



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 09/02/2021 con provvedimento n. 75 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	326.332,31	Programmazione definitiva	318.685,38	<i>Disp. fin. da programmare</i> 7.646,93
Accertamenti	267.869,06	Impegni	55.016,81	<i>Avanzo di competenza</i> 212.852,25
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				61.687,57
Riscossioni competenza residui (B)	78.984,76	Pagamenti competenza residui (C)	57.417,69	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				83.254,64
Somme rimaste da riscuotere (E)	190.963,90	Somme rimaste da pagare (F)	7.599,12	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 183.364,78
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	7.064,53	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.368,45	
Totale residui attivi (I=E+G)	198.028,43	Totale residui passivi (L=F+H)	9.967,57	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 188.060,86



3. Conto Finanziario

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021 relativamente alle entrate e alle spese al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. di questa Istituzione Scolastica.

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	58.463,25	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	181.453,90	181.453,90	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	81.734,66	81.734,66	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.510,00	1.510,00	100,00 %
6. Contributi da privati	2.216,50	2.216,50	100,00 %
12. Altre entrate	954,00	954,00	100,00 %
Totale Entrate	326.332,31	267.869,06	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		267.869,06	

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale approvata.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei conti delle entrate da applicare per l'anno in cui il conto finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al piano dei Conti per l'anno 2021.

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	58.463,47	-0,22	58.463,25
	2	Vincolato	32.640,47	0,00	32.640,47
	1	Non vincolato	25.823,00	-0,22	25.822,78

E' stata effettuata la variazione n. 30 del 22/12/2021 su determinazione avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2020 per sistemazione contabile dei residui n. 168 di € 0,20 e n. 116 di € 0,02 pagati con mandato n. 197 del 31/12/2020.

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	181.453,90	181.453,90	0,00	181.453,90	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	55.902,00	55.902,00	0,00	55.902,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	125.551,90	125.551,90	0,00	125.551,90	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	8.573,33	81.734,66	81.734,66	73.734,66	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.573,33	14.917,03	14.917,03	14.917,03	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	905,16	905,16	905,16	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	65.912,47	65.912,47	57.912,47	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	0,00	1.510,00	1.510,00	0,00	1.510,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.510,00	1.510,00	0,00	1.510,00	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	2.216,50	2.216,50	2.216,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	2.216,50	2.216,50	2.216,50	0,00	0,00

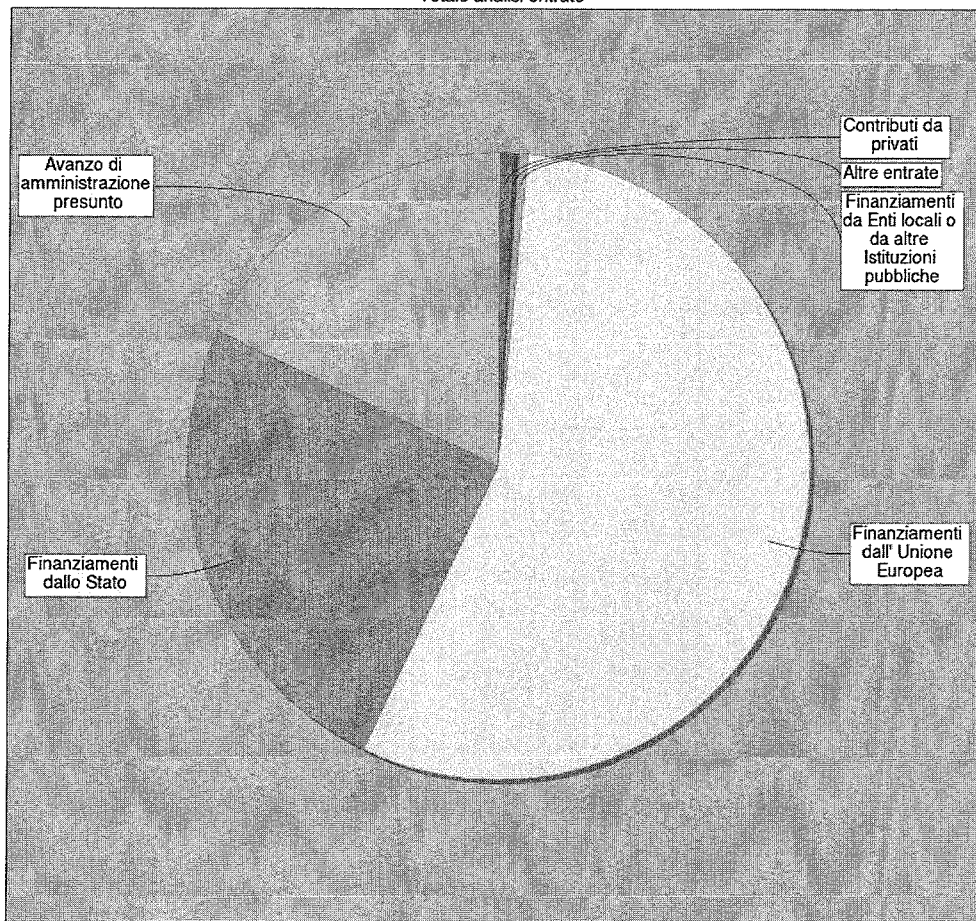
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	954,00	954,00	954,00	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	954,00	954,00	954,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	58.463,25
Finanziamenti dall' Unione Europea	181.453,90
Finanziamenti dallo Stato	81.734,66
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.510,00
Contributi da privati	2.216,50
Altre entrate	954,00



Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
○ Finanziamenti dallo Stato ○ Finanziamenti dall'Unione Europea ● 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	255.023,38	53.506,81	20,98 %
P. Progetti	63.412,00	1.510,00	2,38 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	250,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	318.685,38	55.016,81	
Avanzo di competenza		212.852,25	
Totale a pareggio		267.869,06	



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	56.139,87	198.883,51	255.023,38	53.506,81	47.417,69	6.089,12	201.516,57
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	1.975,92	26.550,29	28.526,21	9.025,16	6.645,86	2.379,30	19.501,05
	2	Funzionamento amministrativo	21.398,92	9.529,98	30.928,90	12.759,46	12.753,36	6,10	18.169,44
	3	Didattica	32.704,03	162.803,24	195.507,27	31.722,19	28.018,47	3.703,72	163.785,08
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	61,00	0,00	61,00	0,00	0,00	0,00	61,00

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	3.000,00	60.412,00	63.412,00	1.510,00	0,00	1.510,00	61.902,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	0,00	56.902,00	56.902,00	0,00	0,00	0,00	56.902,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.000,00	3.510,00	6.510,00	1.510,00	0,00	1.510,00	5.000,00

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	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00
	98	Fondo di riserva	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00

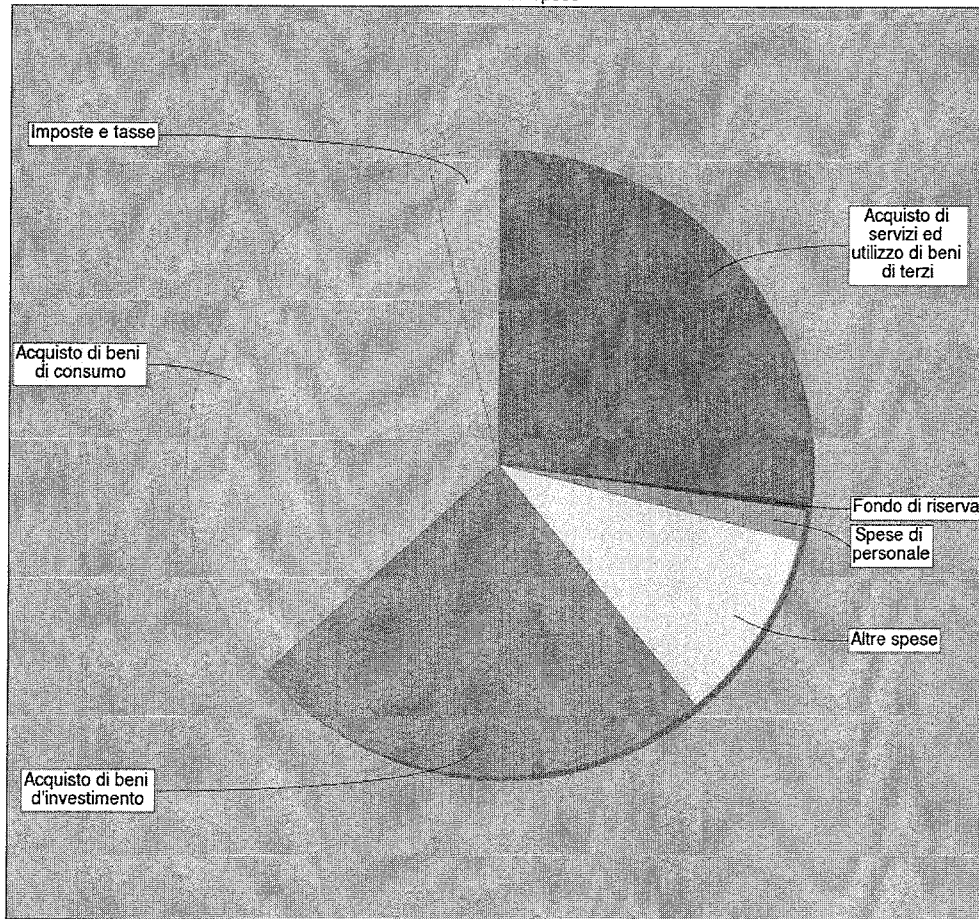
Il fondo di riserva di € 250,00 non è stato utilizzato.

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		77.761,40
Acquisto di beni di consumo		54.938,05
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		28.756,03
Acquisto di beni d'investimento		144.480,45
Altre spese		6.875,45



Imposte e tasse	3.624,00
Rimborsi e poste correttive	2.000,00
Fondo di riserva	250,00

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 ● Imposte e tasse

3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

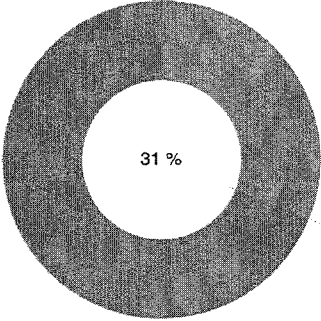
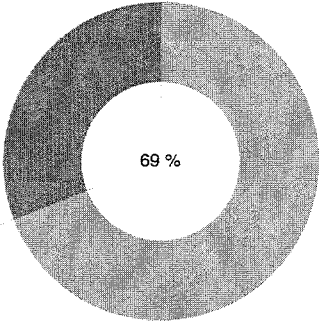
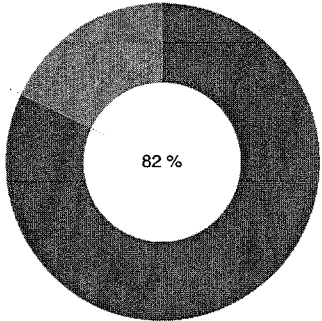
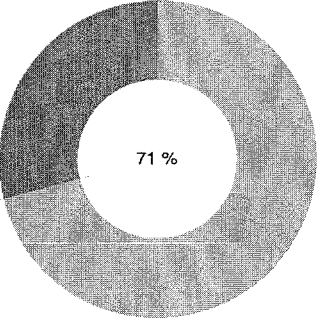
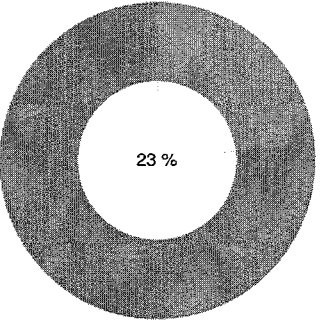
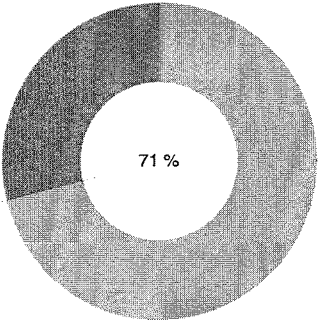
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

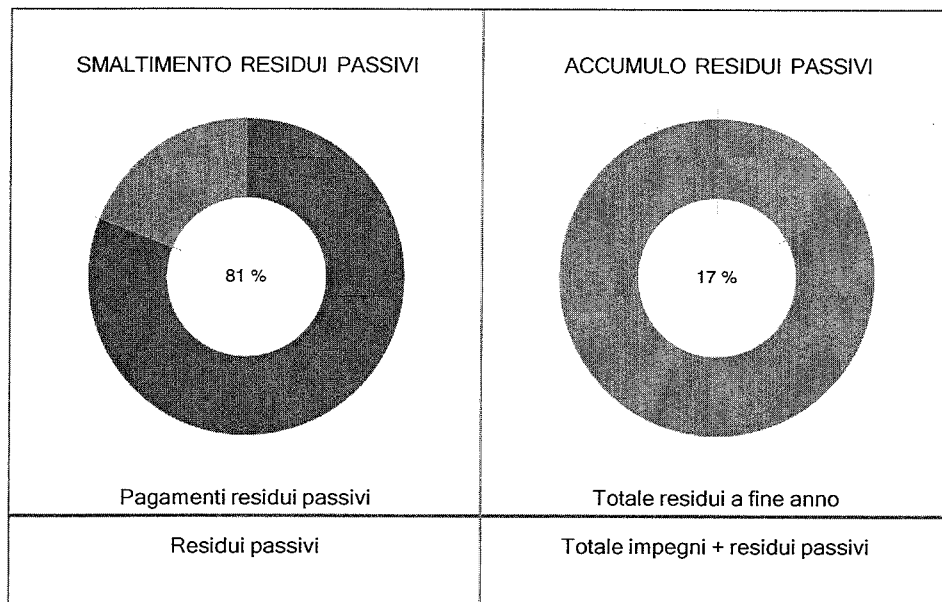
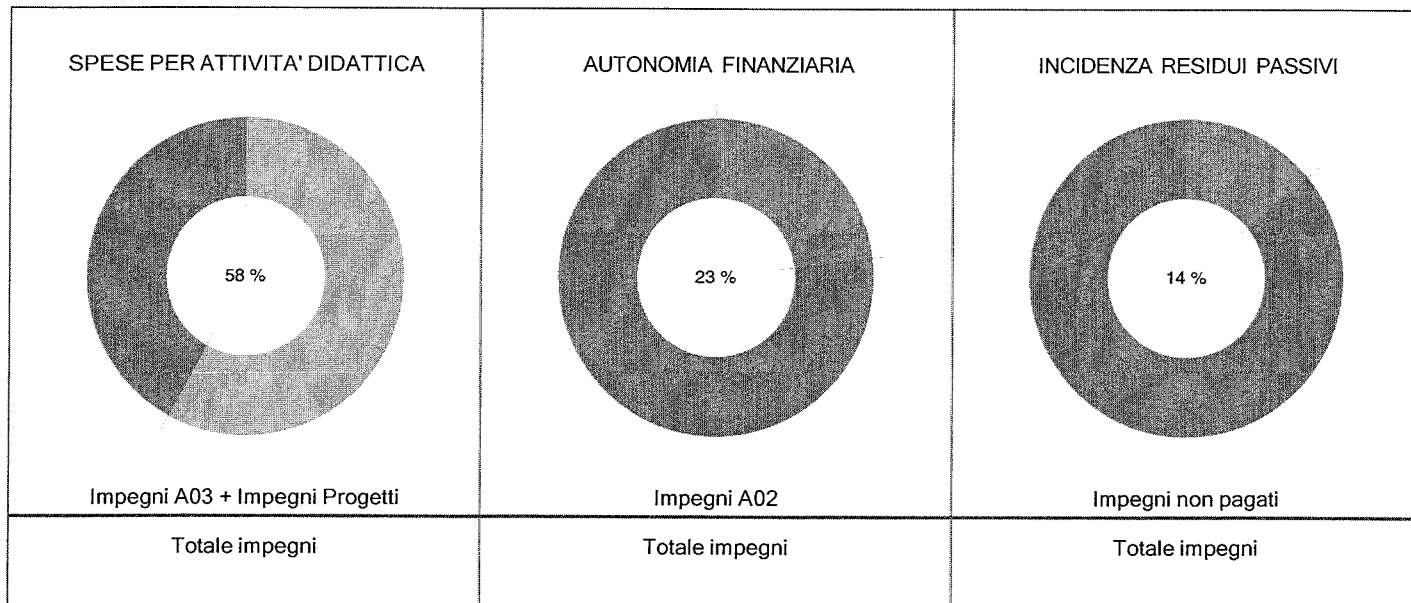
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.

<p>DIPENDENZA FINANZIARIA</p>  <p>31 %</p> <p>Finanziamenti dello Stato</p> <p>Totale accertamenti</p>	<p>AUTONOMIA FINANZIARIA</p>  <p>69 %</p> <p>Enti + Privati + Altre entrate</p> <p>Totale accertamenti</p>	<p>MANCATA RISCOSSIONE</p>  <p>82 %</p> <p>Totale Accertamenti</p> <p>Previsione definitiva</p>
<p>INCIDENZA RESIDUI ATTIVI</p>  <p>71 %</p> <p>Accertamenti non riscossi</p> <p>Totale accertamenti</p>	<p>SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI</p>  <p>23 %</p> <p>Riscossioni residui attivi</p> <p>Residui attivi</p>	<p>ACCUMULO RESIDUI ATTIVI</p>  <p>71 %</p> <p>Totale residui attivi a fine anno</p> <p>Totale accertamenti + Residui attivi</p>



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





5. Conclusioni

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerati i risultati conseguiti in base agli obiettivi programmati;
- Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi. Le risorse economiche, e più specificatamente tutti i progetti autorizzati e finanziati dall'Unione Europea e dai Fondi Regionali hanno permesso alla scuola di ottenere un miglioramento esaustivo per quanto concerne attrezzature e laboratori di vario tipo con una ricaduta positiva sull'ampliamento dell'offerta formativa e della qualità del servizio scolastico.

VERZINO, 07-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Nicoletta LICCIARDI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Raffaele MARSICO

