



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 artt. 22 e 23 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 01/02/2021 con provvedimento n. 35 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IS IS M.SANMICHELI

37129 VERONA (VR) PIAZZA BERNARDI 2 C.F. 80017760234 C.M. VRIS009002

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	722.770,12	Programmazione definitiva	712.770,12	<i>Disp. fin. da programmare</i> 10.000,00
Accertamenti	409.170,16	Impegni	256.998,87	<i>Avanzo di competenza</i> 152.171,29
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				238.736,19
Riscossioni competenza residui (B)	402.086,89	Pagamenti competenza residui (C)	289.136,93	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				351.686,15
Somme rimaste da riscuotere (E)	34.086,26	Somme rimaste da pagare (F)	23.003,23	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 11.083,03
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	459,64	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	15,26	
Totale residui attivi (I=E+G)	34.545,90	Totale residui passivi (L=F+H)	23.018,49	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 11.527,41



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	313.599,96	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	231.316,68	231.316,68	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	829,86	829,86	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	19.567,71	19.567,71	100,00 %
6. Contributi da privati	155.106,54	155.106,54	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	2.349,15	2.349,15	100,00 %
12. Altre entrate	0,22	0,22	100,00 %
Totale Entrate	722.770,12	409.170,16	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		409.170,16	

Note particolari:

Nelle entrate compaiono in misura cospicua i finanziamenti dello Stato, che comprendono non soltanto la dotazione ordinaria, ma anche i finanziamenti per il sostegno delle scuole nella gestione dell'emergenza Covid-19 (quali il "Decreto Sostegni" - D.L. 41/2021 e il "Decreto Sostegni-bis" - D.L. 73/2021), per l'avvio dell'anno scolastico 2021/22 e per la realizzazione in sicurezza degli Esami di Stato 2021.

Una parte importante delle entrate è rappresentata anche da finanziamenti provenienti dalla Provincia di Verona, che consentono annualmente di provvedere sia alla gestione ordinaria dell'Istituto (attraverso spese di funzionamento, quali materiale di cancelleria, spese telefoniche, postali, ecc.) sia alla manutenzione ordinaria e straordinaria dello stesso, grazie alla realizzazione di opere necessarie a mantenere l'immobile in buono stato di conservazione.

Inoltre, si sottolineano le entrate derivanti da contributi da privati per evidenziare che sono aumentati i contributi delle famiglie, nei confronti delle quali è stata fatta un'opera di rendicontazione puntuale e trasparente per aumentare la fiducia nei confronti dell'Istituzione scolastica, attraverso la rendicontazione sociale e il coinvolgimento diretto del Consiglio di Istituto e dei rappresentanti di classe degli studenti e dei genitori. Nella medesima voce è compreso il contributo della ditta Buonristoro, che gestisce i distributori automatici nella sede centrale e nella sede succursale (in virtù del contratto triennale in essere), nonché il contributo ricevuto grazie alla partnership con l'ente austriaco "SÜDWIND VEREIN FÜR ENTWICKLUNGSPOLITIK UND GLOBALE GERECHTIGKEIT" per la realizzazione del progetto *ERASMUS+ PROGRAMME - AGREEMENT NUMBER -2020-1-AT01-KA226-SCH-092650*.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IS IS M.SANMICHELI

37129 VERONA (VR) PIAZZA BERNARDI 2 C.F. 80017760234 C.M. VRIS009002

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	313.599,96	0,00	313.599,96
	2	Vincolato	134.728,98	0,00	134.728,98
	1	Non vincolato	178.870,98	0,00	178.870,98

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	44.473,40	231.316,68	231.316,68	223.316,68	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	44.473,40	87.193,51	87.193,51	87.193,51	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	144.123,17	144.123,17	136.123,17	8.000,00	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	829,86	829,86	0,00	829,86	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	829,86	829,86	0,00	829,86	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	0,00	19.567,71	19.567,71	19.567,71	0,00	0,00
	1	Provincia non vincolati	0,00	3.009,12	3.009,12	3.009,12	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	12.247,61	12.247,61	12.247,61	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	195,48	195,48	195,48	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.115,50	4.115,50	4.115,50	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	95.180,00	155.106,54	155.106,54	129.850,14	25.256,40	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	80.000,00	120.944,54	120.944,54	120.944,54	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	258,00	258,00	258,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	15.180,00	15.180,00	15.180,00	0,00	15.180,00	0,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IS IS M.SANMICHELI

37129 VERONA (VR) PIAZZA BERNARDI 2 C.F. 80017760234 C.M. VRIS009002

	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	18.724,00	18.724,00	8.647,60	10.076,40	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	2.349,15	2.349,15	2.349,15	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	1.111,95	1.111,95	1.111,95	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	1.237,20	1.237,20	1.237,20	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	0,22	0,22	0,22	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,21	0,21	0,21	0,00	0,00

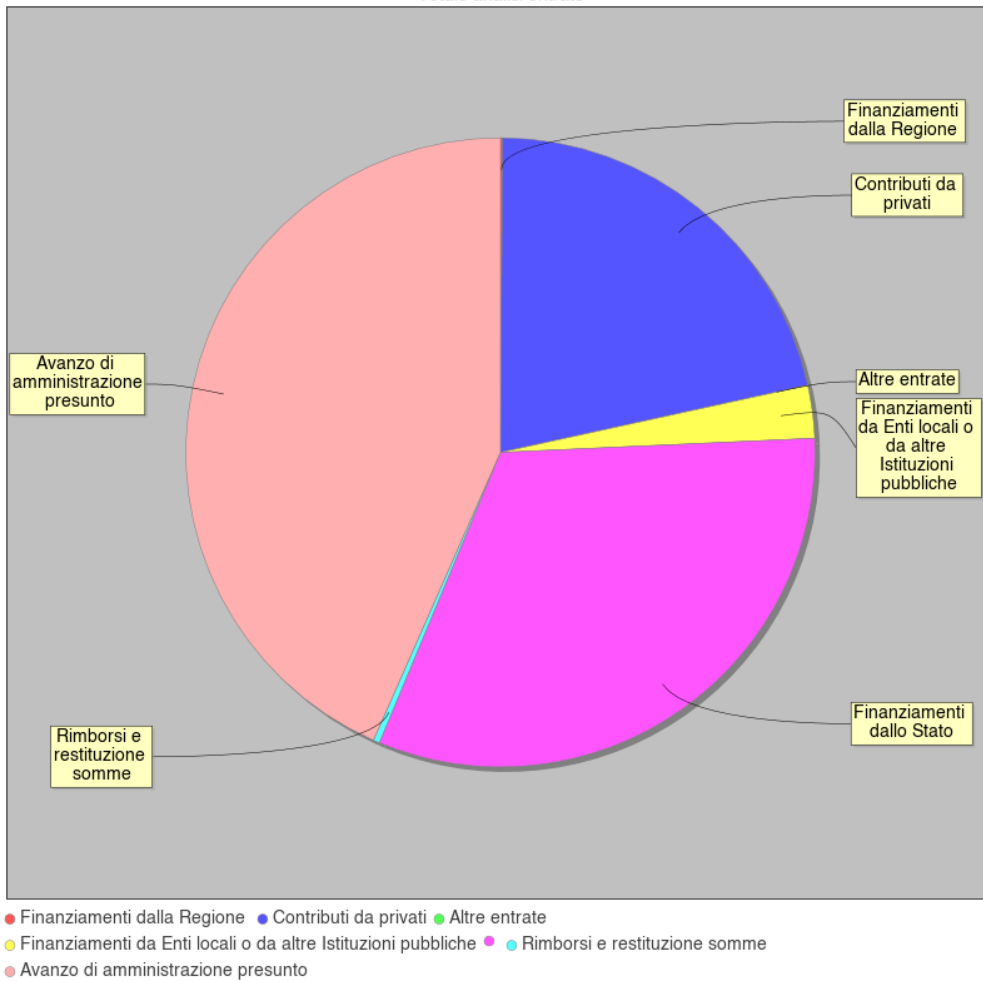
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	313.599,96
Finanziamenti dallo Stato	231.316,68
Finanziamenti dalla Regione	829,86
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	19.567,71
Contributi da privati	155.106,54
Rimborsi e restituzione somme	2.349,15
Altre entrate	0,22



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IS IS M.SANMICHELI

37129 VERONA (VR) PIAZZA BERNARDI 2 C.F. 80017760234 C.M. VRIS009002

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	547.066,62	218.543,74	39,95 %
P. Progetti	164.703,50	38.455,13	23,35 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	712.770,12	256.998,87	
Avanzo di competenza		152.171,29	
Totale a pareggio		409.170,16	

Le spese dell'anno 2021 hanno riguardato prevalentemente la gestione dell'emergenza Covid-19, che ha reso necessario aumentare l'acquisto di dispositivi per la protezione ed igiene personale e di beni o servizi per la disinfezione o sanificazione dei locali scolastici, al fine di garantire sempre adeguati standard di sicurezza sanitaria.

Inoltre, grazie alle risorse finanziarie ricevute dalla Stato, è stato possibile supportare il personale dell'Istituzione Scolastica, gli studenti e le famiglie attraverso servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico, in relazione alla prevenzione e al trattamento dei disagi e delle conseguenze derivanti dall'emergenza epidemiologica da Covid-19.

Nella prima parte del 2021 è stata proseguita l'opera di potenziamento degli strumenti per la DDI già avviata nel corso del 2020, attraverso l'implementazione della rete internet, l'acquisto dei dispositivi e delle piattaforme per la realizzazione della didattica a distanza (imposta dalle autorità competenti a causa dell'emergenza sanitaria) e l'incremento della G-suite, che ha permesso ai docenti di far sempre lezione da scuola, anche nel momento in cui tutti gli studenti erano a casa, essendo la rete in grado di supportare il traffico dati.

Una nota particolare va dedicata anche all'acquisto di PC e tablet per il comodato d'uso, che ha consentito agli studenti più svantaggiati di partecipare alla didattica a distanza.

Nella seconda parte del 2021, essendo stata ripresa a pieno regime la didattica in presenza, si è deciso di effettuare un cambio del software applicativo che gestisce i programmi amministrativi della scuola, come il registro elettronico e la segreteria digitale, passando al Gruppo Spaggiari, ritenuto più idoneo alle esigenze del nostro Istituto, anche al fine di garantire un miglioramento delle funzionalità e dei servizi offerti dallo stesso.

Infine, grazie alle risorse finanziarie ex art. 31, comma 6, del D.L. 41/2020 sono stati realizzati i corsi del cd. "Piano Scuola Estate 2021", finalizzati a garantire lo sviluppo di attività volte a potenziare l'offerta formativa extracurricolare, il recupero delle competenze di base, il consolidamento delle discipline, la promozione di attività per il recupero della socialità, della proattività, della vita di gruppo delle studentesse e degli studenti nel periodo intercorrente tra la fine delle lezioni dell'anno scolastico 2020/2021 e l'inizio di quelle dell'anno scolastico 2021/2022.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IS IS M.SANMICHELI

37129 VERONA (VR) PIAZZA BERNARDI 2 C.F. 80017760234 C.M. VRIS009002

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	333.630,41	213.436,21	547.066,62	218.543,74	195.540,51	23.003,23	328.522,88
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	53.493,77	41.773,13	95.266,90	49.270,91	49.270,91	0,00	45.995,99
	2	Funzionamento amministrativo	95.785,76	58.729,98	154.515,74	114.194,75	111.847,92	2.346,83	40.320,99
	3	Didattica	139.938,78	77.180,63	217.119,41	36.710,88	16.054,48	20.656,40	180.408,53
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	38.077,67	11.117,50	49.195,17	11.365,00	11.365,00	0,00	37.830,17
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.176,45	18.316,76	23.493,21	2.260,47	2.260,47	0,00	21.232,74
	6	Attività di orientamento	1.157,98	6.318,21	7.476,19	4.741,73	4.741,73	0,00	2.734,46

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	108.622,95	56.080,55	164.703,50	38.455,13	38.455,13	0,00	126.248,37
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	79.731,39	29.683,88	109.415,27	31.119,07	31.119,07	0,00	78.296,20
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	12.350,80	0,00	12.350,80	0,00	0,00	0,00	12.350,80
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	829,86	829,86	829,86	829,86	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	16.540,76	25.566,81	42.107,57	6.506,20	6.506,20	0,00	35.601,37

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	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

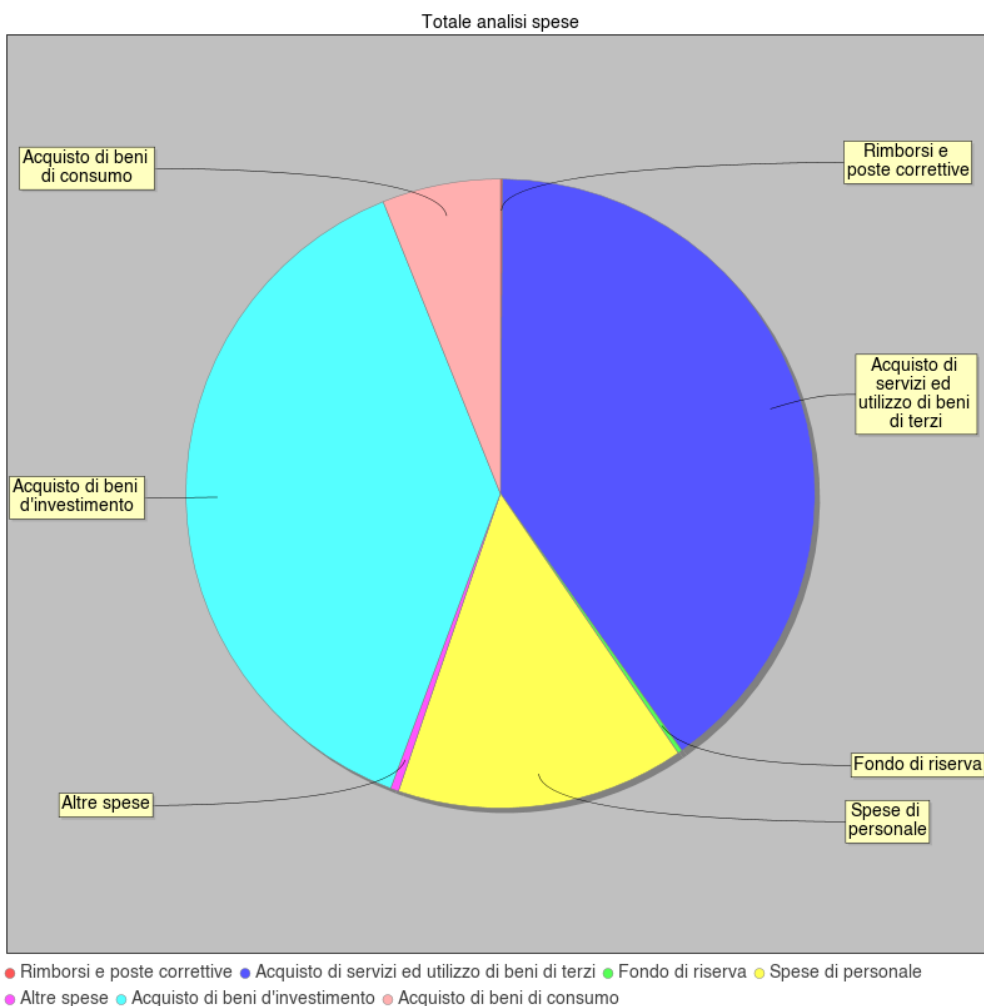
SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		106.597,38
Acquisto di beni di consumo		102.638,33
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		220.219,39



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IS IS M.SANMICHELI

37129 VERONA (VR) PIAZZA BERNARDI 2 C.F. 80017760234 C.M. VRIS009002

Acquisto di beni d'investimento	271.569,17
Altre spese	3.450,00
Oneri straordinari e da contenzioso	320,00
Rimborsi e poste correttive	6.975,85
Fondo di riserva	1.000,00





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.





Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IS IS M.SANMICHELI

37129 VERONA (VR) PIAZZA BERNARDI 2 C.F. 80017760234 C.M. VRIS009002



5. Conclusioni

L'anno 2021, sulla scia dell'anno 2020, si è rivelato molto impegnativo a causa dell'emergenza sanitaria Covid-19 che ha continuato a richiedere un notevole dispiego di energie da parte di tutti, sia degli alunni che del personale scolastico, docente e A.T.A.

Si mette, dunque, ancora una volta in evidenza la difficoltà di dover gestire il P.O.F. con la didattica a distanza in un periodo di emergenza sanitaria mondiale. Tuttavia, si riconosce la forte abnegazione dimostrata da tutte le componenti dell'Istituzione Scolastica per la realizzazione delle attività didattiche. Le metodologie usate sono state caratterizzate dalla coerenza tra azioni messe in atto e risultati attesi, in stretta adesione agli obiettivi formativi previsti dal P.T.O.F., seppur riadattati con interventi correttivi a causa della situazione emergenziale.

Purtroppo, non si può ritenere ancora completamente soddisfacente il tasso d'impiego delle risorse destinate ai progetti per una serie di cause concatenanti, quali ad esempio l'emergenza sanitaria, che ha costretto il ricorso alla didattica a distanza, la mancanza sul mercato di un'offerta economica adeguata di dispositivi tecnologici a soddisfare le esigenze dell'Istituto e a causa di un numero insufficiente di personale di segreteria.

Sarà, dunque, obiettivo primario del prossimo anno finanziario migliorare la percentuale di impiego delle risorse finanziarie disponibili.

VERONA, **22-04-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Alessandra Cerreto

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Sara Agostini