



## 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 12/02/2021 con Delibera n.1233 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	470.671,17	Programmazione definitiva	470.671,17	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	259.755,52	Impegni	171.050,75	Avanzo di competenza 88.704,77
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				150.031,38
Riscossioni competenza residui (B)	184.930,03	Pagamenti competenza residui (C)	168.932,56	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				166.028,85
Somme rimaste da riscuotere (E)	109.291,00	Somme rimaste da pagare (F)	18.541,94	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 90.749,06
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	42.842,51	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	152.133,51	Totale residui passivi (L=F+H)	18.541,94	Residui Attivi - Residui Passivi 133.591,57



### 3. Conto Finanziario

Il Conto Finanziario (Mod. H) riassume le entrate accertate e riscosse e le spese impegnate e pagate ed evidenzia lo stato di attuazione del Programma Annuale di competenza dell'esercizio, cui il Conto finanziario si riferisce.

Dal conto finanziario scaturisce l'avanzo o il disavanzo di competenza.

#### 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	210.915,65	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	101.291,00	101.291,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	139.719,51	139.719,51	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	13.764,96	13.764,96	100,00 %
6. Contributi da privati	4.980,00	4.980,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,05	0,05	100,00 %
Totale Entrate	470.671,17	259.755,52	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		259.755,52	





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	208.973,52	1.942,13	210.915,65
	2	Vincolato	90.666,88	0,00	90.666,88
	1	Non vincolato	118.306,64	1.942,13	120.248,77

#### 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	101.291,00	101.291,00	0,00	101.291,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	101.291,00	101.291,00	0,00	101.291,00	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	17.974,67	139.719,51	139.719,51	131.719,51	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.974,67	34.611,00	34.611,00	34.611,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	105.108,51	105.108,51	97.108,51	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	10.000,00	13.764,96	13.764,96	13.764,96	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	10.000,00	7.992,37	7.992,37	7.992,37	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	4.224,09	4.224,09	4.224,09	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	80,00	80,00	80,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.468,50	1.468,50	1.468,50	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	10.000,00	4.980,00	4.980,00	4.980,00	0,00	0,00



	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	10.000,00	3.780,00	3.780,00	3.780,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	900,00	900,00	900,00	0,00	0,00

## 12 - Altre entrate

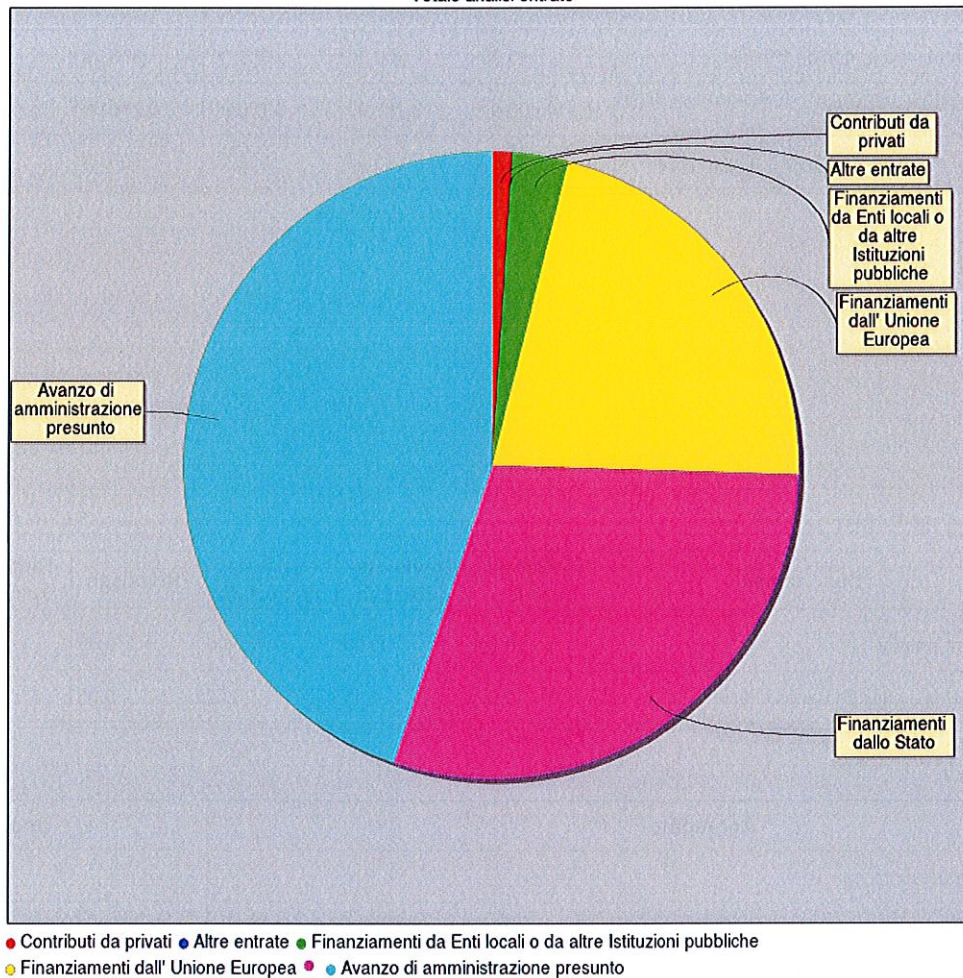
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,05	0,05	0,05	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,05	0,05	0,05	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	210.915,65
Finanziamenti dall' Unione Europea	101.291,00
Finanziamenti dallo Stato	139.719,51
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	13.764,96
Contributi da privati	4.980,00
Altre entrate	0,05





Totale analisi entrate





### 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	318.120,60	122.975,70	38,66 %
P. Progetti	152.191,08	48.075,05	31,59 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	359,49	0,00	0,00 %
Totale Spese	470.671,17	171.050,75	
Avanzo di competenza		88.704,77	
Totale a pareggio		259.755,52	





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	135.623,59	182.497,01	318.120,60	122.975,70	121.217,46	1.758,24	195.144,90
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	39.264,52	57.152,04	96.416,56	42.031,20	41.759,94	271,26	54.385,36
	2	Funzionamento amministrativo	30.544,00	3.519,08	34.063,08	22.248,25	22.233,73	14,52	11.814,83
	3	Didattica	62.314,09	121.469,94	183.784,03	57.778,25	56.305,79	1.472,46	126.005,78
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	6	Attività di orientamento	3.000,98	355,95	3.356,93	918,00	918,00	0,00	2.438,93

**P - Progetti**

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	110.965,11	41.225,97	152.191,08	48.075,05	31.291,35	16.783,70	104.116,03
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	41.737,67	22.415,41	64.153,08	32.379,29	16.073,79	16.305,50	31.773,79
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	60.084,10	12.268,06	72.352,16	10.805,67	10.327,47	478,20	61.546,49
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.143,34	6.542,50	15.685,84	4.890,09	4.890,09	0,00	10.795,75

**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	359,49	0,00	359,49	0,00	0,00	0,00	359,49
	98	Fondo di riserva	359,49	0,00	359,49	0,00	0,00	0,00	359,49

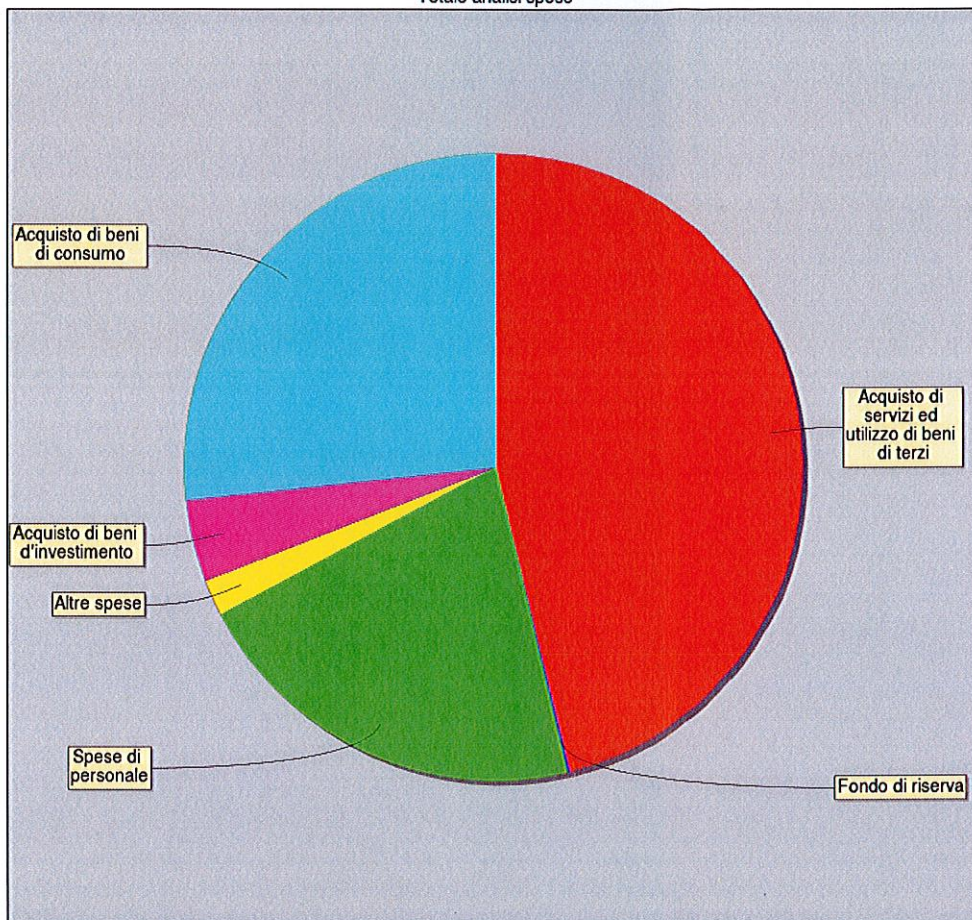
SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		82.774,43
Acquisto di beni di consumo		91.301,99
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		138.975,36
Acquisto di beni d'investimento		150.924,61
Altre spese		5.327,29





Rimborsi e poste correttive	1.008,00
Fondo di riserva	359,49

Totale analisi spese



- 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.





*Handwritten signature in blue ink.*



## 5. Conclusioni

Come evidenziato nell'analisi delle spese i progetti previsti nell'anno scolastico precedente sono stati per la gran parte annullati a causa dell'emergenza sanitaria da Covid -19 in corso.

Si dichiara che:

- l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività / Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- 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, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;
- sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero di inventario;
- la documentazione giustificativa dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali;
- non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

L'indice annuale di tempestività dei pagamenti per l'anno 2021 risulta essere di: -1,53

Nel dettaglio:

Periodo Gennaio / Marzo 2021: - 4,37

Periodo Aprile / Giugno 2021: -9,31

Periodo Luglio / Settembre 2021: -16,36

Periodo Ottobre / Dicembre 2021: 18,49

VICENZA, 15-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

Angela Lacanna

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Chiara Segato