



Ministero dell'Istruzione
 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
 TECNICO COMMERCIALE STATALE VINCENZO ARANGIO RUIZ
 VIALE AFRICA, 109
 00144 ROMA (RM)
 Codice Fiscale: 80218570580 Codice Meccanografico: RMTD030005

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2021

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (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 15/02/2021 con provvedimento n. 175 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	682.122,50	Programmazione definitiva	417.733,33	<i>Disp. fin. da programmare</i> 264.389,17
Accertamenti	249.703,14	Impegni	141.641,87	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 108.061,27
Riscossioni competenza	249.703,14	Pagamenti competenza	140.543,87	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni residui	0,00	Pagamenti residui	4.338,33	104.820,94
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	1.098,00	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -1.098,00
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	45.486,56	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	0,00	Totale residui passivi	46.584,56	<i>Sbilancio residui (b)</i> -46.584,56
			Saldo cassa iniziale (c)	482.244,25
			<i>(a+b+c)</i>	540.480,63

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2021

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	432.419,36	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	217.541,37	217.541,37	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.733,94	3.733,94	100,00%
Contributi da privati	26.991,23	26.991,23	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	1.436,40	1.436,40	100,00%
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,20	0,20	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	682.122,50	249.703,14	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		249.703,14	

(*) 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.

ANALISI DELLE ENTRATE

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

[01 - Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 01 - Non vincolato

Previsione iniziale € 219.191,37
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 219.191,37
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 213.227,99
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 213.227,99
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]**03 / 01 – Dotazione ordinaria**

Previsione iniziale € 38.044,36
 Variazioni in corso d'anno € 34.045,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/11/2021		E	10.887,67	maggiore entrata Funz. Amm.vo e didattico 4/12
23/11/2021		E	1.178,31	compensi revisore dei conti 4/12
10/12/2021		E	5.291,74	ASSEGNAZIONE RISORSE PER PTCO PERIODO SETTEMBRE - DICEMBRE 2021/2022
15/12/2021		E	12.334,47	A.F.2021 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO
28/12/2021		E	3.534,94	maggiore entrate per compenso ai revisori dei conti
29/12/2021		E	818,55	Contributo per sofferenze finanziarie e integrazione al funzionamento amm.vo e didattico

Previsione definitiva € 72.090,04
 Somme accertate € 72.090,04
 Riscosso € 72.090,04
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Finanziamento per funzionamento amm.vo e didattico € 48.202,69 - 02) Compenso Revisori dei Conti € 7.069,88 - 03) Alternanza scuola Lavoro € 16.817,47

Annotazioni:

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 145.451,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/05/2021	1	E	1.000,00	A.F. 2021 - EROGAZIONE RISORSE FINANZIARIE FINALIZZATE ALL'ACQUISTO DI DEFIBRILLATORI SEMIAUTOMATICI (dae) ET SIMILIA
22/06/2021	1	E	24.140,92	RISORSA FINANZIARIA EX ART. 31, COMMA 1 DEL D.L. 22/03/2021 N. 41
30/07/2021		E	1.000,00	ASSEGNAZIONE CONTRIBUTO PNSD AZIONE #28 "UN ANIMATORE DIGITALE IN OGNI SCUOLA2 A.S. 2021-2022
30/07/2021		E	18.361,35	Risorse ex art.31 comma 6 D.L.41/2021
11/11/2021	12	E	1.031,64	RISORSE EX ART. 8 D.L. 104/2013 PERCORSI DI ORIENTAMENTO PER GLI ALUNNI
21/11/2021		E	3.259,30	EROGAZIONE FINANZIARIA PER IL CORRETTO

				SVOLGIMENTO DEGLI ESAMI DI STATO - SICUREZZA SANITARIA - AI SENSI DELL'ART. 1 COMMA 504, 505 DELLA LEGGE 30 /12/2020 N. 178
23/11/2021		E	51.460,32	Maggiore entrata per Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2020"
29/12/2021		E	45.197,80	Contributo per sofferenze finanziarie e integrazione al funzionamento amm.vo e didattico

Previsione definitiva	€	145.451,33	
Somme accertate	€	145.451,33	
Riscosso	€	145.451,33	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia € 1.000,00 - 03) Risorse ex art. 31, comma 1 d.l. 41/2021 € 24.140,92 - 04) FINANZIAMENTO CONNETTIVITA' SCUOLA DIGITALE € 1.000,00 - 05) Risorse ex art.31 comma 6 D.L.41/2021 € 18.361,35 - 06) EX ART. 8 D.L. 104/2013 - ORIENTAMENTO € 1.031,64 - 07) art. 1 c. 504 e 505 LEGGE 30 DICEMBRE 2020 N. 178 € 3.259,30 - 08) Risorse ex art. 58 c. 4 d.l. 25/5/2021 n. 73 € 51.460,32 - 09) Contributo per Sofferenze Finanziarie € 45.197,80

Annotazioni:

05 / 02 – Provincia vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.733,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/07/2021		E	3.733,94	ASSEGNAZIONE FONDO FUNZIONAMENTO E MINUTO MANTENIMENTO ANNO 2021

Previsione definitiva	€	3.733,94	
Somme accertate	€	3.733,94	
Riscosso	€	3.733,94	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

06 / 02 – Contributi per iscrizione alunni

Previsione iniziale	€	25.865,00
Variazioni in corso d'anno	€	-3.228,77

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/12/2021		E	-3.228,77	MINORE ENTRATA PER CONTRIBUTO ALUNNI

Previsione definitiva	€	22.636,23	
Somme accertate	€	22.636,23	
Riscosso	€	22.636,23	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 4.135,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 4.135,00
 Somme accertate € 4.135,00
 Riscosso € 4.135,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

Annotazioni:

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 160,00
 Variazioni in corso d'anno € 60,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/11/2021	13	E	60,00	MINORE ENTRATA PER CONTRIBUTO COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE SCOLASTICO

Previsione definitiva € 220,00
 Somme accertate € 220,00
 Riscosso € 220,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

Annotazioni:

[08 - Rimborsi e restituzione somme]**08 / 01 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Amm. Cent.**

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2021		E	0,40	RIMBORSO PER ECCEDEXZA MANDATI N. 418 E 420

Previsione definitiva € 0,40
 Somme accertate € 0,40
 Riscosso € 0,40
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

Annotazioni:

08 / 03 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Enti Prev.

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 3,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/11/2021		E	3,00	RESTITUZIONE COMMISSIONI A CARICO ENTE POSTE ITALIANE SPA MAND. 654 E 655 es.2020

Previsione definitiva € 3,00
 Somme accertate € 3,00
 Riscosso € 3,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

08 / 04 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Famiglie

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 133,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/06/2021	1	E	133,00	rimborsi

Previsione definitiva € 133,00
 Somme accertate € 133,00
 Riscosso € 133,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

08 / 05 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Imprese

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.300,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/11/2021		E	1.300,00	RECUPERO PER MANCATO PAGAMENTO DELLA FATTURA N.1038 DEL 08/07/2021

Previsione definitiva € 1.300,00
 Somme accertate € 1.300,00
 Riscosso € 1.300,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

[12 - Altre entrate]

12 / 02 - Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/02/2021	1	E	0,20	INTERESSI BANCARI

Previsione definitiva € 0,20
Somme accertate € 0,20
Riscosso € 0,20
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	319.039,60	114.430,58	35,87%
Progetti	98.393,73	27.211,29	27,66%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	300,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	417.733,33	141.641,87	
Avanzo di competenza		108.061,27	
Totale a pareggio		249.703,14	

(*) 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.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 28.139,98
 Variazioni in corso d'anno € 40.728,85

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/11/2021		E	3/2	5.649,23	maggiore entrata Funz. Amm.vo e didattico 4/12
09/11/2021		E	9/1	1.300,00	RECUPERO PER MANCATO PAGAMENTO DELLA FATTURA N.1038 DEL 08/07/2021
16/11/2021	13	E	3/11	60,00	MINORE ENTRATA PER CONTRIBUTO COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE SCOLASTICO
21/11/2021		E	3/10	3.259,30	EROGAZIONE FINANZIARIA PER IL CORRETTO SVOLGIMENTO DEGLI ESAMI DI STATO - SICUREZZA SANITARIA - AI SENSI DELL'ART. 1 COMMA 504, 505 DELLA LEGGE 30 /12/2020 N. 178
23/11/2021		E	2/3	15.460,32	Maggiore e ritrata per Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2020"
23/11/2021		E	4/3	15.000,00	Maggiore e ritrata per Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2020"
30/12/2021		E	1/1	78,19	Storno tecnico scheda A1-1
30/12/2021		E	2/1	10,00	Storno tecnico scheda A1-1
30/12/2021		E	2/3	-3.526,31	Storno tecnico scheda A1-1
30/12/2021		E	3/2	718,79	Storno tecnico scheda A1-1
30/12/2021		E	3/8	1.004,95	Storno tecnico scheda A1-1
30/12/2021		E	3/11	250,00	Storno tecnico scheda A1-1
30/12/2021		E	5/1	57,92	Storno tecnico scheda A1-1
30/12/2021		E	6/1	1.406,46	Storno tecnico scheda A1-1

Previsione definitiva € 68.868,83
 Somme impegnate € 25.070,65
 Pagato € 25.070,65
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 68.868,83
 Residua disponibilità finanz € 43.798,18

Annotazioni:

Attività - A01.7 - Spese di pulizia

Spese di pulizia

Previsione iniziale € 590,86
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 590,86
 Somme impegnate € 60,00
 Pagato € 60,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 590,86
 Residua disponibilità finanz € 530,86

Annotazioni:

Attività - A01.8 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

Previsione iniziale € 14.001,20
 Variazioni in corso d'anno € 3.733,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/07/2021		E	3/6	3.733,94	ASSEGNAZIONE FONDO FUNZIONAMENTO E MINUTO MANTENIMENTO ANNO 2021

Previsione definitiva € 17.735,14
 Somme impegnate € 1.138,70
 Pagato € 1.138,70
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 17.735,14
 Residua disponibilità finanz € 16.596,44

Annotazioni:

Attività - A01.9 - Risorse ex art. 31, comma 1, lettera a)D.L.41/2021

Risorse ex art. 31, comma 1, lettera a)D.L.41/2021

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 24.140,92

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2021	1	E	2/3	24.140,92	RISORSA FINANZIARIA EX ART. 31, COMMA 1 DEL D.L. 22/03/2021 N. 41
30/12/2021		E	2/3	-13.678,11	Storno tecnico A1-9 / P2-3 / P3-5 / P4-2
30/12/2021		E	3/10	6.110,60	Storno tecnico A1-9 / P2-3 / P3-5 / P4-2
30/12/2021		E	4/3	3.910,00	Storno tecnico A1-9 / P2-3 / P3-5 / P4-2
30/12/2021		E	6/1	3.657,51	Storno tecnico A1-9 / P2-3 / P3-5 / P4-2

Previsione definitiva € 24.140,92
 Somme impegnate € 23.793,67
 Pagato € 23.793,67
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 24.140,92
 Residua disponibilità finanz € 347,25

Annotazioni:

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 50.956,11
 Variazioni in corso d'anno € 14.535,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/02/2021	1	E	2/1	0,20	INTERESSI BANCARI
09/11/2021		E	2/3	3.000,00	maggior entrata Funz. Amm.vo e didattico 4/12
09/11/2021		E	9/1	3,00	RESTITUZIONE COMMISSIONI A CARICO ENTE POSTE ITALIANE SPA MAND. 654 E 655 es.2020
23/11/2021		E	5/2	1.178,31	compensi revisore dei conti 4/12
30/11/2021		E	9/1	0,40	RIMBORSO PER ECCEDEZZA MANDATI N. 418 E 420
15/12/2021		E	1/3	6.000,00	A.F.2021 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO
28/12/2021		E	5/2	3.534,94	maggiori entrate per compenso ai revisori dei conti
29/12/2021		E	1/1	818,55	Contributo per sofferenze finanziarie e integrazione al funzionamento amm.vo e didattico

Previsione definitiva	€	65.491,51	
Somme impegnate	€	21.586,37	
Pagato	€	21.586,37	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	65.491,51	
Residua disponibilità finanziarie	€	43.905,14	

Annotazioni:

Attività - A03.3 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	77.014,75
Variazioni in corso d'anno	€	20.771,23

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/05/2021	1	E	2/3	1.000,00	A.F. 2021 - EROGAZIONE RISORSE FINANZARIE FINALIZZATE ALL'ACQUISTO DI DEFIBRILLATORI SEMIAUTOMATICI (dae) ET SIMILIA
09/11/2021		E	2/1	2.000,00	maggiore entrata Funz. Amm.vo e didattico 4/12
23/11/2021		E	2/3	21.000,00	Maggiore entrata per Risorse ex art. 56, comma 4, D.L. 73/2020*
16/12/2021		E	6/1	-3.228,77	MINORE ENTRATA PER CONTRIBUTO ALUNNI
30/12/2021		E	1/3	285,00	Storno tecnico A3-3
30/12/2021		E	2/3	-2.824,95	Storno tecnico A3-3
30/12/2021		E	3/2	480,00	Storno tecnico A3-3
30/12/2021		E	3/8	154,82	Storno tecnico A3-3
30/12/2021		E	3/10	1.770,00	Storno tecnico A3-3
30/12/2021		E	9/1	135,13	Storno tecnico A3-3

Previsione definitiva	€	97.785,98	
Somme impegnate	€	19.805,03	
Pagato	€	18.707,03	
Rimasto da pagare	€	1.098,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	97.785,98	
Residua disponibilità finanziarie	€	77.980,95	

Annotazioni:

Attività - A04.4 - Alternanza Scuola-Lavoro

Alternanza Scuola-Lavoro

Previsione iniziale	€	30.980,01
Variazioni in corso d'anno	€	5.291,74

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/10/2021		E	1/2	-517,57	Storno Ptco
20/10/2021		E	3/1	517,57	Storno Ptco
10/12/2021		E	1/1	5.291,74	ASSEGNAZIONE RISORSE PER PTCO PERIODO SETTEMBRE - DICEMBRE 2021/2022

Previsione definitiva	€	36.271,75	
Somme impegnate	€	22.319,16	
Pagato	€	22.319,16	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	36.271,75	
Residua disponibilità finanziarie	€	13.952,59	

Annotazioni:

Attività - A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale € 6.266,27
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 6.266,27
 Somme impegnate € 350,00
 Pagato € 350,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 6.266,27
 Residua disponibilità finanz € **5.916,27**

Annotazioni:

Attività - A06.6 - Attività di orientamento

A06 - Attività di orientamento

Previsione iniziale € 856,70
 Variazioni in corso d'anno € 1.031,64

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/11/2021	12	E	2/1	1.031,64	RISORSE EX ART. 8 D.L. 104/2013 PERCORSI DI ORIENTAMENTO PER GLI ALUNNI

Previsione definitiva € 1.888,34
 Somme impegnate € 307,00
 Pagato € 307,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 1.888,34
 Residua disponibilità finanz € **1.581,34**

Annotazioni:

Progetti - P01.1 - Progetto autonomia scolastica

Progetto autonomia scolastica

Previsione iniziale € 4.737,13
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 4.737,13
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 4.737,13
 Residua disponibilità finanz € **4.737,13**

Annotazioni:

Progetti - P01.6 - PNSD - Piano Nazionale Scuola Digitale

PNSD - Piano Nazionale Scuola Digitale

Previsione iniziale € 3.335,24
 Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/07/2021		E	2/3	1.000,00	ASSEGNAZIONE CONTRIBUTO PNSD AZIONE #28 "UN ANIMATORE DIGITALE IN OGNI SCUOLA2 A.S. 2021-2022

Previsione definitiva € 4.335,24
 Somme impegnate € 84,15
 Pagato € 84,15
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.335,24
 Residua disponibilità finanz € **4.251,09**

Annotazioni:

Progetti - P02.3 - Recupero debiti formativi

Recupero debiti formativi

Previsione iniziale € 895,40
 Variazioni in corso d'anno € 238,44

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/11/2021		E	1/1	238,44	maggior entrata Funz. Amm.vo e didattico 4/12

Previsione definitiva € 1.133,84
 Somme impegnate € 1.133,84
 Pagato € 1.133,84
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.133,84
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P02.7 - Risorse ex art.31 comma 6 D.L.41/2021

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

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 18.361,35

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/07/2021		E	3/2	18.361,35	Risorse ex art.31 comma 6 D.L.41/2021

Previsione definitiva € 18.361,35
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 18.361,35
 Residua disponibilità finanz € **18.361,35**

Annotazioni:

Progetti - P03.5 - Certificazioni Europee

Certificazioni Europee

Previsione iniziale € 57.178,60
 Variazioni in corso d'anno € 133,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/06/2021	1	E	9/2	133,00	rimborso
30/12/2021		E	1/1	150,00	Storno tecnico A1-9 / P2-3 / P3-5 / P4-2
30/12/2021		E	9/2	-150,00	Storno tecnico A1-9 / P2-3 / P3-5 / P4-2

Previsione definitiva € 57.311,60
 Somme impegnate € 18.803,74
 Pagato € 18.803,74
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 57.311,60
 Residua disponibilità finanz € **38.507,86**

Annotazioni:

Progetti - P04.2 - Formazione personale docente ed ATA

Formazione personale docente ed ATA

Previsione iniziale € 6.180,10
 Variazioni in corso d'anno € 6.334,47

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/12/2021		E	3/1	6.334,47	A.F.2021 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO
30/12/2021		E	3/1	-2.119,56	Storno tecnico A1-9 / P2-3 / P3-5 / P4-2
30/12/2021		E	3/5	2.119,56	Storno tecnico A1-9 / P2-3 / P3-5 / P4-2

Previsione definitiva € 12.514,57
 Somme impegnate € 7.189,56
 Pagato € 7.189,56
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 12.514,57
 Residua disponibilità finanz € **5.325,01**

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	482.244,25
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	249.703,14	
b) in conto residui	€	0,00	
		Totale	€ 249.703,14
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	140.543,87	
d) in conto residui	€	4.338,33	
		Totale	€ 144.882,20
Fondo di cassa a fine esercizio		€	587.065,19
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	0,00	
- Residui passivi	€	46.584,56	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	540.480,63

Note relative alla situazione amministrativa:

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	162.631,21	-25.476,35	137.054,86
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	162.631,21	-25.476,35	137.054,86
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	0,00	0,00	0,00
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	482.457,25	104.607,94	587.065,19
Totale disponibilità	482.457,25	104.607,94	587.065,19
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	645.088,46	79.131,59	724.120,05
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	49.824,89	-4.338,33	45.486,56
Totale Debiti	49.824,89	-4.338,33	45.486,56
Consistenza patrimoniale	595.263,57	83.469,92	678.733,49
TOTALE PASSIVO	645.088,46	79.131,59	724.220,05
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	49.824,89	0,00	49.824,89	4.338,33	45.486,56	1.098,00	46.584,56

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	25.284,90	17,85%
02	Acquisto di beni di consumo	26.126,69	18,45%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	50.653,17	35,76%
04	Acquisto di beni d'investimento	4.160,00	2,94%
05	Altre spese	2.858,06	2,02%
06	Imposte e tasse	13.420,18	9,47%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	19.138,87	13,51%
	Totale generale	141.641,87	100%

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 € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 340 del 30/07/2021 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 23 del 15/12/2021.

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); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{217.541,37}{249.703,14} = \mathbf{0,87}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{32.161,77}{249.703,14} = \mathbf{0,13}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{249.703,14}{249.703,14} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{249.703,14} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{0,00}{0,00} = \mathbf{-}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{0,00}{249.703,14} = \mathbf{0,00}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{114.430,58}{141.641,87} = \mathbf{0,81}$$

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{27.211,29}{141.641,87} = \mathbf{0,19}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{1.098,00}{141.641,87} = \mathbf{0,01}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{4.338,33}{49.824,89} = \mathbf{0,09}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{46.584,56}{191.466,76} = \mathbf{0,24}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{141.641,87}{839} = \mathbf{168,82}$$

CONCLUSIONI

Dall'esame dei progetti e delle attività si rileva che la programmazione è stata rispettata e che le finalità indicate nel Piano dell'Offerta Formativa sono state proseguite. Sono stati rispettati i criteri di efficienza, efficacia, e economicità indicati nel D.l. 44/2001. Nel corso dell'esercizio finanziario sono state operate variazioni alla previsione iniziale per adeguare tutti i progetti alla situazione contabile effettiva.

Si dichiara che:

- Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sui beni di inventario;
- Le reversali di incasso e i mandati di pagamento sono stati compilati in ogni loro parte;
- L'istituzione scolastica applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (oil);
- All'Istituto è stato intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale;
- La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni della tutela della privacy come previsto dalla legge 675/96;
- E' stata rispettata la destinazione di finanziamenti finalizzati;
- Ai sensi dell'art. 2 comma 2 del D.l. 44/2001 non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.


LA DIRIGENTE
 Prof.ssa Giuliana Ventricelli