



ISTITUTO COMPRENSIVO MARANO VICENTINO

Piazza Silva, 68 – 36035 Marano Vicentino (VI)

Codice fiscale: 84007270246 C.M. VIIC85400B

Tel. 0445 598870 e-mail: viic85400b@istruzione.it PEC: viic85400b@pec.istruzione.it

Sito web: www.icmaranovic.edu.it



RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2021

1. PREMESSA

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riassume 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 19/11/2020 con provvedimento n. 31 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

2. RIEPILOGO DEI DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Spese	Importo	Entrate-Spese
Programmazione definitiva	371.605,86	Programmazione definitiva	371.605,86	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	287.017,05	Impegni	133.102,03	Avanzo di competenza 153.915,02
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				113.785,47
Riscossioni competenza e residui (B)	177.649,76	Pagamenti competenza e residui (C)	156.105,17	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				135.330,06
Somme rimaste da riscuotere (E)	142.663,19	Somme rimaste da pagare (F)	9.512,89	Accertamenti non riscossi-Impegni non pagati (nell'anno) 133.150,30
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	142.663,19	Totale residui passivi (L=F+H)	9.512,89	Residui Attivi-Residui Passivi 133.150,30

3. CONTO FINANZIARIO 2021

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	114.150,04	0,00	0,00
2. Finanziamenti dall'Unione Europea	110.663,19	110.663,19	100,00%
3. Finanziamenti dallo Stato	114.498,60	120.123,83	104,91%
4. Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	645,00	24.645,00	3.820,93%
6. Contributi da Privati	31.644,50	31.580,50	99,80%
8. Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	100,00%
12. Altre Entrate	4,53	4,53	100,00%
Totale entrate	371.605,86	287.017,05	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	287.017,05	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2021.

L'anomala percentuale del 3.820,93% è dovuta all'accertamento del contributo di € 24.000,00 per il Protocollo d'Intesa con il Comune di Marano Vicentino. Essendo un movimento in entrata intervenuto nell'ultimo mese di gestione del 2021, non si è operata nessuna variazione di bilancio. La somma si riflette sull'avanzo di amministrazione, che sarà opportunamente distribuito.

L'eccedenza del 4,91%, relativo ai Finanziamenti dello Stato, è dovuto alle somme pari a € 5.625,23 accertate e riscosse nel mese di dicembre erogate dal Ministero dell'Istruzione. Essendo movimenti intervenuti nell'ultimo mese di gestione dell'Esercizio Finanziario 2021, non si è operata una variazione di bilancio che portasse in pareggio la programmazione.

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

1- Avanzo di amministrazione presunto

Agg.to	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	127.675,72	-13.525,68	114.150,04
	2	Vincolato	33.868,85	-18.218,43	15.650,42
	1	Non Vincolato	93.806,87	4.692,75	99.499,62

La variazione di -13.525,68 euro è dovuta alla variazione operata con delibera n. 3 del 27-5-2021 del Consiglio di Istituto, con la quale si adeguato l'avanzo di amministrazione presunto del 3-11-2020 a quello certo del 31-12-2020.

2- Finanziamenti dall'Unione Europea

Agg.to	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
2		Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	110.663,19	110.663,19	0,00	110.663,19	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	110.663,19	110.663,19	0,00	110.663,19	0,00

La somma di 110.663,19 euro programmata, accertata, ma rimasta da riscuotere è data dalla somma dei finanziamenti per i progetti PON-FESR in corso di realizzazione (€ 49.612,19 per il *Digital board* + € 61.051,00 per il *Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici*).

3- Finanziamenti dallo Stato

Agg.to	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.176,67	114.498,60	120.123,83	112.123,83	8.000,00	-5.625,23
	1	Dotazione ordinaria	14.176,67	27.316,33	32.941,56	32.941,56	0,00	-5.625,23
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	1.943,48	1.943,48	1.943,48	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	85.238,79	85.238,79	77.238,79	8.000,00	0,00

Rimangono da riscuotere € 8.000,00 riferiti al secondo acconto del progetto del PNSD Spazi e strumenti digitali per le STEM. La somma sarà erogata a consuntivo al termine del progetto, che si è in corso di realizzazione.

La differenza di -5.625,23 euro tra la programmazione definitiva e le somme accertate nell'aggregato 3/1 è dovuta ai finanziamenti del Ministero dell'Istruzione accertati e riscossi a dicembre, per i quali non è stata operata una variazione di bilancio. L'importo è costituito da 5.105,72 euro quale integrazione al funzionamento amministrativo e didattico (nota prot. 30165 del 23-12-2021) e 519,51 euro per sofferenze finanziarie (nota prot. 30441 del 28-12-2021).

5- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Agg.to	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	645,00	24.645,00	645,00	24.000,00	-24.000,00
	3	Comune non vincolati	0,00	0,00	24.000,00	0,00	24.000,00	-24.000,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati		645,00	645,00	0,00	0,00	

La differenza di -24.000,00 euro rimasta da riscuotere è dovuta all'accertamento del contributo per il Protocollo d'Intesa con il Comune di Marano Vicentino avvenuto a dicembre 2021. L'importo è stato solo accertato, in quanto sarà riscosso nel corso del 2022. La somma si riflette sull'avanzo di amministrazione, che sarà opportunamente distribuito.

6 – Contributi da privati

Agg.to	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	27.000,00	31.644,50	31.580,50	31.580,50	0,00	64,00
	1	Contributi volontari da famiglie	27.000,00	27.000,00	26.936,00	26.936,00	0,00	64,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.040,50	1.040,50	1.040,50	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	104,00	104,00	104,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00

Anche in questo aggregato sono presenti differenze tra la previsione definitiva e le somme accertate (€ 64,00), dovuta ad una leggera sovrastima della programmazione iniziale riferita al contributo delle famiglie.

12- Altre entrate

Agg.to	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	4,53	4,53	4,53	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	4,53	4,53	4,53	0,00	0,00

Le entrate di questo aggregato si riferiscono agli interessi bancari riscossi nell'anno 2021.

Riepilogo delle Somme Accertate in competenza 2021

Aggregato	Importo	%
Finanziamenti dall' Unione Europea	110.663,19	38,56%
Finanziamenti dallo Stato	120.123,83	41,85%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	24.645,00	8,59%
Contributi da privati	31.580,50	11,00%
Altre entrate	4,53	< 0,00%
TOTALE	287.017,05	100,00%

Il riepilogo delle somme accertate in competenza dell'anno 2021 evidenzia come ci siano stati finanziamenti importanti da parte dello Stato (41,85%) e dell'Unione Europea (38,56%).

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)
Attività	305.034,70	95.922,26	31,45%
Progetti	66.071,16	37.179,77	56,27%
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00%
Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00%
Totale spese	371.605,86	133.102,03	
Avanzo di competenza		153.915,02	
	Totale a pareggio	287.017,05	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

Le percentuali degli obblighi da pagare sono relativamente contenute (31,45% per le attività amministrative-didattiche e 56,27% per i Progetti). La situazione è determinata dall'accertamento di importanti finanziamenti nell'ultimo trimestre del 2021, che saranno impegnati nel corso dell'anno 2022. Si pensi ai PON-FESR, al progetto STEM, ma anche ai finanziamenti ex art. 58 del D.L. 73/2021, che sono stati accertati nel 2021, ma le cui spese avverranno nel 2022.

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

Tipo	Cat.	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	128.505,34	176.529,36	305.034,70	95.922,26	86.437,87	9.484,39	209.112,44
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	39.616,11	24.767,82	64.383,93	35.899,50	32.284,25	3.615,25	28.484,43
	2	Funzionamento amministrativo	22.800,00	4.686,36	27.486,36	14.915,38	10.733,16	4.182,22	12.570,98
	3	Didattica	54.570,13	152.823,37	207.393,50	45.107,38	43.420,46	1.686,92	162.286,12
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	9.421,83	-6.080,00	3.341,83	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	Attività di orientamento	2.097,27	331,81	2.429,08	0,00	0,00	0,00	0,00

Le somme rimaste da pagare si riferiscono ai residui passivi al 31-12-2021: impegni di spesa non ancora fatturati oppure fatturati a dicembre (nuovo duplicatore digitale, antivirus d'Istituto, contratto RSPP, contratto DPO, segreteria digitale, materiale per l'igiene personale e degli ambienti, spedizioni postali, IVA per split payment).

Le *differenze in + o -* rappresentano quote "aritmetiche" di avanzo di amministrazione di ogni aggregato, perché sono ottenute dalla semplice differenza aritmetica tra la *Programmazione definitiva* e le *Somme impegnate* e perché non tengono conto delle radiazioni dei residui attivi/passivi effettuate con delibera del Consiglio di Istituto n. 3 del 18-10-2021.

Per ottenere le quote "reali", sarebbero state necessarie variazioni di bilancio di tipo tecnico per portare in pareggio la *Programmazione definitiva* al 31-12-2021. Tuttavia, la normativa (D.L. 129/2018) non consente di operare variazioni nell'ultimo mese di gestione dell'esercizio finanziario e pertanto possono verificarsi avanzi "aritmetici" come quelli riportati più sopra.

Ad ogni buon conto, le quote "reali" di avanzo di amministrazione di ogni aggregato sono le seguenti:

Tipo	Cat.	Descrizione	Quota "reale" di avanzo di amministrazione
A		Attività amministrativo-didattiche	211.952,97
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	31.297,05
	2	Funzionamento amministrativo	15.383,59
	3	Didattica	160.001,42
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.841,83
	6	Attività di orientamento	2.429,08

P- Progetti

Tipo	Cat.	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	39.847,05	26.224,11	66.071,16	37.179,77	37.151,27	28,50	28.891,39
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	35.379,57	21.668,87	57.048,44	32.818,40	32.789,90	28,50	24.230,04
	4	Progetti per "Forma-zione / aggiornamento del personale"	3.294,48	4.451,24	7.745,72	4.055,37	4.055,37	0,00	3.690,35
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.173,00	104,00	1.277,00	306,00	306,00	0,00	971,00

Per quanto riguarda i Progetti, in essi rientrano le spese per tutta l'attività progettuale del PTOF, per gli esperti esterni (psicologi) e per la formazione del personale.

Anche in questo caso, le *differenze in + o -* rappresentano quote di avanzo di amministrazione "aritmetiche" di ogni aggregato,

ottenute dalla semplice differenza aritmetica tra la *Programmazione definitiva* e le *Somme impegnate*, senza tenere conto delle radiazioni dei residui effettuate con la delibera del Consiglio di Istituto n. 3 del 18-10-2021.

Valgono le stesse osservazioni sull'avanzo di amministrazione "*aritmetico*" e "*reale*" già viste per gli aggregati.

Per completezza, si riportano le quote di avanzo di amministrazione "*reale*" di ogni progetto:

Tipo	Cat.	Descrizione	Quota " <i>reale</i> " di avanzo di amministrazione
P		Progetti	32.027,39
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	27.366,04
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.690,35
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	971,00

G-Gestioni economiche

Tipo	Cat.	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

Non sono presenti gestioni economiche nella nostra Scuola.

R-Fondo di riserva

Tipo	Cat.	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	0,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Riepilogo delle Somme Impegnate in competenza 2021

Spese	Importo destinato	%
Spese di personale	10.106,52	7,60%
Acquisto di beni di consumo	31.657,94	23,78%
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	50.741,32	38,12%
Acquisto di beni d'investimento	38.604,40	29,00%
Altre spese	976,82	0,73%
Oneri finanziari	658,00	0,50%
Rimborsi e poste correttive	357,03	0,27%
Fondo di riserva	0,00	0,00%
TOTALE IMPEGNI 2021	133.102,03	100,00%

3.3 DISPONIBILITÀ FINANZIARIE DA PROGRAMMARE

Non sono presenti disponibilità finanziarie da programmare.

4. MINUTE SPESE

In sede di stesura del Programma Annuale 2021 era stata prevista e deliberata per il fondo economale per le minute spese la somma di € 1.000,00, da erogare al D.S.G.A. con anticipi di € 500,00.

Nel corso dell'A.F. 2021 è stato erogato solo un anticipo al D.S.G.A. per un totale di € 500,00. L'intero importo è stato restituito e riscosso con la reversale n. 64 del 26-10-2021. Pertanto il fondo economale per le minute spese dell'anno 2021 risulta regolarmente chiuso.

Si fa presente che i movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa).

5. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° gennaio 2021	€		113.785,47
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	144.853,86	
b) in conto residui	€	32.795,90	
		Totale	€ 177.649,76
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	124.089,14	
d) in conto residui	€	32.016,03	
		Totale	€ 156.105,17
Saldo di cassa al 31-12-2021	€		⁽¹⁾ 135.330,06
Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31-12-2021			
- Residui attivi	€	⁽²⁾ 142.663,19	
- Residui passivi	€	⁽³⁾ 9.512,89	
		Totale	€ 268.480,36 (1+2-3)
Entrate effettive accertate al 31-12-2021	€	287.517,05	
Spese effettive impegnate al 31-12-2021	€	133.602,03	
Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza fine esercizio	€		153.915,02

Dal Modello J risulta un fondo di cassa a fine esercizio di Euro **135.330,06** che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia di cui si allega copia.

Dall'estratto del conto corrente postale n° **15008360** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2021 di **€ 223,40**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi è: bancari **€ 135.330,06** + postali **€ 223,40** = **€ 135.553,46**

Si precisa che, a partire dal 12-11-2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2012 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **0317899** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

6. SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1-1-2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variaz. In diminu- zione	Totale residui
Residui attivi	35.580,60	32.795,90	0,00	142.663,19	-2.784,70	142.663,19

	Iniziali al 1-1-2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. In diminu- zione	Totale residui
Residui passivi	35.216,03	32.016,03	0,00	9.512,89	-3.200,00	9.512,89

Si specificano nella seguente tabella gli anni di riferimento dei residui al 31-12-2021:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2018	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2019	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2020	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2021	€ 142.663,19	€ 9.512,89
Totale situazione residui al 31-12-2021	€ 142.663,19	€ 9.512,89

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato analiticamente nel modello L.

7. STATO PATRIMONIALE

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

Attività	Situazione all'1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	69.923,74	18.813,71	88.737,45
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	69.923,74	18.813,71	88.737,45
DISPONIBILITÀ			
Rimanenze	0,00		
Crediti	35.580,60	107.082,59	142.663,19
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide (Banca + Posta)	116.948,87	18.605,01	135.553,46
Totale disponibilità	152.529,47	125.687,60	278.216,65
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	222.452,79	144.501,31	366.954,10
Passività	Situazione all'1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	35.216,03	-25.703,14	9.512,89
Totale Debiti	35.216,03	-25.703,14	9.512,89
Consistenza patrimoniale	187.236,76	170.204,45	357.441,21
TOTALE PASSIVO	222.452,79	144.501,31	366.954,10

Dal Modello K risulta, inoltre, che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario, durante l'esercizio 2021, ha subito un aumento netto di € 18.813,71 (= totale aumenti- totale diminuzioni), come riportato nella tabella seguente:

Codici Mod. K.	Descrizione categorie	Consistenza al 1/1/2021	Aumenti		Diminuzioni		Consistenza al 31/12/2021
			Acquisti	Altre cause	Varie cause	Amm.to 2021	
A-2-2	I^Cat. Mobilio e arredi ad uso specifico	16.150,22	2.642,60	0,00	-0,00	-3.769,54	15.023,28
	III^Cat. Materiale scientifico di laboratorio ed attrezzature	1.018,41	0,00	0,00	-71,54	-135,26	811,61
	Totale A-2-2	17.168,63	2.642,60	0,00	-71,54	-3.904,80	15.834,89
A-2-3	I^Cat. Mobilio e arredi per uffici e locali ad uso specifico	10.328,90	15.526,94	0,00	-840,97	-7.304,35	17.710,52
	III^Cat. Materiale scientifico, di laboratorio ed attrezzature	42.368,01	33.723,32	0,00	-2.336,54	-18.612,64	55.142,15
	Totale A-2-3	52.696,91	49.250,26	0,00	-3.177,51	-25.916,99	72.852,67
A-2-6	II^Cat. Libri e materiale bibliografico	58,20	0,00	0,00	0,00	-8,31	49,89
	Totale A-2-6	58,20	0,00	0,00	0,00	-8,31	49,89
TOTALE A-2 (Immob. Materiali)		69.923,74	51.892,86	0,00	-3.249,05	-29.830,10	88.737,45

Il **totale delle immobilizzazioni patrimoniali al 31/12/2021** delle categorie I^a - II^a - III^a descritta nel prospetto sopra riportato è pari ad un valore finale complessivo di **€ 88.737,45** rispetto ad un valore iniziale di € 69.923,74. La differenza pari a complessivi **€ 18.813,71** è dovuta a variazioni intervenute nel corso del 2021 conseguenti ad aumenti per nuovi acquisti per la I^a categoria e per la III^a Categoria e a diminuzioni per tutte e tre le categorie conseguenti all'ammortamento e ai discarichi intervenuti durante l'anno.

In osservanza dell'art. 29, comma 3 del D.L. 129/2018 e delle "Linee Guida per la gestione del patrimonio e degli inventari delle istituzioni scolastiche" trasmesse dal M.I. con nota prot. 4083 del 23-2-2021, durante l'anno 2021 è stato effettuato il rinnovo inventariale con riferimento alla situazione al 31-12-2021, in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si precisa che il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2021 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2022.

La Circolare n. 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A", pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato: i dati patrimoniali di questa Istituzione Scolastica saranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo E.F. 2022" a cura dei Revisori dei Conti.

La consistenza finale dei beni inventariati (**Euro 88.737,45**) concorda con le risultanze del registro inventario al 31-12-2021. Le **disponibilità liquide al 31-12-2021** sono costituite dal saldo del c/c bancario-Tesoreria Unica (€ 135.330,06), e dal saldo del c/c postale (€ 223,40) alla medesima data.

8. INDICI

8.1 INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI DELL'ANNO 2021

L'art. 33 del D.Lgs 33/2013 modificato dall'art. 29 del D.Lgs 97/2016, dispone quanto segue: "Fermo restando quanto previsto dall'articolo 9-bis, le pubbliche amministrazioni pubblicano, con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture, denominato «**indicatore annuale di tempestività dei pagamenti**», nonché l'**ammontare complessivo dei debiti** e il **numero delle imprese creditrici**."

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti rappresenta il rapporto tra:

- la somma dei prodotti ottenuti moltiplicando l'importo di ciascuna fattura per il numero dei giorni intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori (NUMERATORE)
- e la somma degli importi pagati (DENOMINATORE)

L'indice di tempestività dei pagamenti dell'Istituto Comprensivo Marano Vicentino per l'anno finanziario 2021 è pari a **-17,04 punti**.

Sempre con riferimento al 2021, l'**ammontare complessivo dei debiti** è pari a € 0,00 e le **imprese creditrici** sono pari a 0.

~~~~~

**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 a favore dei diretti beneficiari, fatta eccezione per i casi in cui si sia resa necessaria la procedura di "Intervento sostitutivo" per irregolarità del DURC;
- che sulle fatture risultano apposti i numeri di inventario, ove previsto;

- 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 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 riferito all'anno 2021, in quanto i termini non sono ancora scaduti.

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

Dopo l'esame dei Revisori dei Conti, il Conto Consuntivo 2021 sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Prot. n. (vedere segnatura)

Marano Vicentino, lì (vedere segnatura)

Il Direttore S.G.A.  
Dott. Paolo Frezza

Il Dirigente Scolastico  
Prof. Giorgio Rossi

VIIC85400B - AA5A6FD - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002419 - 10/03/2022 - VI.3 - I