



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 21/01/2021 con provvedimento n. 9 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	307.907,29	Programmazione definitiva	307.907,29	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	216.476,38	Impegni	119.521,92	<i>Avanzo di competenza</i> 96.954,46
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				77.446,29
Riscossioni competenza residui (B)	143.863,93	Pagamenti competenza residui (C)	152.604,37	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				68.705,85
Somme rimaste da riscuotere (E)	108.679,77	Somme rimaste da pagare (F)	5.114,48	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 103.565,29
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	6.061,37	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.220,92	
Totale residui attivi (I=E+G)	114.741,14	Totale residui passivi (L=F+H)	6.335,40	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 108.405,74



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	91.430,91	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	78.679,77	78.679,77	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	69.527,18	69.527,18	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	32.503,91	32.503,91	100,00 %
6. Contributi da privati	34.981,40	34.981,40	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	784,11	784,11	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	307.907,29	216.476,38	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		216.476,38	



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	91.430,91	0,00	91.430,91
	2	Vincolato	46.995,61	0,00	46.995,61
	1	Non vincolato	44.435,30	0,00	44.435,30

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	78.679,77	78.679,77	0,00	78.679,77	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	78.679,77	78.679,77	0,00	78.679,77	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	10.010,66	69.527,18	69.527,18	69.527,18	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.010,66	18.645,32	18.645,32	18.645,32	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	2.173,73	2.173,73	2.173,73	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	48.708,13	48.708,13	48.708,13	0,00	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	30.000,00	32.503,91	32.503,91	2.503,91	30.000,00	0,00
	3	Comune non vincolati	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	241,02	241,02	241,02	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.262,89	2.262,89	2.262,89	0,00	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	675,00	34.981,40	34.981,40	34.981,40	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	20,00	3.567,40	3.567,40	3.567,40	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.616,00	4.616,00	4.616,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	0,00	8,00	8,00	8,00	0,00	0,00



		personale						
8		Contributi da imprese non vincolati	0,00	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00
10		Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	14.435,00	14.435,00	14.435,00	0,00	0,00
11		Contributi da imprese vincolati	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00
12		Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	655,00	655,00	655,00	655,00	0,00	0,00

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	784,11	784,11	784,11	0,00	0,00
	3	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	0,00	467,85	467,85	467,85	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	46,26	46,26	46,26	0,00	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	270,00	270,00	270,00	0,00	0,00

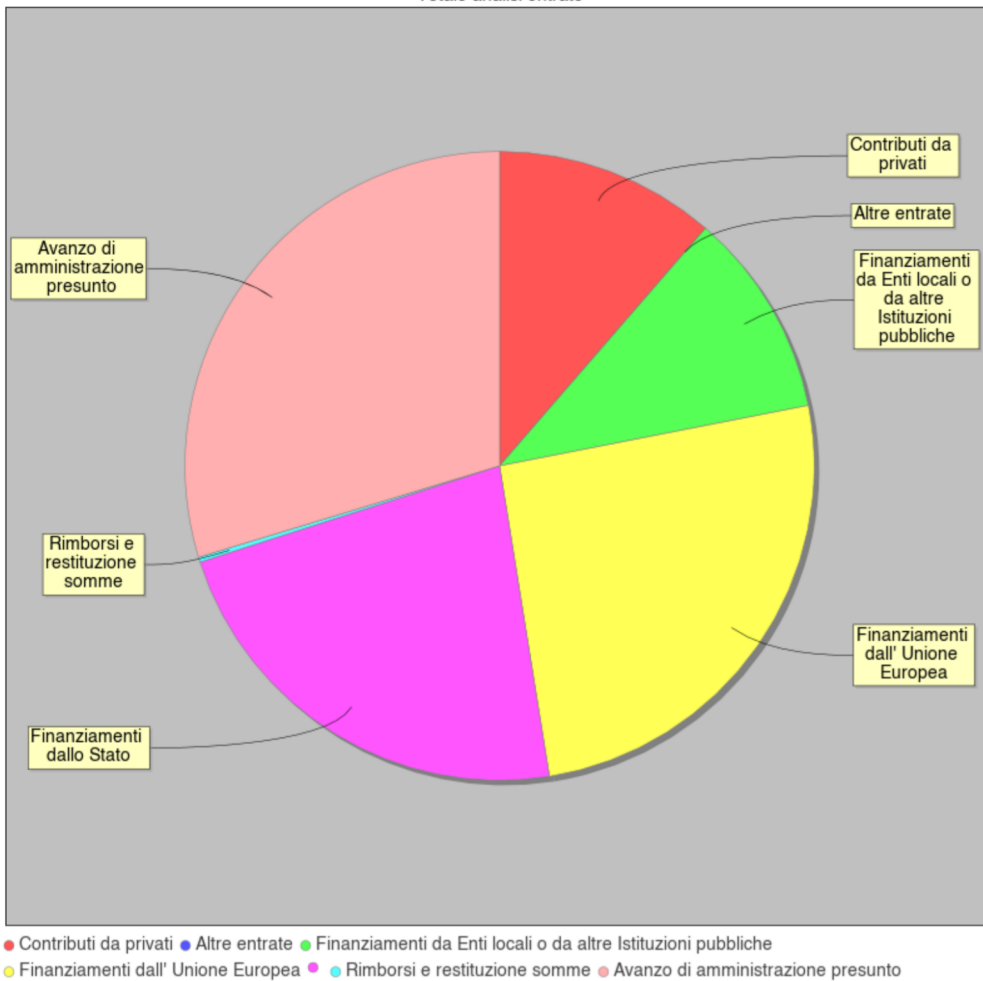
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	91.430,91
Finanziamenti dall' Unione Europea	78.679,77
Finanziamenti dallo Stato	69.527,18
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	32.503,91
Contributi da privati	34.981,40
Rimborsi e restituzione somme	784,11
Altre entrate	0,01



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	203.896,28	61.790,17	30,30 %
P. Progetti	103.911,01	57.731,75	55,56 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	307.907,29	119.521,92	
Avanzo di competenza		96.954,46	
Totale a pareggio		216.476,38	



Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate 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	63.489,71	140.406,57	203.896,28	61.790,17	59.409,69	2.380,48	142.106,11
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	21.879,17	21.879,52	43.758,69	19.656,92	19.656,92	0,00	24.101,77
	2	Funzionamento amministrativo	13.973,50	17.965,44	31.938,94	16.841,34	16.841,34	0,00	15.097,60
	3	Didattica	15.698,00	96.001,94	111.699,94	19.903,91	19.008,43	895,48	91.796,03
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	9.939,04	4.327,40	14.266,44	3.388,00	1.903,00	1.485,00	10.878,44
	6	Attività di orientamento	2.000,00	232,27	2.232,27	2.000,00	2.000,00	0,00	232,27

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	68.526,87	35.384,14	103.911,01	57.731,75	54.997,75	2.734,00	46.179,26
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	17.342,50	712,61	18.055,11	16.740,77	16.695,77	45,00	1.314,34
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	36.344,49	23.414,79	59.759,28	32.636,13	32.636,13	0,00	27.123,15
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	4.588,46	5.824,00	10.412,46	4.941,65	3.050,65	1.891,00	5.470,81
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.251,42	5.432,74	15.684,16	3.413,20	2.615,20	798,00	12.270,96

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

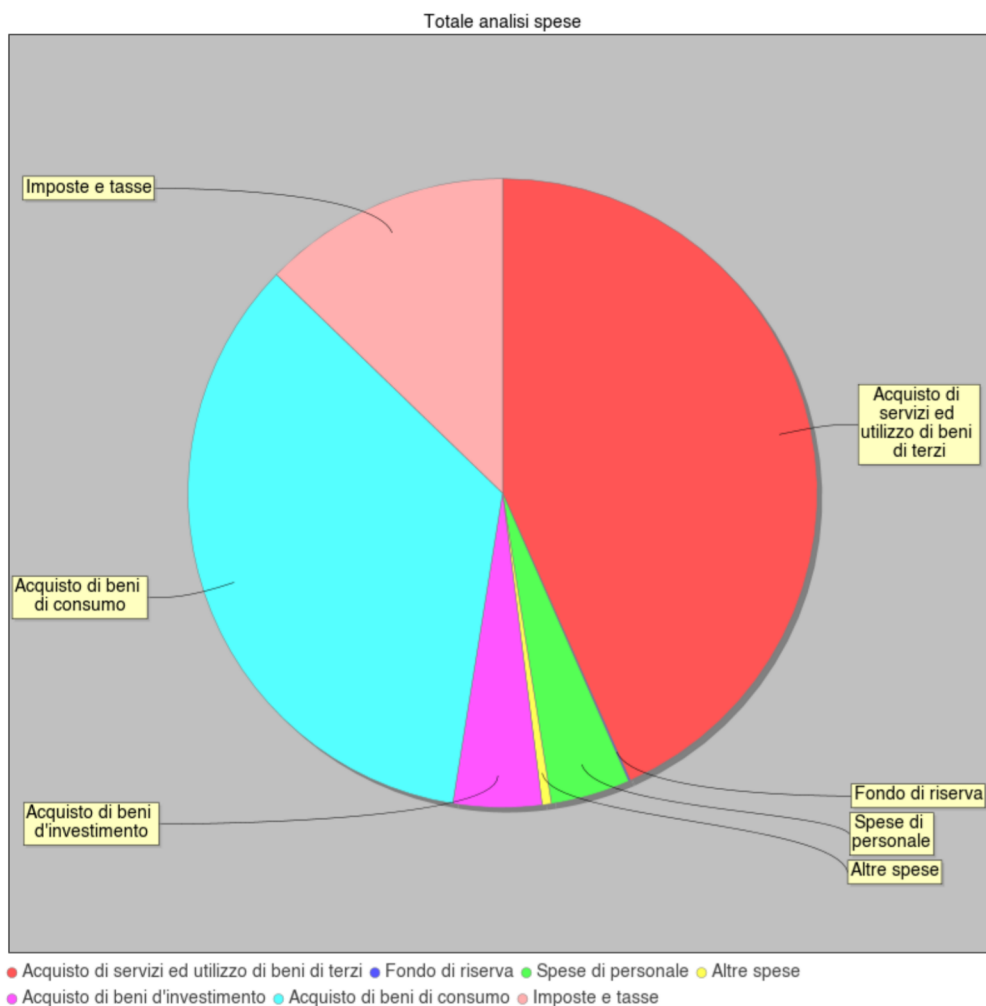
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	98	Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		36.306,45
Acquisto di beni di consumo		64.230,77
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		127.003,91
Acquisto di beni d'investimento		44.741,50



Altre spese	676,26
Imposte e tasse	34.698,40
Rimborsi e poste correttive	150,00
Fondo di riserva	100,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

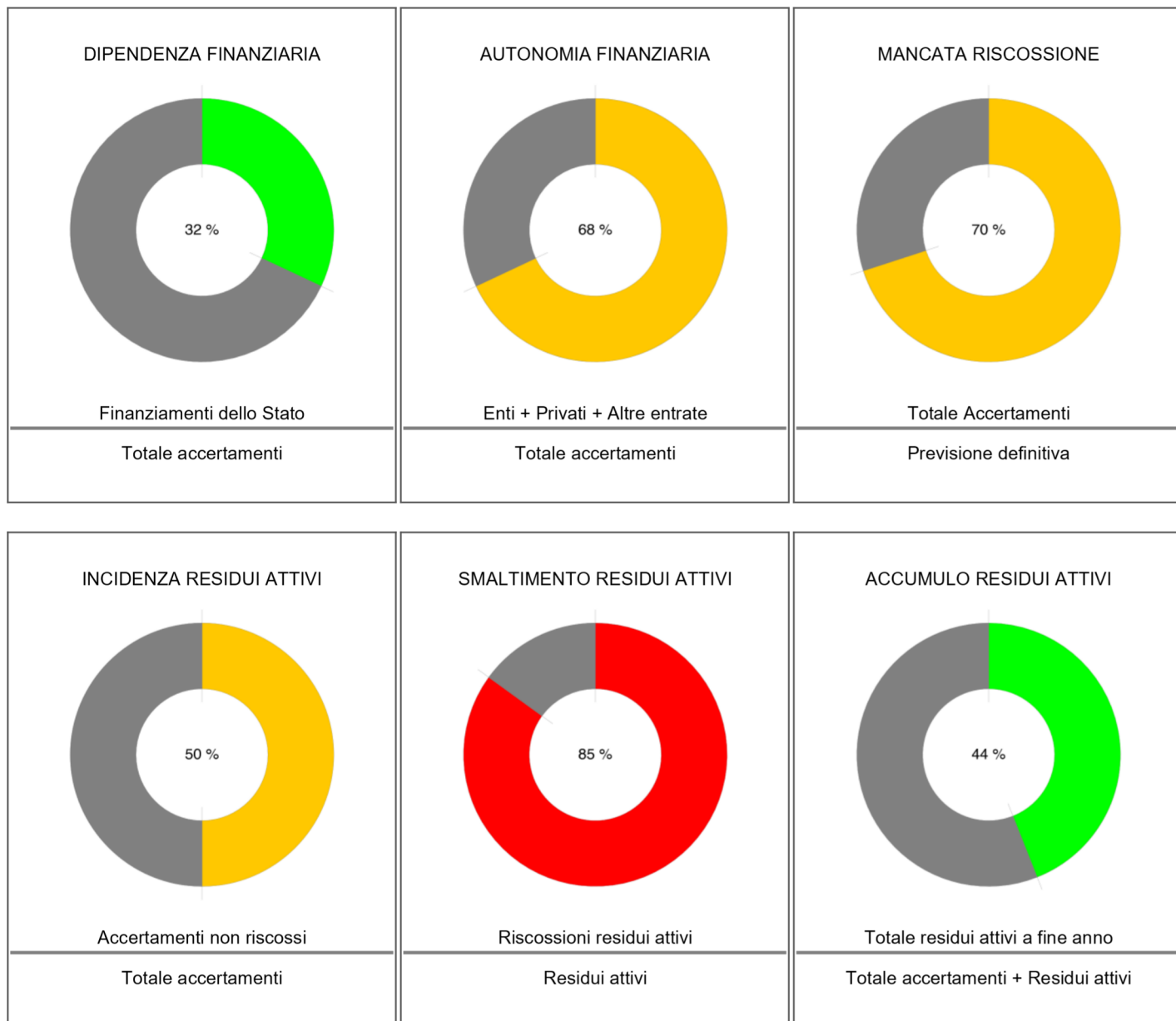
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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

PISOGNE, **11-04-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Nicola Lazzaro

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Paola Abondio