



## 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 12/03/2021 con provvedimento n. 881 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	663.881,80	Programmazione definitiva	638.577,35	<i>Disp. fin. da programmare</i> 25.304,45
Accertamenti	254.296,54	Impegni	206.562,16	<i>Avanzo di competenza</i> 47.734,38
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				396.780,19
Riscossioni competenza residui (B)	177.005,53	Pagamenti competenza residui (C)	172.084,86	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				401.700,86
Somme rimaste da riscuotere (E)	81.602,01	Somme rimaste da pagare (F)	34.477,30	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 47.124,71
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	13.769,76	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	3.322,69	
Totale residui attivi (I=E+G)	95.371,77	Totale residui passivi (L=F+H)	37.799,99	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 57.571,78



### 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	409.585,26	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	80.952,02	80.952,02	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	104.936,86	104.936,86	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	13.134,43	13.134,43	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.035,81	7.035,81	100,00 %
6. Contributi da privati	47.657,40	47.657,40	100,00 %
12. Altre entrate	580,02	580,02	100,00 %
Totale Entrate	663.881,80	254.296,54	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	254.296,54	



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	409.585,26	0,00	409.585,26
	2	Vincolato	258.384,17	0,00	258.384,17
	1	Non vincolato	151.201,09	0,00	151.201,09

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	3.021,05	80.952,02	80.952,02	0,00	80.952,02	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	77.930,97	77.930,97	0,00	77.930,97	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	3.021,05	3.021,05	3.021,05	0,00	3.021,05	0,00

**02 – Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)**

La previsione iniziale di **€0.00** viene aumentata con delibera C.d.I. n.13 del 26/05/2020

- PON -SMART CLASS PER CIA - 10.8.6A-FESR PONFR-2020-100 - €20.000,00

- PON -SMART CLASS PER CARCERE- 10.8.6C-FESR PON-FR-2020-4 - €5.000,00

03- Progetto "Rete Sportello AMICI"

**03 - Altri finanziamenti dall'Unione Europea**

La previsione iniziale di **€0.00** viene aumentata con delibera Commissario Straordinario n.4 del 12/01/2021.

Programma Nazionale ed Integrazione (FAMI) 2014-2020 - €3.021,05

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	17.879,99	104.936,86	104.936,86	104.291,87	644,99	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.879,99	24.553,33	24.553,33	24.553,33	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	80.383,53	80.383,53	79.738,54	644,99	0,00

**Aggregato 03 – Finanziamento dello Stato**

**01 – dotazione ordinaria**

La previsione iniziale di € 21.720,00 viene aumentata con:

**Firmato digitalmente da ROSSELLA QUATRARO**



- delibera C.d.I n.19 del 28/12/2020 - € 8.940,01 (nota MI 23251 del 01/10/ 2021 - Erogazione risorse Funzionamento amm.vo e didattico)
- Avviso FESR SMART CLASS -Cpia Sezioni carcerarie - € 1327,55 Progetto 10.8.6c FESRPO FR-2020-4 importo ricevuto da ADG (nota MI 5964 del 03/03/2021).

La previsione definitiva è di € **31.987,56**.

**Aggregato 03 – Finanziamento dello Stato**  
**06 – Altri finanziamenti dallo Stato Vincolati**

La previsione iniziale di €**0.00** viene aumentata per €**67.283,16** dati da:

PNSD Azione28 nota MI prot. 4203 del 20/03/20 e prot.7115 del 18/03/20 €1000,00 (delibera Commissario Straordinario n.8 del 16/06/2020)

DL 18/20 art.120 c.2 Dispositivi per la didattica a distanza €7.865,15 (delibera Commissario Straordinario n.6 del 16/06/2020)

DL 18/20 art. 120 misure di potenz.serv.sanitario Covid-19 €500,00 (delibera Commissario Straordinario n.6 del 16/06/2020)

ISIS Zanussi Pordenone - saldo formaz.docenti a.s.2019/2020 €544,00 (delibera Commissario Straordinario n.8 del 16/06/2020)

DL 34/20 art.231 misure per sicurezza e protezione isti.scolastiche - €47,471,43 (delibera Commissario Straordinario n.13 del 16/06/2020)

Nota MI prot.23072 del 30/09/20 assist.psicologica - €1.600,00 (delibera Commissario Straordinario n.3 del 12/01/2021)

Nota MI prot.33100 del 16/11/20 misure per la didattica dig.integrata €8.302,58 (delibera Commissario Straordinario n.2 del 12/01/2021)

Le entrate accertate ammontano a €67.283,16, riscosse €67.011,16 restano da riscuotere € 272,00 (come da modello L).

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	13.134,43	13.134,43	13.134,43	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	13.134,43	13.134,43	13.134,43	0,00	0,00

**Aggregato 04 – 04 Finanziamenti dalla Regione vincolati**

Il finanziamento deriva:

1) dal Finanziamento da parte della Regione POR FSE -FVG 2014/2020 PPO-PS 94/19 Supporto alle istituzioni scolastiche per la realizzazione della didattica a distanza (€50.000,00);

2) dal Finanziamento da parte della Regione FVG Legge Regionale 27/2014 Progetto Ampliamento dell'Offerta Formativa nei CPIA (€ 11.288,61 anticipo nella misura del 70%);

La previsione iniziale di € 0,00 viene modificata con :

- delibera C.d.i. n.16 del 28/08/2020 € 50.000,00;

**Firmato digitalmente da ROSSELLA QUATRARO**



- delibera Commissario Straordinario n.1 del 12/01/2021 € 11.288,61;

La previsione definitiva è di €61.288,61. Le entrate accertate ammontano a €61.288,61, riscosse €58.788,61 restano da riscuotere € 2.500,00 (come da modello L).

#### 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	7.035,81	7.035,81	7.035,81	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	7.035,81	7.035,81	7.035,81	0,00	0,00

#### Aggregato 05 – 06 Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

La previsione iniziale di €0.00 viene aumentata di €15.564,64 a seguito di :

Quota realizzazione piattaforma PSL FAMI - accordo di rete CIA UDINE-TRIESTE-GORIZIA - €728,27 (delibera Commissario Straordinario n.7 del 16/06/2020)

Ministero dell'Interno Prefettura - finanz. Test a2 e Sessione Civica - €11.379,83 (delibera Commissario Straordinario n.8 del 16/06/2020)

ISIS Zanussi Pordenone - Progetto I20 PN LABORATORI €2.000,00 (delibera Commissario Straordinario n.8 del 16/06/2020)

La previsione definitiva è di €15.564,64. Le entrate accertate ammontano a €15.564,64, riscosse €14.564,64 restano da riscuotere € 1.000,00 (come da modello L).

#### 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	47.657,40	47.657,40	47.652,40	5,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	41.245,40	41.245,40	41.245,40	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	6.412,00	6.412,00	6.407,00	5,00	0,00

#### Aggregato 06 – Contributi da privati

##### 07 – Altri contributi non Vincolati

Il finanziamento deriva da contributo da parte dell'utenza per frequenza corsi di italiano, lingue straniere, percorsi di I livello.

La previsione definitiva è di € 15.980,00.

##### Aggregato 05 – Contributi da privati

##### 10 – Altri contributi Vincolati

Il finanziamento deriva da contributo da parte dell'utenza e per il conseguimento di certificazione linguistica CILS.

La previsione definitiva è di € 19.058,00.

**Firmato digitalmente da ROSSELLA QUATRARO**



Le entrate accertate ammontano a € 37.719,00 rimosse €37.004,00 restano da riscuotere €715,00 (come da modello L).

## 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	580,02	580,02	580,02	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	580,00	580,00	580,00	0,00	0,00

### Aggregato 12 – Altre entrate

#### 01 – Interessi attivi Banca d'Italia

Il finanziamento deriva da interessi Banca d'Italia E.F.2020 pari ad **€0.06**.

#### 03 – Altre entrate n.a.c.

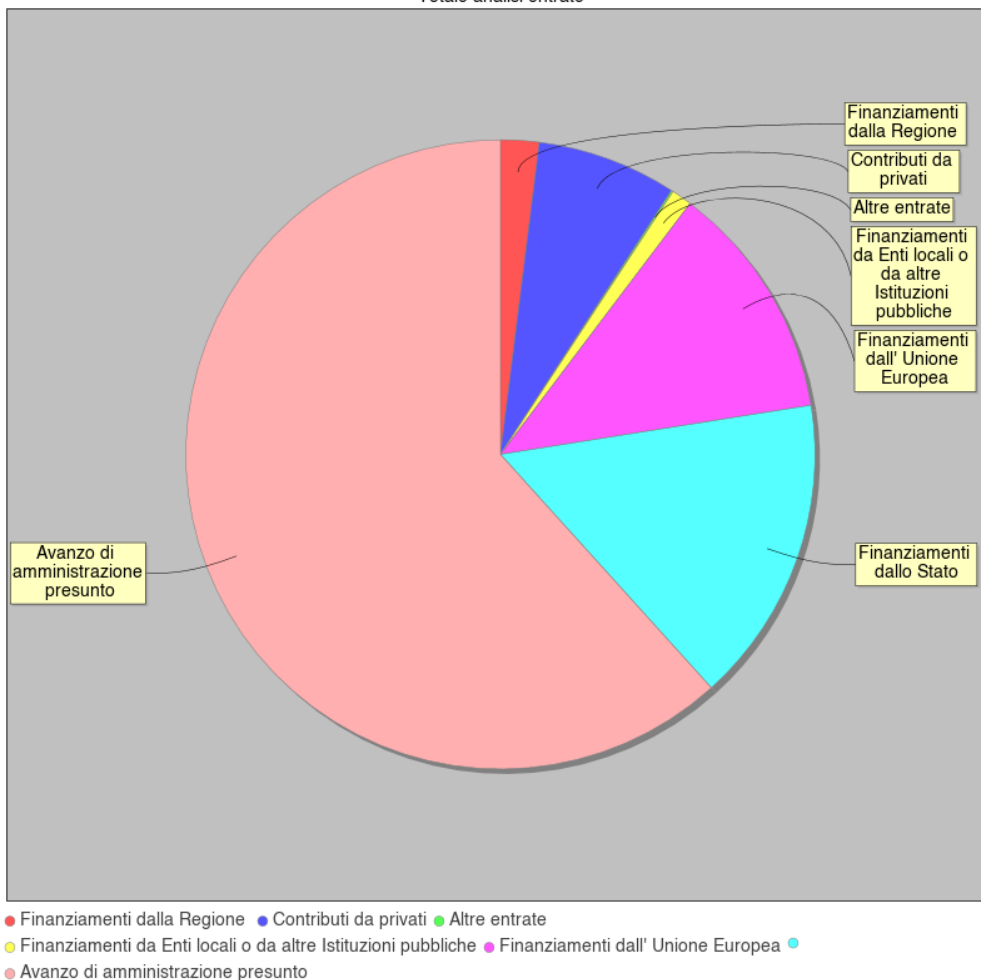
Il finanziamento deriva dal rimborso da parte di Consap – Carta del Docente - **€ 120,00**

La previsione definitiva risulta essere pari a **€120.06**. Le entrate accertate, sono state interamente rimosse.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	409.585,26
Finanziamenti dall' Unione Europea	80.952,02
Finanziamenti dallo Stato	104.936,86
Finanziamenti dalla Regione	13.134,43
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.035,81
Contributi da privati	47.657,40
Altre entrate	580,02



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	372.467,62	126.009,22	33,83 %
P. Progetti	264.322,73	80.552,94	30,48 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.787,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	638.577,35	206.562,16	
Avanzo di competenza		47.734,38	
Totale a pareggio		254.296,54	



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	167.874,45	204.593,17	372.467,62	126.009,22	94.681,31	31.327,91	246.458,40
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	29.583,18	98.857,91	128.441,09	48.106,61	27.161,66	20.944,95	80.334,48
	2	Funzionamento amministrativo	23.000,00	5.000,00	28.000,00	18.981,24	12.497,79	6.483,45	9.018,76
	3	Didattica	115.291,27	100.735,26	216.026,53	58.921,37	55.021,86	3.899,51	157.105,16

#### Attività A1 – Funzionamento generale e decoro della scuola

##### Voce 1 – Funzionamento generale della scuola

La previsione iniziale, pari a €24.163,04 modificata con variazione di €22.680,06

La previsione definitiva è pari a **€46.843,10**.

A fine esercizio risultano impegnati complessivamente **€ 20.394,91** interamente pagati. Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per il **43,53%**. Le spese imputate a questo centro di costo, come riportato nel modello I di "Rendiconto progetto/Attività" riguardano in particolar modo: manutenzione fotocopiatori, materiale igienico sanitario, valigette pronto soccorso, liquidazione esperto medico competente, arredi per ufficio e punti di erogazione, IVA su fatture.

Rimane un'economia di **€30.685,19** derivante da finanziamenti versati dai corsisti di alfabetizzazione italiana, licenza media, lingua straniera e informatica di cui €4.237,00 quali residui attivi corsisti di alfabetizzazione italiana, licenza media, lingua straniera e informatica.

#### Attività A2 – Funzionamento amministrativo

##### Voce 1 – Funzionamento amministrativo - segreteria

La previsione iniziale, pari a **€ 13.550,39**, modificata con:

La previsione definitiva è pari a **€16.480,16**

A fine esercizio risultano impegnati complessivamente **€ 15.734,96**. Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per il **85,23%**. Le spese imputate a questo centro di costo, come riportato nel modello I di "Rendiconto progetto/Attività" riguardano in particolar modo: spese postali, rimborso spese di viaggio, software per registro elettronico, segreteria digitale e sito web, assistenza informatica e supporti informatici, spesa tenuta conto Friuladria, IVA su fatture.

Rimane un'economia di **€745,20** derivante da finanziamenti versati dai corsisti di alfabetizzazione italiana, licenza media, lingua straniera e informatica e dotazione ordinaria.

#### Attività A3 – Didattica

##### Voce 1 – Funzionamento didattico generale connesso alle attività didattiche

La previsione iniziale, pari a € 19.5488,00 modificata con:

La previsione definitiva è pari a €153.809,46.

A fine esercizio risultano impegnati complessivamente € 77.078,68 interamente pagate. Rimane un'economia di €76.730,78 costituita da finanziamenti versati dai corsisti di alfabetizzazione italiana, licenza media, lingua straniera e informatica. Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per il 50,11%. Le spese imputate a questo centro di costo, come riportato nel modello I di "Rendiconto progetto/Attività" riguardano in particolar modo: Fornitura di libri, cancelleria, spese

**Firmato digitalmente da ROSSELLA QUATRARO**



telefoniche, quota annuale RIDAP, rimborso spese di viaggio assemblee RIDAP/ FIERIDA, tablet per firma grafometrica, IVA su fatture.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	235.520,40	28.802,33	264.322,73	80.552,94	77.403,55	3.149,39	183.769,79
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	16.727,92	16.727,92	0,00	0,00	0,00	16.727,92
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	178.788,37	9.218,34	188.006,71	65.530,89	63.353,73	2.177,16	122.475,82
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	29.625,24	6.412,00	36.037,24	14.669,48	13.697,25	972,23	21.367,76
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	27.106,79	-3.555,93	23.550,86	352,57	352,57	0,00	23.198,29

**Progetto P2– Progetti in ambito “Umanistico e sociale”**  
**Voce 1 Miglioramento offerta formativa**

In questo Progetto si realizzano tutte le attività previste dall'ampliamento dell'offerta formativa previste dal PTOF. La previsione iniziale, pari a €182.564,95 modificata con:

La previsione definitiva è pari a **€206.489,59**.

A fine esercizio risultano impegnati complessivamente € 19.678,66 di cui €19.178,43 pagati ed €500,23 rimasti da pagare (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese). Rimane un'economia di **€ 186.810,93** costituita da Finanziamento Regione FVG legge 27 art. 7 Progetti CIA POF e contributo da privati. Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per il 0,095%. Le spese imputate a questo centro di costo, come riportato nel modello I di “Rendiconto progetto/Attività” riguardano in particolar modo: spese di personale interno ed esperti esterni, relative ai progetti di miglioramento dell'offerta formativa e scuole in reggenza, progetti POF compresi oneri a carico dell'amm.ne., fornitura carta, IVA su fatture.

**Voce 3 – Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"**

**Esami A2 e Sessioni di educazione civica**

Il progetto è finalizzato alla realizzazione di Esami Test A2 e sessioni di Educazione Civica secondo l'accordo stipulato tra MIUR e Ministero dell'Interno – Prefettura.

La previsione iniziale e definitiva è pari a €13.632,34.

A fine esercizio risultano impegnati complessivamente € 11.726,10 di cui € 40,00 rimasti da pagare(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese).

Rimane un'economia di € 3.686,24 derivante da finanziamento Ministero dell'Interno.

Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per il 86,01%. Le spese imputate a questo centro di costo, come riportato nel modello I di “Rendiconto progetto/Attività” riguardano in particolar modo: Compensi ai docenti per l'espletamento degli esami A2 e sessioni di educazione civica compresi oneri a carico dell'amm.ne, materiale di cancelleria, IVA su fatture.

**Progetto P3– Progetti per ”Certificazioni e corsi professionali”**  
**Voce 1 CILS – Certificazione linguistico-comunicativa in italiano come L2**

Il Progetto è finalizzato al conseguimento della Certificazione in lingua Italiana L2 CILS – Università di Siena.

**Firmato digitalmente da ROSSELLA QUATRARO**



La previsione iniziale, pari a € 840,00 modificata con:

La previsione definitiva è pari a: € 31.452,30.

A fine esercizio risultano impegnati € 3.413,38 impegnati e pagati.

Rimane un'economia di € 28.038,92 derivante da contributo da parte di privati.

Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per il 11%. Le spese imputate a questo centro di costo, come riportato nel modello I di "Rendiconto progetto/Attività" riguardano in particolar modo: spese a favore dell'Università di Siena per la somministrazione degli esami di certificazione, rimborso spese per formatore dell'università finalizzato alla formazione dei docenti per la somministrazione dei test dell'esame.

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

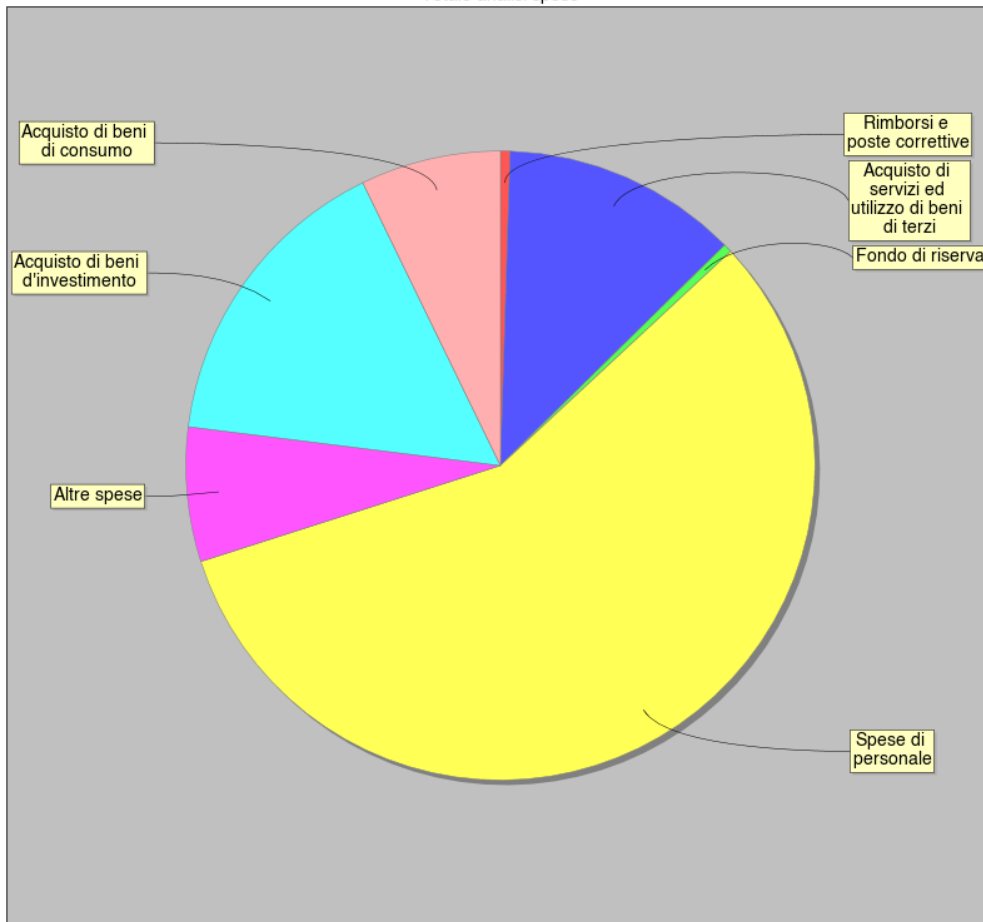
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.787,00	0,00	1.787,00	0,00	0,00	0,00	1.787,00
	98	Fondo di riserva	1.787,00	0,00	1.787,00	0,00	0,00	0,00	1.787,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	250.109,70
Acquisto di beni di consumo	72.172,28
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	89.429,95
Acquisto di beni d'investimento	153.682,23
Altre spese	21.079,99
Rimborsi e poste correttive	50.316,20
Fondo di riserva	1.787,00



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



### 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.









## 5. Conclusioni

PORDENONE, 27-07-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**ALESSANDRA RUSIGNIUOLO**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**PROF.SSA ROSSELLA QUATRARO**