



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 12/01/2021 con provvedimento n. 2 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 VR 17 MONTORIO

37141 VERONA (VR) VIA DEI GELSI, 20 C.F. 93185090235 C.M. VRIC88800V

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	348.004,65	Programmazione definitiva	348.004,65	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	297.365,28	Impegni	133.526,07	Avanzo di competenza 163.839,21
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				39.964,16
Riscossioni competenza residui (B)	164.767,23	Pagamenti competenza residui (C)	129.756,61	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				74.974,78
Somme rimaste da riscuotere (E)	145.766,71	Somme rimaste da pagare (F)	12.935,29	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 132.831,42
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	5.225,68	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	150.992,39	Totale residui passivi (L=F+H)	12.935,29	Residui Attivi - Residui Passivi 138.057,10

Il riepilogo di cui sopra riporta la situazione al 31.12.2021 del modello J. Le informazioni più importanti che si possono desumere sono:

saldo cassa iniziale: € 39.964,16

saldo cassa finale: € 74.974,78 (che coincide con risultanze dell'Istituto cassiere e della Banca d'Italia)

residui attivi: € 150.992,39

residui passivi: € 12.935,29

avanzo di amministrazione al 31.12.2021: € 163.839,21



3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo 2021, dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

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	50.639,37	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	143.244,36	143.244,36	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	86.958,19	86.958,19	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.738,38	22.738,38	100,00 %
6. Contributi da privati	44.424,33	44.424,33	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	348.004,65	297.365,28	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		297.365,28	

Dall'analisi delle entrate si può notare che tutti i finanziamenti programmati sia statali che non sono stati interamente accertati.

Si può notare inoltre che l'Istituto ha ottenuto ingenti finanziamenti europei dovuti alla presentazione di progetti PON risultanti rilevanti nell'ottica dell'innovazione digitale dell'Istituto.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC IC VR 17 MONTORIO

37141 VERONA (VR) VIA DEI GELSI, 20 C.F. 93185090235 C.M. VRIC88800V

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	50.639,37	0,00	50.639,37
	1	Non vincolato	50.639,37	0,00	50.639,37

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	143.244,36	143.244,36	17.982,90	125.261,46	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	59.943,00	59.943,00	17.982,90	41.960,10	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	83.301,36	83.301,36	0,00	83.301,36	0,00

I fondi sociali europei (FSE) sono legati a:

PON PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ - AVVISO N. 9707/2021 - 10.1.1A-FSEPON-VE-2021-45 per euro 9.643,50

PON PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ - AVVISO N. 9707/2021 - 10.2.2A-FSEPON-VE-2021-54 per euro 32.316,60

I fondi europei di sviluppo regionale (FESR) sono legati a:

PON REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS - AVVISO 20480/2021 per euro 46.821,81

PON DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE - AVVISO 28966/2021 per euro 34.479,55

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	10.323,99	86.958,19	86.958,19	70.958,19	16.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.323,99	19.389,70	19.389,70	19.389,70	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	180,99	180,99	180,99	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	67.387,50	67.387,50	51.387,50	16.000,00	0,00

I finanziamenti dello stato non ancora riscossi sono relativi a RISORSE AVVISO PUBBLICO PROT. N. 10812 DEL 13 MAGGIO 2021 SPAZI E STRUMENTI PER LE STEM per euro 16.000,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC IC VR 17 MONTORIO

37141 VERONA (VR) VIA DEI GELSI, 20 C.F. 93185090235 C.M. VRIC88800V

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	22.738,38	22.738,38	18.233,13	4.505,25	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	586,31	586,31	586,31	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	19.477,84	19.477,84	15.817,84	3.660,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	250,00	250,00	250,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.424,23	2.424,23	1.578,98	845,25	0,00

Tra le somme erogate dal Comune di Verona si segnalano quelle assegnate per a.s. 2021/2022:

- per acquisto libri scuola Simeoni: € 1.538,60;
- per acquisto materiali didattici e sussidi audio visivi per infanzia e primarie: € 1.738,00. Tali somme sono state distribuite tra i vari plessi in base ai criteri individuati dal Consiglio di istituto;
- per attività scolastiche, didattiche, e di sperimentazione per infanzia, primarie e secondarie: 3.157,40. Tali somme sono state distribuite tra i vari plessi in base ai criteri individuati dal Consiglio di istituto;
- per spese per funzionamento ufficio e buon funzionamento servizio scolastico: 5.992,10

I finanziamenti dello stato non ancora riscossi sono relativi a progetti del Comune di Verona "Mappe per l'Invisibile", terminato e rendicontato in questo esercizio finanziario per euro 3.600,00 e progetti per formazione e aggiornamento del personale relativo alle UNITÀ FORMATIVE AMBITO 2 per i quali l'Istituto aderisce alla rete di ambito, terminati e rendicontati in questo anno finanziario per euro 845,25.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	26.210,00	44.424,33	44.424,33	44.424,33	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	19.560,00	19.432,00	19.432,00	19.432,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	200,20	200,20	200,20	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.700,00	6.385,13	6.385,13	6.385,13	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	950,00	912,00	912,00	912,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	12.648,00	12.648,00	12.648,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	2.247,00	2.247,00	2.247,00	0,00	0,00

I contributi vincolati versati dalle famiglie vincolati sono stati inferiori alla programmazione a causa della diffusione del Covid-19 che ha bloccato tutte le attività pensate per gli studenti e che dovevano svolgersi nel 2021.

12 - Altre entrate

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

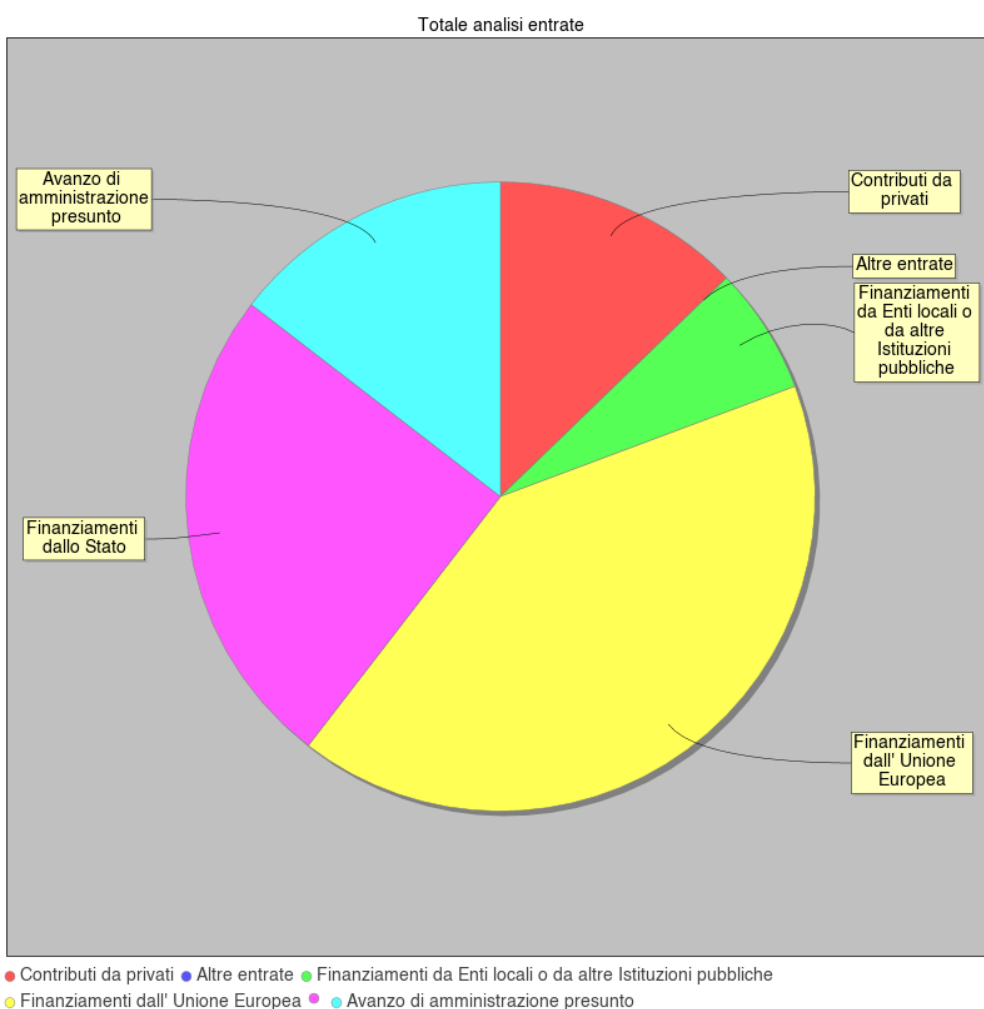


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC IC VR 17 MONTORIO

37141 VERONA (VR) VIA DEI GELSI, 20 C.F. 93185090235 C.M. VRIC88800V

Le somme riscosse in questo capitolo sono dovute agli interessi maturati presso il Banco Popolare Società Cooperativa.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	50.639,37
Finanziamenti dall' Unione Europea	143.244,36
Finanziamenti dallo Stato	86.958,19
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.738,38
Contributi da privati	44.424,33
Altre entrate	0,02





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	236.019,95	109.836,52	46,54 %
P. Progetti	111.884,70	23.689,55	21,17 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	348.004,65	133.526,07	
Avanzo di competenza		163.839,21	
Totale a pareggio		297.365,28	

Dal riepilogo di cui sopra si evince che le spese per i progetti presentano, in percentuale, un impegno di spesa minore rispetto alle attività amministrativo-didattiche. Tale situazione è dovuta in gran parte al fatto che la maggior parte dei progetti trovano la loro collocazione, o comunque il loro termine, nel periodo gennaio-giugno dell'anno successivo.

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.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC IC VR 17 MONTORIO

37141 VERONA (VR) VIA DEI GELSI, 20 C.F. 93185090235 C.M. VRIC88800V

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	54.055,56	181.964,39	236.019,95	109.836,52	96.901,23	12.935,29	126.183,43
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	20.000,87	17.908,33	37.909,20	29.826,52	28.089,46	1.737,06	8.082,68
	2	Funzionamento amministrativo	7.900,00	13.804,88	21.704,88	11.155,61	11.155,61	0,00	10.549,27
	3	Didattica	25.779,69	149.470,19	175.249,88	68.254,39	57.056,16	11.198,23	106.995,49
	6	Attività di orientamento	375,00	780,99	1.155,99	600,00	600,00	0,00	555,99

Dal prospetto si evidenzia che variazioni corpose sono state apportate nel capitolo della didattica, esse si riferiscono a progetto PON che hanno avuto inizio nell'esercizio finanziario 2021, ma troveranno conclusione entro il 31/12/2022.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	31.017,80	80.866,90	111.884,70	23.689,55	23.689,55	0,00	88.195,15
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5.830,52	2.048,00	7.878,52	860,00	860,00	0,00	7.018,52
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	20.025,56	75.965,67	95.991,23	17.657,75	17.657,75	0,00	78.333,48
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	525,00	525,00	525,00	525,00	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.161,72	2.328,23	7.489,95	4.646,80	4.646,80	0,00	2.843,15

I progetti portati a termine, nonostante la diffusione del COVID-19, sono stati diversi, tra di essi quelli di psicomotricità per l'infanzia e di stampa 3D. Tra i progetti rientra anche la formazione del personale docente che è stato coinvolto nei progetti sostenuti economicamente dai finanziamenti dell'art. 231 del DL 34/2020 per la gestione della g.suite o del sito web, grazie al supporto del team digitale della scuola.

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

Il nostro istituto non prevede tali gestioni economiche.

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



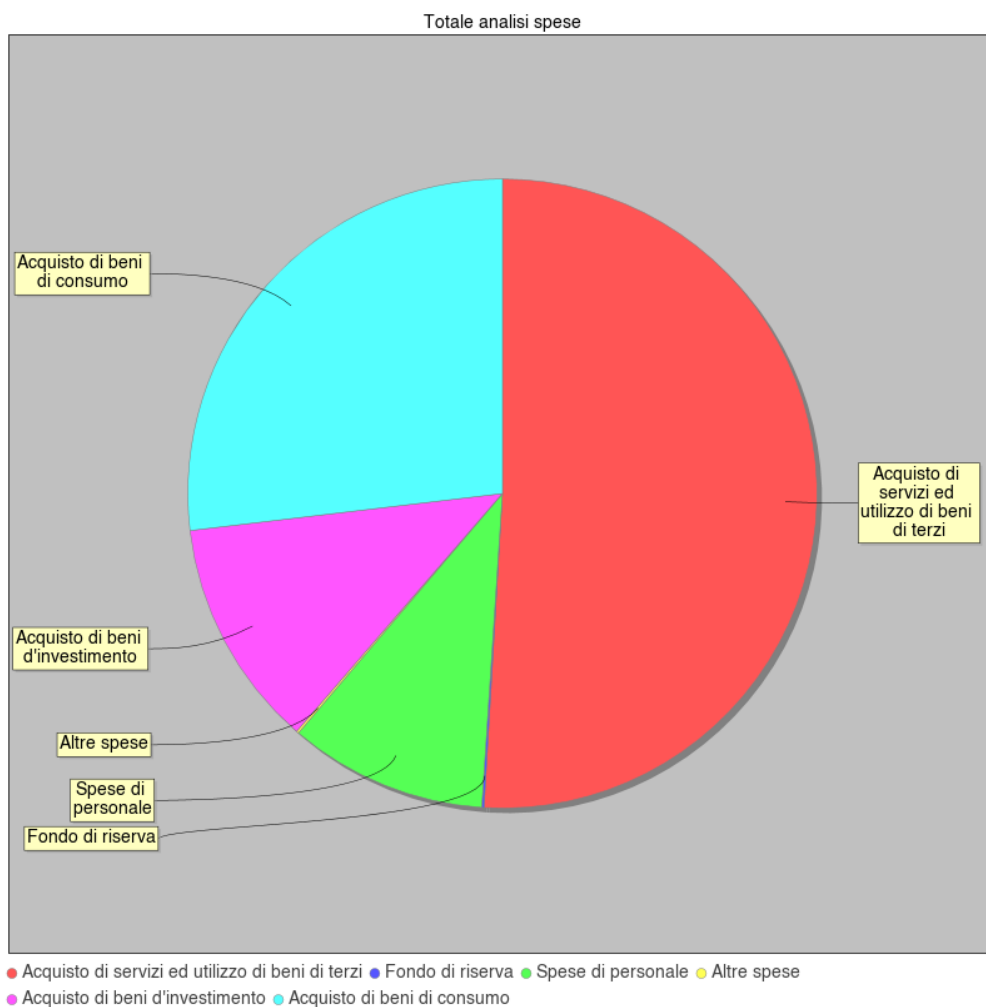
Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC IC VR 17 MONTORIO

37141 VERONA (VR) VIA DEI GELSI, 20 C.F. 93185090235 C.M. VRIC88800V

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

Le somme sono state individuate nel rispetto del tetto massimo del 10% previsto dalla normativa vigente.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	86.587,90
Acquisto di beni di consumo	155.819,05
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	87.148,83
Acquisto di beni d'investimento	16.372,17
Altre spese	1.010,00
Rimborsi e poste correttive	966,70
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.

Per l'esercizio finanziario 2021 non vi sono disponibilità da programmare.



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 VR 17 MONTORIO**

37141 VERONA (VR) VIA DEI GELSI, 20 C.F. 93185090235 C.M. VRIC88800V



5. Conclusioni

L'insieme delle fonti di finanziamento e la flessibilità prevista dall'impostazione del Programma Annuale, che consente lo svolgimento delle attività sulla base di una programmazione integrata sul piano didattico e su quello finanziario, hanno permesso l'effettuazione delle spese connesse alla realizzazione dei percorsi di ampliamento dell'offerta formativa. Tali percorsi, realizzati nell'anno 2021 hanno trovato corrispondenza con la previsione del Programma Annuale per quanto riguarda tipologia, obiettivi e contenuti.

Poiché si ritiene che le trasformazioni in atto nella scuola abbiano come base la legislazione, ma trovino conferma solo se vengono perseguite dagli operatori della scuola, è stato importante adeguare la formazione in tal senso a tutti i livelli, a partire dal personale Docente. Lo stesso impegno ha riguardato anche il personale amministrativo, per l'affidamento di competenze nuove e complesse, e il personale ausiliario, che si ritiene debba svolgere un ruolo fondamentale nel buon funzionamento scolastico.

Particolare attenzione è stata posta alla promozione del benessere e dell'inclusione, all'Educazione alla Salute, alla Sicurezza e la formazione per l'apprendimento dell'utilizzo delle nuove tecnologie ed alla loro introduzione nelle classi. In tali ambiti la scuola si attiva da un lato autonomamente per i suoi specifici adempimenti, anche alla luce del D.Lvo 81/08; dall'altro lato si persevera riguardo alle richieste di manutenzione ordinaria e straordinaria di stretta competenza dell'Ente Locale.

La valutazione complessiva della gestione può considerarsi, positiva sotto l'aspetto dell'efficacia, dell'efficienza e dell'economicità.

Pertanto il sottoscritto Dirigente Scolastico chiede ai Signori Consiglieri, membri del Consiglio d'Istituto, ed ai Revisori dei conti l'approvazione senza riserve del Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2021.

VERONA, **07-04-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Roberta Zanella

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PAOLA CATANZARO