



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2020 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 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto il 19/12/2019 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	269.806,72	Programmazione definitiva	269.602,60	Disp. fin. da programmare 204,12
Accertamenti	213.350,42	Impegni	83.589,95	Avanzo di competenza 129.760,47
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				71.108,19
Riscossioni competenza residui (B)	131.525,23	Pagamenti competenza residui (C)	89.209,42	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				113.424,00
Somme rimaste da riscuotere (E)	88.161,63	Somme rimaste da pagare (F)	2.485,96	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 85.675,67
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	4.627,56	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	17.510,46	
Totale residui attivi (I=E+G)	92.789,19	Totale residui passivi (L=F+H)	19.996,42	Residui Attivi - Residui Passivi 72.792,77

Il quadro che segue mette in evidenza, a consuntivo, le entrate di bilancio sulle quali il 7^ Circolo Didattico di Piacenza ha basato la propria azione nel corso dell'esercizio di riferimento e.f.2020.

La programmazione definitiva delle Entrate e delle Uscite è pari a 167.560,46 €, ne risulta che non vi sono somme in disponibilità da programmare.



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	56.456,30	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	79.182,63	79.182,63	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	91.125,87	91.125,87	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	26.973,61	26.973,61	100,00 %
6. Contributi da privati	16.068,30	16.068,30	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	269.806,72	213.350,42	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		213.350,42	



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	56.267,14	189,16	56.456,30
	2	Vincolato	55.900,48	189,16	56.089,64
	1	Non vincolato	366,66	0,00	366,66

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	79.182,63	79.182,63	0,00	79.182,63	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	79.182,63	79.182,63	0,00	79.182,63	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	11.463,33	91.125,87	91.125,87	83.125,87	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.463,33	21.285,40	21.285,40	21.285,40	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	69.840,47	69.840,47	61.840,47	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	5.716,00	26.973,61	26.973,61	25.994,61	979,00	0,00
	1	Provincia non vincolati	0,00	754,05	754,05	754,05	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	7.570,56	7.570,56	7.570,56	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	5.000,00	9.472,00	9.472,00	9.472,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	716,00	9.177,00	9.177,00	8.198,00	979,00	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	9.768,00	16.068,30	16.068,30	16.068,30	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	4.937,00	4.937,00	4.937,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	1.071,30	1.071,30	1.071,30	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	8.688,00	8.381,00	8.381,00	8.381,00	0,00	0,00

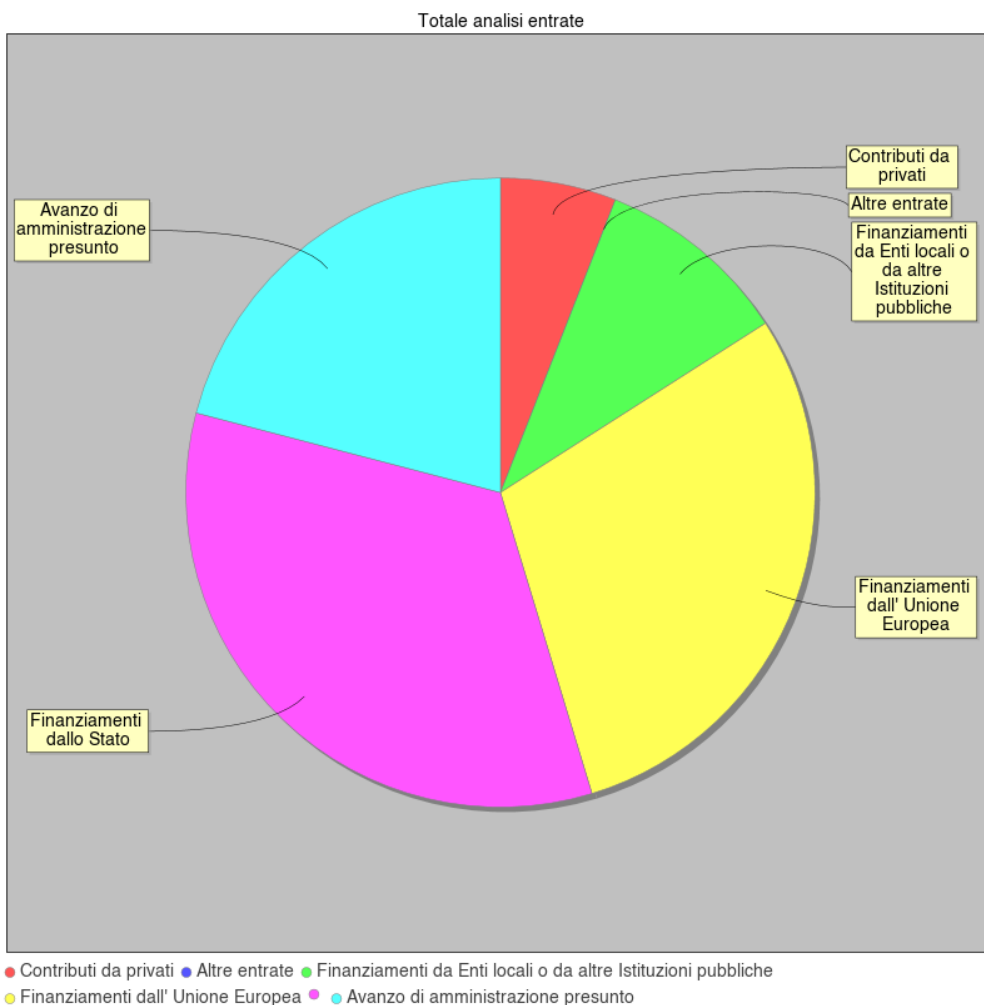


		alunni						
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	480,00	480,00	480,00	480,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	299,00	299,00	299,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	600,00	900,00	900,00	900,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	56.456,30
Finanziamenti dall' Unione Europea	79.182,63
Finanziamenti dallo Stato	91.125,87
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	26.973,61
Contributi da privati	16.068,30
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	232.357,60	82.735,95	35,61 %
P. Progetti	37.045,00	854,00	2,31 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	269.602,60	83.589,95	
Avanzo di competenza		129.760,47	
Totale a pareggio		213.350,42	



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	69.864,47	162.493,13	232.357,60	82.735,95	80.381,99	2.353,96	149.621,65
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	27.686,34	32.908,59	60.594,93	41.726,50	40.309,61	1.416,89	18.868,43
	2	Funzionamento amministrativo	8.990,74	1.247,26	10.238,00	7.109,76	6.308,54	801,22	3.128,24
	3	Didattica	33.187,39	127.265,98	160.453,37	32.832,69	32.696,84	135,85	127.620,68
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	1.071,30	1.071,30	1.067,00	1.067,00	0,00	4,30

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	13.150,00	23.895,00	37.045,00	854,00	722,00	132,00	36.191,00
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	7.017,43	21.937,00	28.954,43	0,00	0,00	0,00	28.954,43
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.132,57	1.958,00	8.090,57	854,00	722,00	132,00	7.236,57

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

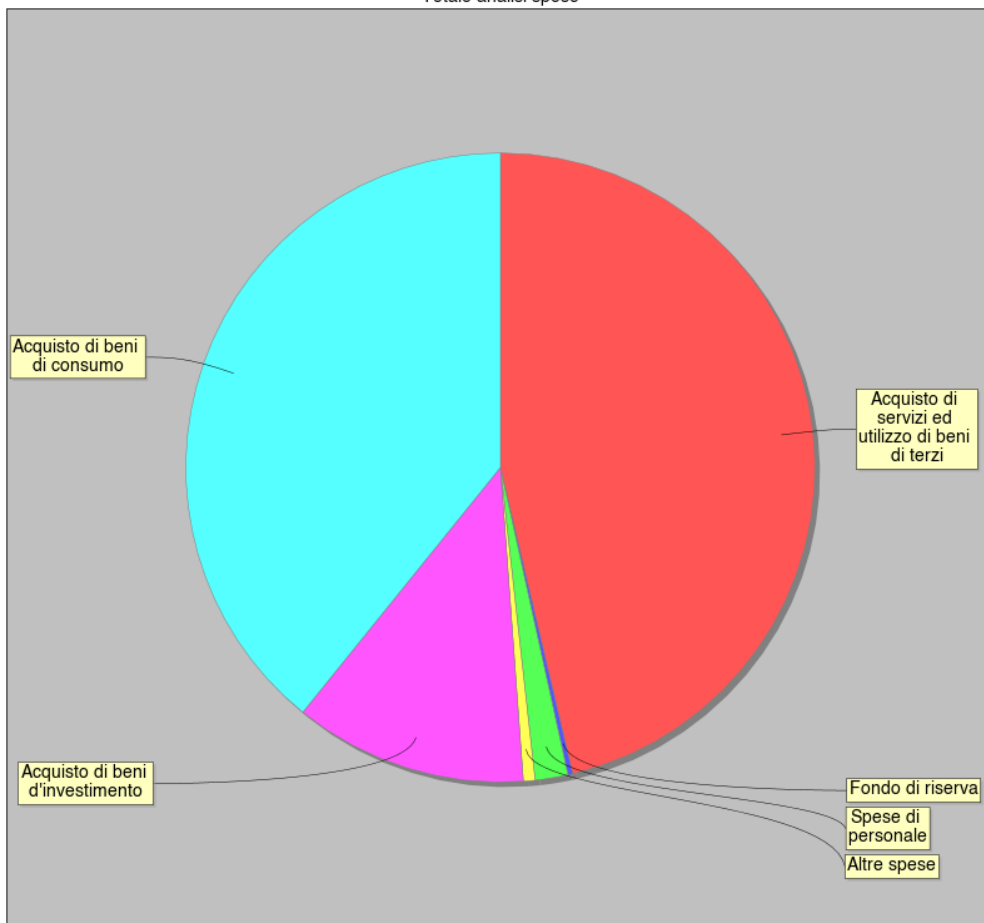
Non è stato necessario prelevare il fondo di riserva

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	15.511,50
Acquisto di beni di consumo	84.753,98
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	83.607,78
Acquisto di beni d'investimento	71.329,03
Altre spese	500,00



Imposte e tasse	13.612,24
Rimborsi e poste correttive	88,07
Fondo di riserva	200,00

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



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.

E' stata accantonata una somma di € 204,12



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

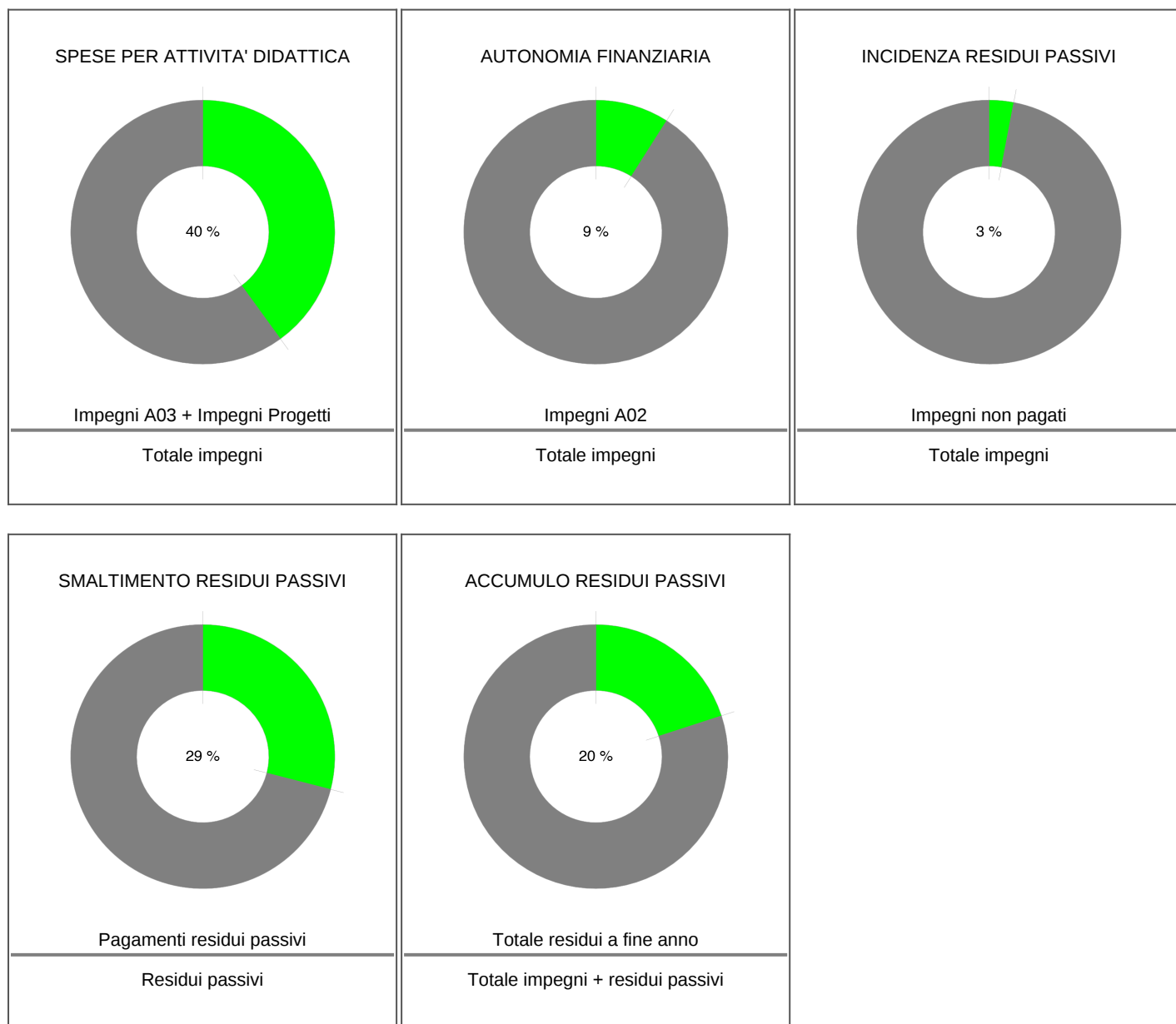
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







5. Conclusioni

Si dichiara che non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

L'ammontare dei pagamenti risulta contenuto nei limiti degli stanziamenti delle previsioni definitive e sono stati imputati alle attività/progetti programmati e ai conti pertinenti.

I mandati sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e regolarmente documentati e quietanzati.

I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA del bollo e, se del caso, delle ritenute previdenziali, assistenziali e fiscali.

E' stato calcolato e pubblicato nei termini l'Indice di tempestività dei pagamenti ai sensi della circ. M.E.F. n. 3 prot. 2565 del 14 gennaio 2015, il cui prospetto fa parte integrante della presente relazione

Per quanto sopra esposto, ritenendo che la gestione economica e finanziaria dell'esercizio finanziario 2021 sia stata corretta sotto il punto di vista della regolarità amministrativa e contabile e che il Conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2021 come predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, descriva in maniera esauriente le linee generali dell'azione amministrativa, didattica e progettuale che l'Istituto ha cercato di perseguire, in coerenza con le risorse disponibili e le finalità e gli obiettivi indicati in sede di PTOF, si propone il Conto Consuntivo, corredato della presente relazione, al parere dei Revisori dei Conti e all'approvazione del Consiglio di Istituto, che in tal modo concluderà l'attività di valutazione dell'esercizio finanziario in esame.

PIACENZA, 11-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

DSGA AGATA ZAMPAGLIONE

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Domenica Portoghese