,91        |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 251.508,48        |
| Acquisto di beni d'investimento                  | 96.712,44         |
| Altre spese                                      | 101.624,46        |
| Rimborsi e poste correttive                      | 760,00            |



Fondo di riserva

500,00





### **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

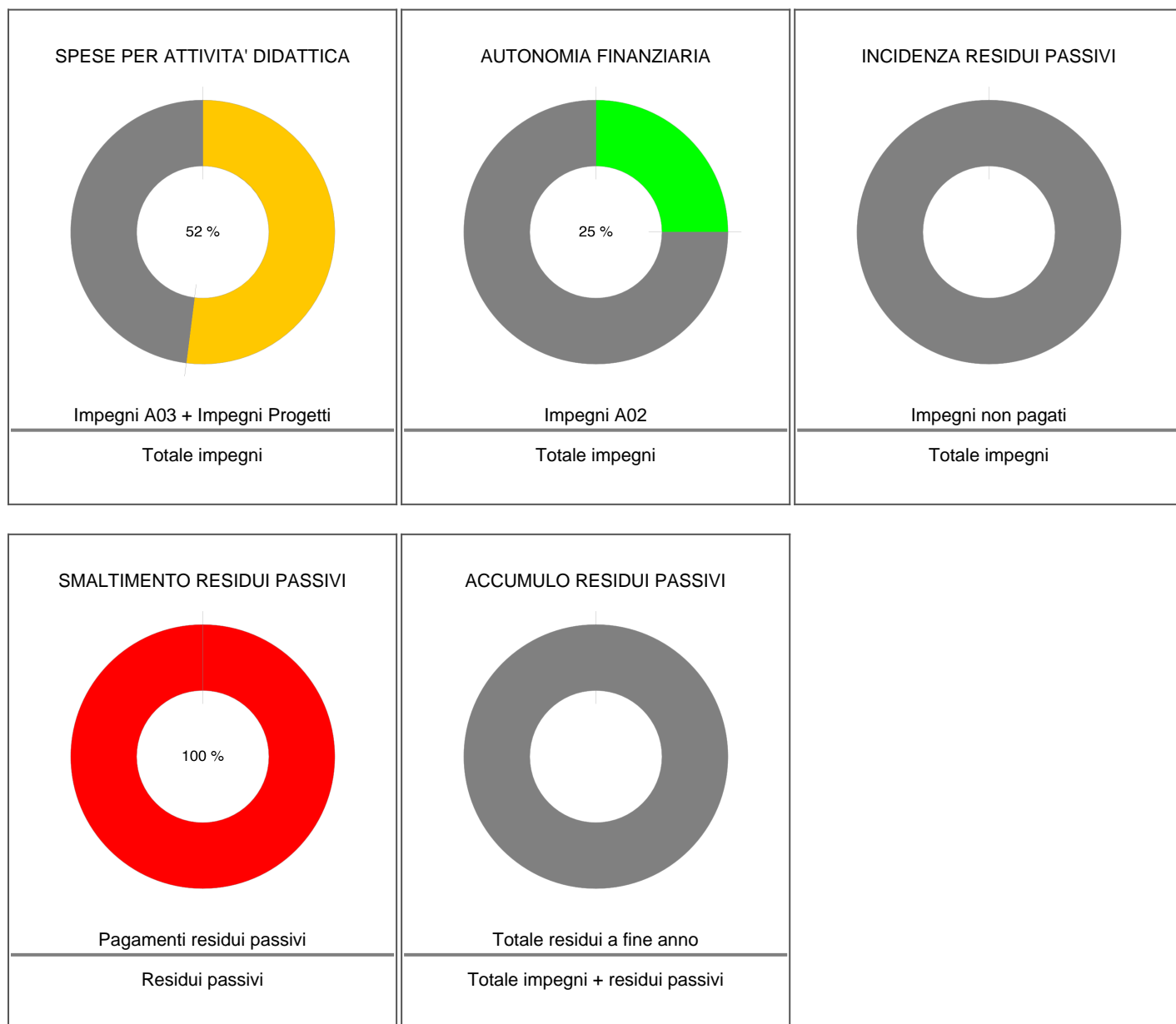
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







## 5. Conclusioni

SAVIGNANO SUL  
RUBICONE, **20-04-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI  
**NICOLA CORLITO**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
**Dott.ssa CATIA VALZANIA**