



## 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 22/01/2021 con provvedimento n. 2 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	505.411,16	Programmazione definitiva	505.411,16	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	354.788,88	Impegni	152.757,97	<i>Avanzo di competenza</i> 202.030,91
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				150.162,74
Riscossioni competenza residui (B)	185.867,93	Pagamenti competenza residui (C)	148.012,82	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				188.017,85
Somme rimaste da riscuotere (E)	197.572,49	Somme rimaste da pagare (F)	24.069,30	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 173.503,19
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	2.022,17	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	9.734,43	
Totale residui attivi (I=E+G)	199.594,66	Totale residui passivi (L=F+H)	33.803,73	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 165.790,93

Il riepilogo sopra riportato presenta i dati contabili complessivi risultanti dalla gestione dell'esercizio finanziario 2021. Tali dati verranno illustrati in maniera dettagliata per voci di entrata e spesa al fine di dimostrare il raggiungimento o meno degli obiettivi prefissati in sede di programmazione.



### 3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo 2021, dall'esame 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:

#### 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	150.622,28	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	180.166,12	180.166,12	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	112.845,48	112.845,48	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	44.951,27	44.951,27	100,00 %
6. Contributi da privati	16.605,50	16.605,50	100,00 %
12. Altre entrate	220,51	220,51	100,00 %
Totale Entrate	505.411,16	354.788,88	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	354.788,88	

Durante l'esercizio, a seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione iniziale, si sono rese necessarie modifiche di bilancio dalle quali risulta una programmazione definitiva pari a € 505.411,16.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC I.C. DI ARGELATO

40050 ARGELATO (BO) VIA I MAGGIO 8 C.F. 91200110376 C.M. BOIC833002

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	150.622,28	0,00	150.622,28
	2	Vincolato	73.124,11	0,00	73.124,11
	1	Non vincolato	77.498,17	0,00	77.498,17

L'avanzo di amministrazione presunto risulta pari ad € 150.622,28 è stato totalmente distribuito nelle Attività e nei Progetti dell'anno finanziario 2022, secondo il vincolo di destinazione iniziale.

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	180.166,12	180.166,12	0,00	180.166,12	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	62.902,00	62.902,00	0,00	62.902,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	117.264,12	117.264,12	0,00	117.264,12	0,00

Nel corso dell'esercizio finanziario 2021 la nostra Istituzione scolastica ha ottenuto vari finanziamenti relativi a PON:

con Nota PROT. AOODGEFID-17650, del 07/06/2021, sono stati autorizzati i progetti 10.1.1A-FSEPON-EM-2021-78 SportivaMente - BenEssere in movimento e 10.2.2A-FSEPON-EM-2021-91 Insieme creiamo la scuola del dire, del fare e dell'essere, rientranti nei Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale “Per la scuola, competenze e ambienti per l’apprendimento” 2014-2020. Asse I – Istruzione – Fondo Sociale Europeo (FSE). Programma Operativo Complementare “Per la scuola, competenze e ambienti per l’apprendimento” 2014-2020. Asse I –Istruzione – Obiettivi Specifici 10.1, 10.2 e 10.3 – Azioni 10.1.1, 10.2.2 e 10.3.1. Avviso pubblico prot. n. 9707 del 27/04/2021 – Realizzazione di percorsi educativi volti al potenziamento delle competenze e per l’aggregazione e la socializzazione delle studentesse e degli studenti nell'emergenza Covid -19 (Apprendimento e socialità). Importo pari ad € 62.902,00 diviso in € 15.246,00 10.1.1A-FSEPON-EM-2021-78 SportivaMente - BenEssere in movimento ed € 47.656,00 per 10.2.2A-FSEPON-EM-2021-91 Insieme creiamo la scuola del dire, del fare e dell'essere. Con Nota codice AOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006418 - 04/11/2021 - C14 - E, nostro protocollo, sono stati modificati i codici dei progetti già autorizzati, diventando rispettivamente: 10.1.1A-FDRPOC-EM-2021-45 e 10.2.2A-FDRPOC-EM-2021-51.

con Nota PROT. AOODGEFID - 0040055, del 14/10/2021, è stato autorizzato il progetto 13.1.1A-FESRPON-EM-2021-80 "Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici", per un importo pari ad € 66.192,74, rientrante nei Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale “Per la scuola, competenze e ambienti per l’apprendimento” 2014-2020. Asse II - Infrastrutture per l’istruzione – Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) – REACT EU. Asse V – Priorità d’investimento: 13i – (FESR) “Promuovere il superamento degli effetti della crisi nel contesto della pandemia di COVID-19 e delle sue conseguenze sociali e preparare una ripresa verde, digitale e resiliente dell’economia” – Obiettivo specifico 13.1: Facilitare una ripresa verde, digitale e resiliente dell’economia - Azione 13.1.1 “Cablaggio strutturato e sicuro all’interno degli edifici scolastici”– Avviso pubblico prot.n. 20480 del 20/07/2021 per la realizzazione di reti locali, cablate e wireless, nelle scuole.

con Nota PROT. AOODGEFID - 0042550, del 02/11/2021, è stato autorizzato il progetto 13.1.2A-FESRPON-EM-2021-231 "Dotazione di attrezzature per la trasformazione digitale della didattica e dell'organizzazione scolastica", per un importo pari ad € 51.071,38 rientrante nei Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale “Per la scuola, competenze e ambienti per l’apprendimento” 2014-2020. Asse II - Infrastrutture per l’istruzione – Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) – REACT EU. Asse V – Priorità d’investimento: 13i – (FESR) “Promuovere il superamento degli effetti della crisi nel contesto della pandemia di COVID-19 e delle sue conseguenze sociali e preparare una ripresa verde, digitale e resiliente dell’economia” – Obiettivo specifico 13.1: Facilitare una ripresa verde, digitale e resiliente dell’economia - Azione 13.1.2



"Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione" – Avviso pubblico prot. n. 28966 del 6 settembre 2021 per la trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione".

### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.065,33	112.845,48	112.845,48	104.845,48	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.065,33	25.959,86	25.959,86	25.959,86	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	86.885,62	86.885,62	78.885,62	8.000,00	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	22.750,00	44.951,27	44.951,27	35.544,90	9.406,37	0,00
	4	Comune vincolati	22.750,00	41.479,82	41.479,82	33.750,00	7.729,82	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.471,45	3.471,45	1.794,90	1.676,55	0,00

### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
-----------	------	-------------	---------------------	-----------------------	-----------------	----------	-----------------------	---------------------



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC I.C. DI ARGELATO

40050 ARGELATO (BO) VIA I MAGGIO 8 C.F. 91200110376 C.M. BOIC833002

6		Contributi da privati	5.000,00	16.605,50	16.605,50	16.605,50	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	550,00	550,00	550,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00	4.205,50	4.205,50	4.205,50	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	2.670,00	2.670,00	2.670,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	360,00	360,00	360,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.820,00	2.820,00	2.820,00	0,00	0,00

Fra i contributi da privati:

€550,00 provengono da una DONAZIONE ALL ISTITUTO COMPRENSIVO DI ARGELATO riferito a protocollo 7429 del 01/12/2021, effettuata da una docente.

12 - Altre entrate

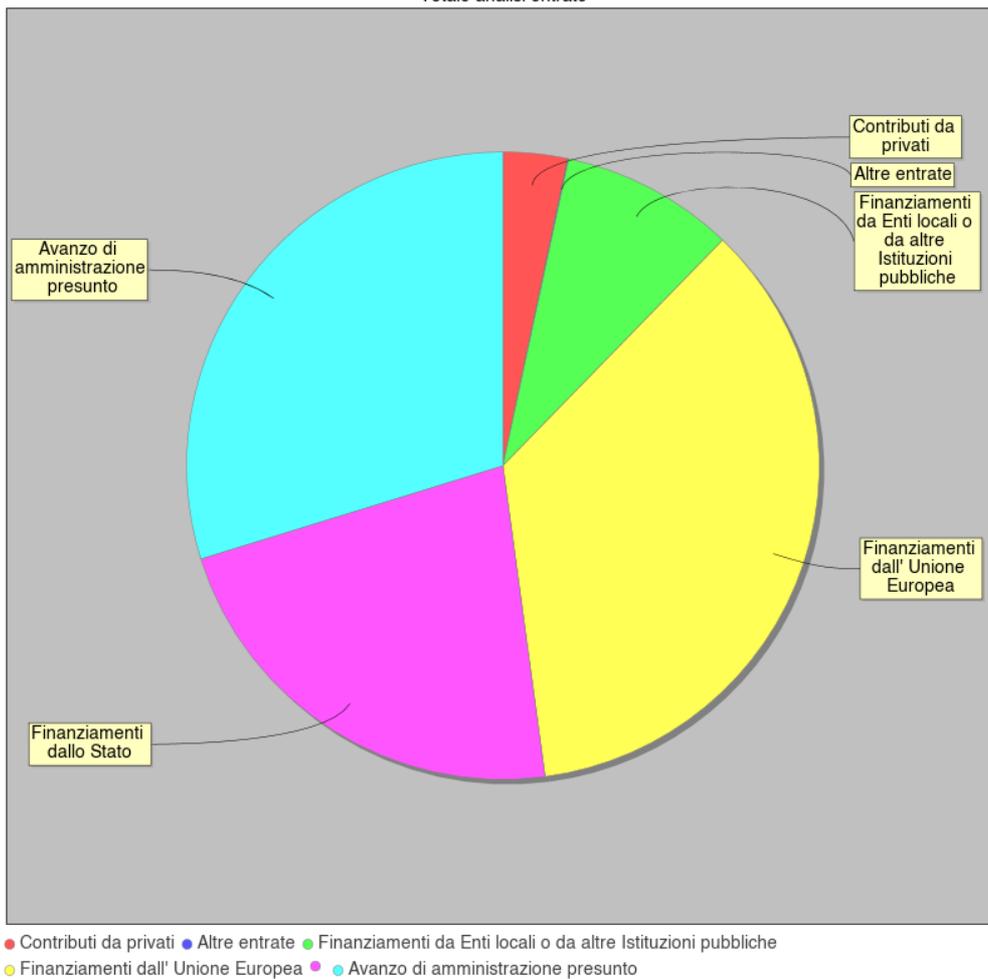
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	220,51	220,51	220,51	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	220,51	220,51	220,51	0,00	0,00

€220.51 provengono da STORNO SCRITTURE PER CONTO CORRENTE CHIUSO - MAND 179

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	150.622,28
Finanziamenti dall' Unione Europea	180.166,12
Finanziamenti dallo Stato	112.845,48
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	44.951,27
Contributi da privati	16.605,50
Altre entrate	220,51



Totale analisi entrate





### 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	289.413,64	64.295,59	22,22 %
P. Progetti	214.997,52	88.462,38	41,15 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	505.411,16	152.757,97	
Avanzo di competenza		202.030,91	
Totale a pareggio		354.788,88	

Durante l'esercizio, a seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione iniziale, si sono rese necessarie modifiche di bilancio dalle quali risulta una programmazione definitiva pari a € 505.411,16



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	74.422,22	214.991,42	289.413,64	64.295,59	53.478,54	10.817,05	225.118,05
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	36.168,10	26.174,71	62.342,81	31.242,33	27.210,14	4.032,19	31.100,48
	2	Funzionamento amministrativo	20.535,33	15.346,17	35.881,50	18.095,45	12.345,13	5.750,32	17.786,05
	3	Didattica	17.495,02	173.470,54	190.965,56	14.957,81	13.923,27	1.034,54	176.007,75
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	18,70	0,00	18,70	0,00	0,00	0,00	18,70
	6	Attività di orientamento	205,07	0,00	205,07	0,00	0,00	0,00	205,07

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	117.015,39	97.982,13	214.997,52	88.462,38	75.210,13	13.252,25	126.535,14
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	43.360,42	2.480,93	45.841,35	29.558,68	27.911,68	1.647,00	16.282,67
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	64.562,25	92.029,75	156.592,00	53.269,64	45.475,13	7.794,51	103.322,36
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.936,55	3.471,45	10.408,00	5.634,06	1.823,32	3.810,74	4.773,94
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	2.156,17	0,00	2.156,17	0,00	0,00	0,00	2.156,17

#### 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

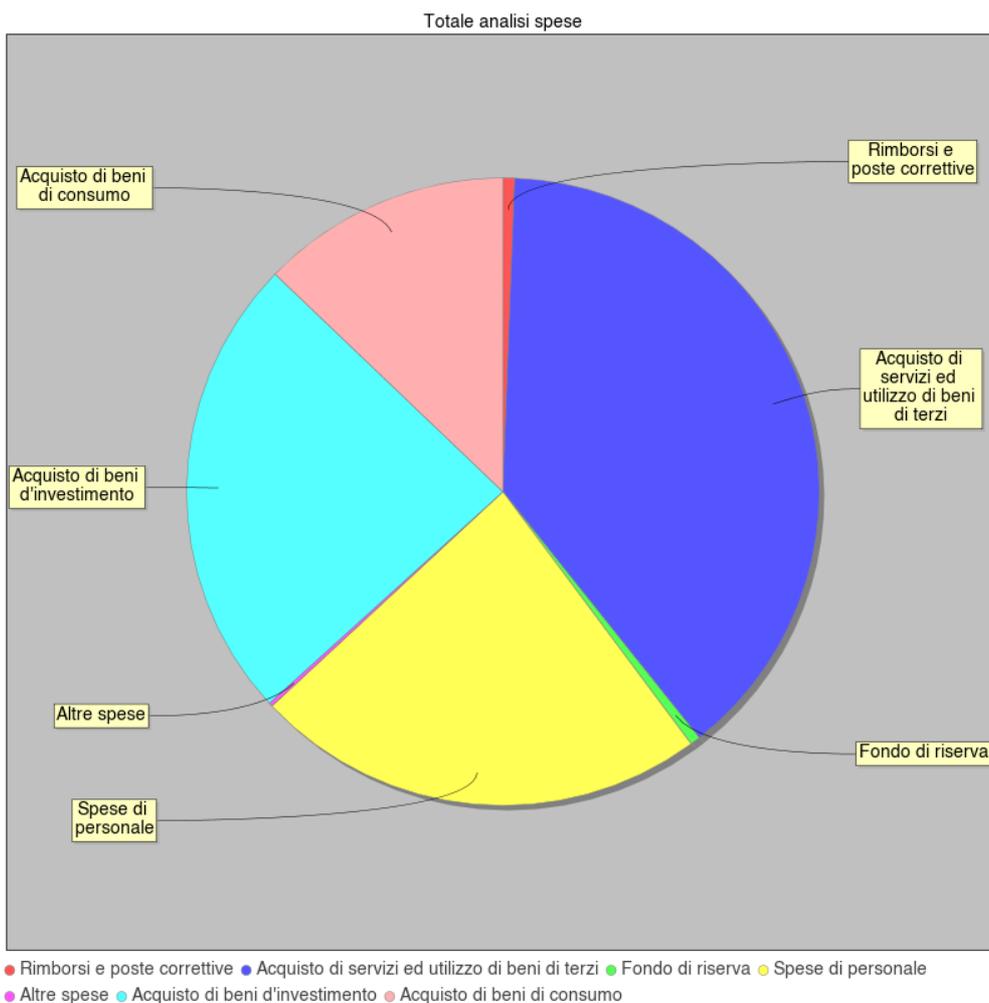
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

Il fondo di riserva pari ad € 1.000,00 non è stato utilizzato.

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		127.446,61
Acquisto di beni di consumo		93.222,88



Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	201.730,63
Acquisto di beni d'investimento	55.847,43
Altre spese	1.099,07
Imposte e tasse	19.373,42
Rimborsi e poste correttive	5.691,12
Fondo di riserva	1.000,00





### **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.

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.

Non risulta alcuna disponibilità da programmare.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

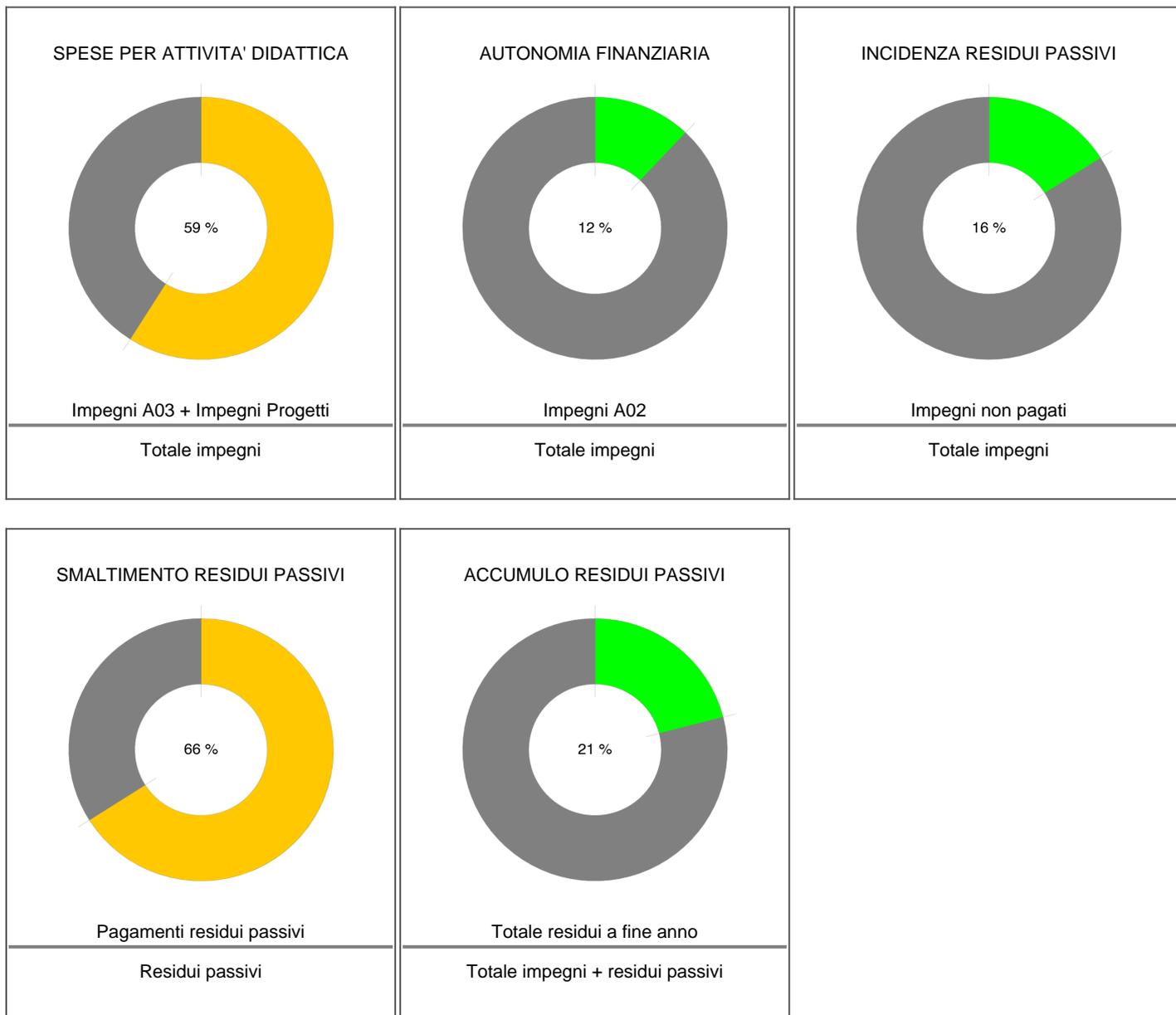
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







## 5. Conclusioni

Quest'anno si è provveduto ad effettuare il rinnovo inventariale; almeno ogni cinque anni si provvede alla ricognizione dei beni ed almeno ogni dieci anni al rinnovo degli inventari e alla rivalutazione dei beni. L'ultimo rinnovo inventariale dei beni mobili di proprietà dello Stato è stato effettuato con riferimento alla situazione esistente al 31 dicembre 2015, secondo la circolare n. 26/RGS del 9 settembre 2015. A causa dell'emergenza epidemiologica sviluppatasi nel corso dell'anno 2020, il decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, ha previsto la proroga del rinnovo degli inventari dei beni mobili dello Stato, al 31 dicembre 2021 in considerazione della straordinaria situazione emergenziale derivante dalla pandemia di COVID-19 e delle misure adottate per contenerla, stante la necessità di alleggerire i carichi amministrativi delle amministrazioni statali" (circolare n. 19/RGS del 16 ottobre 2020). Il nuovo termine di riferimento è fissato al 31 dicembre 2021 dall'articolo 70 del decreto-legge n. 104/2020 e con nota del 23.02.2021, prot. n. 408 il Ministero ha emanato le "linee guida per la gestione del patrimonio e degli inventari da parte delle istituzioni scolastiche ed educative statali, ai sensi dell'art. 29, comma 3, del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129" e nello stesso sono dettate anche le istruzioni per lo svolgimento delle operazioni amministrative e contabili finalizzate alla formazione dei nuovi inventari dei beni mobili in dotazione alle Amministrazioni dello Stato alla data del 31 dicembre 2021, ferma restando la necessità che le predette Amministrazioni si attengano scrupolosamente al rispetto delle disposizioni vigenti in materia di tutela della salute e del contenimento del fenomeno epidemico da COVID-19.

Si evidenzia, infine, che, ai sensi dell'art. 31 del D.I. 129/2018, non si iscrivono in inventario gli oggetti di facile consumo che, per l'uso continuo, sono destinati a deteriorarsi rapidamente ed i beni mobili di valore pari o inferiore a duecento euro, IVA compresa, salvo che non costituiscano elementi di una universalità di beni mobili avente valore superiore a predetto importo, IVA compresa.

Per quanto concerne la gestione dei beni non inventariabili questo Istituto sta monitorando il consumo dei beni di facile consumo, al fine di costruire un registro apposito nonché di istituire buone pratiche per il contingentamento e la previsione di acquisti organizzati e temporalmente scadenziati durante l'arco dell'anno. E' stato inoltre provveduto allo scarico dell'inventario.

ARGELATO, **12-04-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Spiniello Cristiano**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Lombardi Maria**