



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 09/02/2021 con provvedimento n. 16 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Autovalutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

La dotazione ordinaria è stata assegnata dal Ministero dell'Istruzione alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2021 con la Nota prot. n. 223072 del 30 settembre 2020 e per i successivi 4/12 E.F. 2021 con la a nota prot. n. 21503 del 30 settembre 2021.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione definitivo e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I. C. VADO LIGURE

17047 VADO LIGURE (SV) VIA XXV APRILE 6 C.F. 92090220093 C.M. SVIC810009

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	264.046,63	Programmazione definitiva	264.046,63	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	160.608,56	Impegni	130.601,15	Avanzo di competenza 30.007,41
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				119.195,60
Riscossioni competenza residui (B)	104.289,23	Pagamenti competenza residui (C)	125.971,22	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				97.513,61
Somme rimaste da riscuotere (E)	56.719,33	Somme rimaste da pagare (F)	20.610,37	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 36.108,96
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	56.719,33	Totale residui passivi (L=F+H)	20.610,37	Residui Attivi - Residui Passivi 36.108,96

l'importo delle riscossioni competenza residui (B) pari a 104.289,23 è comprensivo delle partite di giro (fondo minute spese) pari ad euro 400,00



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	103.438,07	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	56.719,33	56.719,33	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	86.585,16	86.585,16	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.226,00	6.226,00	100,00 %
6. Contributi da privati	10.344,50	10.344,50	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	278,55	278,55	100,00 %
12. Altre entrate	455,02	455,02	100,00 %
Totale Entrate	264.046,63	160.608,56	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		160.608,56	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I. C. VADO LIGURE

17047 VADO LIGURE (SV) VIA XXV APRILE 6 C.F. 92090220093 C.M. SVIC810009

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	103.438,07	0,00	103.438,07
	2	Vincolato	23.978,86	0,00	23.978,86
	1	Non vincolato	79.459,21	0,00	79.459,21

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	56.719,33	56.719,33	0,00	56.719,33	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	56.719,33	56.719,33	0,00	56.719,33	0,00

l'entrata prevista sull'aggregato 2 Finanziamenti dall'Unione Europea pari ad euro 56.719,33 è costituita dal finanziamento PON per la Scuola (fesr) Reti locali cablate e wireless nelle scuole.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.634,00	86.585,16	86.585,16	86.585,16	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.634,00	23.748,32	23.748,32	23.748,32	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	62.836,84	62.836,84	62.836,84	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	0,00	6.226,00	6.226,00	6.226,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	6.226,00	6.226,00	6.226,00	0,00	0,00

l'entrata è costituita dai finanziamenti del comune di vado ligure pari ad 5.066,00 e del comune di bergeggi pari ad euro 1160,00 finalizzata alla realizzazione dei progetti per l'ampliamento dell'offerta formativa

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	10.344,50	10.344,50	10.344,50	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	454,00	454,00	454,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I. C. VADO LIGURE

17047 VADO LIGURE (SV) VIA XXV APRILE 6 C.F. 92090220093 C.M. SVIC810009

	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.930,00	5.930,00	5.930,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	60,50	60,50	60,50	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	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	278,55	278,55	278,55	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	278,55	278,55	278,55	0,00	0,00

12 - Altre entrate

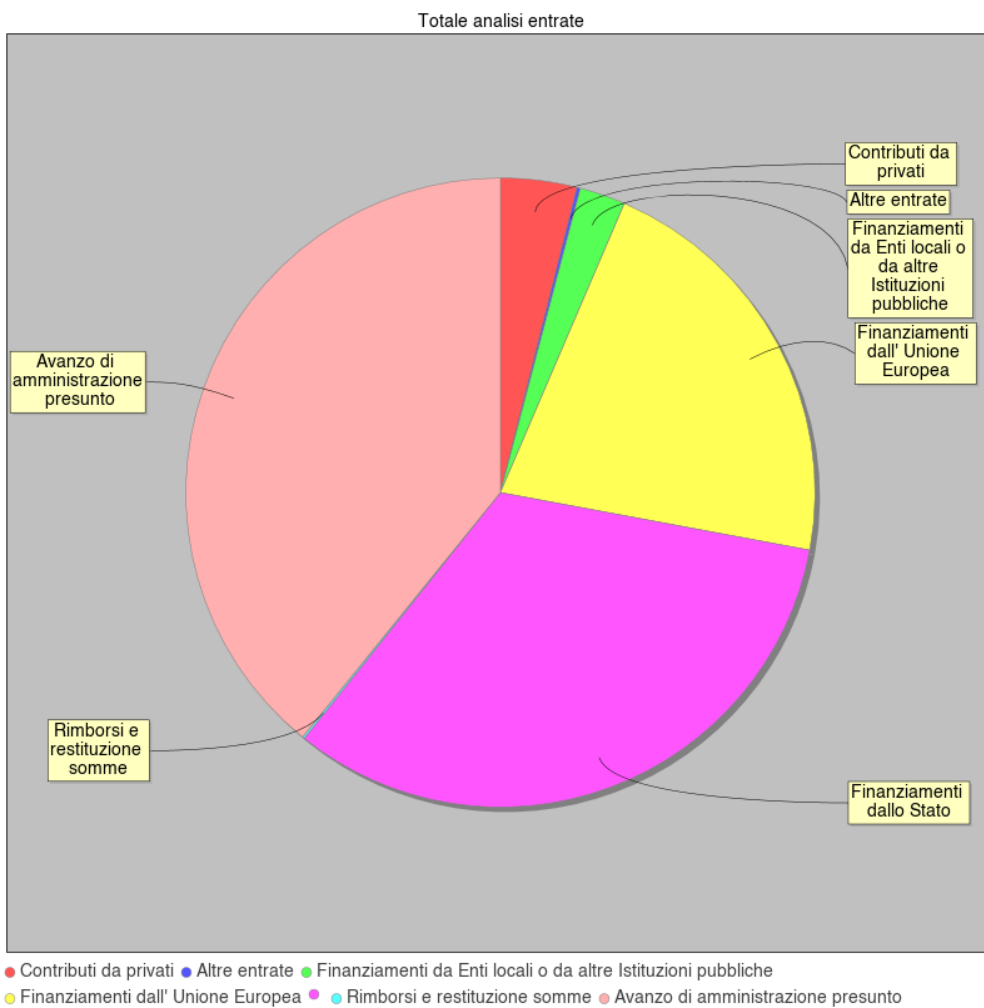
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	455,02	455,02	455,02	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	455,00	455,00	455,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	103.438,07
Finanziamenti dall' Unione Europea	56.719,33
Finanziamenti dallo Stato	86.585,16
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.226,00
Contributi da privati	10.344,50
Rimborsi e restituzione somme	278,55
Altre entrate	455,02



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I. C. VADO LIGURE

17047 VADO LIGURE (SV) VIA XXV APRILE 6 C.F. 92090220093 C.M. SVIC810009





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	217.313,47	99.359,98	45,72 %
P. Progetti	46.101,46	31.241,17	67,77 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	631,70	0,00	0,00 %
Totale Spese	264.046,63	130.601,15	
Avanzo di competenza		30.007,41	
Totale a pareggio		160.608,56	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I. C. VADO LIGURE

17047 VADO LIGURE (SV) VIA XXV APRILE 6 C.F. 92090220093 C.M. SVIC810009

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	90.521,14	126.792,33	217.313,47	99.359,98	85.554,77	13.805,21	117.953,49
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	2.158,05	28.367,63	30.525,68	19.914,74	16.391,59	3.523,15	10.610,94
	2	Funzionamento amministrativo	21.129,90	9.641,53	30.771,43	17.252,14	16.698,14	554,00	13.519,29
	3	Didattica	65.906,19	88.514,70	154.420,89	62.193,10	52.465,04	9.728,06	92.227,79
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.327,00	0,00	1.327,00	0,00	0,00	0,00	1.327,00
	6	Attività di orientamento	0,00	268,47	268,47	0,00	0,00	0,00	268,47

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	24.919,23	21.182,23	46.101,46	31.241,17	24.436,01	6.805,16	14.860,29
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	18.263,81	15.432,07	33.695,88	27.349,28	20.694,12	6.655,16	6.346,60
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.655,42	5.750,16	12.405,58	3.891,89	3.741,89	150,00	8.513,69

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	631,70	0,00	631,70	0,00	0,00	0,00	631,70
	98	Fondo di riserva	631,70	0,00	631,70	0,00	0,00	0,00	631,70

La previsione è stata determinata in euro 631,70 (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria). Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo esercizio finanziario

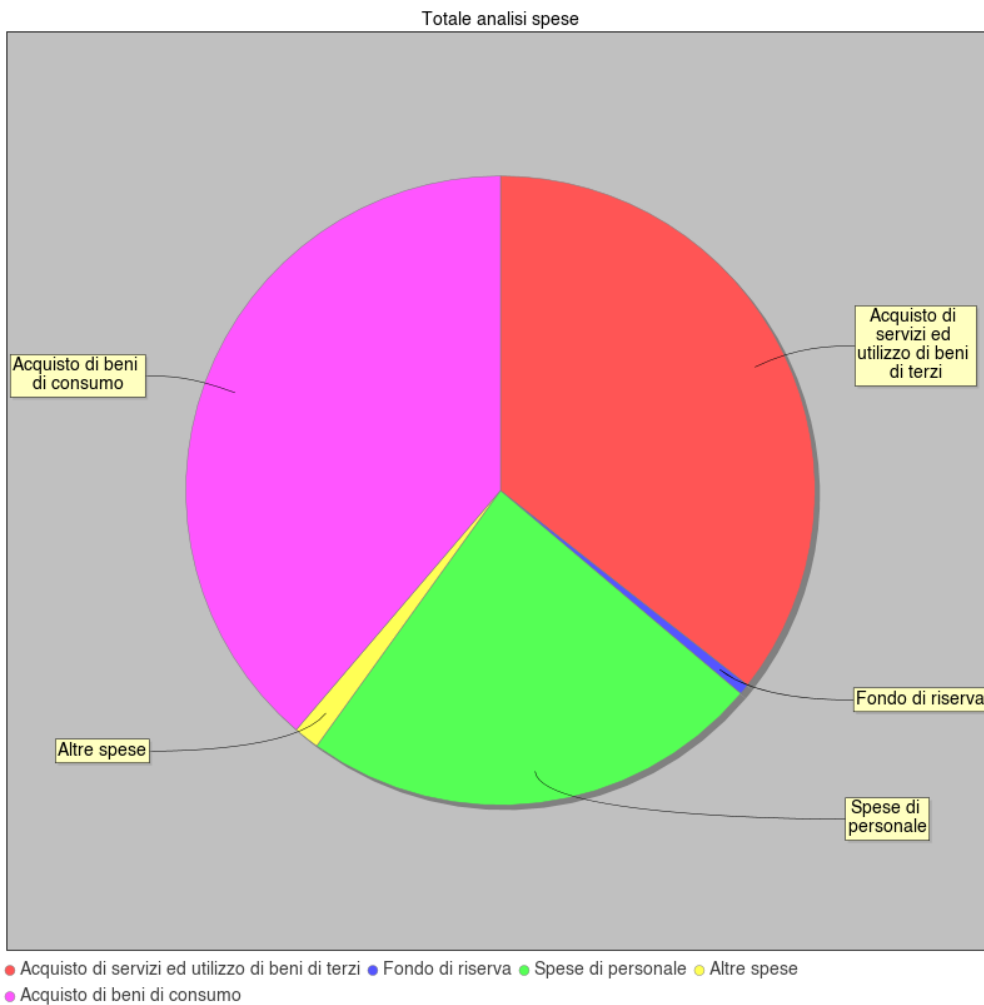
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	47.099,06
Acquisto di beni di consumo	81.878,93
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	131.001,17



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: **LIGURIA**
IC I. C. VADO LIGURE

17047 VADO LIGURE (SV) VIA XXV APRILE 6 C.F. 92090220093 C.M. SVIC810009

Altre spese	3.434,60
Rimborsi e poste correttive	1,17
Fondo di riserva	631,70





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: LIGURIA
IC I. C. VADO LIGURE

17047 VADO LIGURE (SV) VIA XXV APRILE 6 C.F. 92090220093 C.M. SVIC810009



5. Conclusioni

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma annuale 2021, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti. Si misurano in termini quantitativi e qualitativi quanto e come i programmi previsti dal P.T.O.F. sono stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi. La gestione finanziaria dell'esercizio 2021, nelle sue linee generali si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

VADO LIGURE, **05-04-
2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Manuela Milo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.Daniele SCARAMPI