



**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 17/12/2020 con provvedimento n. 64 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	824.014,27	Programmazione definitiva	819.327,54	<i>Disp. fin. da programmare</i> 4.686,73
Accertamenti	561.770,50	Impegni	442.934,09	<i>Avanzo di competenza</i> 118.836,41
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				188.993,68
Riscossioni competenza residui (B)	357.952,56	Pagamenti competenza residui (C)	345.384,07	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				201.562,17
Somme rimaste da riscuotere (E)	271.980,10	Somme rimaste da pagare (F)	133.212,38	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 138.767,72
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	38.203,62	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	870,98	
Totale residui attivi (I=E+G)	310.183,72	Totale residui passivi (L=F+H)	134.083,36	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 176.100,36



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC "A. CASAROLI"**

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

### **3. Conto Finanziario**

IL CONTO CONSUNTIVO 2021 DALL'ESAME DEI VARI AGGREGATI DI ENTRATA E DI SPESA, RELATIVI ACCERTAMENTI ED IMPEGNI, NONCHE' VERIFICA DELLE ENTRATE RISCOSSSE E DEI PAGAMENTI ESEGUITI DURANTE L'ESERCIZIO PRESENTA LE SEGUENTI RISULTANTE:

#### **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	262.243,77	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	265.062,50	265.062,50	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	214.914,90	214.914,90	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	50.571,22	50.571,22	100,00 %
6. Contributi da privati	20.837,10	20.837,10	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	9.759,76	9.759,76	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	625,00	625,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	824.014,27	561.770,50	
Disavanzo di competenza		0,00	
		561.770,50	



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC "A. CASAROLI"**

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

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	265.040,12	-2.796,35	262.243,77
	2	Vincolato	214.552,61	-10.828,96	203.723,65
	1	Non vincolato	50.487,51	8.032,61	58.520,12

**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	265.062,50	265.062,50	43.929,61	221.132,89	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	99.448,90	99.448,90	43.929,61	55.519,29	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	165.613,60	165.613,60	0,00	165.613,60	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	23.286,00	214.914,90	214.914,90	186.914,90	28.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	23.286,00	44.278,08	44.278,08	44.278,08	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	170.636,82	170.636,82	142.636,82	28.000,00	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	19.500,00	50.571,22	50.571,22	27.724,01	22.847,21	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	6.720,01	6.720,01	5.376,01	1.344,00	0,00
	4	Comune vincolati	19.500,00	39.523,21	39.523,21	20.184,00	19.339,21	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.328,00	4.328,00	2.164,00	2.164,00	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	29.895,00	20.837,10	20.837,10	20.837,10	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	704,00	704,00	704,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	13.500,00	14.194,10	14.194,10	14.194,10	0,00	0,00



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC "A. CASAROLI"**

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

		alunni						
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.395,00	1.189,00	1.189,00	1.189,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	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	9.759,76	9.759,76	9.759,76	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	9.759,76	9.759,76	9.759,76	0,00	0,00

#### 11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	625,00	625,00	625,00	0,00	0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	625,00	625,00	625,00	0,00	0,00

#### 12 - Altre entrate

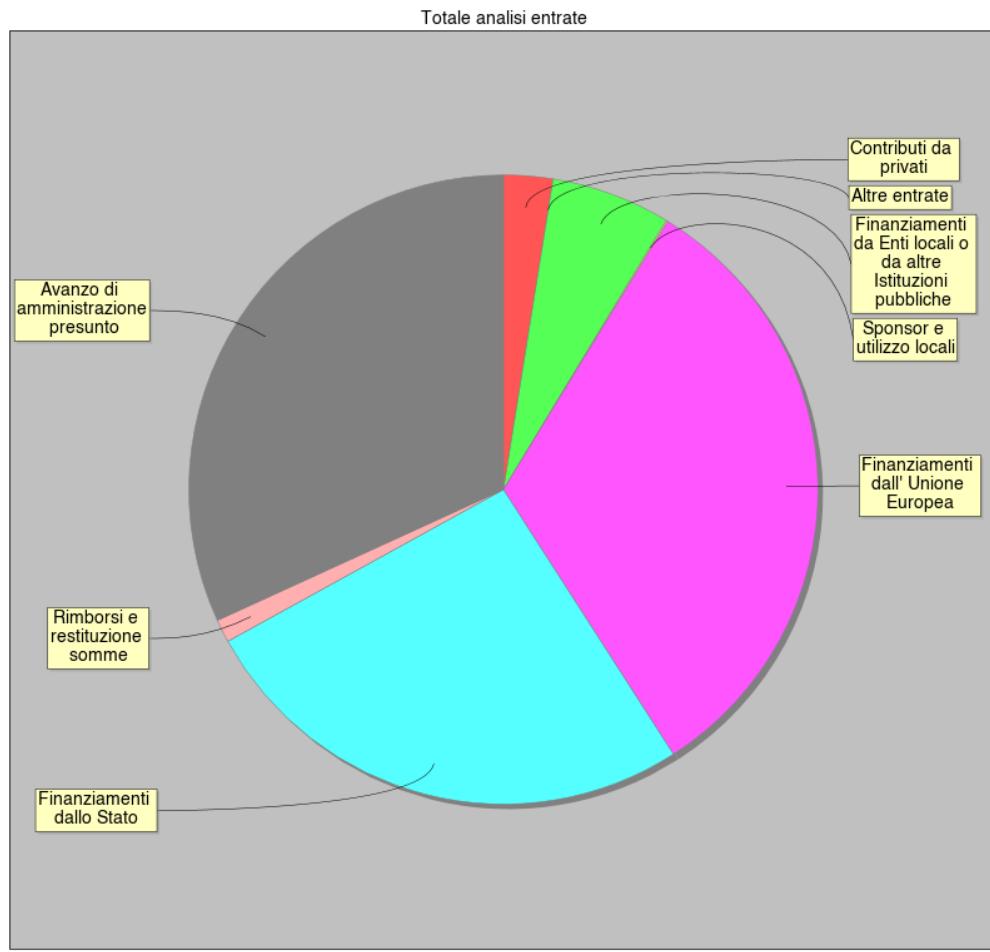
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	262.243,77
Finanziamenti dall' Unione Europea	265.062,50
Finanziamenti dallo Stato	214.914,90
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	50.571,22
Contributi da privati	20.837,10
Rimborsi e restituzione somme	9.759,76
Sponsor e utilizzo locali	625,00
Altre entrate	0,02



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Sponsor e utilizzo locali
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



### 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	595.394,09	336.413,56	56,50 %
P. Progetti	221.605,45	106.520,53	48,07 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	2.328,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	819.327,54	442.934,09	
Avanzo di competenza		118.836,41	
	Totale a pareggio	561.770,50	



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC "A. CASAROLI"**

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

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	280.272,23	315.121,86	595.394,09	336.413,56	213.694,43	122.719,13	258.980,53
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	38.960,38	70.635,00	109.595,38	92.457,12	70.566,63	21.890,49	17.138,26
	2	Funzionamento amministrativo	33.734,90	4.493,96	38.228,86	21.814,49	20.037,91	1.776,58	16.414,37
	3	Didattica	81.420,70	244.845,08	326.265,78	205.535,90	106.483,84	99.052,06	120.729,88
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	125.117,73	-5.368,00	119.749,73	16.106,05	16.106,05	0,00	103.643,68
	6	Attività di orientamento	1.038,52	515,82	1.554,34	500,00	500,00	0,00	1.054,34

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	48.103,16	173.502,29	221.605,45	106.520,53	96.027,28	10.493,25	115.084,92
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	374,40	0,00	374,40	0,00	0,00	0,00	374,40
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	43.252,56	162.559,79	205.812,35	98.821,31	88.408,06	10.413,25	106.991,04
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.476,20	10.942,50	15.418,70	7.699,22	7.619,22	80,00	7.719,48

#### 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

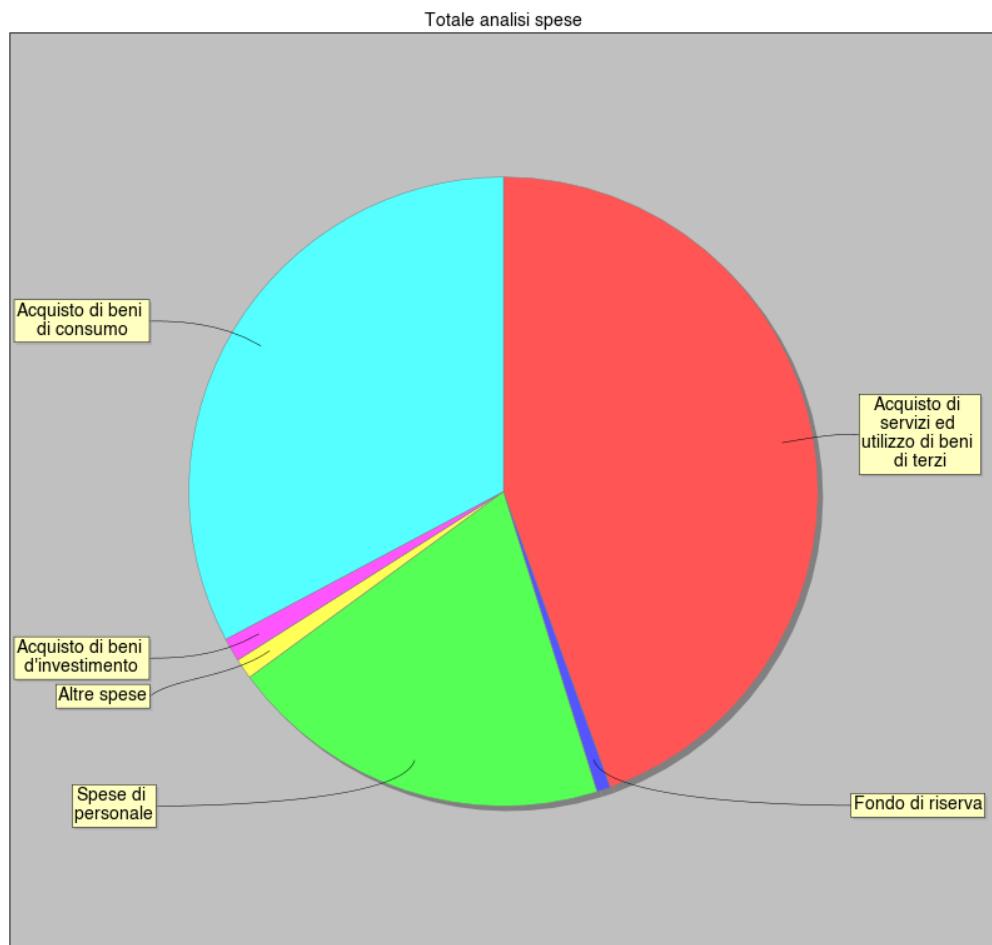
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	2.328,00	0,00	2.328,00	0,00	0,00	0,00	2.328,00
	98	Fondo di riserva	2.328,00	0,00	2.328,00	0,00	0,00	0,00	2.328,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		93.382,08
Acquisto di beni di consumo		396.441,55
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		320.926,76
Acquisto di beni d'investimento		2.500,00
Altre spese		2.998,28



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC "A. CASAROLI"  
29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

Imposte e tasse	750,87
Fondo di riserva	2.328,00



- 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.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

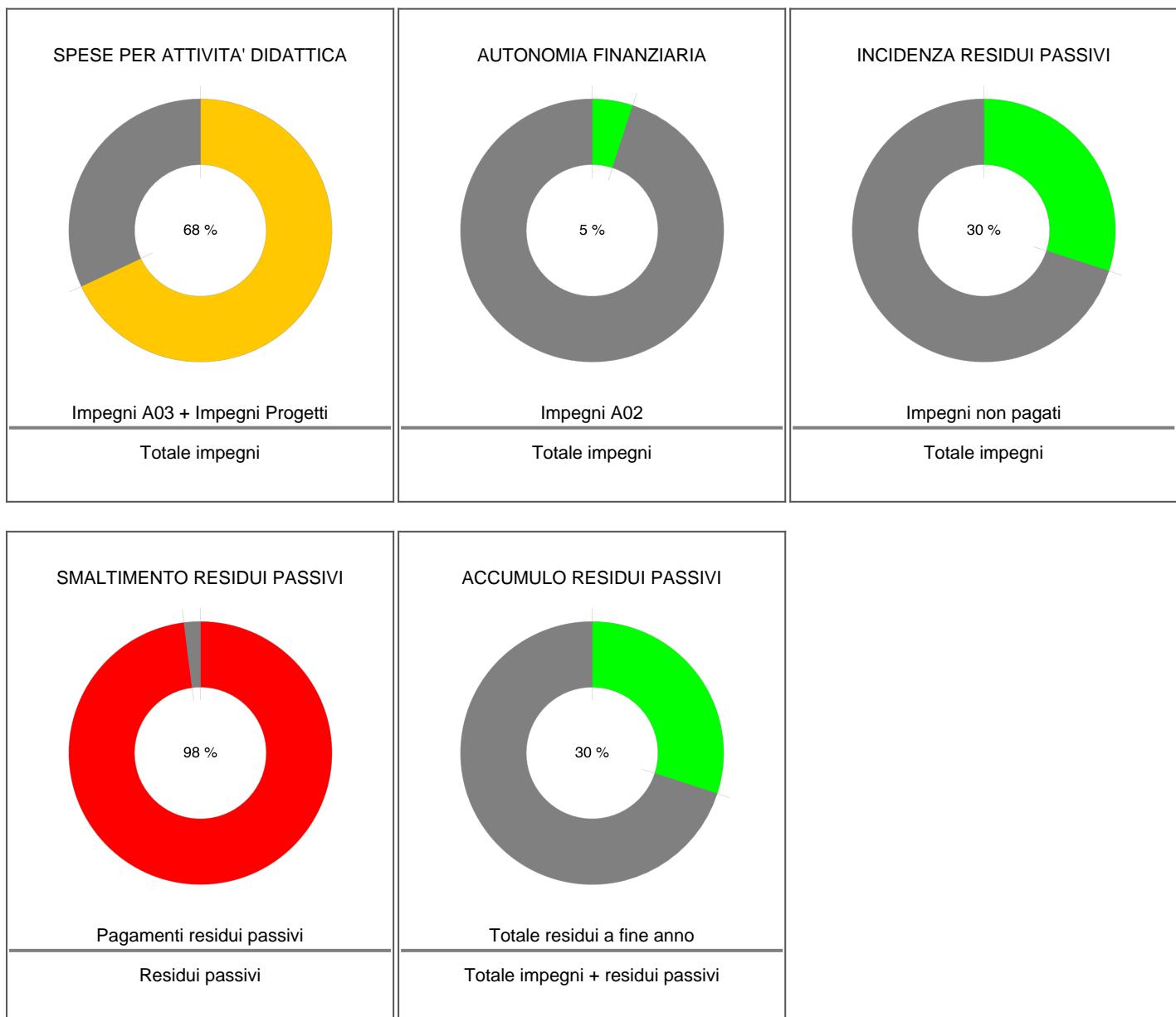
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 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 "A. CASAROLI"**  
29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C



## 5. Conclusioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2021, si dichiara

Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.

Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;

Che le fatture ed i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante delle documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;

Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

Che in data 27/10/2021 è stato presentato il modello 770 anno 2021/ redditi 2020

Che in data 26/11/2021 è stato presentato il modello irap anno 2021/ redditi 2020

Che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2022/ redditi 2021 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Che la Certificazione Unica 2021 per l'anno d'imposta 2020 è stata presentata nei termini in data 12/03/2021;

Si dichiara che tutte le fatture relative all' anno 2021 sono state pagate entro il termine dei 30 giorni

Si dichiara che l'indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali era stato calcolato e pubblicato in data 21-01-2022 :

Anno finanziario : 2021 Periodicità : annuale Indice di Tempestività : - 20,35

Data Calcolo : 21-01-2022 Data

Pubblicazione : 21-01-2022

Si dichiara che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;

Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;

Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai 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.

CASTEL SAN GIOVANNI,  
**14-03-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Roberto Antonino Placanica**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Ludovico Silvestri**