



## Relazione Conto Consuntivo Anno Finanziario 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 23/11/2020 con provvedimento n. 35 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione scolastica.

### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

#### FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio: 140.440,80

#### Ammontare somme riscosse

a) in conto competenza: 161.631,84

b) in conto residui: 0,00

Totale riscossioni: 161.631,84

#### Ammontare pagamenti eseguiti

c) in conto competenza: 106.072,75

d) in conto residui: 5.109,76

Totale pagamenti: 111.182,51

Fondo di cassa a fine esercizio: 190.890,13

#### **Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio**

- Residui attivi: 8.000,00
- Residui passivi: 33.518,14

**Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio: 165.371,99 (\*)**

#### Note relative alla situazione amministrativa:

Nell'avanzo di amministrazione è confluito l'importo di euro **0,01**, a seguito radiazione residui passivi (delibera Consiglio di Istituto n. 5 del 17/06/2021 - Decreto del Dirigente Scolastico Reggente prot. n. 8441/C14 del 17/06/2021).



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	301.538,07	Programmazione definitiva	301.538,07	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	167.231,84	Impegni	136.166,09	<i>Avanzo di competenza</i> 31.065,75
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				140.440,80
Riscossioni competenza residui (B)	161.631,84	Pagamenti competenza residui (C)	111.182,51	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				190.890,13 (*)
Somme rimaste da riscuotere (E)	8.000,00	Somme rimaste da pagare (F)	32.493,34	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -24.493,34
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.024,80	
Totale residui attivi (I=E+G)	8.000,00	Totale residui passivi (L=F+H)	33.518,14	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -25.518,14

(\*) Il saldo di cui al MOD. 56 T (T.U.) della Banca d'Italia, relativo al mese di Dicembre 2021, differisce in meno per un importo di euro 112,00, evidenziando un totale di euro 190.778,13 a seguito di versamenti in entrata, per un totale di euro 112,00, sul conto corrente bancario dell'Istituzione scolastica, effettuati in data 31/12/2021 e contabilizzati in data successiva dalla Banca d'Italia.



### 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	134.306,23	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	128.408,09	128.408,09	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	21.301,27	21.301,27	100,00 %
6. Contributi da privati	17.431,17	17.431,17	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	91,31	91,31	100,00 %
Totale Entrate	301.538,07	167.231,84	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		167.231,84	



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	107.377,11	26.929,12	134.306,23
	2	Vincolato	17.593,39	11.051,21	28.644,60
	1	Non vincolato	89.783,72	15.877,91	105.661,63

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	13.714,00	128.408,09	128.408,09	120.408,09	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.714,00	29.993,81	29.993,81	29.993,81	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	5.162,54	5.162,54	5.162,54	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	93.251,74	93.251,74	85.251,74	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	3.933,05	21.301,27	21.301,27	21.301,27	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	3.933,05	14.209,77	14.209,77	14.209,77	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	7.091,50	7.091,50	7.091,50	0,00	0,00

#### 6 - Contributi da privati

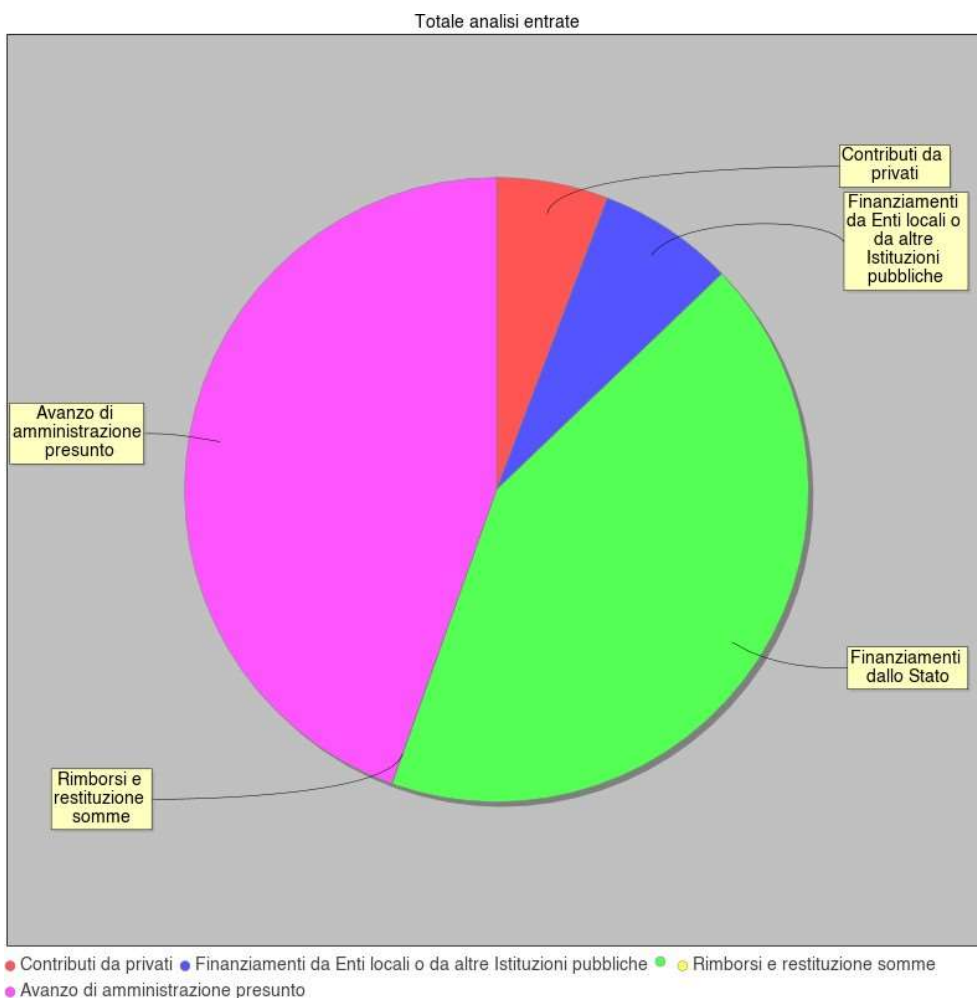
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	17.431,17	17.431,17	17.431,17	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	9.525,00	9.525,00	9.525,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	98,00	98,00	98,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	5.308,17	5.308,17	5.308,17	0,00	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	91,31	91,31	91,31	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	91,31	91,31	91,31	0,00	0,00



Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	134.306,23
Finanziamenti dallo Stato	128.408,09
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	21.301,27
Contributi da privati	17.431,17
Rimborsi e restituzione somme	91,31





### 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	163.993,04	88.667,68	54,07 %
P. Progetti	137.245,03	47.498,41	34,61 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	301.538,07	136.166,09	
Avanzo di competenza		31.065,75	
Totale a pareggio		167.231,84	



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	47.528,66	116.464,38	163.993,04	88.667,68	58.712,28	29.955,40	75.325,36
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	7.227,99	26.076,99	33.304,98	23.190,28	14.999,68	8.190,60	10.114,70
	2	Funzionamento amministrativo	30.887,49	32.373,58	63.261,07	26.790,77	25.326,77	1.464,00	36.470,30
	3	Didattica	9.413,18	58.013,81	67.426,99	38.686,63	18.385,83	20.300,80	28.740,36

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	77.195,50	60.049,53	137.245,03	47.498,41	44.960,47	2.537,94	89.746,62
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	36.600,00	23.930,73	60.530,73	22.368,01	20.017,07	2.350,94	38.162,72
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	35.458,37	33.741,30	69.199,67	22.747,22	22.560,22	187,00	46.452,45
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.137,13	2.377,50	7.514,63	2.383,18	2.383,18	0,00	5.131,45

#### 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

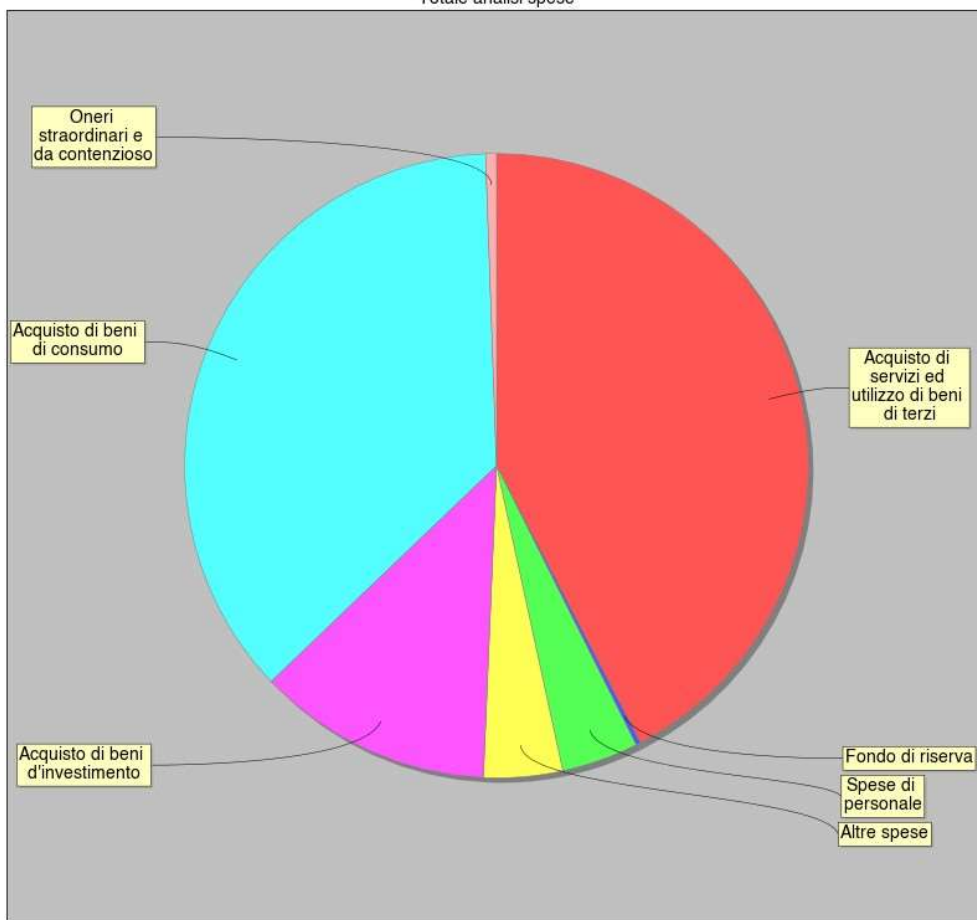
#### R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						26.398,73			
Acquisto di beni di consumo						83.697,51			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						74.670,53			
Acquisto di beni d'investimento						104.134,74			
Altre spese						6.007,31			
Oneri straordinari e da contenzioso						5.512,59			
Rimborsi e poste correttive						816,66			
Fondo di riserva						300,00			



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
- Oneri straordinari e da contenzioso



### **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: 0,00

### **3.4. Minute Spese (Partite di Giro)**

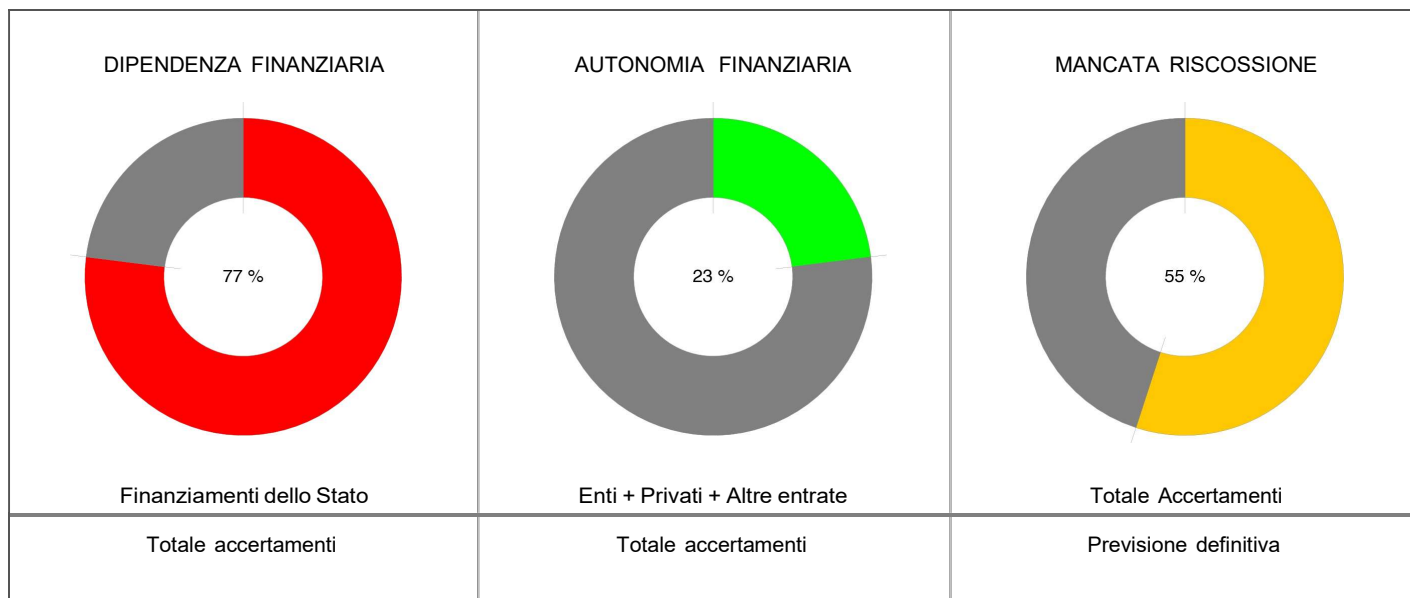
La gestione, in Partite di Giro, del Fondo economale per le spese minute è stata effettuata correttamente, con anticipazione al Direttore S.G.A. dell'importo totale di € 2.400,00 (mandati imputati nel Funzionamento Amministrativo A2-1). La somma è stata regolarmente restituita con apposita reverseale.



## 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

INDICE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI: -13,98

Si evidenzia, infine, che sono stati acquisiti fondi, in conto entrate competenza, di cui al contributo volontario delle famiglie, destinati all'acquisto di servizi assicurativi per gli alunni nonché di materiale didattico come sotto specificato:

### ENTRATA

Aggregato 6 Voce 1

Contributi volontari da famiglie: 9.525,00

### SPESA

Attività A2-1, Tipo 3 Conto 11 Sottoconto 3 – Assicurazioni per alunni: 5.251,00

Attività A3-1, Tipo 2 Conto 3 Sottoconto 8 – Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari: 4.274,00

Le economie, ammontanti ad euro 4.274,00, costituite a seguito acquisizione fondi relativi al contributo volontario delle famiglie, sono state destinate all'acquisto di materiale didattico (Attività A3-1, Tipo 2 Conto 3 Sottoconto 8 – Altri materiali tecnico specialistici non sanitari).

Premesso che

- la gestione dell'esercizio finanziario 2021 è stata condotta con regolarità e in ottemperanza alle disposizioni vigenti;
- l'attività amministrativa è stata improntata a criteri di trasparenza, efficienza ed economicità;
- la gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi, conseguendo gli obiettivi prefissati dei vari progetti;

SI DICHIARA che nell'esercizio finanziario 2021 non sono state operate gestioni fuori bilancio.

## ANALISI DELLA GESTIONE E RISULTATI CONSEGUITI

Si evidenzia quanto realizzato con riferimento alle scelte programmatiche, fortemente condizionate, per il secondo anno consecutivo, dall'emergenza epidemiologica da COVID-19 e dalla conseguente sospensione dell'attività didattica in presenza, a decorrere dal 25/02/2021 con relativa normalizzazione dal 06/04/2021.

Nonostante l'adozione obbligatoria della DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA, supportata dalle Tecnologie dell'Informazione e della Comunicazione (TIC o ICT), considerate le grandi difficoltà di varia natura, si può affermare che tutti i progetti, malgrado attuati solo in parte e attraverso i parametri dei rigidi protocolli di sicurezza adottati causa pandemia, hanno fatto esplicito riferimento alle scelte formative che la scuola si è dall'inizio prefissata. Ovviamente, considerata l'eccezionalità del periodo, non si ha avuto modo di gestire al meglio l'organizzazione di varie progettualità, alcune quasi azzerate ancora una volta per il secondo anno consecutivo, quali le visite di carattere didattico, i viaggi di istruzione e le attività concertistiche.

Le risorse finanziarie, strumentali ed umane, previste e dettagliate nel Programma Annuale, sono state impegnate il più possibile coerentemente con le finalità, grazie anche ad una gestione flessibile intesa a



favorire la progettualità dell'Istituto laddove le decisioni sono state adottate con riferimento ai progetti indirizzati verso le esigenze degli studenti.

La scuola, per supportare la DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA, ha acquistato ulteriori dispositivi grazie a finanziamenti ministeriali e del Comune di Imola, rendendo disponibili per il comodato d'uso alle famiglie, nell'arco dell'anno, circa 80 pc portatili. Le attività didattiche in presenza sono state garantite per alcuni alunni, ai sensi delle disposizioni ministeriali, anche durante il periodo di sospensione della normale attività in presenza.

La scuola, inoltre, ha iniziato il potenziamento digitale della didattica, sostituendo le vecchie LIM con i nuovi monitor interattivi.

Risulta, pertanto, importante, in questa sede, evidenziare quanto segue:

- l'Istituto ha operato e perseguito scelte decisorie nella piena consapevolezza della destinazione delle risorse finanziarie disponibili;
  - è stato possibile, compatibilmente con l'eccezionalità dovuta all'emergenza sanitaria, attuare una gestione finanziaria per obiettivi e per progetti e non una mera gestione di singole e specifiche voci di entrata e di uscita, disgiunta dalla programmazione didattica caratterizzante il PTOF.
- In ogni caso, è stata pianificata e avviata la suddivisione delle risorse in base ai progetti inseriti nel PTOF con un continuo monitoraggio del lavoro svolto.

La scuola, in ogni caso, è stata sempre aperta, sia fisicamente sia virtualmente, ed è stata sempre funzionante, malgrado le molteplici difficoltà legate ad ogni situazione.

Compatibilmente con lo sforzo profuso da personale e studenti, considerata la gestione della DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA, si può sottolineare una buona rispondenza tra quanto previsto in fase previsionale ed i risultati ottenuti.

Il personale docente ha ricevuto idonea formazione da parte dell'animatore digitale, grazie ai fondi specifici messi a disposizione dal Ministero dell'Istruzione.

Per riuscire in tutto questo sono state necessarie non solo risorse finanziarie, ma soprattutto altre componenti quali l'impegno di tutti per una gestione oculata, puntuale e consapevole della politica di investimento finalizzata alla crescita qualitativa.

Il contesto generale è stato e continua ad essere complicato sotto ogni punto di vista. Il percorso appare arduo ed incerto, in considerazione delle problematiche legate ancora all'emergenza sanitaria. Tuttavia, si continuano a conseguire obiettivi, grazie alla collaborazione ed alla condivisione dell'impegno da parte dell'intera Comunità Educante che, anche in questo secondo faticosissimo anno di pandemia, ha reso possibile il raggiungimento di traguardi significativi.

Imola **08-01-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Antonino Interlandi**

**Prof.ssa Maria Di Guardo**