



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 08/02/2021 con provvedimento n. 100 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	422.810,17	Programmazione definitiva	422.810,17	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	278.376,94	Impegni	176.055,43	Avanzo di competenza 102.321,51
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				142.494,38
Riscossioni competenza residui (B)	197.782,71	Pagamenti competenza residui (C)	143.132,33	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				197.144,76
Somme rimaste da riscuotere (E)	113.910,64	Somme rimaste da pagare (F)	46.580,61	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 67.330,03
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	5.555,64	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	23.275,69	
Totale residui attivi (I=E+G)	119.466,28	Totale residui passivi (L=F+H)	69.856,30	Residui Attivi - Residui Passivi 49.609,98



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	144.433,23	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	108.894,16	108.894,16	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	101.429,61	101.429,61	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	50.704,88	50.704,88	100,00 %
6. Contributi da privati	17.226,50	17.226,50	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	121,78	121,78	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	422.810,17	278.376,94	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		278.376,94	



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	144.243,24	189,99	144.433,23
	2	Vincolato	121.397,33	189,99	121.587,32
	1	Non vincolato	22.845,91	0,00	22.845,91

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	108.894,16	108.894,16	0,00	108.894,16	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	108.894,16	108.894,16	0,00	108.894,16	0,00

Tali risorse sono state autorizzate nell'ambito dei seguenti progetti europei PON FESR:

1) PON FESR "REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS" DI € 56.363,61

2) PON FESR "DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE" di € 52.350,55

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.774,66	101.429,61	101.429,61	101.429,61	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.774,66	27.799,43	27.799,43	27.799,43	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	73.630,18	73.630,18	73.630,18	0,00	0,00

Tali risorse derivano da dotazione ordinaria assegnata nel corso dell'E.F. 2021 integrata significativamente da specifiche assegnazioni finanziarie, anche per far fronte all'emergenza pandemica

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	50.704,88	50.704,88	47.648,40	3.056,48	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	43.611,50	43.611,50	43.611,50	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	250,00	250,00	250,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	6.843,38	6.843,38	3.786,90	3.056,48	0,00



Tali risorse derivano fondamentalmente da finanziamenti del Comune di Bologna per le spese economali di cui alla Legge Regionale n. 23/96, per supporto agli alunni certificati sia in termini di beni che in termini di servizi, per i libri di testo per le scuole primaria ed il contributo al Progetto Scuole Aperte per l'estate 2021. Si aggiungono, poi, i finanziamenti di altre Istituzioni Scolastiche, capofila nel PNFD.

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	17.226,50	17.226,50	15.266,50	1.960,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	7.936,50	7.936,50	7.936,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	550,00	550,00	550,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	8.740,00	8.740,00	6.780,00	1.960,00	0,00

Si tratta di contributi per iscrizione alunni, comprendenti anche la copertura assicurativa e altri contributi da famiglie vincolati per finalità e progetti delineati in ambito didattico (progetto latino) e per partecipare al progetto estivo Scuole aperte estate 2021.

Dell'aggregato fanno parte anche i contributi da privati versati dal personale a titolo di quota per assicurazione volontaria.

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	121,78	121,78	121,78	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	121,78	121,78	121,78	0,00	0,00

Si tratta di un'entrata a seguito di restituzione di un pagamento erroneamente effettuato.

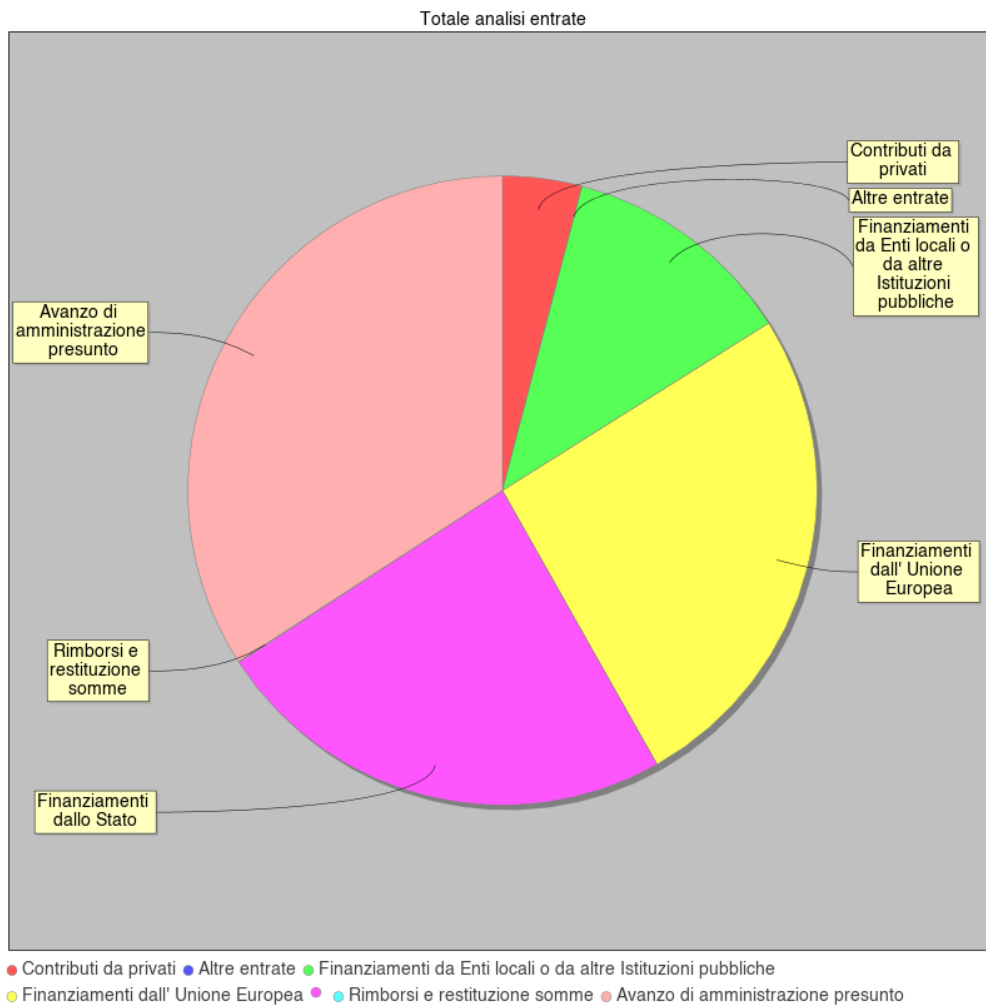
12 - Altre entrate

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	144.433,23
Finanziamenti dall' Unione Europea	108.894,16
Finanziamenti dallo Stato	101.429,61
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	50.704,88
Contributi da privati	17.226,50



Rimborsi e restituzione somme	121,78
Altre entrate	0,01





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	327.423,58	109.112,93	33,32 %
P. Progetti	95.186,59	66.942,50	70,33 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	422.810,17	176.055,43	
Avanzo di competenza		102.321,51	
Totale a pareggio		278.376,94	



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	112.881,23	214.542,35	327.423,58	109.112,93	80.504,33	28.608,60	218.310,65
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	22.465,30	50.285,29	72.750,59	57.191,58	36.435,36	20.756,22	15.559,01
	2	Funzionamento amministrativo	22.914,70	11.956,90	34.871,60	5.921,56	4.232,98	1.688,58	28.950,04
	3	Didattica	38.879,33	152.455,91	191.335,24	44.954,28	38.790,48	6.163,80	146.380,96
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	27.166,25	-385,00	26.781,25	1.045,51	1.045,51	0,00	25.735,74
	6	Attività di orientamento	1.455,65	229,25	1.684,90	0,00	0,00	0,00	1.684,90

In ottemperanza a quanto previsto all'art. 23 c.1 del D.L. 129/2018, si specificano di seguito le finalità e le voci di spesa cui sono stati destinati i fondi acquisiti con il contributo volontario e/o erogazione liberale delle famiglie, secondo le finalità deliberate dal CDI:

- Assicurazione scolastica obbligatoria per l'Istituto (A03);
- Acquisti di beni e servizi finalizzati all'ampliamento dell'offerta formativa (A03).

Per quanto concerne le attività ricomprese negli aggregati A), sono state gestite le risorse aggiuntive derivanti dalle assegnazioni statali finalizzate agli acquisti di beni e servizi per far fronte all'emergenza legata al Covid-19. Con particolare riferimento al DL 41/2021 e all'art. 58 comma 4 del D.L.73/2021, le risorse assegnate all'istituzione scolastica sono state programmate, impegnate e utilizzate sia per l'acquisto di beni finalizzati all'igiene e sanificazione nonché all'attività didattica sia per servizi (prestazioni professionali e specialistiche).

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	45.936,67	49.249,92	95.186,59	66.942,50	48.970,49	17.972,01	28.244,09
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	23.559,71	1.000,00	24.559,71	19.491,28	19.491,28	0,00	5.068,43
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	6.716,44	43.384,70	50.101,14	37.551,01	21.730,95	15.820,06	12.550,13
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.689,96	0,00	1.689,96	0,00	0,00	0,00	1.689,96
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	13.970,56	4.865,22	18.835,78	9.900,21	7.748,26	2.151,95	8.935,57

Anche alcuni progetti sono stati finanziati con le risorse ministeriali di cui ai D.L. 41/2021 e 73/2021. I fondi sono stati programmati per attività formative rivolte al personale nonché per attivazione di attività didattiche extracurricolari per il recupero delle competenze e socialità degli alunni.

Nel progetto in ambito scientifico tecnico e professionale previsto in P1.1 e denominato "Scuola Digitale" è stata realizzata un'aula digitale presso il plesso Scuola Primaria Tempesta, finanziata con fondi privati provenienti dalla Fondazione CARISBO nell'ambito del progetto denominato "un faro nella Tempesta".

Nonostante il periodo emergenziale, che ha comportato la sospensione di diverse attività progettuali, nel corso del 2021 è statp comunque possibile attivare il progetto extracurricolare di avviamento al latino, progetto caratterizzante l'offerta formativa dell'istituzione scolastica.

Il progetto, interamente finanziato dalle famiglie dei partecipanti, ha coinvolto n. 12 studenti di scuola secondaria di primo



grado per un costo di € 928,90 per n. ore .20 ore di docenza..

G - Gestioni economiche

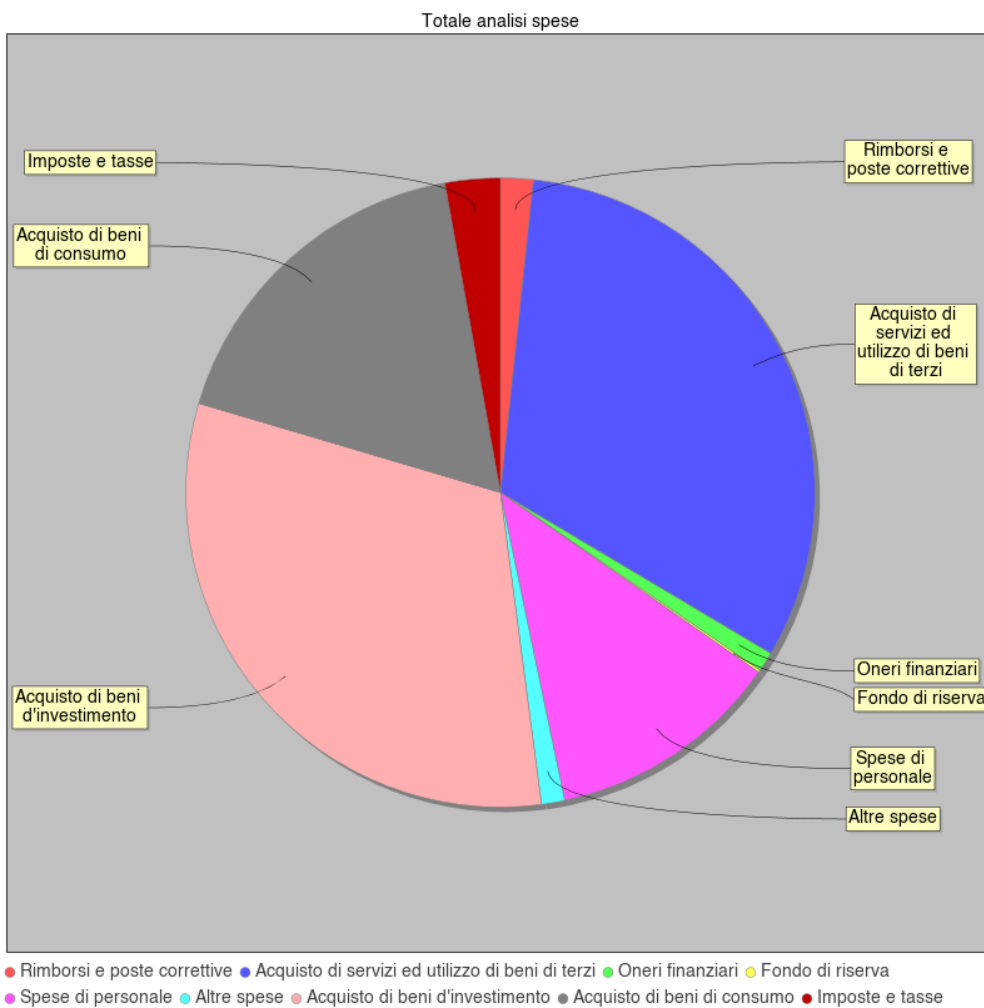
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

Il fondo di riserva non è stato utilizzato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	51.876,68
Acquisto di beni di consumo	91.388,57
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	137.195,54
Acquisto di beni d'investimento	117.477,83
Altre spese	2.984,76
Imposte e tasse	17.013,78
Oneri finanziari	1.989,01
Rimborsi e poste correttive	2.684,00
Fondo di riserva	200,00





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.





L'accumulo dei residui passivi nel corso del 2021 è correlata all'ingente assunzione di impegni derivanti soprattutto dalla utilizzazione delle risorse statali aggiuntive legate alla fase emergenziale.

Incide, poi, su tale indice il residuo n. 48 pari a € 21.154,20 relativo a risorse che la scuola gestisce per conto dell'USR Emilia Romagna per i progetti di educazione interculturale.



5. Conclusioni

L'analisi economico-gestionale che precede evidenza che le risorse disponibili sono state destinate, in conformità a quanto disposto dal D.I. n. 129/2018, al prioritario svolgimento delle attività di istruzione formazione ed orientamento proprie dell'Istituzione scolastica autonoma ed in coerenza con il PTOF dell'IC7.

Anche nel corso del 2021 sono state programmate e impegnate le risorse per il corretto funzionamento del servizio scolastico.

Sono state, tra le altre, programmate ed impegnate le risorse aggiuntive assegnate per far fronte all'emergenza pandemica, nel rispetto delle specifiche finalizzazioni delle fonti di finanziamento e con particolare attenzione alle esigenze di sicurezza, anche legate allo svolgimento delle attività didattiche in presenza nonché all'apprestamento di misure atte a prevenire e curare il disagio provocato da Covid-19, in un'ottica di risocializzazione.

La gestione può ritenersi corretta e sostanzialmente efficace ed efficiente. Invero, gli obiettivi programmati possono ritenersi raggiunti, anche tenuto conto della rimodulazione degli stessi a seguito dell'aggiungersi dell'obiettivo ineludibile e prioritario di garantire la sicurezza di tutta la popolazione scolastica tornata in presenza, da cui il conseguente impegno nell'apprestamento di misure idonee a garantire l'eliminazione/riduzione del rischio di contagio, mediante appunto l'impegno delle risorse finanziarie assegnate all'IC7.

La gestione presenta un bilancio sostanzialmente in equilibrio, coerenza con il PTOF, con il Programma Annuale e con le variazioni allo stesso apportate in corso d'anno.

Gli obiettivi prefissati con il Programma Annuale 2021, nonché con le variazioni allo stesso, sono stati sostanzialmente realizzati come si evince dall'analisi dei dati contabili contenuti nei modelli I, nel rispetto delle finalizzazioni d'entrata.

BOLOGNA, **14-04-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
MURIEL VISANI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Federica Roux