



## 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 29/01/2021 con provvedimento n. 1 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	501.516,78	Programmazione definitiva	434.484,96	<i>Disp. fin. da programmare</i> 67.031,82
Accertamenti	368.526,33	Impegni	147.224,41	<i>Avanzo di competenza</i> 221.301,92
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				127.741,43
Riscossioni competenza residui (B)	190.689,99	Pagamenti competenza residui (C)	162.607,26	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				155.824,16
Somme rimaste da riscuotere (E)	193.132,05	Somme rimaste da pagare (F)	23.780,51	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 169.351,54
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	11.208,25	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.990,91	
Totale residui attivi (I=E+G)	204.340,30	Totale residui passivi (L=F+H)	26.771,42	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 177.568,88

Si segnala che permane disallineamento nei residui passivi dai Modelli J e L - Anno 2020- con rispettivi importi €. 47.764,64 ed €. 47.774,64 per aver pagato, con mandato n. 103/2020, €10 in più rispetto al previsto impegno n. 359/2019. Con ticket nr. W039810 dell'8/01/2022 è stato interpellato l'helpdesk amministrativo contabile richiedendo di risolvere l'anzidetta squadratura. E' stato riscontrato di poter procedere con un nuovo ticket alla richiesta di cancellazione dell'invio del flusso consuntivo 2020 e cancellazione dell'approvazione conto finanziario 2020. Dopo di che maggiorare l'impegno di 10€. Interpellato di nuovo l'help desk con ticket nr. W040490 del 29/01/2022 richiedendo quali effetti si generano sugli altri modelli e in particolare nella determinazione del consuntivo, dell'avanzo e dei residui, ad oggi, nonostante l'ulteriore sollecito di riscontro con ticket nr. W041519 dell'8/02/2022 e poi ancora con ulteriore ticket nr. W042341 del 21/02/2022, non è stata ricevuta alcuna risposta.



### 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	132.990,45	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	183.359,09	183.359,09	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	133.710,58	133.710,58	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	24.609,65	24.609,65	100,00 %
6. Contributi da privati	26.227,00	26.227,00	100,00 %
12. Altre entrate	620,01	620,01	100,00 %
Totale Entrate	501.516,78	368.526,33	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		368.526,33	



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	130.735,70	2.254,75	132.990,45
	2	Vincolato	90.460,48	6.194,00	96.654,48
	1	Non vincolato	40.275,22	-3.939,25	36.335,97

#### 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	183.359,09	183.359,09	0,00	183.359,09	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	183.359,09	183.359,09	0,00	183.359,09	0,00

In questa voce sono confluiti gli importi previsti per i finanziamenti dei due PON FESR (PON RETI LOCALI, CABLATE E WIRELESS per €. 104.563,26 e PON DIGITAL BOARD per €. 78.795,83) per i quali l'Istituto Scolastico è stato autorizzato a procedere nell'a.f. 2021 e per i quali si sta provvedendo, nei primi mesi dell'a.f. 2022, alla definizione della spesa.

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	19.201,33	133.710,58	133.710,58	132.832,62	877,96	0,00
	1	Dotazione ordinaria	19.201,33	35.386,85	35.386,85	35.386,85	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	1.875,63	1.875,63	1.875,63	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	96.448,10	96.448,10	95.570,14	877,96	0,00

Confluiscono in Dotazione ordinaria:

- l'assegnazione di cui in P.A.: 19.201,33
- maggior assegnazione fondi dotazione ordinaria per alunni h: 60,00
- assegnazione fondi funzionamento amm.vo didattico 4/12 2021: 9.494,00
- integrazione fondi funzionamento amministrativo didattico 4/12 a.s. 21-22: 6.631,52

I finanziamenti dello Stato sono stati significativamente incrementati dalle attribuzioni specifiche, assegnate per l'emergenza Covid.

Confluiscono in Altri finanziamenti vincolati dallo Stato:

- assegnazione fondi per formazione ambito XIV: 2.136,46 (2.517,00-380,54)
- assegnazione fondi Miur per acquisto defibrillatore: 1.000,00
- risorsa finanziaria ex art.31, c.6 D.L. 41/2021- assegnazione nota 7697 del 31.03.2021: 19.247,40
- FINANZIAMENTO PIANO SCUOLA ESTATE RISORSE EX ART. 31- COMMA 6 D.L. 41/2021: 24.540,84



- ASSEGNAZIONE FONDI EX ART. 58 , COMMA 4 - D.L. 73/2021- SOSTEGNI BIS: 44.873,18
  - FINANZIAMENTO miur PER ANIMATORI DIGITALI: 1.000,00
  - risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 -Percorsi di orientamento per gli studenti: 398,18
  - Assegnazione fondi A.F. 2021 DM 162\_2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA: 3.252,04
- Confluiscono in Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato:

- sofferenze finanziarie: 1875,63

#### 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	24.609,65	24.609,65	15.714,65	8.895,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	1.522,25	1.522,25	1.522,25	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	18.087,40	18.087,40	9.192,40	8.895,00	0,00

La Provincia ha finanziato il progetto di qualificazione scolastica 3-6-anni.

Il Comune di Piacenza ha contribuito con fondi deputati all'assistenza di alunni disabili.

Il Comune di Rivergaro ha contribuito alle spese per il funzionamento scolastico e la pulizia degli ambienti.

Il Comune di Castel San Giovanni ha contribuito al supporto di mediazione culturale e facilitazione linguistica.

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	12.300,00	26.227,00	26.227,00	26.227,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	2.300,00	4.493,00	4.493,00	4.493,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	264,00	264,00	264,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	10.000,00	11.310,00	11.310,00	11.310,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	1.985,00	1.985,00	1.985,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	8.175,00	8.175,00	8.175,00	0,00	0,00

Le famiglie hanno versato contributi per:

- 1) contributi volontari finalizzati ad una uscita didattica;
- 2) contributi volontari finalizzati alla copertura dell'assicurazione scolastica di alunni;
- 3) contributi volontari finalizzati per la realizzazione di progetti per l'ampliamento dell'offerta formativa;

#### 12 - Altre entrate

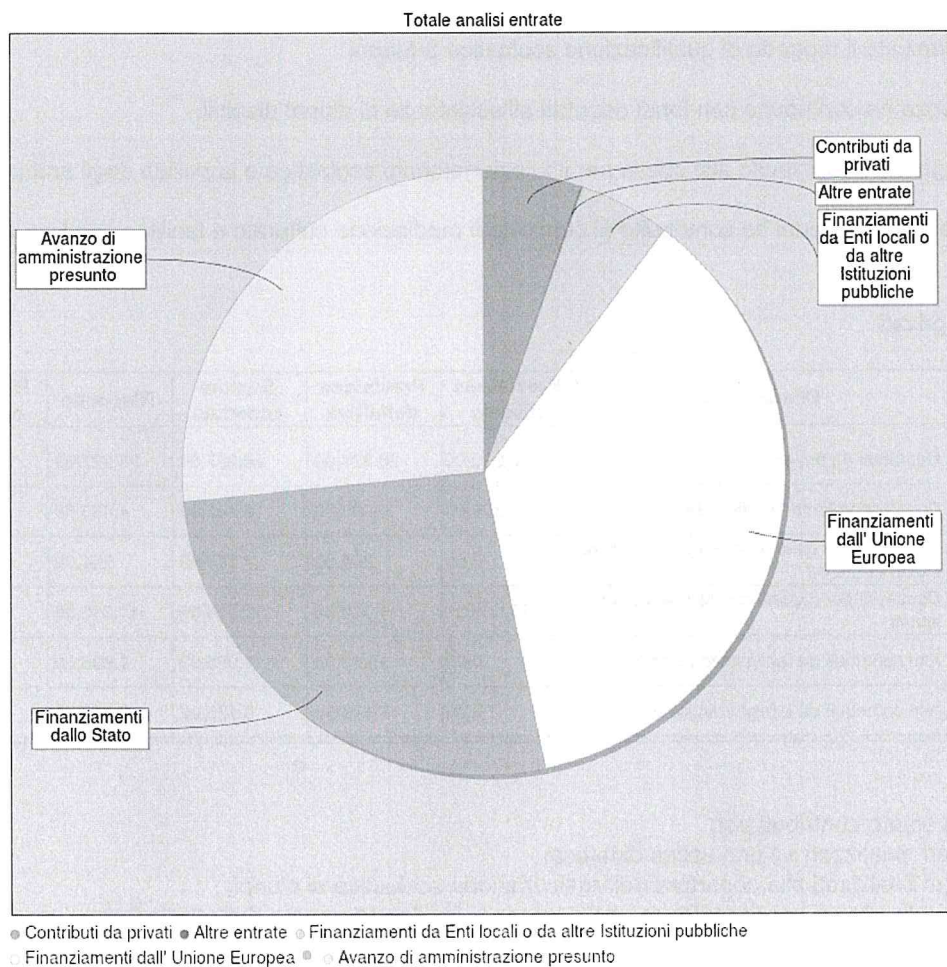
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione	Previsione	Somme	Riscosso	Rimaste da	Differenze
-----------	------	-------------	------------	------------	-------	----------	------------	------------



o			iniziale	definitiva	accertate		riscuotere	in + o -
12		Altre entrate	0,00	620,01	620,01	620,01	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	620,00	620,00	620,00	0,00	0,00

L'importo di €. 620,01 riguarda la restituzione somma erroneamente versata ad altro istituto.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	132.990,45
Finanziamenti dall' Unione Europea	183.359,09
Finanziamenti dallo Stato	133.710,58
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	24.609,65
Contributi da privati	26.227,00
Altre entrate	620,01





### 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	200.490,99	78.395,57	39,10 %
P. Progetti	232.963,97	68.828,84	29,54 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.030,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	434.484,96	147.224,41	
Avanzo di competenza		221.301,92	
Totale a pareggio		368.526,33	



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	77.504,03	122.986,96	200.490,99	78.395,57	69.216,36	9.179,21	122.095,42
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	25.219,87	37.193,65	62.413,52	46.721,69	38.343,75	8.377,94	15.691,83
	2	Funzionamento amministrativo	25.671,00	3.529,50	29.200,50	18.620,82	18.532,79	88,03	10.579,68
	3	Didattica	20.513,77	81.601,63	102.115,40	12.789,06	12.075,82	713,24	89.326,34
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	231,70	264,00	495,70	264,00	264,00	0,00	231,70
	6	Attività di orientamento	5.867,69	398,18	6.265,87	0,00	0,00	0,00	6.265,87

A1) Oltre alle usuali spese per il funzionamento generale, grazie alle corpose assegnazioni per l'emergenza Covid sono state sostenute le spese per il materiale sanitario di protezione individuale e di sanificazione.

A2) Sono state sostenute le spese generali di funzionamento amministrativo (materiale di consumo, attrezzature, materiale informatico, noleggio fotocopiatrici, rinnovo software e piattaforme di gestione, manutenzione e assistenza informatica).

A3) La gestione ha riguardato prevalentemente spese di acquisizione del materiale necessario alla didattica, il noleggio delle strumentazioni, il rinnovo delle piattaforme di gestione per lo studio anche in didattica a distanza.

A5) Le attività programmate, per le quali erano state incassate le somme, sono state annullate causa emergenza sanitaria. E' stata effettuata una sola uscita didattica compatibile con le prescrizioni emergenziali per il territorio.

A6) Non sono state sostenute spese per questa tipologia.

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	72.345,91	160.618,06	232.963,97	68.828,84	54.227,54	14.601,30	164.135,13
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.341,70	130.104,10	132.445,80	25.540,84	13.346,06	12.194,78	106.904,96
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	59.552,72	25.564,50	85.117,22	29.895,98	29.625,92	270,06	55.221,24
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	2.300,00	2.193,00	4.493,00	4.273,00	4.273,00	0,00	220,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.143,49	2.756,46	10.899,95	9.119,02	6.982,56	2.136,46	1.780,93
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	8,00

P1) Chiusura contabile in sospeso per progetti PON realizzati in anni precedenti. Inoltre, in merito al Progetto interamente realizzato del Piano scuola estate 2021 si segnala che i residui attengono meramente a pagamento iva e versamento oneri legati al costo del personale: nella specie, il personale è stato pagato il 31 dicembre 2021, e l'iva e gli oneri anzidetti sono stati versati secondo legge entro il 16.01.2022.

P2) Chiusura contabile in sospeso per progetti PON realizzati in anni precedenti. Sono stati anche portati avanti progetti di comunicazione attraverso il linguaggio musicale con la condivisione attraverso video delle realizzazioni delle varie classi. Inoltre sono stati effettuati progetti di mediazione culturale e di integrazione e di inclusione tesi ad arginare anche le problematiche generate dall'epidemia del Covid19.

P3) La sede dell'IC di Rivergaro è stata confermata quale sede in cui è possibile sostenere gli esami legati al Trinity College Cambridge per l'acquisizione dei titoli afferenti la lingua inglese, circostanze realizzatesi anche nell'anno 2021.

P4) Vari sono stati i corsi che hanno interessato la formazione del personale docente e ata avvenuta in relazione alla





gestione delle problematiche Covid, all'uso della piattaforma classroom per la didattica a distanza, al team digitale, all'antincendio nonché al progetto Nuovi Orizzonti.

P5) Non si sono realizzate le condizioni di partecipazione a gare e concorsi stante l'emergenza epidemiologica.

#### 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

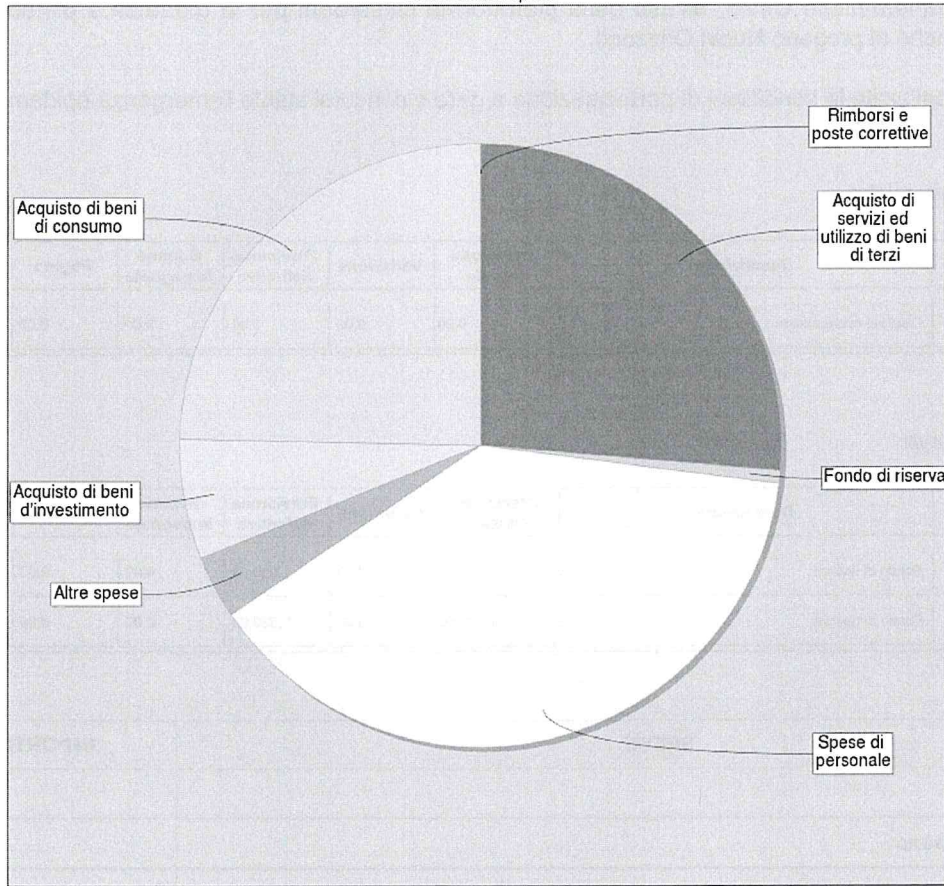
#### R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.030,00	0,00	1.030,00	0,00	0,00	0,00	1.030,00
	98	Fondo di riserva	1.030,00	0,00	1.030,00	0,00	0,00	0,00	1.030,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	106.857,43
Acquisto di beni di consumo	60.267,09
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	157.461,68
Acquisto di beni d'investimento	88.550,61
Altre spese	5.493,63
Imposte e tasse	14.816,52
Rimborsi e poste correttive	8,00
Fondo di riserva	1.030,00



Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive ● 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.

Nota: gli importi in grassetto costituiscono lo Z al 31.12.2021 per l'importo totale di €. 67.031,82. Gli altri importi sono le economie verificatesi nell'A.F. 2021.

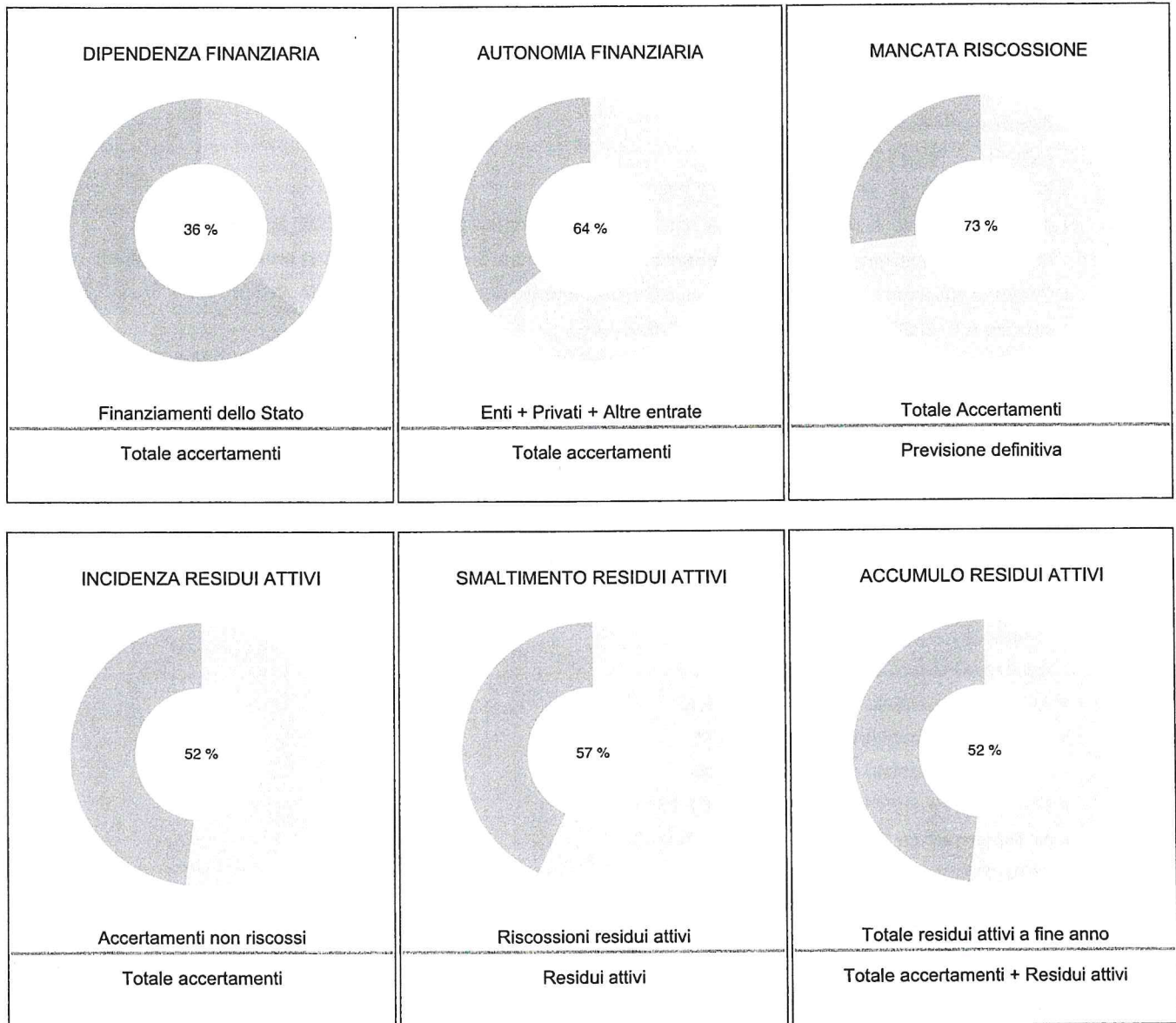
- MI Dotazione ordinaria 2021\_€. 7.940,19
- Ec. Fin. Istruzione domiciliare 2019\_€.76,90
- Genitori per Ptof\_€ 40,00 + € 8.440,00
- Genitori per Trinity\_€ 220,00
- Genitori per Giochi Matematici Bocconi\_€ 8,00
- ASSEGNAZIONE FONDI EX ART. 58 , COMMA 4 - D.L. 73/2021- SOSTEGNI BIS\_€.34.552,09
- Comune di Rivergaro liquidazione contributo per acquisto materiale di pulizia anno 2020\_€.890,66
- Comune Rivergaro contributo per spese funzionamento scolastico anno 2020\_€. 2.631,21 + €1.450,25
- Avanzo A.F. 2020 già vincolato su A.1.1\_€. 6.974,06
- MI assegnazione fondi funzionamento e integrazione amm.vo didattico 4/12 2021-22\_€.14.126,33
- Avanzo vincolato su A21\_€.1553,00
- Comune Piacenza -contributo assistenza scolastica alunni disabili a.s. 2021-2022\_€.3.522,40
- MI Assegnazione fondi A.F. 2021 DM 162\_2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA\_€. 3.252,04
- Avanzo già vincolato su A13\_€. 1008,70
- Comune Castelsangiovanni inclusione e integrazione\_€.4.316,00
- Avanzo già vincolato su A.1.4\_€.600,00
- Avanzo già vincolato su A.3.1\_€.6.032,96
- Avanzo già vincolato su A.5.1\_€.231,70
- Avanzo già vincolato su A.6.1\_€.2.214,54
- Avanzo già vincolato su P.2.1\_€.1.609,12
- Avanzo già vincolato su P.2.4\_€.473,23
- Avanzo già vincolato su P.4.1\_€.945,15
- MI Risorse ex-art.31 c 1 DL 41/2021\_€.2.201,67
- MI Risorse ex-art.58 c 4 DL 73/2021\_€.700,00
- FESR Pon Avviso 9035\_€.43,94
- FESR Pon Avviso 12810\_€.52,62
- FESR Pon Avviso 4878\_€.9,64
- PON Dire fare pensare\_€.1.230,21
- PON Open Minds\_€.2.274,44
- Pon Cittadinanza Europea\_€.926,95
- Piano Triennale delle Arti\_€.3.186,20
- PON Orientamento e riorientamento\_€.3.653,15
- PON Potenziamento delle competenze di cittadinanza globale\_€.2.339,32
- FESR PON Digital Board Avviso 28966/2021\_€.78.795,83
- FESR PON Avviso 20480/2021\_€.104.563,26
- MI orientamento\_€.398,18



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

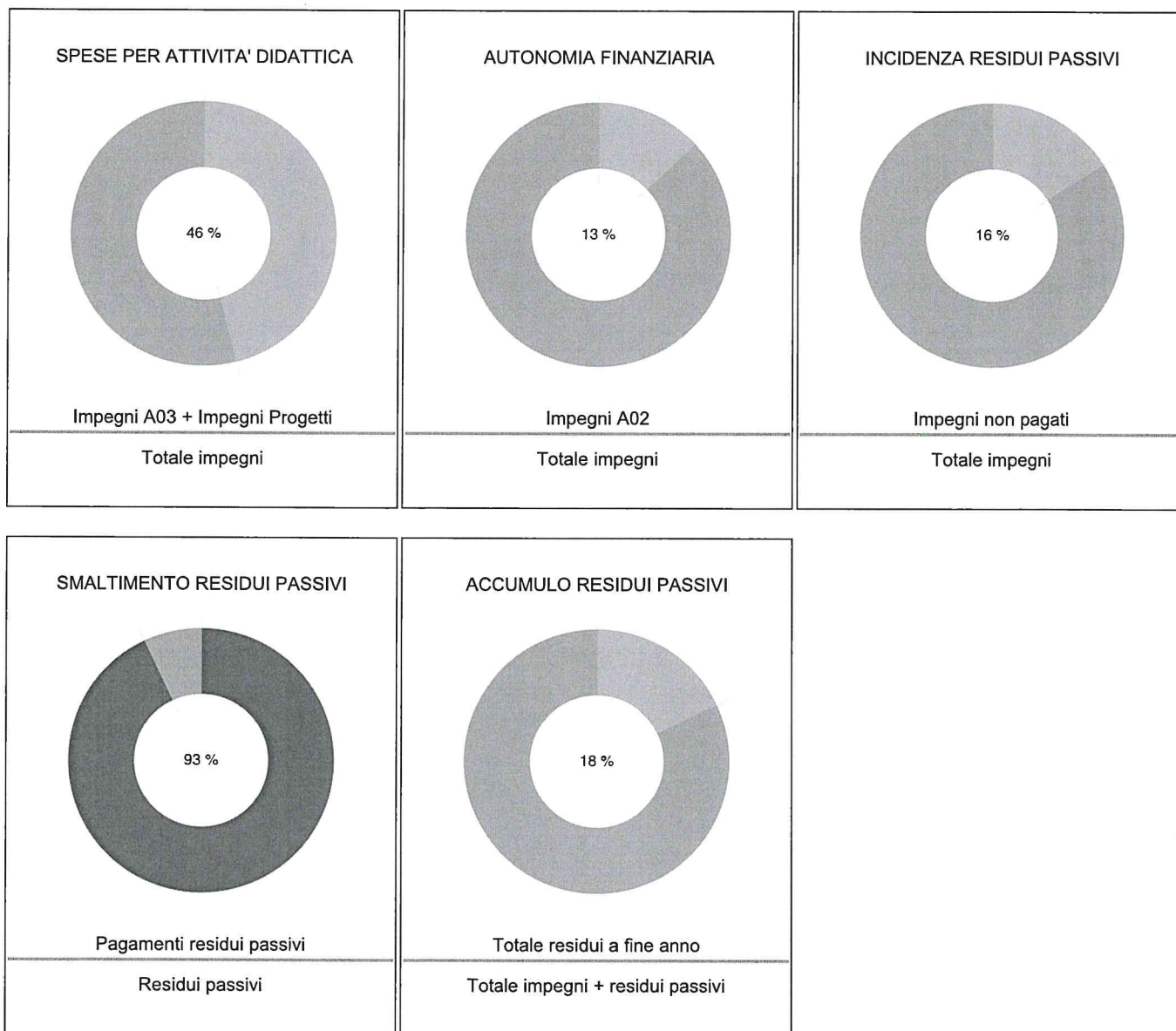
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





**Ministero dell'Istruzione**  
**Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA**  
**IC ISTITUTO COMPRENSIVO RIVERGARO**  
29029 RIVERGARO (PC) VIA ROMA, 19 C.F. 80009830334 C.M. PCIC81600L



## 5. Conclusioni

Si può ritenere che il livello di raggiungimento degli obiettivi del progetto globale della scuola sia stato soddisfacente. Si è attuato un significativo ampliamento dell'offerta formativa attraverso un'attenta attività progettuale, nonostante il perdurare dell'emergenza sanitaria. Si sono infatti portati avanti tutti i progetti previsti e quelli che non si sono conclusi entro il mese di giugno a.s. 2020.21 sono stati conclusi con la nuova annualità scolastica 2021.22 entro il mese di dicembre, attuando quindi quella che era la programmazione iniziale.

Gli obiettivi sono stati raggiunti grazie alla forte motivazione di tutte le componenti della scuola. L'attività è risultata pertanto adeguata alle richieste dell'utenza.

E' doveroso inoltre evidenziare l'impegno di tutto il personale docente ed ATA volto a garantire il normale funzionamento dell'Istituzione Scolastica e lo svolgimento di tutte le attività e i progetti che sono stati avviati, contribuendo al raggiungimento degli obiettivi prefissati e a garantire la qualità del servizio scolastico. In conclusione si può affermare che la gestione finanziaria è stata improntata sia all'efficacia, cioè alla capacità di raggiungere gli obiettivi prestabiliti, sia all'efficienza, cioè al rapporto qualificato tra risultati conseguiti e risorse impegnate.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo ed i relativi allegati verranno sottoposti all'esame da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, per la prevista approvazione.

Il Conto Consuntivo, corredato dal verbale redatto dai Revisori dei Conti, sarà portato all'approvazione del Consiglio di Istituto per essere successivamente pubblicato nel sito web dell'Istituto Comprensivo di Rivergaro all'indirizzo web <https://www.icri-go.edu.it>

Rivergaro, 11-04-2022

Il D.S.G.A. Avv. Nuvola Pasculli

Il D.S. reggente Dott.ssa Teresa Andena

RIVERGARO, 11-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Nuvola Pasculli**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**(Dott.ssa Teresa Andena)**

