



## 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 09/02/2021 con provvedimento n. 40 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La finalità della relazione consiste nel descrivere i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel Piano dell'Offerta formativa del Liceo Classico Statale Giuseppe Cevolani e, a fronte di essi, le modalità di impiego delle risorse nel rispetto dei criteri di efficacia, efficienza ed economicità.

Essa si conforma ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio in coerenza con le previsioni del Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

La relazione evidenzia, in modo specifico, anche le finalità e le voci di spesa cui sono state destinate le entrate derivanti dal contributo volontario delle famiglie, nonché quelle derivanti da erogazioni liberali.

Dall'esame del Conto finanziario si rileva che gli importi delle previsioni iniziali di cui ai Mod. I concordano con quelli dei rispettivi progetti previsti nei rispettivi Mod. B del Programma Annuale, mentre gli importi complessivi delle previsioni definitive di tutti i progetti realizzati concordano con quelli del Mod.H.

Per ogni progetto realizzato, sono stati predisposti i provvedimenti connessi alle variazioni apportate alle previsioni iniziali, illustrate anche nei modelli G.

Il Mod. M presenta la spesa complessiva, comprensiva degli oneri a carico dei destinatari e della scuola, per il personale e per i contratti di prestazioni professionali, necessari per la realizzazione delle attività e dei progetti previsti dal POF.

Il documento contabile è distinto in conto finanziario e in conto patrimoniale e presenta le risultanze, che attraverso l'esame dei vari modelli, di seguito vengono riportate.



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	437.032,40	Programmazione definitiva	408.866,64	Disp. fin. da programmare 28.165,76
Accertamenti	186.852,23	Impegni	154.495,12	Avanzo di competenza 32.357,11
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				218.449,84
Riscossioni competenza residui (B)	151.433,29	Pagamenti competenza residui (C)	132.395,66	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				237.487,47
Somme rimaste da riscuotere (E)	45.568,24	Somme rimaste da pagare (F)	24.101,41	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 21.466,83
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	4.838,98	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	50.407,22	Totale residui passivi (L=F+H)	24.101,41	Residui Attivi - Residui Passivi 26.305,81

Il conto consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario
- Conto economico
- Conto del patrimonio

Gli allegati esplicativi relativi alle tre parti sono:

Mod. H - Conto Finanziario;

Mod. I - Rendiconto Progetti / Attività – Entrate e Spese;

Mod. J - Situazione amministrativa definitiva;

Mod. K - Conto Patrimonio;

Mod. L - Elenco residui attivi e passivi;

Mod. M - Spese personale;

Mod. N - Riepilogo per aggregati di entrata e di spesa;

Le variazioni alle previsioni iniziali sono documentate dalle relative deliberazioni, regolarmente prese:

- con provvedimento del Dirigente Scolastico e successiva ratifica del Consiglio di Istituto per le entrate con vincolo di destinazione
- con delibere di approvazione del Consiglio di Istituto per le entrate senza vincolo di destinazione; storni nell'ambito dei progetti su entrate finalizzate senza variane gli stanziamenti totali; radiazione di residui attivi di accertamenti per minore importo; minore accertamento e radiazione di residui passivi di impegni divenuti inesigibili per mancata prestazione.



### 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	246.159,97	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	37.568,24	37.568,24	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	113.641,11	113.475,51	99,85 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.263,06	6.123,12	84,30 %
6. Contributi da privati	32.400,00	29.685,34	91,62 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	437.032,40	186.852,23	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		186.852,23	



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	246.159,97	0,00	246.159,97
	2	Vincolato	155.798,30	0,00	155.798,30
	1	Non vincolato	90.361,67	0,00	90.361,67

L'avanzo di amministrazione definitivo è dato dalla somma delle economie risultanti dalle varie attività e progetti e dal fondo di riserva.

L'avanzo ammonta ad Euro 246.159,97 diviso in vincolato di Euro 155.798,30 e non vincolato di Euro 90.361,67.

Dai modelli I è possibile osservare l'evoluzione della programmazione e delle variazioni effettuate in ogni Attività o Progetto.

#### 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	37.568,24	37.568,24	0,00	37.568,24	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	37.568,24	37.568,24	0,00	37.568,24	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	17.600,07	113.641,11	113.475,51	105.475,51	8.000,00	165,60
	1	Dotazione ordinaria	17.600,07	28.202,02	28.036,42	28.036,42	0,00	165,60
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	894,00	894,00	894,00	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	7.716,85	7.716,85	7.716,85	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	76.828,24	76.828,24	68.828,24	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	0,00	7.263,06	6.123,12	6.123,12	0,00	1.139,94
	2	Provincia vincolati	0,00	2.350,53	2.350,53	2.350,53	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	1.406,35	1.406,35	1.406,35	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	2.561,88	1.421,94	1.421,94	0,00	1.139,94
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	19,96	19,96	19,96	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	924,34	924,34	924,34	0,00	0,00



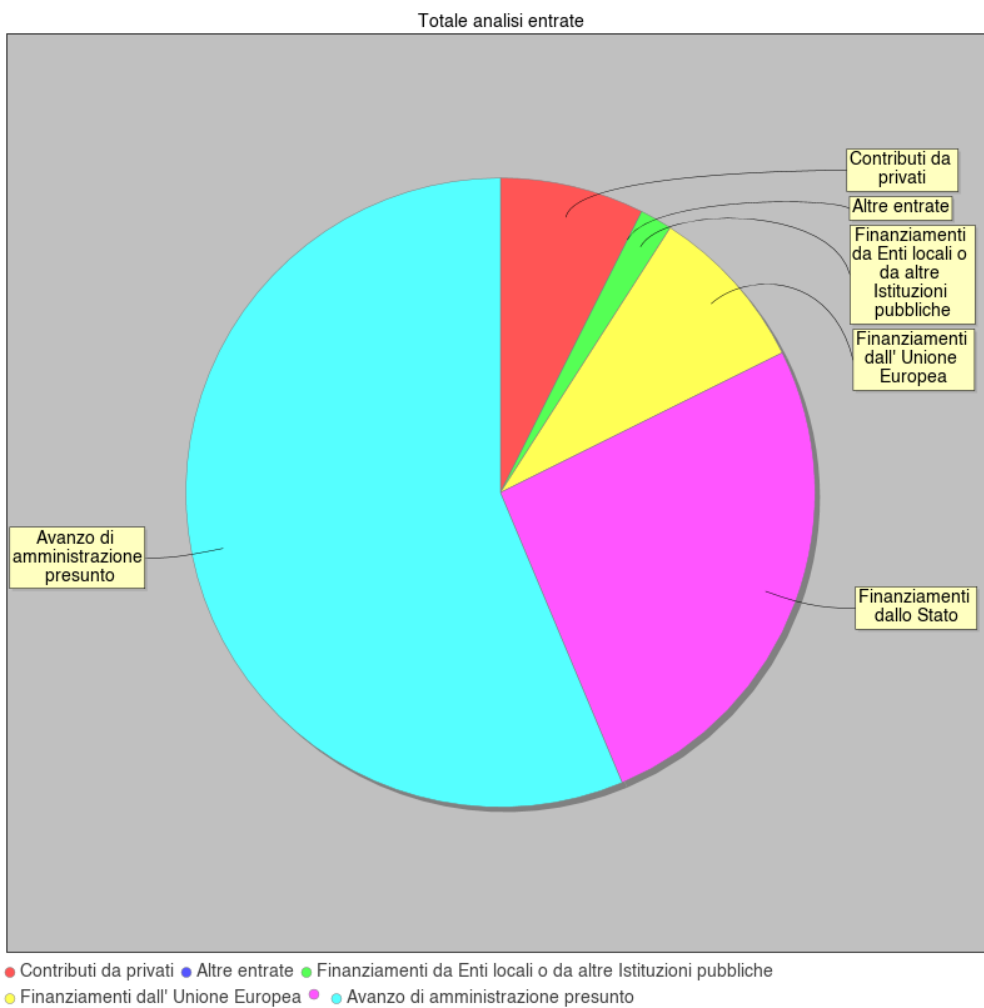
6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	25.000,00	32.400,00	29.685,34	29.685,34	0,00	2.714,66
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	1.000,00	772,40	772,40	0,00	227,60
	2	Contributi per iscrizione alunni	20.000,00	20.000,00	17.512,94	17.512,94	0,00	2.487,06
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	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
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	246.159,97
Finanziamenti dall' Unione Europea	37.568,24
Finanziamenti dallo Stato	113.641,11
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.263,06
Contributi da privati	32.400,00
Altre entrate	0,02





### 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	257.311,51	103.573,32	40,25 %
P. Progetti	150.955,13	50.921,80	33,73 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	600,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	408.866,64	154.495,12	
Avanzo di competenza		32.357,11	
Totale a pareggio		186.852,23	



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	137.007,47	120.304,04	257.311,51	103.573,32	86.020,54	17.552,78	153.738,19
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	18.600,00	15.140,77	33.740,77	14.205,32	13.302,52	902,80	19.535,45
	2	Funzionamento amministrativo	27.581,62	15.458,69	43.040,31	21.201,47	20.860,17	341,30	21.838,84
	3	Didattica	39.160,30	83.653,80	122.814,10	47.142,93	30.944,25	16.198,68	75.671,17
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	15.700,27	2.554,36	18.254,63	14.185,00	14.185,00	0,00	4.069,63
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	25.536,67	1.700,00	27.236,67	2.042,00	2.042,00	0,00	25.194,67
	6	Attività di orientamento	10.428,61	1.796,42	12.225,03	4.796,60	4.686,60	110,00	7.428,43

AGGREGATO A1 - Le spese relative a questo aggregato, riguardano gli acquisti inerenti i servizi e le forniture per la sicurezza e la privacy (DPI, cartelli segnaletici, servizio di RSPP, DPO, ...);

AGGREGATO A2 - Le spese di questo aggregato sono relative all'acquisto di materiale di consumo quali cancelleria, stampati, pubblicazioni, materiale informatico, toner per fotocopiatrice, abbonamenti a riviste specialistiche, materiale di pulizia, ecc.

Vi sono inoltre incluse le spese per prestazioni di terzi come i contratti per i software di segreteria (Nuvola, Mediasoft.), per la manutenzione e noleggio delle fotocopiatrici e dei computer dell'ufficio di segreteria, per acquisti di minuteria (chiavi, ferramenta.), le spese postali, e altro materiale per il funzionamento amministrativo generale. L'economia verrà reimpiegata nella stessa attività nel prossimo esercizio finanziario.

AGGREGATO A.3 Nell'aggregato sono state inserite le risorse indispensabili per garantire il funzionamento delle attività didattiche istituzionali del POF dell'Istituto.

Le spese per beni di consumo riguardano il facile consumo destinato agli alunni, l'acquisto di materiale di consumo e di materiale tecnico specialistico, stampati. Sono spese di questo aggregato i costi di noleggio dei fotocopiatori utilizzati per la didattica. L'economia verrà reimpiegata nella stessa attività nel prossimo esercizio finanziario.

AGGREGATO A.5 In tale aggregato sono contenute tutte le spese riguardanti le visite guidate e i viaggi d'istruzione che vengono considerati un'esperienza importante, inserita nella attività curricolare, in base alla progettazione dei Consigli di classe.

Pertanto il Collegio dopo aver raccolto le richieste, ha provveduto alla presentazione del piano annuale dei viaggi e delle visite al Consiglio di Istituto che a sua volta ha provveduto ad approvarlo. Il finanziamento proviene interamente dal contributo delle famiglie.

AGGREGATO A.6 In questo aggregato risulta una disponibilità finanziaria, da utilizzare nel prossimo esercizio finanziario, a favore di attività di orientamento per gli alunni provenienti dalla scuola secondaria di primo grado.

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	131.913,57	19.041,56	150.955,13	50.921,80	44.373,17	6.548,63	100.033,33
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	48.498,43	0,00	48.498,43	21.312,18	21.312,18	0,00	27.186,25
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	62.373,72	5.710,29	68.084,01	16.125,84	13.424,84	2.701,00	51.958,17



	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	15.051,47	4.000,00	19.051,47	5.883,01	2.809,44	3.073,57	13.168,46
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.989,95	9.331,27	15.321,22	7.600,77	6.826,71	774,06	7.720,45

Per quanto riguarda la categoria **P.1**, le somme impegnate sono state utilizzate per il miglioramento e l'ampliamento dei laboratori e delle attrezzature informatico-scientifiche.

Per quanto riguarda i progetti in ambito umanistico e sociale (**P.2**), di seguito l'elenco dei progetti afferenti a tale categoria:

- P.2.1 **"Sport a scuola"**: fondi utilizzati per la gestione dei laboratori sportivi;
- P.2.2. **"Impara l'arte"**: fondi utilizzati per la realizzazione di sportelli e laboratori didattici;
- P.2.3 **"Classi Aperte"**: fondi utilizzati per lo svolgimento di progetti in ambito umanistico e sociale;
- P.2.4 **"Integrazione-inclusione-intercultura"**: fondi utilizzati per il potenziamento di laboratori didattici e di alfabetizzazione, volti all'integrazione e potenziamento dell'apprendimento degli alunni con difficoltà;
- P.2.5. **"Cinema per la scuola"**: fondi utilizzati per la promozione e il sostegno di un percorso di educazione al linguaggio cinematografico riservato agli studenti del biennio classico, articolato in diversi momenti: riflessione teorico-metodologica sulla disciplina; visione diretta ed analisi di testi filmici di diverse epoche e di diversi generi; produzione di materiali audiovisivi;
- P.2.7 **"Pon patrimonio culturale"**: fondi utilizzati per la realizzazione degli obiettivi del progetto europeo;
- P.2.8 **"Recupero sportello pomeridiano-potenziamento"**: fondi utilizzati per il recupero delle insufficienze e il raggiungimento del successo scolastico e formativo degli alunni;
- P.2.9 **"Beni culturali"**: fondi utilizzati nella prima parte dell'anno 2021 relativamente al progetto specifico relativo all'a.s. 2020-2021;
- P.3.1. **"Progetto lingue"**: fondi utilizzati per le attività propedeutiche alle CERTIFICAZIONI di lingua inglese, francese, spagnola e tedesca, cinese;
- P.4.1. **"Formazione personale docente ed ata"**: fondi utilizzati per lo svolgimento di tutte le iniziative di formazione e aggiornamento, di sperimentazione didattica e metodologica per il personale docente e ATA e le conseguenti spese.
- P.4.3. **"Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021"** : fondi utilizzati per la formazione del personale docente e ata sul rischio epidemiologici.

#### 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

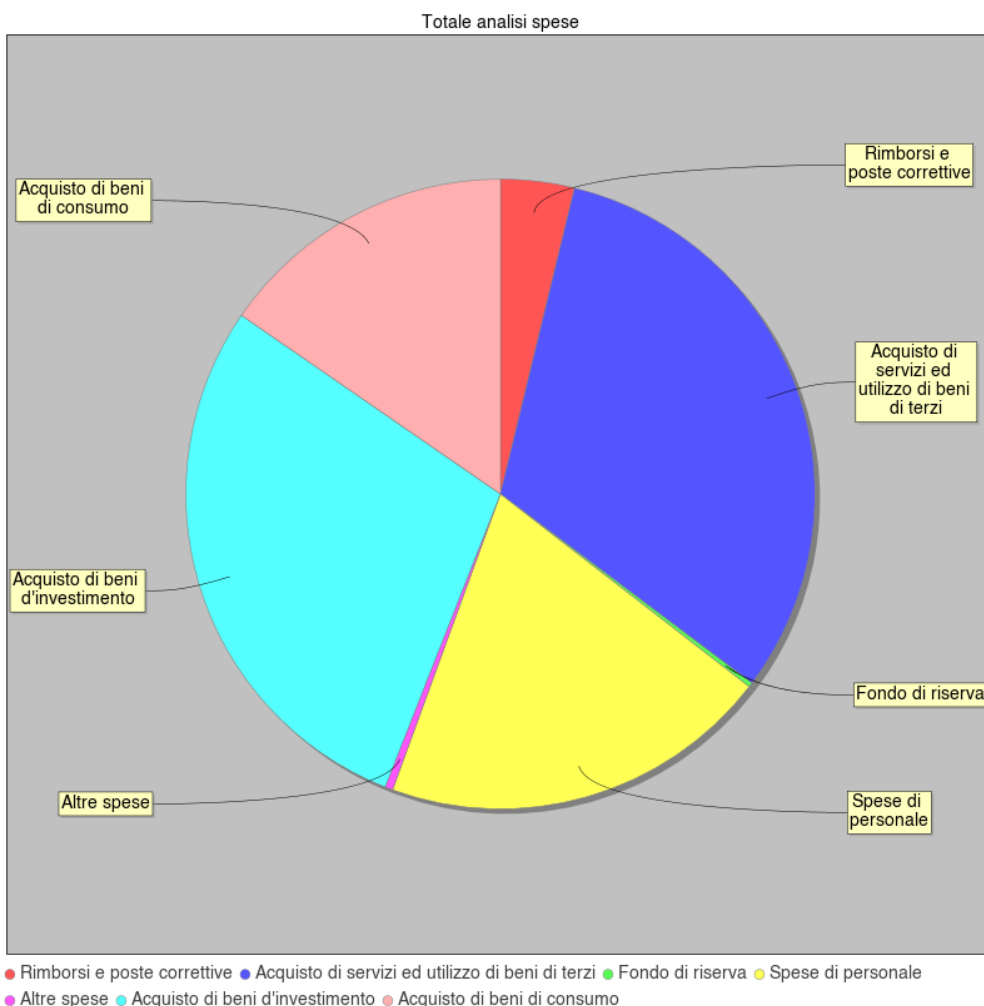
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
	98	Fondo di riserva	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00



La previsione viene effettuata su un importo non superiore al 5% del finanziamento della dotazione ordinaria ai sensi della normativa vigente per essere utilizzata per eventuali fabbisogni che dovessero verificarsi sul funzionamento amministrativo e didattico.

Tale fondo non è stato utilizzato e confluisce pertanto nell'avanzo di amministrazione non vincolato per finanziare le attività del prossimo esercizio finanziario.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	84.264,57
Acquisto di beni di consumo	80.420,83
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	111.970,03
Acquisto di beni d'investimento	117.862,16
Altre spese	2.837,04
Rimborsi e poste correttive	10.912,01
Fondo di riserva	600,00





### **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

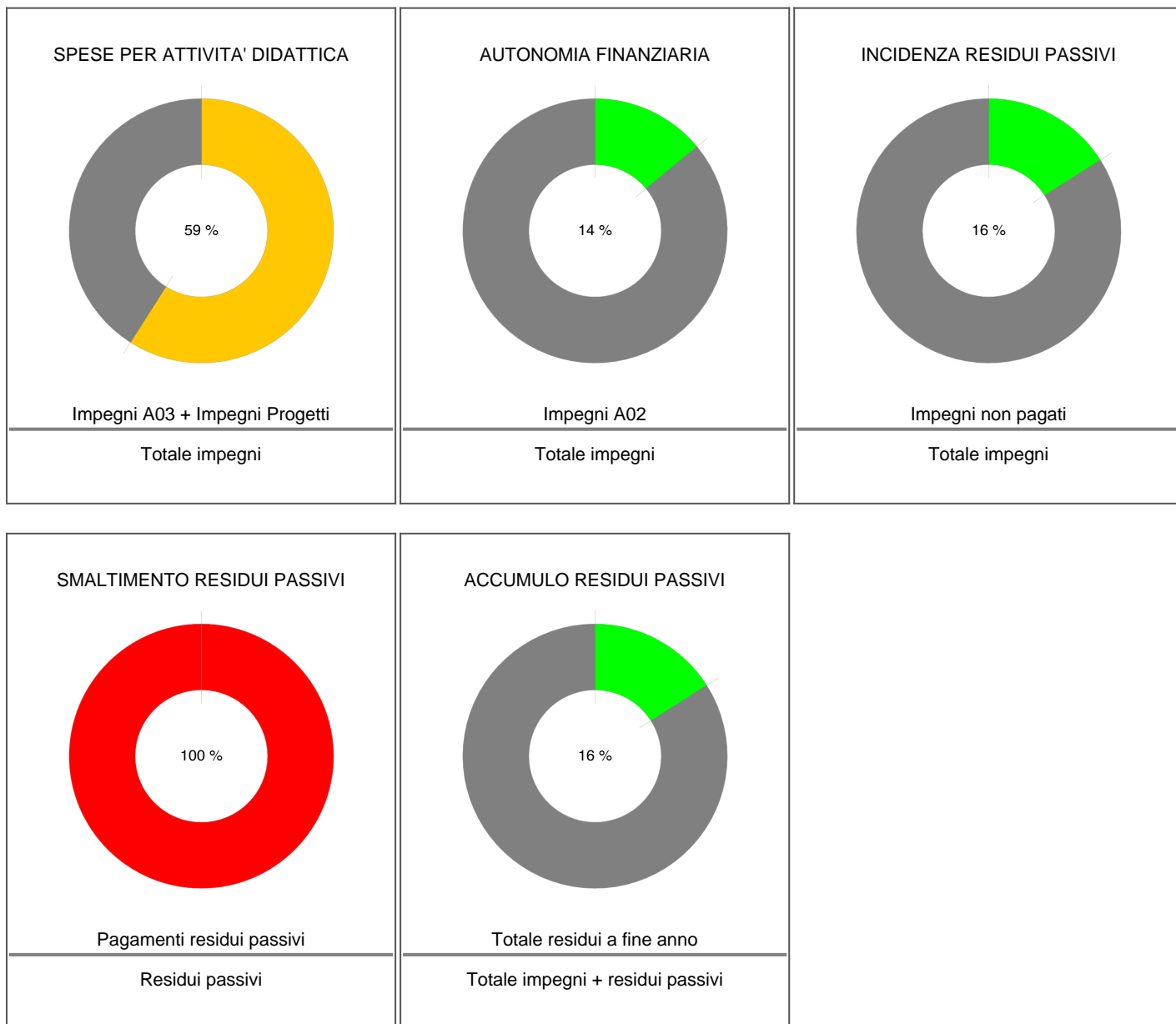
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







## 5. Conclusioni

La spesa sopra descritta nelle sua articolazione contabile, sostenuta a consuntivo nell'esercizio finanziario, dimostra, da una analisi comparata con il P.O.F. che le attività e i progetti in esso contenuti sono stati realizzati.

Tutte le scelte finora compiute dagli Organi Collegiali e dal Dirigente scolastico sono state effettuate in risposta a precise esigenze didattiche e educative degli alunni e delle famiglie, in linea con l'identità dell'Istituto e in coerenza con gli indirizzi presenti.

Risultano pertanto raggiunti gli obiettivi formativi e culturali generali del progetto educativo di Istituto :

- riconoscere la centralità dello studente quale soggetto attivo del processo di insegnamento/apprendimento e coinvolgerlo nella definizione del proprio percorso
- ampliamento, approfondimento e innalzamento qualitativo della preparazione degli studenti attraverso la proposizione di una vasta e articolata offerta formativa
- costruire opportunità formative diversificate a seconda delle attitudini e degli interessi, per favorire la capacità di scelta autonoma
- diminuzione dell'abbandono scolastico attraverso iniziative di sostegno e recupero, anche individualizzate e raggiungimento del successo formativo con il potenziamento delle eccellenze
- accompagnare nel corso degli studi lo studente con iniziative specifiche di orientamento
- far integrare e partecipare gli studenti alla vita socioculturale del territorio, attraverso l'adesione alle iniziative promosse e/o concertate con Enti locali, Istituzioni culturali e privati
- aumentare la visibilità della scuola come Agenzia formativa nei confronti dei cittadini, delle Istituzioni e delle Amministrazioni
- sviluppare la professionalità del personale docente e non docente con l'avvio di corsi di formazione, con particolare riguardo alla formazione prevista dalla normativa vigente sulla sicurezza
- valorizzare le professionalità interne per la realizzazione dei progetti

L'importo risultante come avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario precedente è già stato inserito nel programma annuale dell'E.F. successivo e su di esso sono state fatte le valutazioni del caso in ragione della provenienza delle varie voci contabili. Gli importi a destinazione vincolata superano di gran lunga quelli liberamente utilizzabili. Nell'approntare il nuovo Programma annuale di tutto questo si è tenuto conto e la predisposizione di progetti di vario genere ha avuto la finalità di intensificare l'impegno nei settori che rafforzano la identità della scuola e qualificano i percorsi formativi anche attraverso la formazione continua del personale.



Il criterio-guida è quello di privilegiare, pur tenendo conto delle esigenze della organizzazione scolastica, il più possibile le finalità didattiche dell'istituzione, alle quali devono essere rivolte tutte le risorse a disposizione.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Si è proceduto, ai sensi della CM n. 8910 del 02 dicembre 2011 alla rivalutazione ed ammortamento dei beni e del materiale aggiornando la situazione patrimoniale alla data del 31 dicembre.

Da tali operazioni deriva la conseguente variazione del valore dei beni di proprietà della scuola. Il patrimonio di cui dispone l'Istituto, risulta pertanto così suddiviso:

CAT. I beni mobili costituenti la dotazione degli uffici; CAT. II libri e materiale bibliografico

CAT. III materiale scientifico, di laboratorio e attrezzature tecniche e didattiche

La consistenza del patrimonio è stata incrementata con l'ampliamento e il potenziamento della dotazione dei laboratori, diventati strumento didattico ormai indispensabile per tutti gli indirizzi presenti nell'Istituto.

Il conto del patrimonio, Mod. K, allegato al conto consuntivo, espone la consistenza patrimoniale della scuola derivante dall'esame dei seguenti elementi: giornale di cassa, elenco dei residui attivi e passivi (Mod. L), riepilogo per tipologia di spesa (Mod. N), registri degli inventari e dalla totalizzazione dei debiti/crediti risultanti alla fine dell'esercizio finanziario.

I registri inventariali ed il registro del facile consumo sono stati regolarmente chiusi alla data del 31/12. Si dichiara che non esistono gestioni fuori bilancio.

CENTO, **12-04-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Dott.ssa Viviana Vitello**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Dott.ssa Stefania Borgatti**