



## 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 26/01/2021 con provvedimento n. 3 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC IC VICENZA 8

36100 VICENZA (VI) VIA PRATI,13 C.F. 80015770243 C.M. VIIC86600N

## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	506.798,63	Programmazione definitiva	506.798,63	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	353.134,50	Impegni	148.765,17	<i>Avanzo di competenza</i> 204.369,33
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				155.244,66
Riscossioni competenza residui (B)	191.218,09	Pagamenti competenza residui (C)	137.491,68	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				208.971,07
Somme rimaste da riscuotere (E)	167.348,06	Somme rimaste da pagare (F)	21.179,79	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 146.168,27
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	3.586,94	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	692,82	
Totale residui attivi (I=E+G)	170.935,00	Totale residui passivi (L=F+H)	21.872,61	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 149.062,39

Il riepilogo dei dati contabili è dato dalla formula: saldo cassa iniziale al 01.01.2021, 155.244,66 che sommato alle riscossioni in conto

competenza, meno i pagamenti dà, come risultato, la somma di euro 208.971,07.

L'avanzo di competenza che viene evidenziato può essere confrontato con il modello H.

Sempre dal modello H l'avanzo di competenza di euro 204.369,33 , sommato all'avanzo iniziale del 01.01.2021, ovvero € 153.664,13 ci dà l'avanzo di amministrazione definitivo ( € 358.033,46) che è stato inserito nelle varie attività e progetti del programma annuale 2022, tenendo anche conto dei vincoli di destinazione.



### 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	153.664,13	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	162.739,66	162.739,66	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	146.637,95	146.637,95	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	19.581,43	19.581,43	100,00 %
6. Contributi da privati	24.057,80	24.057,80	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	117,65	117,65	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	506.798,63	353.134,50	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		353.134,50	

Le somme accertate, come è evincibile in maniera più esplicita dalla colonna "b" del modello H allegato, equivalgono a euro 353.134,50 che è la risultante delle somme riscosse ( sempre dal modello h, alla colonna "c" ) ossia 186.016,69 + le somme rimaste da riscuotere ( colonna d) 167.117,81, ossia residui attivi.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC IC VICENZA 8

36100 VICENZA (VI) VIA PRATI,13 C.F. 80015770243 C.M. VIIC86600N

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	153.664,13	0,00	153.664,13
	2	Vincolato	30.353,14	0,00	30.353,14
	1	Non vincolato	123.310,99	0,00	123.310,99

Detto avanzo è relativo al 2020 che è stato inserito nel mod. H 2021.

la differenza tra avanzo vincolato e non vincolato è stata determinata tenendo conto della finalità di destinazione dei finanziamenti.

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	162.739,66	162.739,66	3.621,85	159.117,81	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	4.261,01	4.261,01	3.621,85	639,16	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	158.478,65	158.478,65	0,00	158.478,65	0,00

I Finanziamenti dell'Unione Europea sono costituiti nelle erogazioni per i progetti Pon. In particolare, i Fondi Fesr fanno riferimento ai progetti in stato di realizzazione tra cui il progetto Pon "Digital board" riguardante il processo di digitalizzazione della didattica e della segreteria amministrativa e il progetto "Reti Cablate" inerente il percorso di realizzazione del cablaggio strutturato nei vari plessi scolastici.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	19.300,66	146.637,95	146.637,95	138.637,95	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	19.300,66	36.940,23	36.940,23	36.940,23	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	109.697,72	109.697,72	101.697,72	8.000,00	0,00

I Finanziamenti dello Stato consistono nella dotazione ordinaria, come evincibile dal prospetto, che sono stati utilizzati per il funzionamento amministrativo dell'istituto scolastico, nonché da altri finanziamenti vincolati, erogati dal M.I. e da enti statali per fronteggiare l'emergenza Covid e per la realizzazione di progetti specifici. Tra questi ultimi rileva il progetto scientifico "Stem" che consta di un finanziamento di euro 16.000 complessivi, in parte riscossi.

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 -
-----------	------	-------------	---------------------	-----------------------	-----------------	----------	-----------------------	---------------------



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC IC VICENZA 8

36100 VICENZA (VI) VIA PRATI,13 C.F. 80015770243 C.M. VIIC86600N

5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.732,70	19.581,43	19.581,43	19.581,43	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	10.000,00	12.097,93	12.097,93	12.097,93	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	5.732,70	5.732,70	5.732,70	5.732,70	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.750,80	1.750,80	1.750,80	0,00	0,00

I contributi erogati dal Comune di Vicenza si compongono di erogazioni finalizzate al funzionamento amministrativo, didattico e per la retribuzione delle "Funzioni Miste" spettanti ai collaboratori scolastici in servizio presso la scuola dell'infanzia, oggetto di apposita convenzione tra l'Istituto scolastico e l'ente comunale. Rilevano poi, nell'aggregato 5.6, i fondi stanziati dall'istituto "Masotto" che concorrono alla formazione del personale docente.

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	20.000,00	24.057,80	24.057,80	24.057,80	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	10.000,00	14.424,20	14.424,20	14.424,20	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.000,00	7.709,00	7.709,00	7.709,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00	1.924,60	1.924,60	1.924,60	0,00	0,00

I contributi accertati dai privati si distinguono in 3 grandi categorie: quelli per il miglioramento dell'offerta formativa, i contributi per l'assicurazione degli alunni e i contributi per la copertura assicurativa contro gli infortuni del personale scolastico docente e non docente.

#### 8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	117,65	117,65	117,65	0,00	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	117,65	117,65	117,65	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	0,01	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

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	153.664,13
Finanziamenti dall' Unione Europea	162.739,66
Finanziamenti dallo Stato	146.637,95

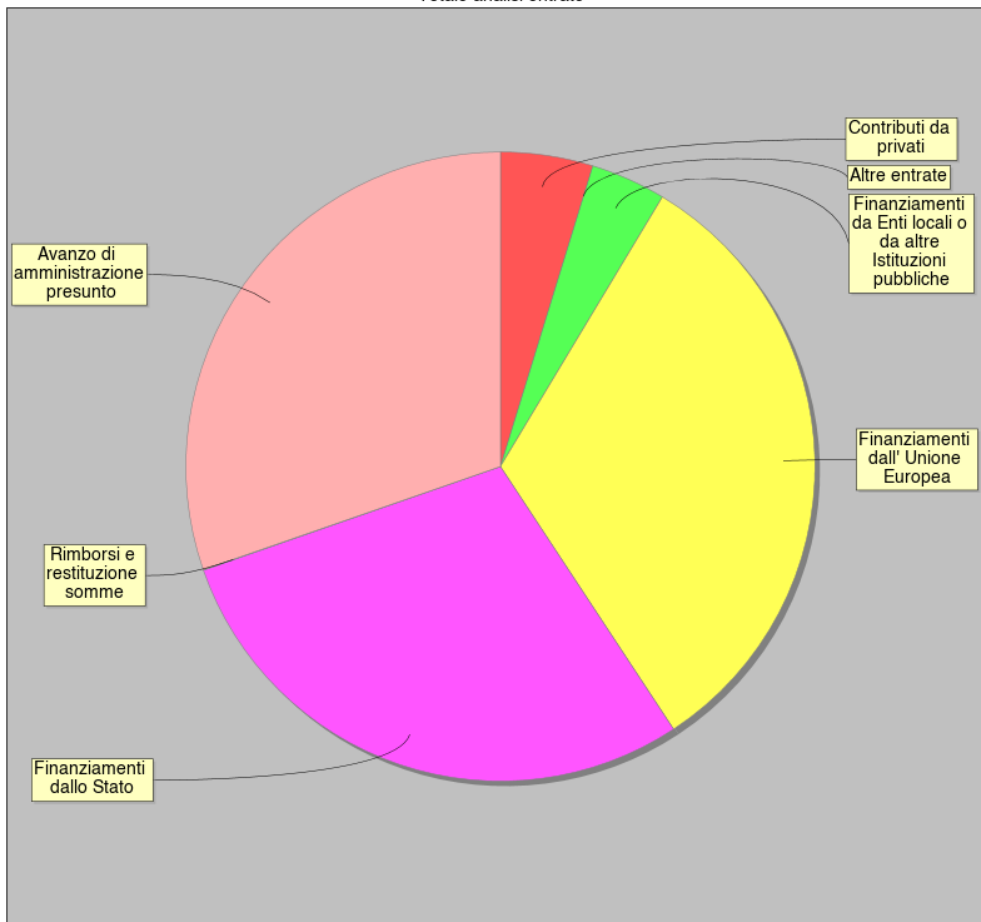


Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC IC VICENZA 8

36100 VICENZA (VI) VIA PRATI,13 C.F. 80015770243 C.M. VIIC86600N

Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	19.581,43
Contributi da privati	24.057,80
Rimborsi e restituzione somme	117,65
Altre entrate	0,01

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall'Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● 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	428.455,19	115.456,09	26,95 %
P. Progetti	77.943,44	33.309,08	42,73 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	400,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	506.798,63	148.765,17	
Avanzo di competenza		204.369,33	
Totale a pareggio		353.134,50	



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC IC VICENZA 8

36100 VICENZA (VI) VIA PRATI,13 C.F. 80015770243 C.M. VIIC86600N

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	168.152,38	260.302,81	428.455,19	115.456,09	111.146,46	4.309,63	312.999,10
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	39.250,94	45.131,40	84.382,34	44.335,89	40.033,11	4.302,78	40.046,45
	2	Funzionamento amministrativo	53.827,64	16.067,16	69.894,80	18.779,99	18.779,99	0,00	51.114,81
	3	Didattica	69.987,81	200.567,30	270.555,11	52.340,21	52.333,36	6,85	218.214,90
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.762,99	-1.999,99	1.763,00	0,00	0,00	0,00	1.763,00
	6	Attività di orientamento	1.323,00	536,94	1.859,94	0,00	0,00	0,00	1.859,94

Lo schema accorpa, in macrovoci, le schede delle ATTIVITA e cioè all'A01 all'A06; Per maggiori dettagli vedasi le schede finanziarie (Mod. I).

L'ultima colonna rappresenta le economie, cioè le disponibilità che sono avanzate e che sono state destinate nelle varie attività previste per l'esercizio 2022 tenendo conto dei vincoli di destinazione.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	40.145,11	37.798,33	77.943,44	33.309,08	16.438,92	16.870,16	44.634,36
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	13.266,88	28.821,53	42.088,41	28.562,47	11.692,31	16.870,16	13.525,94
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	14.536,34	0,00	14.536,34	2.021,26	2.021,26	0,00	12.515,08
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	12.341,89	8.976,80	21.318,69	2.725,35	2.725,35	0,00	18.593,34

In P.1 sono stati finanziati i progetti Spazio Mate e Spazio quantità, relativi all'area scientifica, che ha impegnato due docenti formatori esterni. Nella scheda finanziaria P.1.2 si possono individuare le spese relative alle attività aggiuntive realizzate dai docenti nel corso dell'anno 2021 del Piano scuola Estate.

In P.2 sono state effettuate spese per l'acquisto di materiale didattico tra cui quelle relative a Otp foundation per la sezione scuola in ospedale.

Nella scheda P.4.1 sono distribuite le somme spese per il pagamento del progetto "azione 28" relativo alla formazione dei docenti nell'ambito del piano nazionale della scuola digitale.

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





Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC IC VICENZA 8

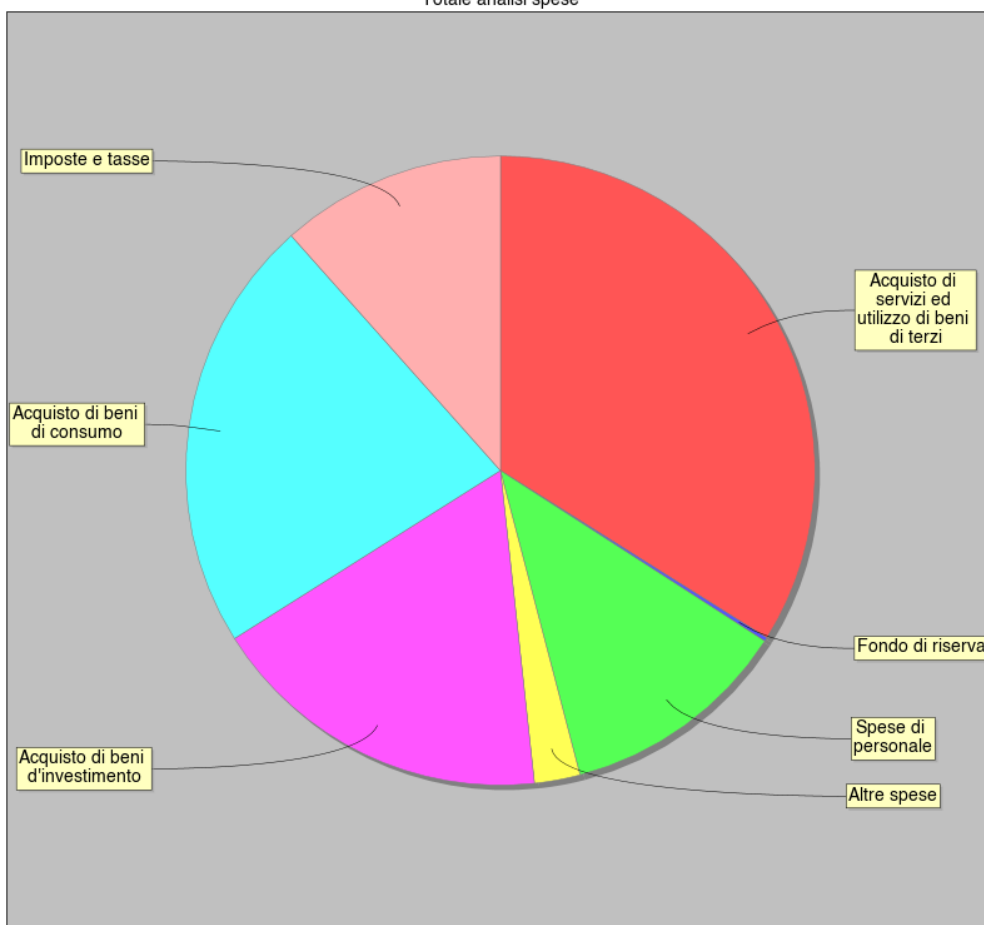
36100 VICENZA (VI) VIA PRATI,13 C.F. 80015770243 C.M. VIIC86600N

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	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
	98	Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	75.545,90
Acquisto di beni di consumo	160.091,04
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	89.908,43
Acquisto di beni d'investimento	141.747,30
Altre spese	6.796,96
Imposte e tasse	32.184,00
Rimborsi e poste correttive	125,00
Fondo di riserva	400,00

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.

Nel Programma annuale 2021 sono stati programmate tutte le risorse, pertanto l'aggregato Z presenta valore Zero.



## 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.





**Ministero dell'Istruzione**  
**Ufficio Scolastico Regionale: VENETO**  
**IC IC VICENZA 8**

36100 VICENZA (VI) VIA PRATI,13 C.F. 80015770243 C.M. VIIC86600N

L'indice annuale di tempestività dei pagamenti risulta esser di - 12,36 come regolarmente pubblicato sul sito scolastico.



## 5. Conclusioni

Le risultanze contabili del modello K evidenziano una consistenza patrimoniale, al 31.12.2021, pari ad euro 438.118,44. Il Totale a pareggio alla data del 31.12.2021 è di 459.991,05.

I residui Attivi e Passivi sono elencati nel mod. L.

### FONDO ECONOMALE PER LE MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021, è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di Euro 500, anticipato al D.S.G.A. è stato restituito con apposita reversale di € 269,75 in conto competenza ed € 230,25 in conto residui.

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), e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato in una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca. ( si confronti verbale athena).

Nel 2021, a causa dell'emergenza Covid, sono stati realizzati pochi progetti, pertanto la differenza è confluita nell'avanzo di amministrazione e quindi è stata destinata nelle varie attività e progetti del Programma annuale 2022.

La gestione dell'esercizio in esame si è svolta con regolarità ed in ottemperanza alle vigenti norme in materia.

Tutte le entrate e le spese sono state debitamente documentate.

L'attività amministrativa è stata improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità.

La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi sia per quanto riguarda l'attività didattica che in quella progettuale attuata nell'ambito dell'autonomia scolastica, nell'ambito del limite dei mezzi finanziari messi a disposizione della scuola che rappresentano il contesto di realtà entro il quale i vari organismi devono compiere le scelte per rispondere ai fabbisogni dell'utenza.

I progetti realizzati in quest'anno, segnato dall'emergenza Covid, hanno comunque perseguito gli obiettivi gestionali previsti dal PTOF.

E' stato assicurato un buon funzionamento didattico e amministrativo.

SI DICHIARA CHE NON C'E' STATA ALCUNA GESTIONE EXTRA-BILANCIO come stabilito dal regolamento 129/2018

Vicenza, 11 aprile 2022

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
dott.ssa Catia Coccarielli

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI  
dott. Salvatore Gianluca Soviero

VICENZA, 12-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

Salvatore Gianluca Soviero

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

dott. ssa Catia Coccarielli