



**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 25/01/2021 con provvedimento n. 3 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Si dichiara che non ci sono state gestioni di cassa fuori bilancio.

Si dichiara altresì di avere adottato, in conformità al D.lgs n. 101 del 10 agosto 2018, tutte le misure minime di sicurezza relative al trattamento dei dati personali.



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.218.639,30	Programmazione definitiva	1.105.296,34	<i>Disp. fin. da programmare</i> 113.342,96
Accertamenti	641.392,52	Impegni	546.031,56	<i>Avanzo di competenza</i> 95.360,96
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				520.203,39
Riscossioni competenza residui (B)	515.023,14	Pagamenti competenza residui (C)	598.508,16	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				436.718,37
Somme rimaste da riscuotere (E)	235.279,89	Somme rimaste da pagare (F)	18.504,87	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 216.775,02
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	20.098,65	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	984,30	
Totale residui attivi (I=E+G)	255.378,54	Totale residui passivi (L=F+H)	19.489,17	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 235.889,37



### 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	577.246,78	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	200.252,19	200.252,19	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	244.669,15	244.669,15	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	118.285,85	118.285,85	100,00 %
6. Contributi da privati	77.250,00	77.250,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	935,23	935,23	100,00 %
12. Altre entrate	0,10	0,10	100,00 %
Totale Entrate	1.218.639,30	641.392,52	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		641.392,52	



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC I.C. FELINO "L. MALAGUZZI"  
43035 FELINO (PR) VIA ROMA,55 C.F. 92108070340 C.M. PRIC82300L

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	577.246,78	0,00	577.246,78
	2	Vincolato	377.421,23	0,00	377.421,23
	1	Non vincolato	199.825,55	0,00	199.825,55

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	200.252,19	200.252,19	0,00	200.252,19	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	200.252,19	200.252,19	0,00	200.252,19	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	24.186,00	244.669,15	244.669,15	236.669,15	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	24.186,00	46.935,59	46.935,59	46.935,59	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	197.733,56	197.733,56	189.733,56	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	9.000,00	118.285,85	118.285,85	91.258,15	27.027,70	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	78.700,00	78.700,00	71.700,00	7.000,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	550,00	550,00	550,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	9.000,00	39.035,85	39.035,85	19.008,15	20.027,70	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	77.250,00	77.250,00	77.250,00	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	71.200,00	71.200,00	71.200,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	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	935,23	935,23	935,23	0,00	0,00
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	0,00	749,00	749,00	749,00	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	162,48	162,48	162,48	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	23,75	23,75	23,75	0,00	0,00

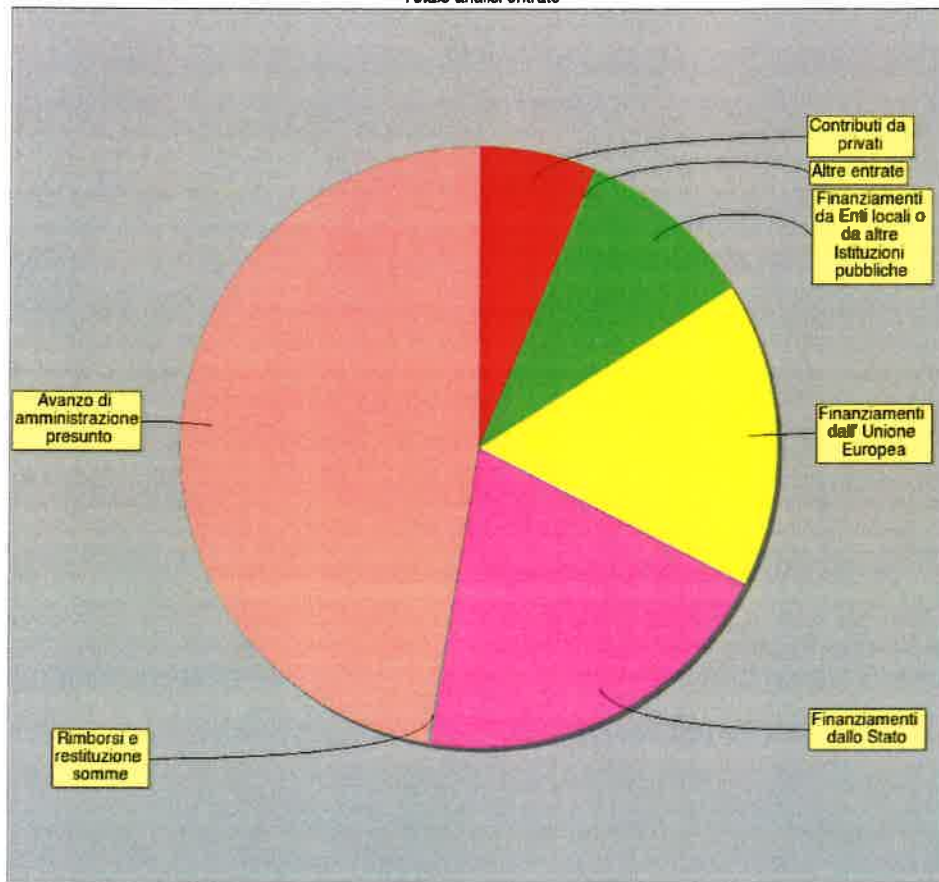
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,10	0,10	0,10	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,10	0,10	0,10	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	577.246,78
Finanziamenti dall' Unione Europea	200.252,19
Finanziamenti dallo Stato	244.669,15
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	118.285,85
Contributi da privati	77.250,00
Rimborsi e restituzione somme	935,23
Altre entrate	0,10



Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- 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	614.274,65	261.662,49	42,60 %
P. Progetti	489.821,69	284.369,07	58,06 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.105.296,34	546.031,56	
Avanzo di competenza		95.360,96	
Totale a pareggio		641.392,52	



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC I.C. FELINO "L. MALAGUZZI"  
43035 FELINO (PR) VIA ROMA,55 C.F. 92108070340 C.M. PRIC82300L

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	259.847,51	354.427,14	614.274,65	261.662,49	254.415,51	7.246,98	352.612,16
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	50.307,92	38.390,03	88.697,95	57.833,55	57.225,99	607,56	30.864,40
	2	Funzionamento amministrativo	68.861,38	9.912,52	78.773,90	48.603,47	48.108,47	495,00	30.170,43
	3	Didattica	140.678,21	306.124,59	446.802,80	155.225,47	149.081,05	6.144,42	291.577,33

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	280.767,64	209.054,05	489.821,69	284.369,07	273.111,18	11.257,89	205.452,62
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	205.809,18	103.000,05	308.809,23	205.445,94	204.719,20	726,74	103.363,29
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	55.036,20	99.100,00	154.136,20	62.689,27	56.058,12	6.631,15	91.446,93
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	19.922,26	6.954,00	26.876,26	16.233,86	12.333,86	3.900,00	10.642,40

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

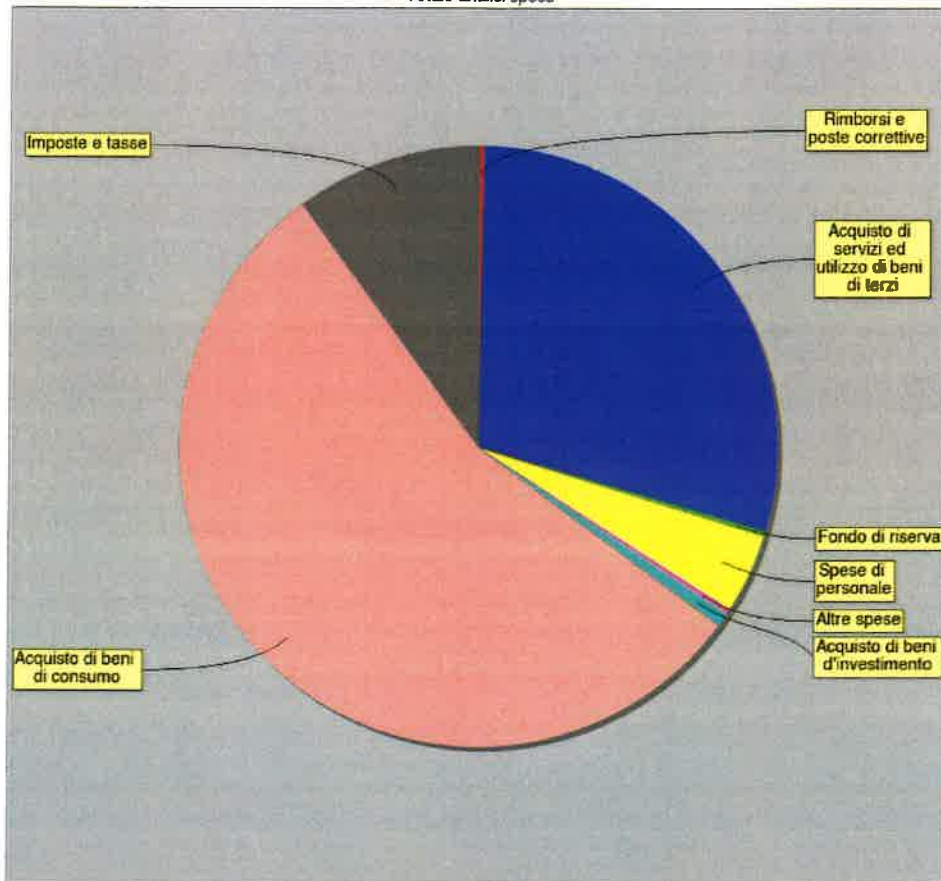
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme Impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00
	98	Fondo di riserva	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		89.357,82
Acquisto di beni di consumo		621.477,62
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		289.367,20
Altre spese		3.723,85
Imposte e tasse		98.759,42
Rimborsi e poste correttive		1.410,43
Fondo di riserva		1.200,00



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 ● Imposte e tasse



### 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.

Nello specifico la disponibilità finanziaria è così composta:

- €. 72.400,00 relativi al contributo genitori per ampliamento dell'offerta formativa che sono stati oggetto di destinazione del Programma Annuale 2022 e al funzionamento amministrativo didattico;

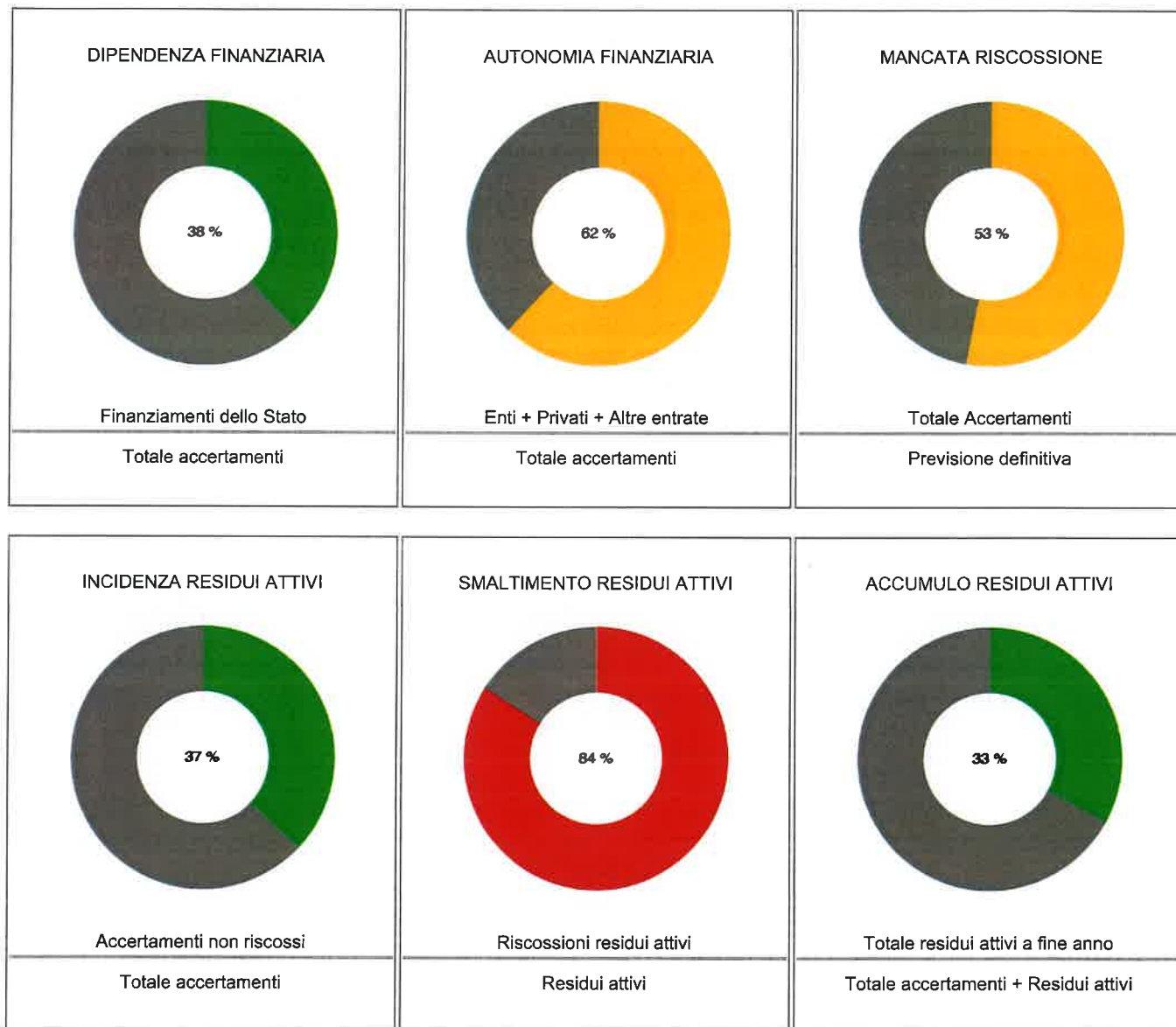
- €. 40.942,96 relativi a parte residuale della disponibilità finanziaria di € 68.617,63 non programmata nel Programma Annuale E.F. 2021 e accantonata per acquisti riguardanti la gestione di situazioni emergenziali dell'Istituzione Scolastica, come ad esempio il periodo dell'emergenza Covid-19, e utilizzata solo in parte visto i finanziamenti pervenuti dal MIUR durante l'anno scolastico, per le stesse finalità.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

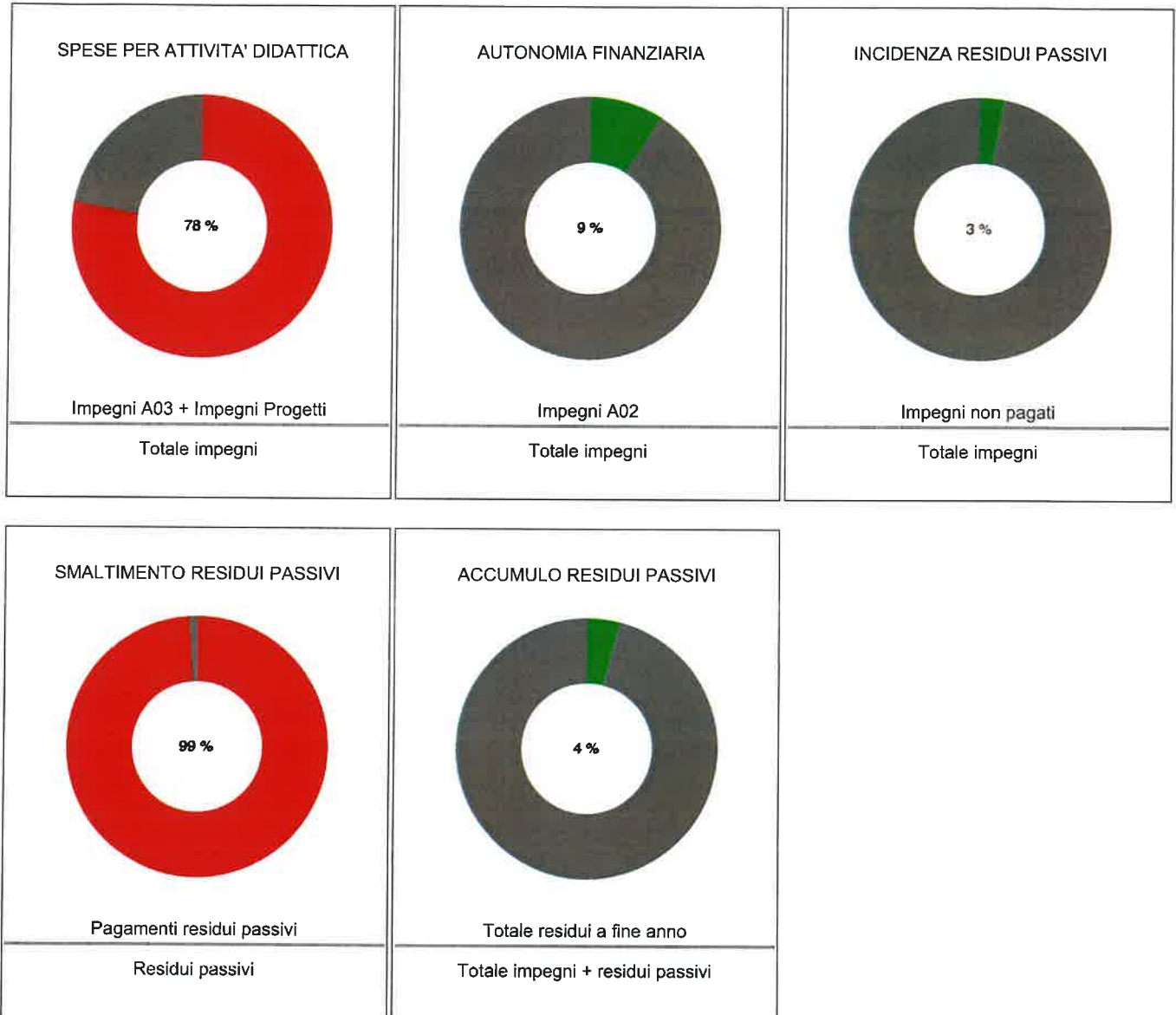
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 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 I.C. FELINO "L. MALAGUZZI"**  
43035 FELINO (PR) VIA ROMA,55 C.F. 92108070340 C.M. PRIC82300L



## 5. Conclusioni

Si dichiara che:

1. Le scritture contabili di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario.
2. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti.
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere con oil.
4. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un solo conto corrente postale.
5. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito della disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo dell'Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.
6. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

L'Istituto ha cercato di perseguire, in coerenza con le risorse disponibili, le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F. che hanno come priorità:

1. Favorire il successo scolastico degli studenti.
2. Prevenire il disagio e la dispersione scolastica.
3. Favorire l'inclusione delle diversità.
4. Acquisire le conoscenze e degli apprendimenti per ogni alunno nel rispetto dei suoi tempi e delle sue potenzialità.
5. Offrire spunti per la formazione della persona e della cultura personale.
6. Incentivare la collaborazione scuola-famiglia per un percorso unico di intenti e di priorità di valori condivisi.
7. Potenziare il rapporto scuola-territorio.
8. Migliorare la sicurezza degli utenti.
9. Implementare le dotazioni tecnologiche e le reti.

FELINO, 14-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E ISTITUTO COMPRESIVO STATALE DI FELINO  
AMMINISTRATIVI

Cristina Letizia Lombardi



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Paola Bernazzoli