



**ISTITUTO COMPRENSIVO " ESPERIA "**  
**C.F. 81004630604 C.M. FRIC80300L**

A5D764F - Protocollo I.C. Esperia

Prot. 0002701/U del 14/04/2022 09:46



Ministero dell'Istruzione

Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE ESPERIA**

Sede centrale e segreteria: Esperia (FR) Via San Rocco, 5 CAP 03045 – Tel. 0776938023 – Fax 0776938135 - web: [www.icesperia.it](http://www.icesperia.it)

Codice Fiscale: 81004630604 - Codice Meccanografico: FRIC80300L - Codice Univoco Ufficio: UF24U1 - Codice Attività: 853110

E-mail: [fric80300l@istruzione.it](mailto:fric80300l@istruzione.it) - PEC: [fric80300l@pec.istruzione.it](mailto:fric80300l@pec.istruzione.it) - distretto 58- Ambito FR 20

IBAN C/C Bancario: IT42Z0537274370000010175263

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA**  
**ART. 23, COMMA 1, D.I. 129 DEL 28 AGOSTO 2018**

**CONTO CONSUNTIVO**  
**E.F. 2021**



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

### 1. Premessa

La presente relazione è stata elaborata in ottemperanza alle disposizioni impartite dagli artt. 22 e 23 del Capo V del D.I. 28/08/2018 n. 129 e verrà sottoposta all'approvazione del Consiglio d'istituto in allegato alla documentazione del Conto Consuntivo per il 2021, dopo la verifica del Collegio dei Revisori dei Conti. Le poste della previsione indicate nel conto Consuntivo sono quelle determinate in sede di programma per l'Esercizio Finanziario 2021, approvato con specifica delibera del Consiglio d'istituto. Le variazioni apportate a dette previsioni sono state adottate con delibere del Consiglio d'istituto.

Le risorse disponibili per l'Istituto, nel rispetto di quanto disposto dall'art. 2, comma 3, del citato D.I., sono state destinate in coerenza con quanto stabilito dal P.T.O.F. della Scuola adottato dal Collegio dei Docenti per il prioritario svolgimento delle attività di istruzione, formazione e orientamento proprie dell'Istituzione Scolastica autonoma.

Si attesta, altresì, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio ai sensi dell'art. 4, comma 2, del D.I. sopra menzionato e si dichiara che tutte le economie con vincolo di destinazione verranno reimpiegate nell'Esercizio Finanziario successivo.

La gestione delle minute spese per l'Esercizio Finanziario 2021 è stata correttamente effettuata dal Direttore dei Servizi generali ed amministrativi. Le spese sono state registrate nell'apposito registro e il Fondo iniziale anticipato con mandato n. 24 del giorno 11/02/2022 per l'importo di € 500,00 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 32 del 21/12/2021 di € 500,00.

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dall'art. 23, comma 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 giorno 08/02/2021 con delibera n. 11 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LAZIO  
IC I.C. ESPERIA

03045 ESPERIA (FR) VIA SAN ROCCO, 5 C.F. 81004630604 C.M. FRIC80300L

## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	440.513,64	Programmazione definitiva	415.942,69	<i>Disp. fin. da programmare</i> 24.570,95
Accertamenti	352.849,67	Impegni	136.420,33	<i>Avanzo di competenza</i> 216.429,34
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				87.194,38
Riscossioni competenza residui (B)	143.376,39	Pagamenti competenza residui (C)	134.978,70	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				95.592,07
Somme rimaste da riscuotere (E)	234.612,16	Somme rimaste da pagare (F)	24.786,40	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 209.825,76
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	3.288,48	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	237.900,64	Totale residui passivi (L=F+H)	24.786,40	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 213.114,24



### 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	87.663,97	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	218.437,17	218.437,17	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	122.037,75	122.037,75	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	700,00	700,00	100,00 %
6. Contributi da privati	7.984,00	7.984,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	3.690,72	3.690,72	100,00 %
12. Altre entrate	0,03	0,03	100,00 %
Totale Entrate	440.513,64	352.849,67	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	352.849,67	



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LAZIO  
IC I.C. ESPERIA

03045 ESPERIA (FR) VIA SAN ROCCO, 5 C.F. 81004630604 C.M. FRIC80300L

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	87.663,97	0,00	87.663,97
	2	Vincolato	40.728,94	0,00	40.728,94
	1	Non vincolato	46.935,03	0,00	46.935,03

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	218.437,17	218.437,17	0,03	218.437,14	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	59.943,00	59.943,00	0,00	59.943,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	158.494,17	158.494,17	0,03	158.494,14	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	13.116,66	122.037,75	122.037,75	105.862,75	16.175,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.116,66	23.454,87	23.454,87	23.454,87	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	475,97	475,97	475,97	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	98.106,91	98.106,91	81.931,91	16.175,00	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	0,00	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	700,00	700,00	700,00	0,00	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	0,00	7.984,00	7.984,00	7.984,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.879,00	4.879,00	4.879,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	163,50	163,50	163,50	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.941,50	1.941,50	1.941,50	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LAZIO  
IC I.C. ESPERIA

03045 ESPERIA (FR) VIA SAN ROCCO, 5 C.F. 81004630604 C.M. FRIC80300L

--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	3.690,72	3.690,72	3.690,72	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	88,25	88,25	88,25	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	3.602,47	3.602,47	3.602,47	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	0,01	0,03	0,03	0,01	0,02	0,00
	1	Interessi	0,00	0,02	0,02	0,00	0,02	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

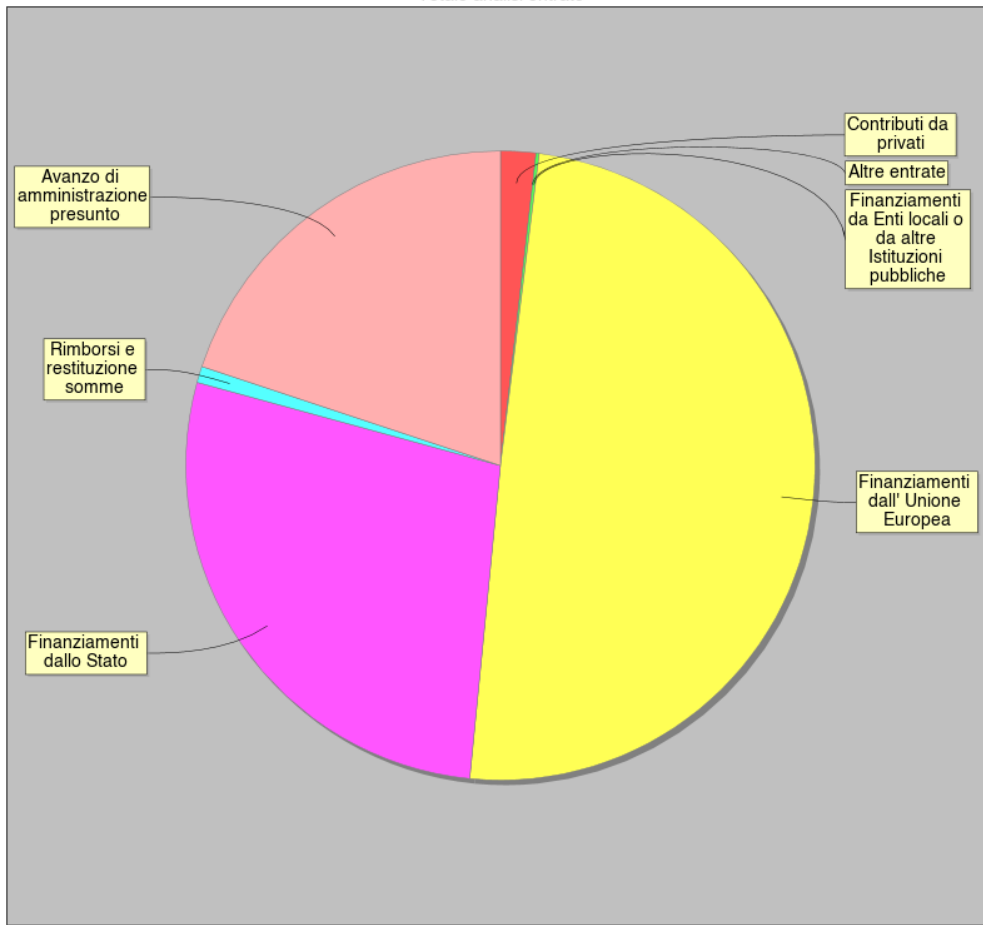
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	87.663,97
Finanziamenti dall' Unione Europea	218.437,17
Finanziamenti dallo Stato	122.037,75
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	700,00
Contributi da privati	7.984,00
Rimborsi e restituzione somme	3.690,72
Altre entrate	0,03



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LAZIO  
IC I.C. ESPERIA

03045 ESPERIA (FR) VIA SAN ROCCO, 5 C.F. 81004630604 C.M. FRIC80300L

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	263.050,66	59.427,37	22,59 %
P. Progetti	152.236,20	76.992,96	50,57 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	655,83	0,00	0,00 %
Totale Spese	415.942,69	136.420,33	
Avanzo di competenza		216.429,34	
Totale a pareggio		352.849,67	





Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LAZIO  
IC I.C. ESPERIA

03045 ESPERIA (FR) VIA SAN ROCCO, 5 C.F. 81004630604 C.M. FRIC80300L

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	40.843,04	222.207,62	263.050,66	59.427,37	39.305,52	20.121,85	203.623,29
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	21.535,29	26.492,45	48.027,74	30.071,39	15.267,97	14.803,42	17.956,35
	2	Funzionamento amministrativo	10.110,59	13.169,77	23.280,36	12.121,31	9.104,61	3.016,70	11.159,05
	3	Didattica	6.713,25	179.266,61	185.979,86	14.145,92	11.844,19	2.301,73	171.833,94
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.784,05	3.088,75	4.872,80	3.088,75	3.088,75	0,00	1.784,05
	6	Attività di orientamento	699,86	190,04	889,90	0,00	0,00	0,00	889,90

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	30.097,76	122.138,44	152.236,20	76.992,96	72.328,41	4.664,55	75.243,24
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	23.257,04	3.881,50	27.138,54	22.119,96	22.119,96	0,00	5.018,58
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	1.552,07	109.728,49	111.280,56	47.829,09	43.290,52	4.538,57	63.451,47
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.288,65	8.528,45	13.817,10	7.043,91	6.917,93	125,98	6.773,19

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	655,83	0,00	655,83	0,00	0,00	0,00	655,83
	98	Fondo di riserva	655,83	0,00	655,83	0,00	0,00	0,00	655,83

La somma di € 655,83 non è stata utilizzata.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	39.012,47
Acquisto di beni di consumo	32.241,38
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	138.018,35

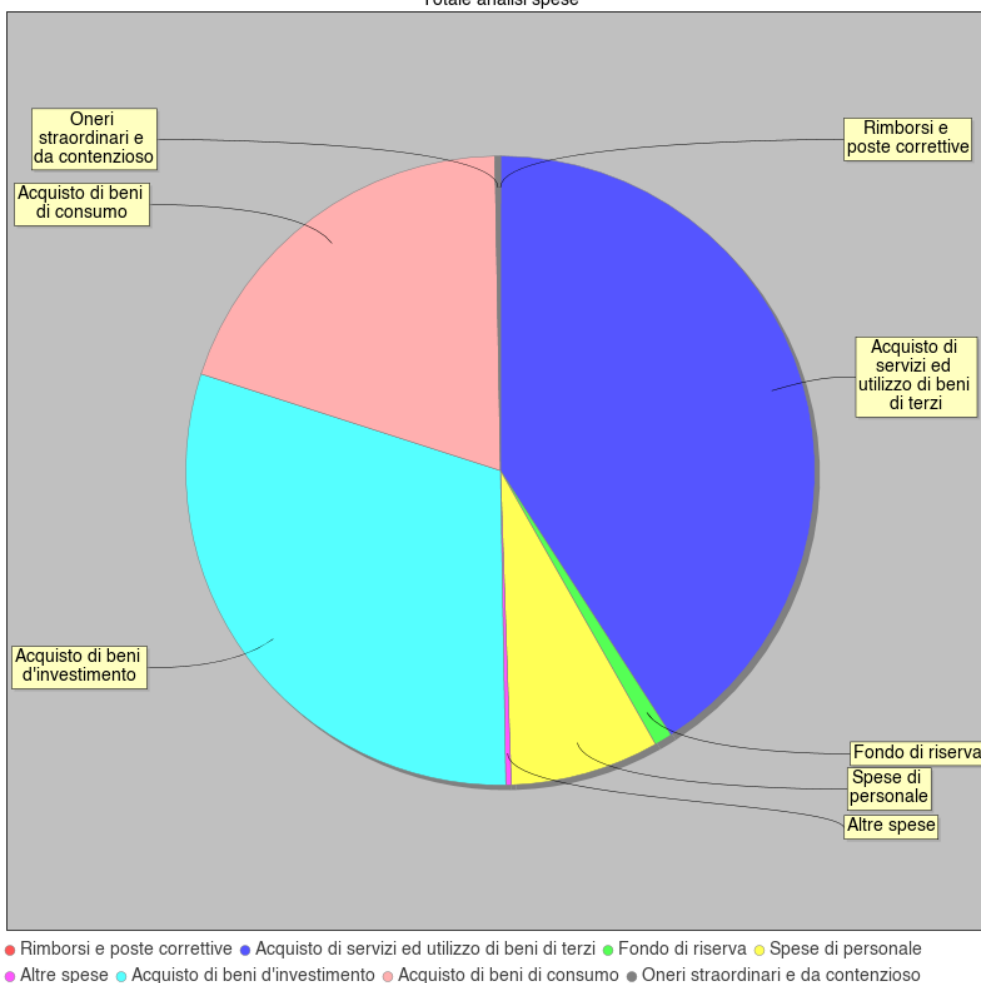


Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LAZIO  
IC I.C. ESPERIA

03045 ESPERIA (FR) VIA SAN ROCCO, 5 C.F. 81004630604 C.M. FRIC80300L

Acquisto di beni d'investimento	168.809,54
Altre spese	280,00
Imposte e tasse	29.200,54
Rimborsi e poste correttive	7.724,58
Fondo di riserva	655,83

Totale analisi spese





### **3.3. Disponibilità finanziaria da programmare**

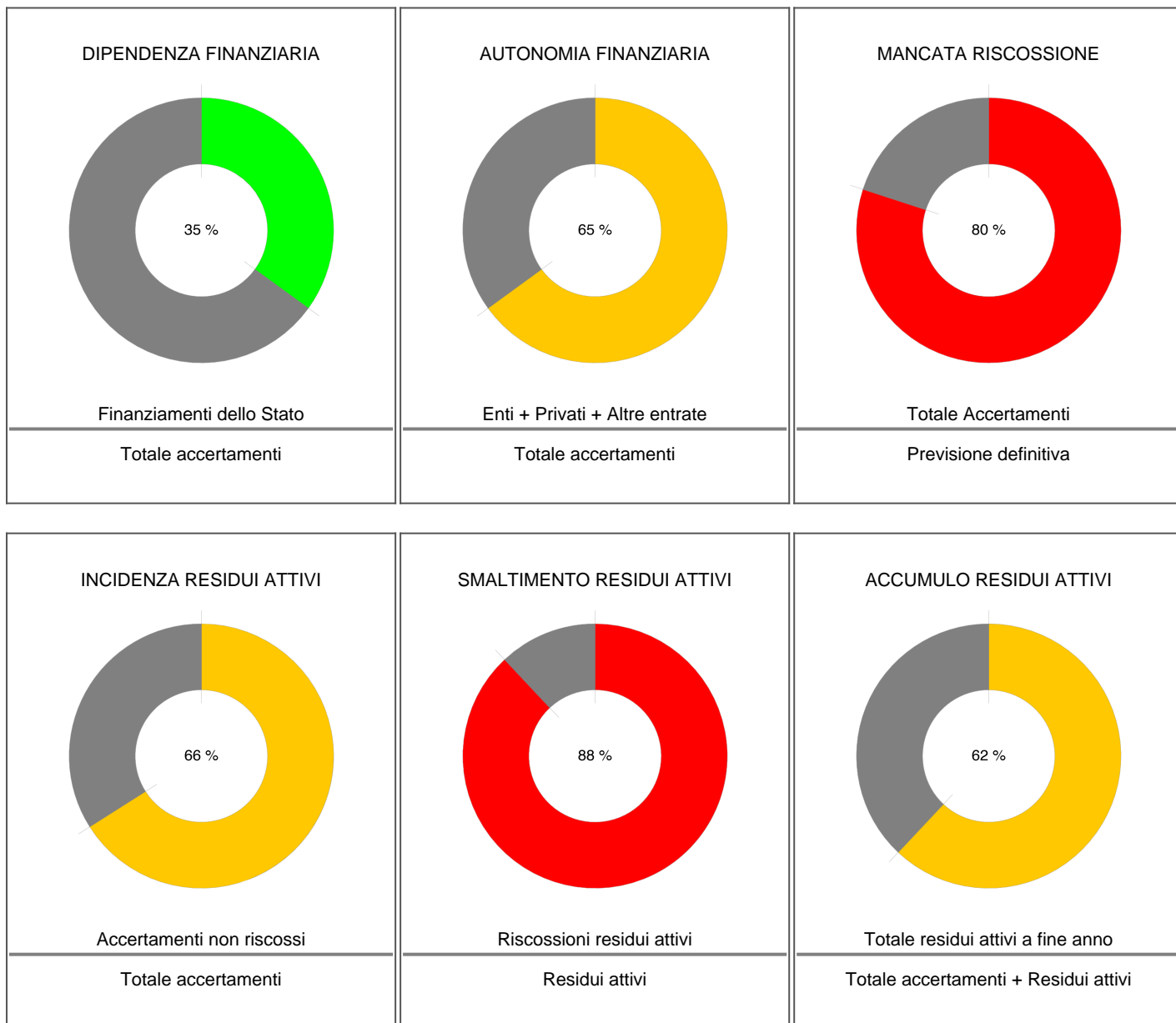
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 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: LAZIO**  
**IC I.C. ESPERIA**

03045 ESPERIA (FR) VIA SAN ROCCO, 5 C.F. 81004630604 C.M. FRIC80300L



## 5. Conclusioni

### RISULTATI CONSEGUITI

Il Programma Annuale per l'esercizio Finanziario 2021 prevedeva, in modo esplicito, che le risorse da impegnare consentissero la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi prefissati dal P.T.O.F. Il Dirigente Scolastico riconosce che gli obiettivi sono stati raggiunti grazie alla collaborazione e alla sinergia manifestate da tutte le componenti dell'Istituzione scolastica. La progettualità è risultata adeguata alle richieste dell'utenza realizzando completamente gli obiettivi previsti dal P.T.O.F. Si deve evidenziare, comunque, come l'Istituzione scolastica sia stata promotrice di dette iniziative collaborando a stretto contatto con le Istituzioni del territorio e dell'ambito riuscendo, in tal modo, a soddisfare le esigenze delle famiglie e degli studenti e mantenendo sempre un livello della proposta formativa più che buono.

Si può concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di migliorare la qualità della scuola.

Si dichiara, infine, che :

1. L'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
2. I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
3. I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;
4. Le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;
5. Le liquidazioni dei compensi trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
6. Non vi sono state gestioni fuori bilancio;
7. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

Pertanto, si può affermare che:

- Considerati gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale E.F.2021;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F. ;
- Considerati 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;
- Tenuto Conto delle diverse modalità di funzionamento amministrativo e didattico adottate a seguito dell'emergenza Covid-19;

a consuntivo le attività programmate sono state realizzate e gli esiti sono stati positivi.

ESPERIA, 14-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Dott.ssa Lea Moretti**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Prof.ssa Maria Parisina Giuliano**