



## 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.

Si dichiara che:

Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;

1. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
2. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
3. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Cassa di Risparmio di Cento, fino al 25/07/2021, con CREDEM dal 26/07/2021 in seguito a accorpamento/fusione dei due istituti di credito;
4. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario;
5. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy.
6. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
8. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
9. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.
10. che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
11. che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
12. che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario.

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo III - artt. 29-39 del D.I. n. 129/2018 Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. La operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "MEDIASOFT": vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell' Istituzione scolastica; in questo esercizio finanziario è stata effettuata una ricognizione dei beni ed il discarico di quelli obsoleti e in disuso, nonché di quelli a valore nullo che non vengono più utilizzati. Si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione.

**Firmato digitalmente da MASSIMILIANO ANGELO CAMPISI**



Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a € 196.697,31 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

L' Istituto non è titolare di conto corrente postale.

A partire dal 12/11/2012, come previsto dall' art. 7, comma 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015, è stato attivato presso la Banca d' Italia il sistema di tesoreria unica che ha comportato l' obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n. 0310188 aperta presso la tesoreria statale (Banca d' Italia).

#### Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni ed utilizzazioni di somme provenienti dall'aggregazione Z01, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2021 appare determinato, come da Mod. H allegato.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2021, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale; ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

A fronte dell' impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

L'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo, ha dato luogo ad un consistente insieme di spese, soprattutto per l' acquisto di materiale igienico sanitario, finanziato in gran parte con fondi specifici, per far fronte all'emergenza epidemiologica da COVID-19, in previsione dell' avvio dell' anno scolastico 2021/2022, stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per l'acquisto strumenti finalizzati a garantire la didattica a distanza. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola viene tra l'altro impiegato, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori, negli uffici), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete e dotati di stampanti. La scuola dispone di stampanti di rete, fotocopiatrici, LIM. Per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

Per le spese in conto capitale si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di attrezzature informatiche.

Nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il Fondo di Istituto (gestito con il Cedolino Unico), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F.

Tutti gli impegni di spesa (Attività negoziale) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrative - contabili, contenute nel D.l. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017

Tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti supplenti brevi (gestiti con il Cedolino Unico)

**Firmato digitalmente da MASSIMILIANO ANGELO CAMPISI**



riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;

Gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;

Tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la copertura finanziaria e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;

Le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;

Tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2021 della gestione del Programma Annuale 2021 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2021, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto, per l'approvazione, al Consiglio di Istituto.

Firmato digitalmente da ELISABETTA ASTOLFI



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	417.565,78	Programmazione definitiva	324.977,04	Disp. fin. da programmare 92.588,74
Accertamenti	276.520,41	Impegni	131.144,12	Avanzo di competenza 145.376,29
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				140.443,99
Riscossioni competenza residui (B)	168.981,17	Pagamenti competenza residui (C)	112.727,85	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				196.697,31
Somme rimaste da riscuotere (E)	108.826,00	Somme rimaste da pagare (F)	42.274,42	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 66.551,58
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	9.719,85	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.281,02	
Totale residui attivi (I=E+G)	118.545,85	Totale residui passivi (L=F+H)	43.555,44	Residui Attivi - Residui Passivi 74.990,41

Firmato digitalmente da ELISABETTA ASTOLFI



### 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	141.045,37	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	97.476,00	97.476,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	144.818,72	144.818,72	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	27.147,29	27.147,29	100,00 %
6. Contributi da privati	6.904,40	6.904,40	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	174,00	174,00	100,00 %
Totale Entrate	417.565,78	276.520,41	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		276.520,41	

Firmato digitalmente da ELISABETTA ASTOLFI



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	140.740,10	305,27	141.045,37
	2	Vincolato	136.797,53	305,27	137.102,80
	1	Non vincolato	3.942,57	0,00	3.942,57

CONSIDERATO che la determinazione dell' avanzo di amministrazione presunto, con il quale è stato approvato il PA 2021, si basava anche su impegni che hanno trovato la loro quantificazione reale solo in data successiva a quella della predisposizione del documento stesso.

VERIFICATO che l' ammontare delle economie nella scheda A.3.6 - SMART CLASS AVVISO 4878/2020 COD.ID PROG. 10.8.6A -FESRPN-EM-2020-138 CUP D52G20000940007 risulta essere, a consuntivo, pari a € 937,60 anziché € 632,30.

CONSIDERATO che il minor impegno, pari a € 305,27, ha comportato una riduzione dei residui passivi.

LA VARIAZIONE DELL' AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021 PER UN IMPORTO PARI AD € 305,27.

La maggiore disponibilità ha trovato allocazione nella scheda A.3.6., in quanto fondi PON FSE, non programmabili, per i quali è stata inviata specifica rendicontazione.

Avanzo presunto € 140.740,10

Minori impegni 2020 rispetto previsione € 305,27

Avanzo € 141.045,37

Firmato digitalmente da ELISABETTA ASTOLFI

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	97.476,00	97.476,00	0,00	97.476,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	97.476,00	97.476,00	0,00	97.476,00	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	18.913,99	144.818,72	144.818,72	136.818,72	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	18.913,99	37.220,29	37.220,29	37.220,29	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00					

Firmato digitalmente da MASSIMILIANO ANGELO CAMPISI



				107.598,43	107.598,43	99.598,43	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	4.722,67	27.147,29	27.147,29	23.797,29	3.350,00	0,00
	2	Provincia vincolati	3.558,50	3.558,50	3.558,50	3.558,50	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	1.164,17	23.388,79	23.388,79	20.038,79	3.350,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	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	6.904,40	6.904,40	6.904,40	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.286,00	5.290,72	5.290,72	0,00	-4,72
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.524,00	1.552,32	1.552,32	0,00	-28,32
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	94,40	61,36	61,36	0,00	33,04

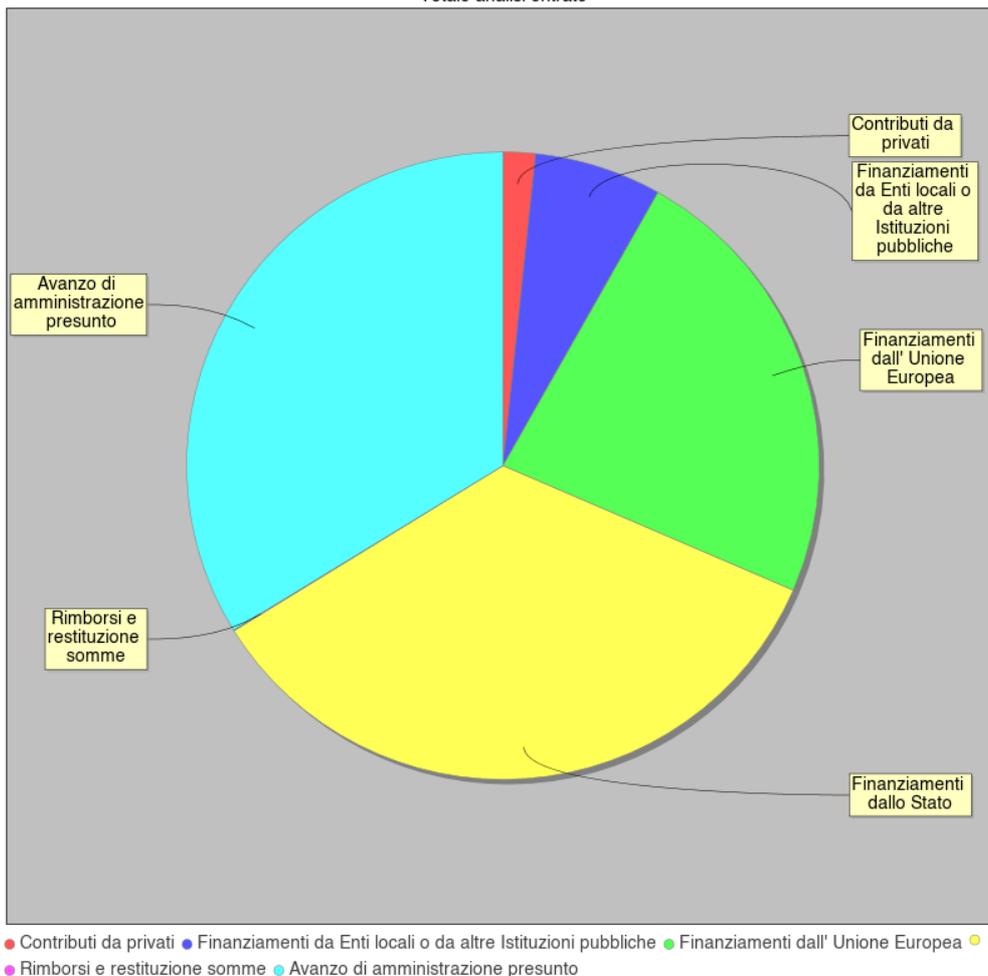
8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	174,00	174,00	174,00	0,00	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	174,00	174,00	174,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	141.045,37
Finanziamenti dall' Unione Europea	97.476,00
Finanziamenti dallo Stato	144.818,72
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	27.147,29
Contributi da privati	6.904,40
Rimborsi e restituzione somme	174,00



Totale analisi entrate



Firmato digitalmente da ELISABETTA ASTOLFI



### 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	135.376,50	83.045,63	61,34 %
P. Progetti	188.700,54	48.098,49	25,49 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	900,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	324.977,04	131.144,12	
Avanzo di competenza		145.376,29	
Totale a pareggio		276.520,41	

Firmato digitalmente da ELISABETTA ASTOLFI



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	75.071,46	60.305,04	135.376,50	83.045,63	67.808,48	15.237,15	52.330,87
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	43.300,21	21.560,48	64.860,69	54.368,18	40.589,83	13.778,35	10.492,51
	2	Funzionamento amministrativo	12.766,40	6.810,00	19.576,40	6.862,83	6.862,83	0,00	12.713,57
	3	Didattica	19.004,85	31.934,56	50.939,41	21.814,62	20.355,82	1.458,80	29.124,79

IN ALLEGATO FILE SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	60.090,87	128.609,67	188.700,54	48.098,49	21.061,22	27.037,27	140.602,05
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	45,56	0,00	45,56	0,00	0,00	0,00	45,56
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	55.814,26	125.330,09	181.144,35	42.842,81	21.007,54	21.835,27	138.301,54
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.231,05	3.279,58	7.510,63	5.255,68	53,68	5.202,00	2.254,95

IN ALLEGATO FILE SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

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

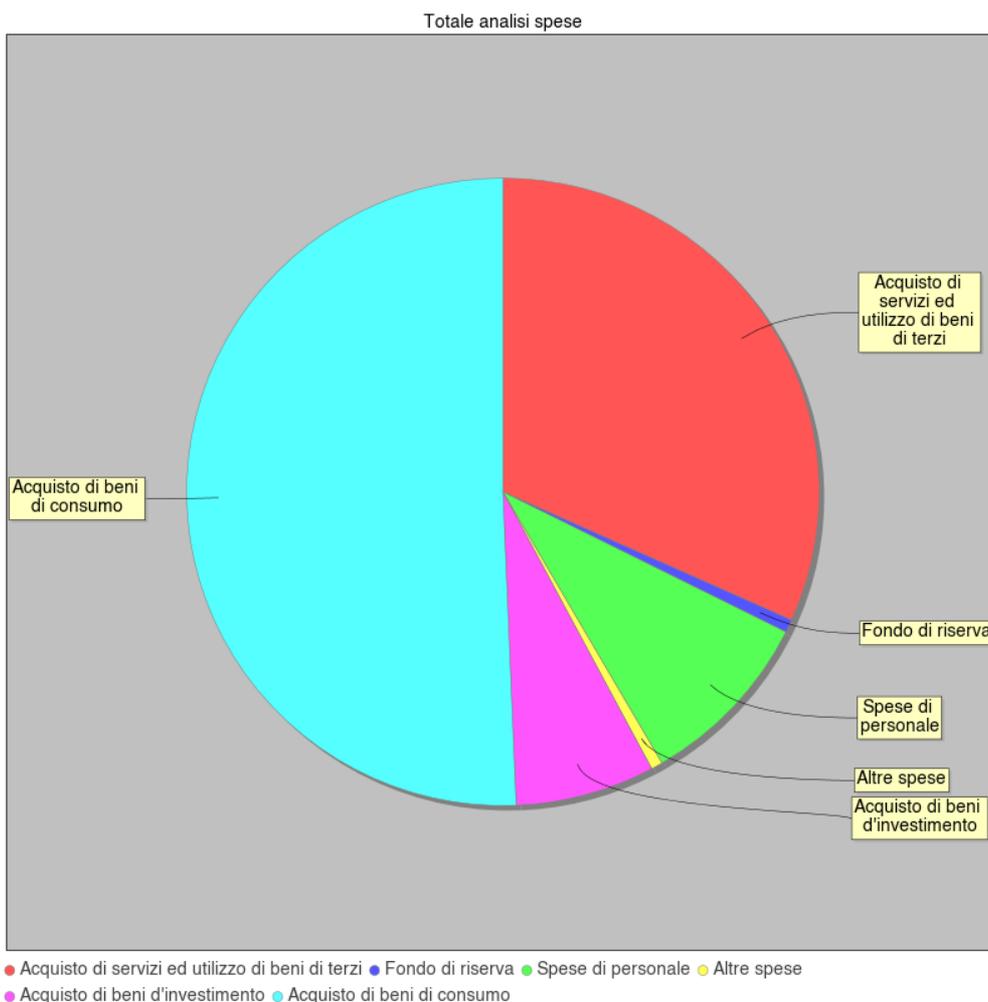
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
	98	Fondo di riserva	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		117.217,04
Acquisto di beni di consumo		89.865,84
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		67.399,69

Firmato digitalmente da MASSIMILIANO ANGELO CAMPISI



Acquisto di beni d'investimento	30.354,09
Altre spese	1.566,36
Rimborsi e poste correttive	17.674,02
Fondo di riserva	900,00



Firmato digitalmente da ELISABETTA ASTOLFI



### 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 ALLEGATO

- PROSPETTO RIEPILOGATIVO COMPOSIZIONE AVANZO 2021 DA MODELLI I E DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE
- PROSPETTO RESIDUI ATTIVI
- PROSPETTO RESIDUI PASSIVI

Firmato digitalmente da ELISABETTA ASTOLFI



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



Firmato digitalmente da ELISABETTA ASTOLFI



## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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



Firmato digitalmente da ELISABETTA ASTOLFI



Firmato digitalmente da ELISABETTA ASTOLFI



## 5. Conclusioni

SAN GIOVANNI IN  
PERSICETO, 01-03-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI  
(DOTT.SSA ELISABETTA ASTOLFI)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
(PROF. MASSIMILIANO ANGELO  
CAMPISI)

Firmato digitalmente da ELISABETTA ASTOLFI