



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 13/02/2021 con provvedimento n. 146 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	483.263,75	Programmazione definitiva	349.113,63	Disp. fin. da programmare 134.150,12
Accertamenti	301.857,06	Impegni	154.100,44	Avanzo di competenza 147.756,62
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				165.618,01
Riscossioni competenza residui (B)	214.818,19	Pagamenti competenza residui (C)	155.321,85	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				225.114,35
Somme rimaste da riscuotere (E)	126.150,42	Somme rimaste da pagare (F)	37.228,64	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 88.921,78
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	28.884,04	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	7.711,20	
Totale residui attivi (I=E+G)	155.034,46	Totale residui passivi (L=F+H)	44.939,84	Residui Attivi - Residui Passivi 110.094,62

La presente relazione illustra l'andamento della gestione dell'Istituto Comprensivo n. 18 ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, i cui presupposti sono dettagliatamente evidenziati nella relazione previsionale programmatica per l'Esercizio Finanziario 2021.

In via preliminare si osserva che la realizzazione delle attività da parte dell'Istituto, ha necessariamente dovuto tener conto dei mezzi finanziari a disposizione della scuola, che hanno rappresentato la realtà entro la quale gli organi scolastici hanno dovuto compiere le scelte per rispondere ai fabbisogni dell'utenza.

Se si analizzano i progetti proposti e quelli realizzati, si può notare una forte rispondenza tra quanto previsto ed i risultati ottenuti.

Anche se la nostra preoccupazione primaria è stata quella di garantire un servizio scolastico finalizzato principalmente al successo scolastico, all'ampliamento dell'offerta formativa ed alle relazioni positive con gli Enti Territoriali e per riuscire in tutto questo sono occorse non solo consistenti risorse finanziarie, ma anche una gestione oculata e puntuale, questo 2021 è stato caratterizzato da un immane lavoro da parte di tutte le componenti scolastiche per far fronte allo stato di emergenza COVID19.

Il quadro delle attività, come si può ben evincere, è stato ampio, significativo e possibile, grazie alla collaborazione e alla condivisione della "mission" da parte di tutte le componenti; particolarmente rilevante è stato il lavoro puntuale e competente del personale amministrativo degli uffici di Segreteria.

Anche la componente dei genitori ha dato un importante contributo, con la presenza assidua sia nei Consigli di Classe e nel Consiglio d'Istituto, sia attraverso un'attività costante nel Comitato genitori.

Pertanto la comunità Scolastica, si presenta compatta nel garantire ai nostri giovani la massima efficienza ed efficacia del "Servizio Scolastico"



3. Conto Finanziario

Rispetto al Programma Annuale Previsionale, si notano incrementi di entrate a vario titolo in quasi tutte le aree di entrata. Le voci di entrata di una certa consistenza che hanno subito variazioni rispetto alla previsione iniziale, riguardano i maggiori e perequativi finanziamenti del MIUR erogati alle scuole per far fronte allo stato di emergenza COVID19 per mettere in atto tutte le misure di prevenzione nonché per acquistare materiale informatico da dare in comodato d'uso e garantire la didattica a distanza a tutti.

Altri finanziamenti ricevuti riguardano il miglioramento dell'offerta formativa, le attività in ospedale, finanziamento per acquisto di attrezzature tecniche per alunni con handicap legge 440/97, finanziamento per l'assistenza psicologica-medica legata allo stato di emergenza e le erogazioni di risorse volte all'acquisto di materiale informatico per l'acquisto di notebook da dare in comodato d'uso e materiale igienico-sanitario e sanificante.

I Contributi erogati dagli Enti Locali, Territoriali e Istituzioni Pubbliche, hanno riguardato i fondi finanziamento dei libri di testo e le spese varie d'ufficio.

I Contributi da Privati provengono dagli alunni per progettazioni d'istituto.

Per quanto riguarda più specificatamente i mezzi di finanziamento sui quali l'istituzione scolastica ha basato la propria azione nel corso dell'esercizio di riferimento del consuntivo, si commenta, che la voce di entrata più cospicua, a disposizione della scuola per le proprie finalità istituzionali e didattiche, è rappresentata dai contributi volontari delle famiglie, tuttavia in questo esercizio finanziario a causa della situazione epidemiologica COVID19 e le conseguenze economiche sociali che ne sono conseguite, il CDI ha deliberato di ridurre l'importo del contributo volontario a carico delle famiglie; ciò ha determinato una minore entrata rispetto agli anni precedenti.

La dotazione ordinaria annuale di istituto è erogata dallo Stato, e il cui ammontare è commisurato a fattori di complessità organizzativa e gestionale, quali l'articolazione edilizia, il tempo scuola, la consistenza d'organico, il numero delle classi e quello degli indirizzi didattici.

Si evidenzia inoltre che le entrate programmate sono state interamente accertate, mentre quelle riscosse, rispetto alle accertate, costituiscono 58,20%.

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	181.406,69	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	90.010,52	90.010,52	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	141.179,13	141.179,13	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	33.732,92	33.732,92	100,00 %
6. Contributi da privati	36.487,32	36.487,32	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	447,16	447,16	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	483.263,75	301.857,06	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		301.857,06	



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	181.406,69	0,00	181.406,69
	2	Vincolato	119.685,05	0,00	119.685,05
	1	Non vincolato	61.721,64	0,00	61.721,64

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2020 è dato dalla somma delle economie risultanti dalle Varie attività e progetti, fondo Z01 ancora disponibile, dalla radiazione di residui passivi e dal fondo di riserva . L'avanzo così determinato è di €.181.406,69

L'avanzo di amministrazione è così formato :

ECONOMIE ATTIVITA' E PROGETTI

Finanziamenti Vincolati

RESIDUO APPALTO PULIZIE 1.671,47

SICUREZZA 1.765,56

ASSICURAZIONE ALUNNI 42,80

LIBRI DI TESTO 3.972,40

LIBRI DI COMODATO D'USO 544,70

SUSSIDI/HANDICAP 2.055,93

AOF + ECONOMIE A.P 13.751,25

RISORSE MIUR EX ART 21 D.L. 137/2020- EMERGENZA COVID 19 8.485,22

CONTRIB. ENTI LOCALI 1.295,98

FINANZ SCUOLA IN OSPEDALE 5.637,00

VERSAMENTI GENITORI PROGETTO PISCINA 219,00

FINANZ. ORIENTAMENTO 577,94

PROGETTO ROBOTINKING 1.200,00

PROGETTO ED ALIMENTARE 82,06

PROGETTO POLIFUNZIONALE 31.712,75

PON COMPETENZA DI BASE 1.080,34

CONTRIBUTO COMUNE DI BOLOGNA SPESE D'UFFICIO 13.827,53

FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO 794,04

PON SMART CLASS 164,82

POTENZIAMENTO ATTIVITA' MOTORIA 8.862,00

PON SUPPORTI DIDATTICI – AVVISO 19146/2020 3.529,41

FUNZ. AMM.VO VINCOLATO (PULIZIA TENDE, ECC) 6.912,85

TOTALE FINANZ. VINCOLATI €108.185,05

Finanziamenti Non Vincolati

Funzionamento amm.vo/didattico € 31.985,89

TOTALE FINANZ. NON VINCOLATI € 31.985,89

FONDO DI RISERVA € 290,81

ECONOMIE Z01

ECONOMIE NON VINCOLATE

SALDO INPDAP € 4.821,48

FINAN. SOFFERENZA FINANZIARIA € 16.907,05

CONTRIBUTO DISTRIBUTORI AUTOMATICI € 402,72

AOF 2019/2020 € 60,00

INTERESSI BANCARI € 0,02

AOF 2020/2021 4.388,50

ECONOMIE VINCOLATE

ANIMATORE DIGITALE 1.000,00

FINANZ. FONDAZIONE CARISBO 10.000,00

RAV- INVALSI 500,00



Totale Aggregato Z01 € 38.079,77
 Radiazione residui

Residui attivi € 8.290,61
 Residui passivi 11.155,78 €
 TOT RADIAZIONI RESIDUI € 2.865,17
 DETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
 TOTALE FINANZIAMENTI VINCOLATI 108.185,05
 TOTALE FINANZ. NON VINCOLATI 31.985,89
 FONDO DI RISERVA 290,81
 TOT AGGREGATO Z 38.079,77
 TOT RADIAZIONE RESIDUI 2.865,17
 TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE € 181.406,69

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	90.010,52	90.010,52	0,00	90.010,52	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	90.010,52	90.010,52	0,00	90.010,52	0,00

Questa entrata è stata determinata dai finanziamenti ricevuti per n. 2 PON attivi in fase di ultimazione:
 MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE DIREZ.POLITICA FINAN - PON FESR REACT EU- REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI, CABLATE E WIRELESS NELLE SCUOLE- 13.1.1A-FESR PON-EM-2021-248 € 38.939,14
 MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE DIREZ.POLITICA FINAN - PON FESR REACT EU- DIGITAL BOARD- TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE- 13.1.2A-FESR PON-EM-2021-39 € 51.071,38

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.563,99	141.179,13	141.179,13	132.116,13	9.063,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.563,99	27.592,48	27.592,48	27.592,48	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	2.337,15	2.337,15	1.274,15	1.063,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	111.249,50	111.249,50	103.249,50	8.000,00	0,00

Questo aggregato si alimenta con i finanziamenti ricevuti dallo Stato per: funzionamento amministrativo contabile incluso il budget per l'acquisto di materiali e/o ausili per gli alunni diversamente abili, finanziamento per formazione docenti, finanziamento per scuola in Ospedale, finanz. per percorso di orientamento, finanz. Animatore digitale, finanz. per l'acquisto di defibrillatore e similia, finanz. PNSD Spazi e strumenti digitali per le STEM, Risorse UST Bologna per l'Educazione Fisica, il nostro Istituto fa da appoggio contabile ed infine i finanziamenti ricevuti in questo esercizio Finanziario relativi all' erogazione di risorse per l'acquisto di materiale sanificante e materiale informatico legato all'emergenza Covid 19: ex art 31 comma 1 D.L. 41/2021; ex art. 31 comma 6 D.L. 41/2021; ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021

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	20.000,00	33.732,92	33.732,92	33.529,92	203,00	0,00



		Istituzioni pubbliche						
	4	Comune vincolati	20.000,00	31.648,79	31.648,79	31.445,79	203,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.084,13	2.084,13	2.084,13	0,00	0,00

Il Comune di Bologna finanzia l'ic n 18 per la fornitura dei libri di testo, eroga un contributo annuale per spese di ufficio comprese la manutenzione delle tende, eroga un contributo per il diritto allo studio. Come finanziamenti da altre istituzioni troviamo: finanz. progetto INS ed erogazione da parte dell'Università di Verona come contributo ai sensi del D.M. 948/2016 per tirocinio nell'ambito del corso per il conseguimento della specializzazione per le attività di sostegno didattico agli alunni con disabilità

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	24.200,00	36.487,32	36.487,32	9.613,42	26.873,90	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	8.854,82	8.854,82	8.805,92	48,90	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00	4.000,00	4.000,00	609,50	3.390,50	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	632,50	632,50	198,00	434,50	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	20.200,00	23.000,00	23.000,00	0,00	23.000,00	0,00

Questa è la parte del Bilancio più cospicua poichè raccoglie tutti i versamenti effettuati dalle famiglie:

Versamenti contributi volontari per ampliamento offerta formativa;

Versamenti per copertura assicurativa;

Potenziamento attività motoria;

Progetto Madrelingua;

Questo aggregato include anche il versamento effettuato annualmente dal personale docente e ATA per la copertura assicurativa.

Un discorso a se' va fatto per il contributo volontario dei genitori:

CONTRIBUTO VOLONTARIO DEI GENITORI A.S. 2021/2022

L'importo del contributo volontario dei genitori è deliberato dal Consiglio d'Istituto. E' necessario per finanziare, o contribuire al finanziamento di alcune attività; in particolare viene definito ai sensi della legge n. 40 del 2007, art. 13 comma 3-a, come "un'elargizione liberale che si versa alla scuola, finalizzata a finanziare l'innovazione tecnologica, l'edilizia scolastica, l'ampliamento dell'offerta formativa". Il contributo versato per l'e.f. 2021 relativo all'a.s. 2021/2022 è pari ad EURO 7609,50 + Economie anni precedenti pari ad € 5816,33 per un totale di € 13425,83. Servirà a coprire delle spese già sostenute e altre impegnate nel 2021 per:

- Assicurazione alunni a.s. 2021/2022 € 4000,00

- Fondo solidarietà € 1.500,00

- Progetto DSA € 569,00

- Progetto Agio € 350,00

€6419,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
-----------	------	-------------	---------------------	-----------------------	-----------------	----------	-----------------------	---------------------



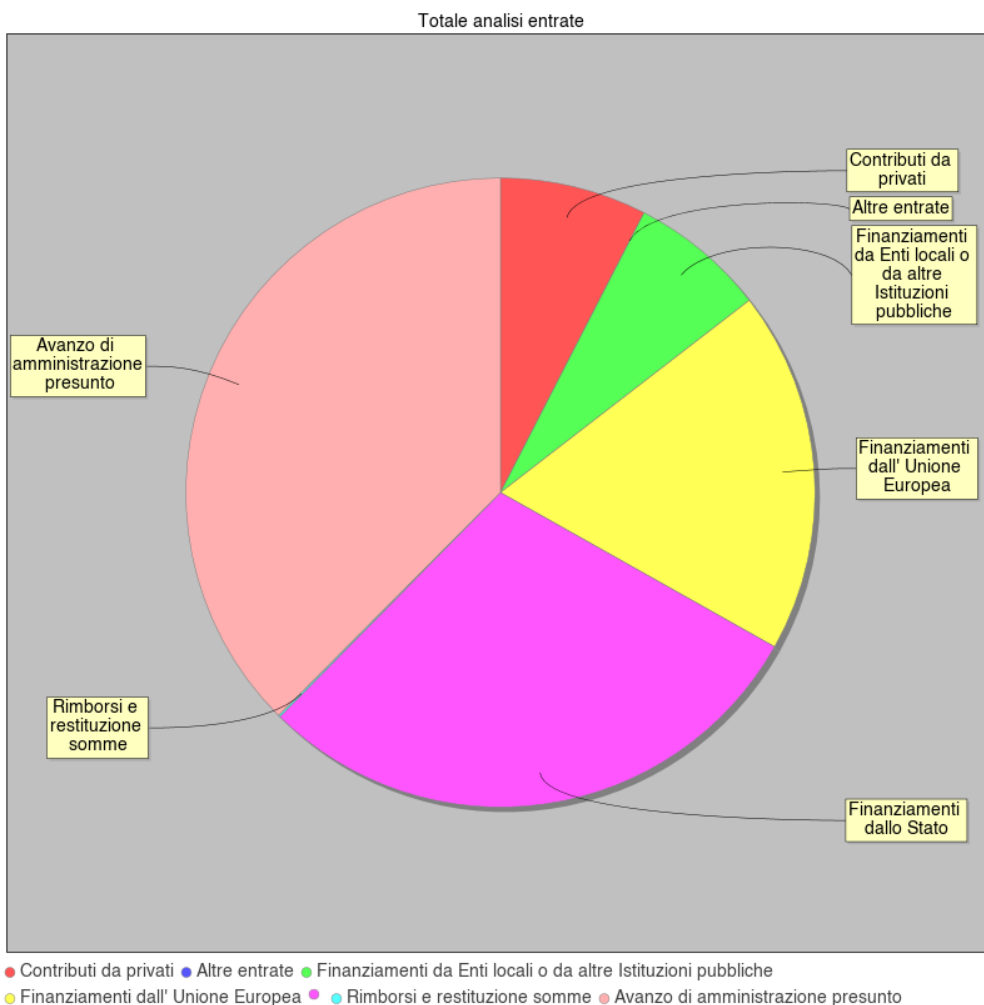
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	447,16	447,16	447,16	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	447,16	447,16	447,16	0,00	0,00

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
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Trattasi di interessi bancari

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	181.406,69
Finanziamenti dall' Unione Europea	90.010,52
Finanziamenti dallo Stato	141.179,13
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	33.732,92
Contributi da privati	36.487,32
Rimborsi e restituzione somme	447,16
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	233.735,08	111.727,92	47,80 %
P. Progetti	115.087,28	42.372,52	36,82 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	291,27	0,00	0,00 %
Totale Spese	349.113,63	154.100,44	
Avanzo di competenza		147.756,62	
Totale a pareggio		301.857,06	

Come risulta chiaramente dalle tabelle e dai grafici di seguito esposti, la gestione delle spese ha rispecchiato la programmazione iniziale; le attività ed i progetti previsti dal Piano dell'Offerta Formativa sono stati puntualmente realizzati, conseguendo risultati di efficienza ed efficacia sempre in relazione allo stato di emergenza epidemiologica. Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo, si evidenzia che alcuni dei progetti prefissati progetti sono stati realizzati e sono stati raggiunti i seguenti obiettivi:

Ampliamento e consolidamento degli interventi didattici;

Recupero delle competenze;

Motivazione all'apprendimento attraverso percorsi formativi alternativi e aggiuntivi al curricolo scolastico;

Miglioramento e consolidamento dei servizi di segreteria in considerazione delle nuove metodologie lavorative (smart working);

Ampliamento dell'offerta formativa attraverso attività innovative utilizzando metodologie operative nuove sia per i docenti che per gli alunni e per rispondere alle esigenze delle famiglie e del territorio.

Particolarmente rilevanti sono stati gli interventi di personalizzazione inerenti l'attività di recupero e potenziamento delle abilità didattiche che hanno prodotto un effettivo sostegno alla motivazione degli alunni costituendo un beneficio per il territorio e per la famiglia andando ad incidere sulle fasce di disagio più deboli.

Nell'ambito della sicurezza è proseguita e si è intensificata la collaborazione col Responsabile della sicurezza Dott. Laschi e successivamente con il Dott Landi che ha provveduto all'informazione e alla formazione del personale scolastico, ha predisposto il documento di valutazione dei rischi, il piano di emergenza, e soprattutto ha intensificato gli incontri con il personale per la formazione alla prevenzione del rischio COVID19 e supportato l'amministrazione nel porre in essere le misure di sicurezza necessarie.

In linea generale si osserva che le spese impegnate rappresentano il 44,14% della programmazione definitiva e che quelle effettivamente pagate al 31/12/2021 ammontano al 75,84% rispetto a quelle impegnate. Dall'esame del grafico sulla distribuzione della spesa viene messo in evidenza l'indice delle "Spese per attività" che rappresenta il totale dei costi fissi, mentre l'indice delle "Spese per progetti" sottolinea il totale delle risorse destinate ad ampliare l'offerta formativa della scuola.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. N. 18 BOLOGNA
 40121 BOLOGNA (BO) VIA GALLIERA 74 C.F. 80063390373 C.M. BOIC87700Q

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	150.859,87	82.875,21	233.735,08	111.727,92	92.414,08	19.313,84	122.007,16
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	46.712,41	50.922,04	97.634,45	28.550,86	21.040,44	7.510,42	69.083,59
	2	Funzionamento amministrativo	24.065,61	6.802,11	30.867,72	19.441,83	18.996,96	444,87	11.425,89
	3	Didattica	79.503,91	24.939,91	104.443,82	63.735,23	52.376,68	11.358,55	40.708,59
	6	Attività di orientamento	577,94	211,15	789,09	0,00	0,00	0,00	789,09

Realizzazione dell'autonomia scolastica – Piano dell'Offerta Formativa L'ammontare della somma spesa a questo fine è provenuta dalle fonti di finanziamento indicate nel capitolo delle entrate, cioè dai contributi appositamente assegnati dal MIUR, dagli Enti Locali e dalla Regione e dall'avanzo di amministrazione non vincolato; tale flessibilità prevista dalla nuova organizzazione del bilancio, ha consentito lo svolgimento delle attività sulla base di una programmazione integrata sul piano didattico e su quello finanziario con l'effettuazione di tutte le spese connesse alla realizzazione dei progetti del piano dell'offerta formativa: da quelle per il personale, studenti, funzionamento e gestione a quelle di progettazione, formazione, valutazione e documentazione.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	84.198,06	30.889,22	115.087,28	42.372,52	24.457,72	17.914,80	72.714,76
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	57.856,81	29.086,91	86.943,72	26.264,78	16.264,78	10.000,00	60.678,94
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	16.245,16	54,21	16.299,37	13.181,49	6.636,69	6.544,80	3.117,88
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.096,09	1.748,10	11.844,19	2.926,25	1.556,25	1.370,00	8.917,94

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

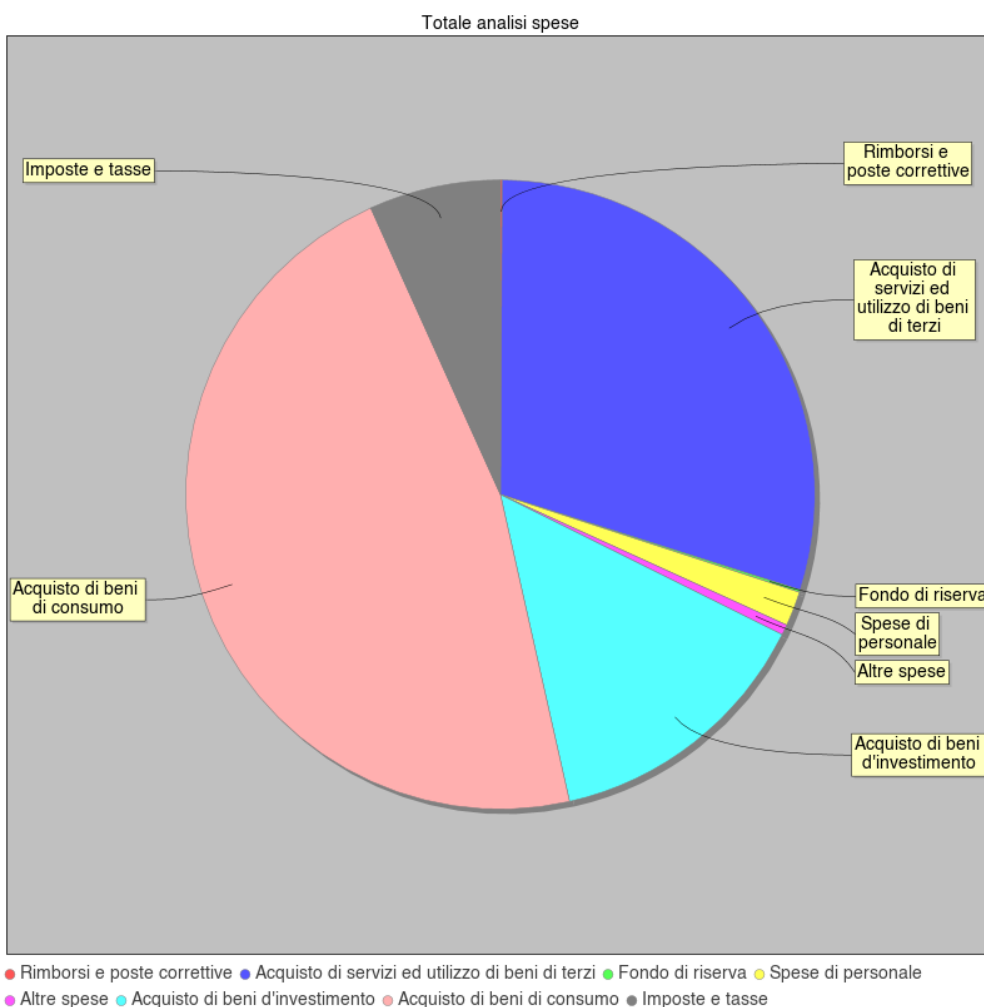
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	291,27	0,00	291,27	0,00	0,00	0,00	291,27
	98	Fondo di riserva	291,27	0,00	291,27	0,00	0,00	0,00	291,27

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	35.198,81



Acquisto di beni di consumo	139.254,32
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	117.642,63
Acquisto di beni d'investimento	35.970,71
Altre spese	1.154,65
Imposte e tasse	19.344,17
Rimborsi e poste correttive	257,07
Fondo di riserva	291,27





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.

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.

l'aggregato Z è così composto:

- Funz.Amm.vo- Assegn per alunni diversamente abii € 80,00;
- Finanz. Animatore digitale € 1000,00;
- Contr. Università di verona € 325,00;
- Funz. amm/vo didattico sett/dicembre 2021 € 7170,34;
- Finanz. PNSD STEM € 16000,00;
- PON RETI CABLATE € 38939,14;
- RISORSE ESAMI DI STATO A.S.2020/2021 € 1647,80;
- PON DIGITAL BOARD € 51071,38;
- INTEGRAZ FUNZ. AMM.VO/DIDATTICO € 10599,63;
- INTERESSI BANCARI € 0,01;
- AOF 2020/2021 € 316,81;
- AOF 2021/2022 € 7.000,00

TOTALE € 134150,12



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

Il sottoscritto Dirigente Scolastico ha operato ai sensi e nel rispetto delle norme previste dal Decreto n. 129 del 28/08/2018. Ritiene che la gestione amministrativa, finanziaria e contabile sia stata regolare e corretta e che abbia avuto riflessi positivi su tutta l'attività scolastica, sottolineando come tutti gli obiettivi che erano stati posti in sede di Programmazione annuale 2021, siano stati ampiamente raggiunti, nonostante la diminuzione dei mezzi finanziari.

Come prescrive l'art.6 del succitato decreto, il Programma Annuale 2021 è stato regolarmente sottoposto alla verifica del proprio stato di attuazione ed alle modifiche necessarie, con apposite delibere di approvazione del Consiglio di Istituto n.159 del 22/06/2021 approvazione modifiche al programma annuale;

n.4 del 17/12/2021 approvazione modifiche al programma annuale;

n.5 del 17/12/2021 approvazione modifiche al programma annuale

Il Servizio di Cassa è svolto attualmente dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna, istituto cassiere della scuola dal 1/1/2018 e fino al 31/12/2021, con la quale è stata stipulata la nuova convenzione di cassa fissata dal MPI, in ottemperanza al decreto interministeriale 44/2001, tuttavia così come indicato dall'art 7 comma 34 del Decreto Legge 95 del 6 luglio 2012 convertito nella legge 135 del 7 agosto 2012" alla data del 12 novembre 2012 i cassieri delle istituzioni scolastiche ed educative statali versano tutte le disponibilità liquide esigibili depositate presso i conti bancari sulle rispettive

contabilità speciali, sottoconto infruttifero, aperte presso la Tesoreria statale".

Sono stati redatti e conservati correttamente i mandati di pagamento e le reversali di incasso, come disciplinano gli artt. 12-13-14-15-16-17-18.

Sono stati regolarmente tenuti e compilati i registri e documenti contabili, come stabiliscono gli artt. 40 e 41:

- il giornale di cassa
- i registri dei partitari delle entrate e delle spese
- il registro relativo al fondo economale per le minute spese
- i libri degli inventari
- il registro delle assenze del personale
- il registro dei verbali della Giunta Esecutiva e del Consiglio di Istituto
- il registro dei verbali del Collegio dei Revisori dei Conti

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale si dichiara che in data 31/12/2021 si è proceduto in sede di chiusura dell'inventario ad effettuare l'ammortamento annuale dei beni come risulta dal libro inventari ed a eseguire il rinnovo inventariale come da circolare MIUR prot. n. 4083 del 23/02/2021.

Per quanto riguarda l'attività negoziale, trattata al Titolo V del Regolamento Contabile, oltre ai normali contratti di fornitura di beni e servizi, sono stati stipulati contratti di assicurazione, prestazioni professionali e contratti d'opera per particolari attività ed insegnamenti non presenti all'interno della scuola, di sponsorizzazione, di adesione a reti di scuole ecc. ecc.;

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dalla legge di stabilità 2012 l'istituzione scolastica ha aderito alle convenzioni Consip. La maggior parte degli acquisti sono stati effettuati tramite la procedura ME.Pa con la costituzione di RDO ovvero con ordinativi diretti a seconda dell'ammontare dell'ordine.

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Anno 2021

Il sottoscritto Dirigente Scolastico,

viste le transazioni commerciali effettuate : I contratti , comunque denominati, tra imprese e pubbliche amministrazioni, che comportano, in via esclusiva la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo;

Visti i giorni effettivi: tutti i giorni da calendario, compresi i festivi;

Viste le date di pagamento: la data di trasmissione dell'ordinativo di pagamento in tesoreria;

Viste le date di scadenza: i termini previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n.231, come modificato dal decreto legislativo 9 novembre 2012, n. 192;

Visti gli importi dovuti: la somma da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento, comprese le imposte, i dazi, le tasse o gli oneri applicabili indicati nella fattura o nella richiesta equivalente di pagamento;

Ha determinato per il 2021:

Il valore dell'indicatore di tempestività dei pagamenti è stato pari a gg: 13,68

Una problematica riscontrata nel pagare le fatture in tempi utili entro la scadenza è data dal fatto che bisogna rincorrere i fornitori per il rilascio della tracciabilità dei flussi, ricordando che la presentazione della stessa è vincolante e propedeutica al pagamento delle fatture stesse, così come specificato a chiare lettere negli ordini di acquisto regolarmente accettate dai fornitori.

Modalità di calcolo:

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento

somma dei giorni intercorrenti tra data di scadenza fattura e data di pagamento X importo dovuto

somma importi pagati nell'anno solare



Periodi inesigibilità

Sono esclusi dal calcolo i periodi in cui la somma era inesigibile essendo la richiesta di pagamento oggetto di contestazione o contenzioso

Il sottoscritto Dirigente Scolastico, unitamente al Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, dichiarano congiuntamente, sotto la loro responsabilità, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio né contabilità speciali.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo ed i relativi allegati indicati in premessa e contemplati dalla normativa vigente, saranno sottoposti all'esame da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, per la prescritta approvazione. Il Conto Consuntivo, corredato della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto, per essere poi, entro quindici giorni dalla sua approvazione, affisso all'Albo dell'Istituto e nel proprio sito WEB.

Bologna, 15/04/2021

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Silvia Brunini

IL DIRETTORE DEI SERV.GEN.AMMIN.

Dott.ssa Calogera Greco

BOLOGNA, **27-04-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Calogera Greco

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Silvia Brunini