



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 dei seguenti documenti o "modelli"

1. Conto finanziario (Mod. H). Il documento rappresenta la situazione finanziaria globale dell'Istituto mediante il raffronto tra quanto programmato e quanto effettuato nell'esercizio finanziario in termini di entrate (accertate, riscosse e rimaste da riscuotere) ed uscite (impegnate, pagate e rimaste da pagare); nella parte conclusiva espone l'avanzo o il disavanzo di competenza dato dalla differenza, positiva o negativa, tra il totale entrate accertate e il totale spese impegnate.
2. Rendiconto progetto - Modd. I. Tale documento, suddiviso in schede, espone la situazione finanziaria analitica delle entrate e delle spese (sia di competenza sia in conto residui) delle attività e dei progetti al momento della compilazione del prospetto consentendo il raffronto tra le previsioni dell'anno finanziario e quanto effettivamente realizzato.
3. Situazione amministrativa definitiva - Mod. J: tale modello riporta:
 - Il saldo di cassa al 31/12, dato dalla somma tra la giacenza di cassa all'1\1 e la differenza tra riscossioni e pagamenti dell'esercizio;
 - L'avanzo o disavanzo di amministrazione al 31/12, pari alla somma tra il saldo di cassa al 31/12 di cui al punto precedente e la differenza tra residui attivi e residui passivi;
 - L'avanzo o disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza, pari alla differenza tra entrate accertate e spese impegnate nell'esercizio.
4. Conto del patrimonio - Mod. K: il documento rappresenta la variazione del patrimonio dell'Istituto dal lato attivo (immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie e disponibilità (rimanenze, crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, disponibilità liquide) e dal lato passivo debiti (a lungo termine e residui passivi) riportando la consistenza ad inizio esercizio, le variazioni in corso di esercizio e la consistenza patrimoniale al 31/12.
5. Elenco dei residui - Mod. L riportando i residui attivi (somme accertate e non riscosse) e i residui passivi (somme impegnate e non pagate) costituisce uno strumento di verifica della gestione contabile e, soprattutto, della capacità di completare nell'arco temporale dell'esercizio finanziario le fasi delle entrate e delle spese (artt. 221 e 270 R.D. 827/1924).
6. Prospetto delle spese per il personale - Mod. M: il prospetto delle spese per il personale riporta il numero di contratto stipulati con personale interno o esterno all'Istituzione con indicazione delle somme erogate a titolo di compensi ed oneri per la realizzazione dei progetti finanziati con il bilancio.
7. Riepilogo per tipo di spesa - Mod. N: con tale modello viene rappresentato un quadro di sintesi delle spese previste per l'anno di competenza relative a tutti i progetti/attività e le conseguenti attività di riscossione e spesa con il riporto dei residui attivi o passivi.

La presente relazione, corredata del conto consuntivo ai sensi dell'art. 23 del D. L. 129/2018, 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 22/01/2021 con provvedimento n. 110 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	351.887,07	Programmazione definitiva	351.887,07	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	276.169,19	Impegni	123.678,95	<i>Avanzo di competenza</i> 152.490,24
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				75.545,92
Riscossioni competenza residui (B)	124.197,39	Pagamenti competenza residui (C)	121.543,04	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				78.200,27
Somme rimaste da riscuotere (E)	152.867,29	Somme rimaste da pagare (F)	2.859,44	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 150.007,85
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	152.867,29	Totale residui passivi (L=F+H)	2.859,44	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 150.007,85

Le risultanze contabili relative all'anno 2021 rappresentano un quadro influenzato fortemente dalla presenza di progetti che non hanno ancora dato luogo a movimentazioni contabili diverse dalla programmazione.

Invero, l'Istituto ha partecipato a tre avvisi PON (nn. 9707/2021 "Apprendimento e socialità", 20480/2021 "Reti locali" e 28966 "Digital Board") che a seguito di autorizzazione hanno determinato delle variazioni, mediante assunzione in bilancio, solo in fase di programmazione: pertanto, il quadro contabile risulta notevolmente incrementato rispetto ai dati degli esercizi precedenti.



3. Conto Finanziario

Per quanto attiene al conto finanziario si specifica che esso comprende le entrate di competenza dell'anno (accertate, riscosse o rimaste da riscuotere) e le spese di competenza dell'anno (impegnate, pagate o rimaste da pagare).

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	75.717,88	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	130.167,02	130.167,02	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	115.558,80	115.558,80	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.200,27	1.200,27	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.329,12	15.329,12	100,00 %
6. Contributi da privati	13.913,97	13.913,97	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	351.887,07	276.169,19	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		276.169,19	



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	74.638,88	1.079,00	75.717,88
	2	Vincolato	11.506,21	0,00	11.506,21
	1	Non vincolato	63.132,67	1.079,00	64.211,67

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	130.167,02	130.167,02	0,00	130.167,02	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	74.265,02	74.265,02	0,00	74.265,02	0,00

Gli importo indicati in tale sezione sono riferiti al progetto PON FSE avviso 9707 del 21.04.2021 "apprendimento e socialità" per euro 55.902,00 ed ai progetti PON FESR avviso 20480/2021 (Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici) per euro 36.326,29 e avviso 28966/2021 (Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione) per euro 37.938,73.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	10.504,00	115.558,80	115.558,80	94.058,80	21.500,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.504,00	19.939,64	19.939,64	19.939,64	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	95.619,16	95.619,16	74.119,16	21.500,00	0,00

L'aggregato comprende il finanziamento ministeriale per funzionamento didattico e amministrativo pari ad € 19.749,60.

Ulteriori finanziamenti vincolati sono:

Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 "Percorsi di orientamento per gli studenti" € 190,04

Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia 1.000,00

Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 10.584,92

Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 12.752,58

RISORSE PNFD 1.673,00

Risorse ex DM 48/2021 13.500,00

Risorse "Animatore Digitale" 1.000,00



Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 23.964,82

Risorse finanziarie per il corretto svolgimento degli esami di Stato 1.643,84

PNRR e Piano nazionale per la scuola digitale PNSD – STEM 8.000,00

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	1.200,27	1.200,27	0,00	1.200,27	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.200,27	1.200,27	0,00	1.200,27	0,00

Voce relativa al progetto Valigie di Carta, beneficiario del finanziamento di cui al DGR Regione del Veneto n. 1843 del 06.12.2019

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	8.222,30	15.329,12	15.329,12	15.329,12	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	8.222,30	7.822,64	7.822,64	7.822,64	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	3.922,38	3.922,38	3.922,38	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	650,00	650,00	650,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.934,10	2.934,10	2.934,10	0,00	0,00

L'aggregato comprende finanziamenti del Comune di Vicenza per l'anno scolastico 2020/2021 relativi ai contributi per l'acquisto di materiale di facile consumo e per il funzionamento didattico amministrativo (3) e per le c.d. funzioni miste (4) nonché il contributo per il tirocinio di specializzazione sostegno di cui al DM 948/2016 erogato dall'Università di Verona

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	14.230,00	13.913,97	13.913,97	13.913,97	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	12.000,00	11.603,97	11.603,97	11.603,97	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	630,00	710,00	710,00	710,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00

In questo aggregato vengono introitati i contributi volontari per il funzionamento didattico e la quota assicurativa obbligatoria per gli alunni e per il personale nonché la quota corrisposta dalla società di gestione dei distributori di bevande.

12 - Altre entrate

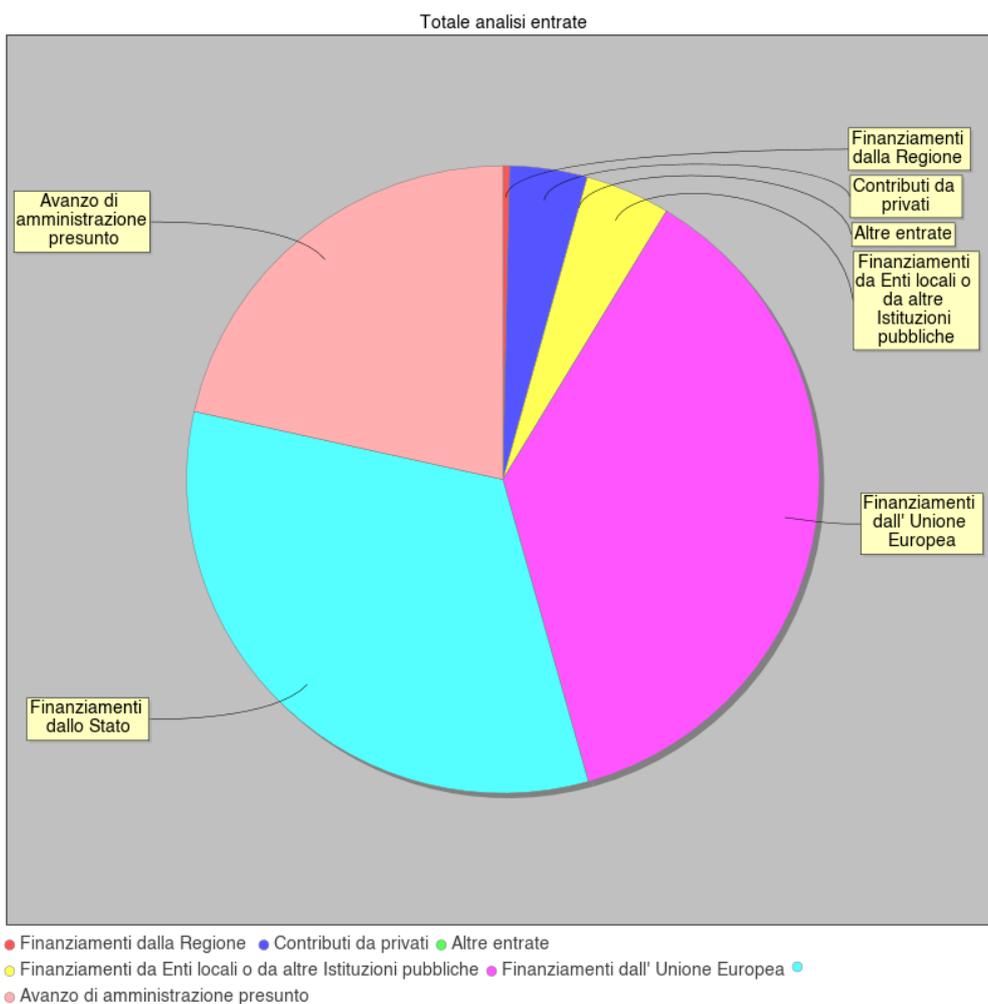
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione	Previsione	Somme	Riscosso	Rimaste da	Differenze
-----------	------	-------------	------------	------------	-------	----------	------------	------------



o			iniziale	definitiva	accertate		riscuotere	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

In tale aggregato sono riportati gli interessi attivi maturati sul conto Banca d'Italia

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	75.717,88
Finanziamenti dall' Unione Europea	130.167,02
Finanziamenti dallo Stato	115.558,80
Finanziamenti dalla Regione	1.200,27
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.329,12
Contributi da privati	13.913,97
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	212.271,12	78.906,67	37,17 %
P. Progetti	139.115,95	44.772,28	32,18 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	351.887,07	123.678,95	
Avanzo di competenza		152.490,24	
Totale a pareggio		276.169,19	

Questo aggregato mostra la programmazione definitiva e le somme impegnate per quanto riguarda il funzionamento amministrativo-didattico dell'Istituto, (spese per materiali di pulizia plessi, spese bancarie di tenuta conto, spese postali, servizi di assistenza informatica, spese per la formazione del personale ecc.), nonché la programmazione definitiva e le somme impegnate per la realizzazione dei Progetti del PTOF.



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	74.091,18	138.179,94	212.271,12	78.906,67	78.026,67	880,00	133.364,45
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	19.200,00	28.352,04	47.552,04	30.216,65	29.336,65	880,00	17.335,39
	2	Funzionamento amministrativo	11.254,97	2.765,95	14.020,92	4.040,70	4.040,70	0,00	9.980,22
	3	Didattica	41.536,21	106.533,91	148.070,12	43.711,32	43.711,32	0,00	104.358,80
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	6	Attività di orientamento	600,00	528,04	1.128,04	938,00	938,00	0,00	190,04

In questo Aggregato sono state sostenute le spese generali per il funzionamento amministrativo dell'Istituto in particolare spese per materiali di pulizia plessi, spese tenuta conto, spese postali, spese di piccola manutenzione e assistenza ad impianti e macchinari, servizi di assistenza informatica, spese per la formazione del personale, quote di adesione a reti di scuole, licenze software.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	33.004,00	106.111,95	139.115,95	44.772,28	42.792,84	1.979,44	94.343,67
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	12.004,00	1.000,00	13.004,00	494,00	494,00	0,00	12.510,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	16.000,00	98.526,75	114.526,75	40.917,24	39.433,64	1.483,60	73.609,51
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.000,00	6.585,20	11.585,20	3.361,04	2.865,20	495,84	8.224,16

I Progetti sono stati realizzati con diversi finanziamenti. Si è ritenuto fondamentale investire le risorse al fine di concretizzare un ampliamento dell'offerta formativa coerente con il Piano di miglioramento dell'Istituto, con le priorità individuate nel Rapporto di Autovalutazione e con le indicazioni ministeriali di rinnovamento formativo - didattico (Indicazioni Nazionali per il curricolo e L.107/15), in una prospettiva di continuità e valorizzazione del patrimonio culturale e di esperienza didattica maturati presso ciascun plesso.

Tutte le proposte didattiche sono state oggetto di delibera e valutazione da parte degli Organi collegiali competenti, Collegio Docenti, Consigli di classe, interclasse, intersezione, e sono scaturite dall'analisi di bisogni reali e delle richieste delle famiglie.

L'emergenza epidemiologica ha imposto una modifica della programmazione delle attività curricolari ed extracurricolari, pertanto anche i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi programmati ad inizio anno sono stati parziali.

Tuttavia l'impegno dei docenti nell'organizzare la didattica a distanza ha comportato uno sforzo formativo specifico che ha contribuito all'arricchimento culturale e professionale degli insegnanti, con ricadute positive anche sul piano delle competenze acquisite dai discenti.

Pur con una variazione rispetto alla progettazione iniziale, le priorità dell'Istituto sono rimaste invariate e sono state finalizzate a:

- ¿ recupero o sviluppo delle competenze chiave di cittadinanza
- ¿ alfabetizzazione per gli alunni stranieri
- ¿ potenziamento della didattica con mezzi multimediali
- ¿ educazione all'espressività



¿ educazione ambientale, educazione alla salute e educazione alla sicurezza
¿ educazione alla pratica sportiva
¿ continuità tra i vari segmenti scolastici
¿ sportelli psicopedagogici, di educazione all'affettività, di orientamento alle scelte di vita

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

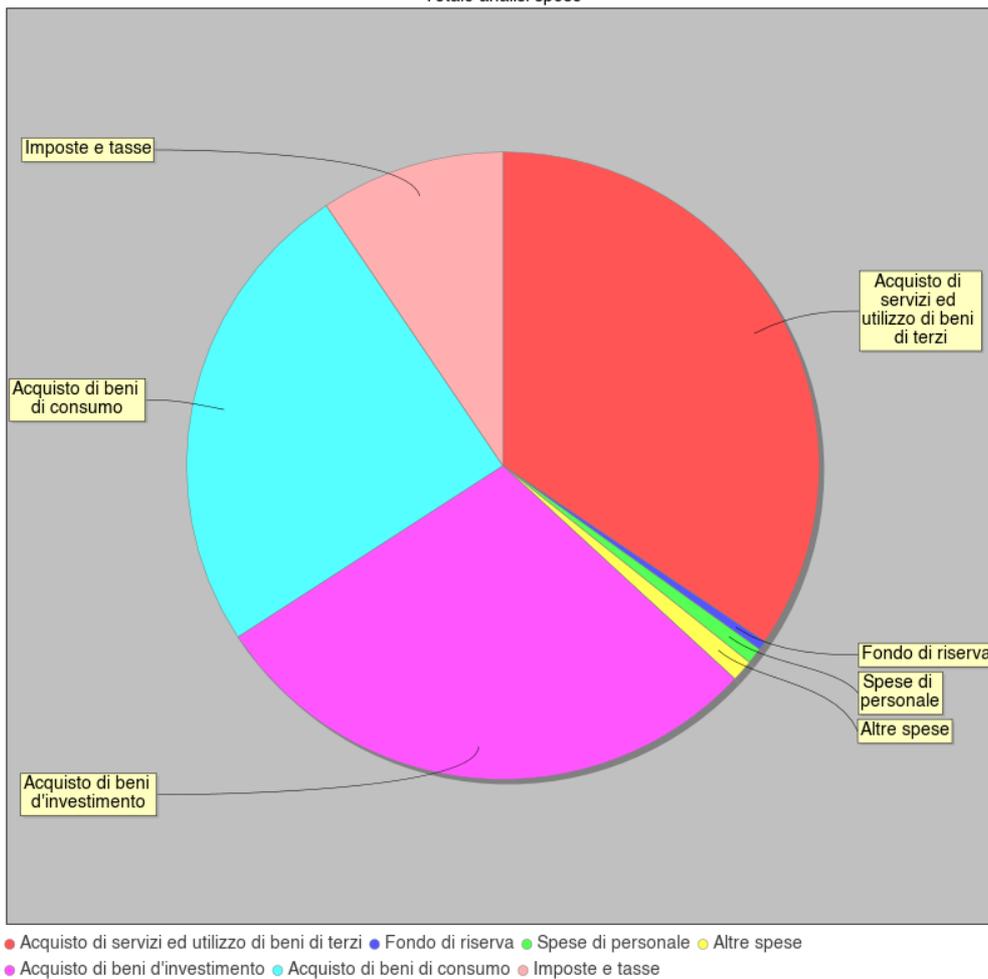
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	77.100,38
Acquisto di beni di consumo	45.934,44
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	57.083,23
Acquisto di beni d'investimento	130.725,20
Altre spese	2.809,25
Imposte e tasse	37.734,57
Fondo di riserva	500,00



Totale analisi spese





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

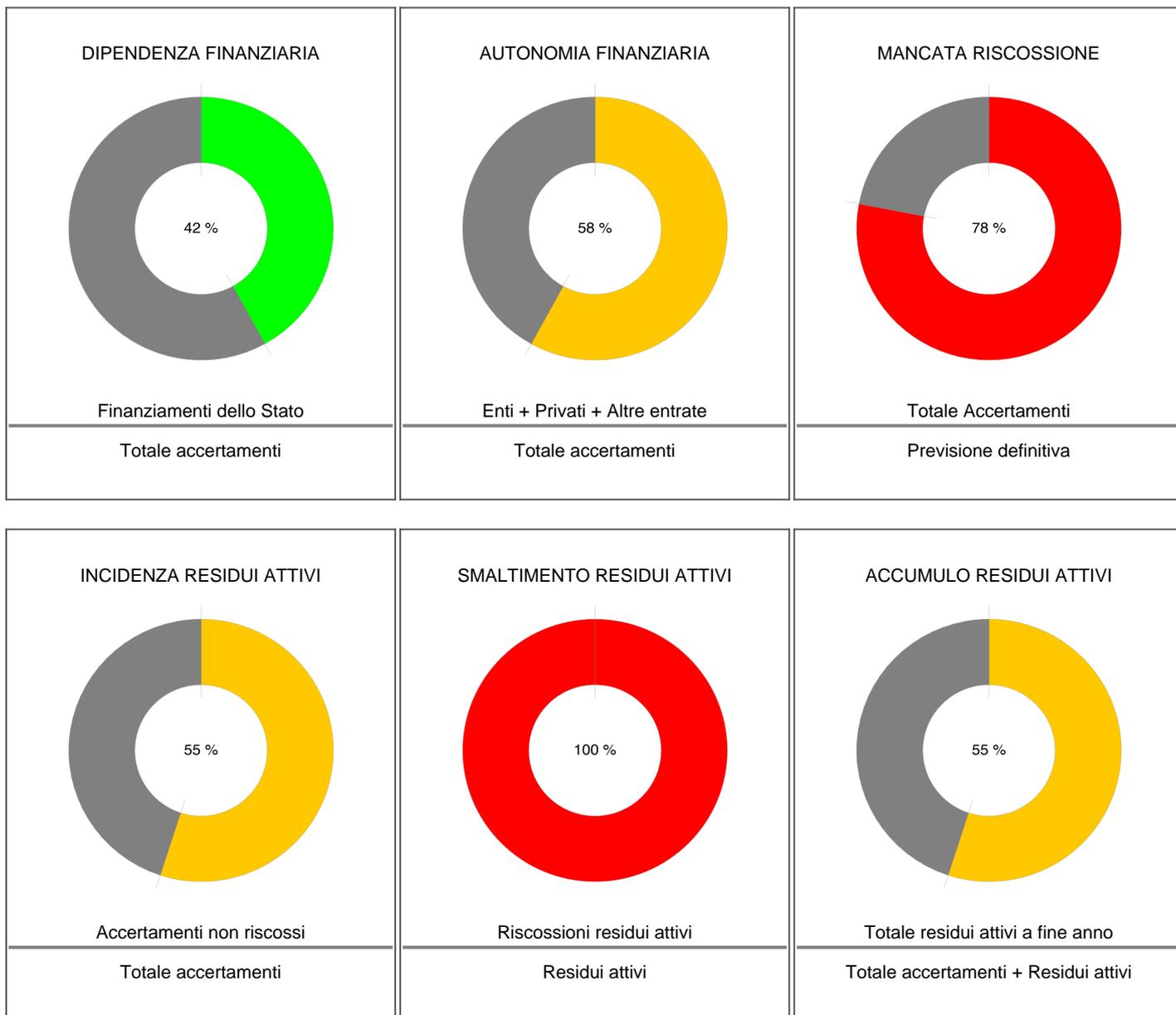
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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

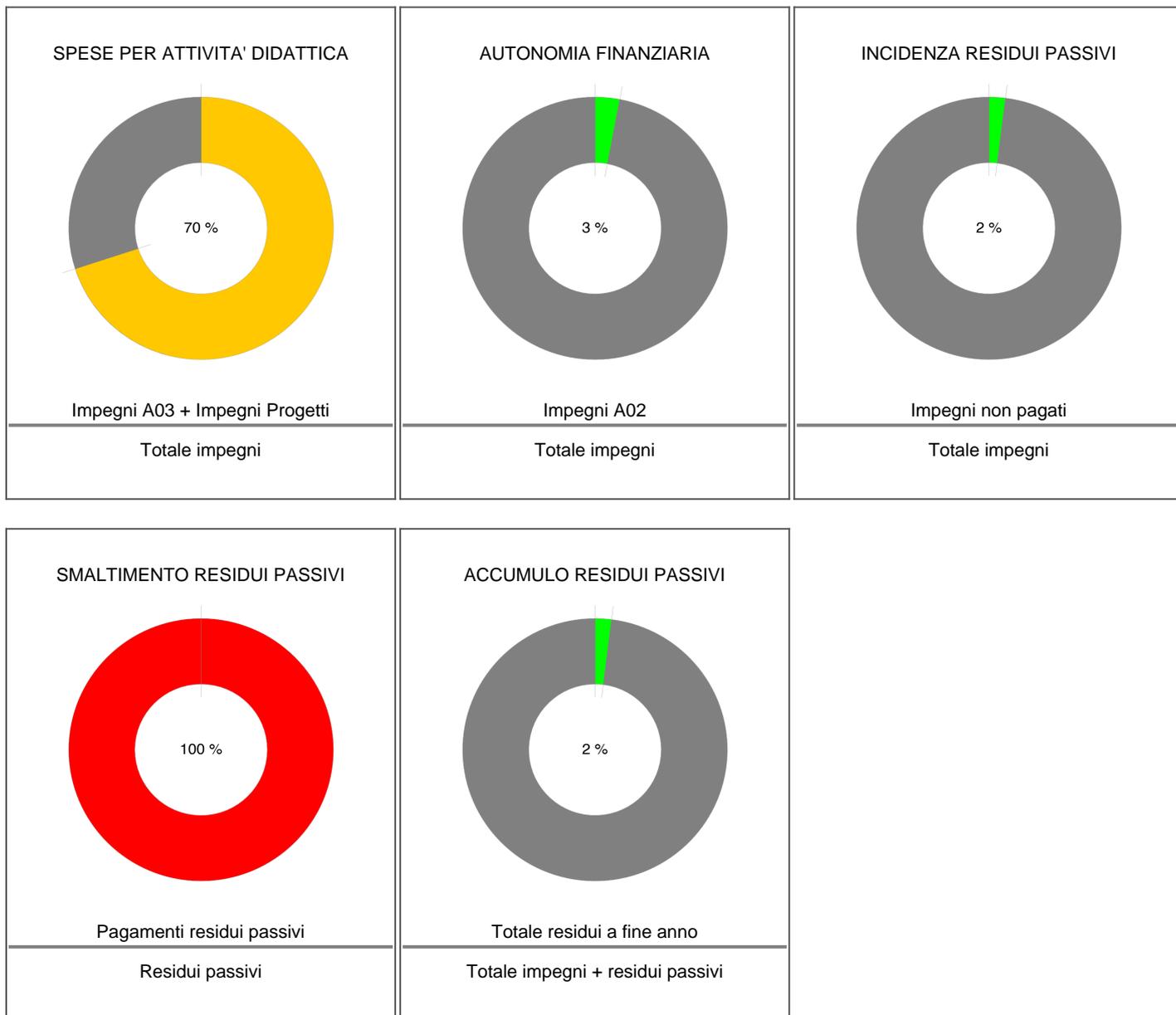


Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle entrate per il funzionamento dell'Istituto e permette di analizzare l'attività dal punto di vista economico anche attraverso l'analisi dei residui attivi. Gli indicatori mostrano un'alta capacità di auto funzionamento della scuola attraverso il coinvolgimento delle famiglie/privati ed enti locali.



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese per il funzionamento dell'Istituto che ne permette di analizzare l'attività dal punto di vista economico attraverso l'analisi dei residui passivi. L'indice di spesa per attività didattica si attesta al 70%, mostra una discreta capacità di progettare, impiegando i finanziamenti disponibili.



5. Conclusioni

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2021, si precisa:

che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva

che i pagamenti risultano emessi in favore dei diretti beneficiari

che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e ove previsto il numero d'inventario

che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e

fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021

che l'Istituto non dispone del fondo minute spese

che non si sono tenute gestioni fuori bilancio

che il modello 770/2021 (rif. redditi 2020) è stato trasmesso con dichiarazione 13370368373 - 0000001 del 11/10/2021

che la dichiarazione IRAP relativa al periodo di imposta 2020 è stata trasmessa con dichiarazione 15234867114 - 0000001 del 17/9/2021

che le certificazioni uniche 2022 relative ai compensi 2021 sono state trasmesse il 17.02.2022 (ricevuta protocollo 22021716101230694)

Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali anno 2021

Riferimenti normativi:

Decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 22 settembre 2014

Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 27 del 24 novembre 2014

Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 3 del 14 gennaio 2016

Indice relativo all'anno 2021 Valore -19,39

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2021, della gestione del Programma Annuale 2021, al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2021, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione al Consiglio di Istituto.

VICENZA, **03-05-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

dott. Alessandro Barone

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

dott.ssa Incoronata D'Ambrosio