



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2022 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 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto il 10/02/2022 con delibera n. 12 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica 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 Miur alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2022 con la Nota prot. n. 21503 del 30 settembre 2021 e per i successivi 4/12i E.F. 2022 con la Nota Miur Prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022.

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.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	345.927,72	Programmazione definitiva	289.208,39	<i>Disp. fin. da programmare</i> 56.719,33
Accertamenti	212.305,15	Impegni	155.231,29	<i>Avanzo di competenza</i> 57.073,86
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				97.513,61
Riscossioni competenza residui (B)	133.395,07	Pagamenti competenza residui (C)	159.611,58	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				71.297,10
Somme rimaste da riscuotere (E)	79.310,08	Somme rimaste da pagare (F)	16.618,91	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 62.691,17
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	79.310,08	Totale residui passivi (L=F+H)	16.618,91	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 62.691,17

Si evidenzia che il saldo mod. 56-T Banca d'Italia al 31.12.22 differisce dal saldo di cassa dell'istituto cassiere e del giornale di cassa del gestionale contabile per una somma pari ad euro 15.000,00.

Tale somma, presente sul giornale di cassa dell'istituto cassiere del 31.12.22 quale contributo del comune di Vado Ligure per l'ampliamento dell'offerta formativa dell'Istituto comprensivo, è stata regolarizzata con reversale n. 103 del 31.12.22 così da consentire l'allineamento tra il giornale di cassa dell'istituto cassiere e quello del gestionale contabile. Tuttavia tale operazione non è stata possibile per quanto concerne la tesoreria unica il cui estratto conto, fermo al 30.12.22, inevitabilmente riporta un saldo inferiore di 15.000,00 non essendo riportata l'operazione descritta come contabilizzata. Tali evidenze sono riportate nei documenti contabili allegati alla presente relazione.



3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	133.622,57	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	121.693,82	121.693,82	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	23.072,02	23.072,02	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	51.818,00	51.818,00	100,00 %
6. Contributi da privati	15.690,30	15.690,30	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	31,00	31,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	345.927,72	212.305,15	
Disavanzo di competenza		0,00	
		212.305,15	



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
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	133.622,57	0,00	133.622,57
	2	Vincolato	87.327,48	0,00	87.327,48
	1	Non vincolato	46.295,09	0,00	46.295,09

L'avanzo di amministrazione presunto è stato calcolato mediante un'analisi della residua disponibilità di ciascuna scheda del modello I al fine di verificarne la concordanza con il modello J. A seguito di tale operazione è stato determinato l'ammontare esatto dell'avanzo vincolato, distinguendolo da quello non vincolato tenendo conto dei vincoli di disponibilità delle somme che lo costituiscono.

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	46.693,82	121.693,82	121.693,82	43.871,74	77.822,08	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	46.693,82	121.693,82	121.693,82	43.871,74	77.822,08	0,00

Le entrate previste sull'aggregato 2 "Finanziamenti dall'Unione Europea" derivano dall'adesione da parte dell'istituzione scolastica di due Pon fesr.

1. PON DIGITAL BOARD avviso 28966/2021 per la somma complessiva di euro 46.693,82, entrata già prevista in sede di redazione e approvazione del programma annuale 2022.
2. PON AMBIENTI DIDATTICI E INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA AVVISO N. 38007/2021 per la somma complessiva di euro 75,000 oggetto di variazione al programma annuale 2022.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	8.585,66	23.072,02	23.072,02	22.072,02	1.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.585,66	13.385,37	13.385,37	13.385,37	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	9.686,65	9.686,65	8.686,65	1.000,00	0,00

Le entrate di cui all'aggregato 3 "Finanziamenti dallo Stato" sono date da:

1. Dotazione ordinaria per la somma di euro 8.585,66 ssegnata dal Miur all'istituzione scolastica in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2022 con la Nota prot. n. 21503 del 30 settembre 2021 e per i successivi 4/12i E.F. 2022 con la Nota Miur Prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022 per un'entrata pari ad euro 4.212,40. A tali somme si aggiungono quelle relative al percorso di orientamento per gli studenti di cui alla nota prot. n. 46445 del 04.10.22 pari ad euro 236,21 e quelle relative alle sofferenze e integrazione al funzionamento amministrativo didattico a.f. 2022 pari ad euro 351,10.



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

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

2. "Altri finanziamenti vincolati dallo Stato": l'entrata è costituita da

euro 1.659,49 per supporto psicologico a.f.2022 art. 697, comma 1 l 234/2021

euro 350,10 acconto del 50% per PNFD scuola polo 2021-22

euro 2.976,75 risorse ex art. 36 comma 2 d.l. 21/2022 per l'acquisto di dispositivi di protezione legati all'emergenza covid

euro 2.000,00 didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale del personale scolastico a.s. 22/23 e 23/24
nota MI 91698 del 30.10.22 prima annualità

euro 80,00 pagamento aule concorso 498: somme già restituite in quanto indebitamente percepite.

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	1.570,00	51.818,00	51.818,00	51.818,00	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	1.570,00	36.818,00	36.818,00	36.818,00	0,00	0,00

Le entrate di cui all'aggregato 5 sono date dai finanziamenti degli enti locali per l'ampliamento dell'offerta formativa dell'istituzione scolastica.

- euro 1570,00 dal comune di Bergeggi per progetti a.s. 21/22 ed euro 2.382,00 per progetti a.s. 22/23

- euro 17.866,00 dal comune di Vado ligure per progetti a.s. 21/22 ed euro 15.000,00 per progetti a.s. 22/23

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	15.690,30	15.690,30	15.202,30	488,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	386,50	386,50	386,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	6.780,00	6.780,00	6.662,00	118,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	300,00	300,00	260,00	40,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	2.018,80	2.018,80	2.018,80	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.110,00	2.110,00	1.780,00	330,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	3.095,00	3.095,00	3.095,00	0,00	0,00



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

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

Le entrate di cui all'aggregato 6 "contributi da privati" derivano per la maggior parte dai contributi dei genitori per l'adesione alla copertura assicurativa degli alunni e per la partecipazione alle uscite didattiche e viaggi di istruzione

- euro 2.000,00 quale donazione dell'impresa FINEUM per la realizzazione del progetto aula informatica primaria Valle di Vado e progetto aula all'aperto primaria S.Ermete

- euro 1.000,00 quale donazione ANPI di Vado Ligure per premio concorso classi III anno a.s. 21/22

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	31,00	31,00	31,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	31,00	31,00	31,00	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

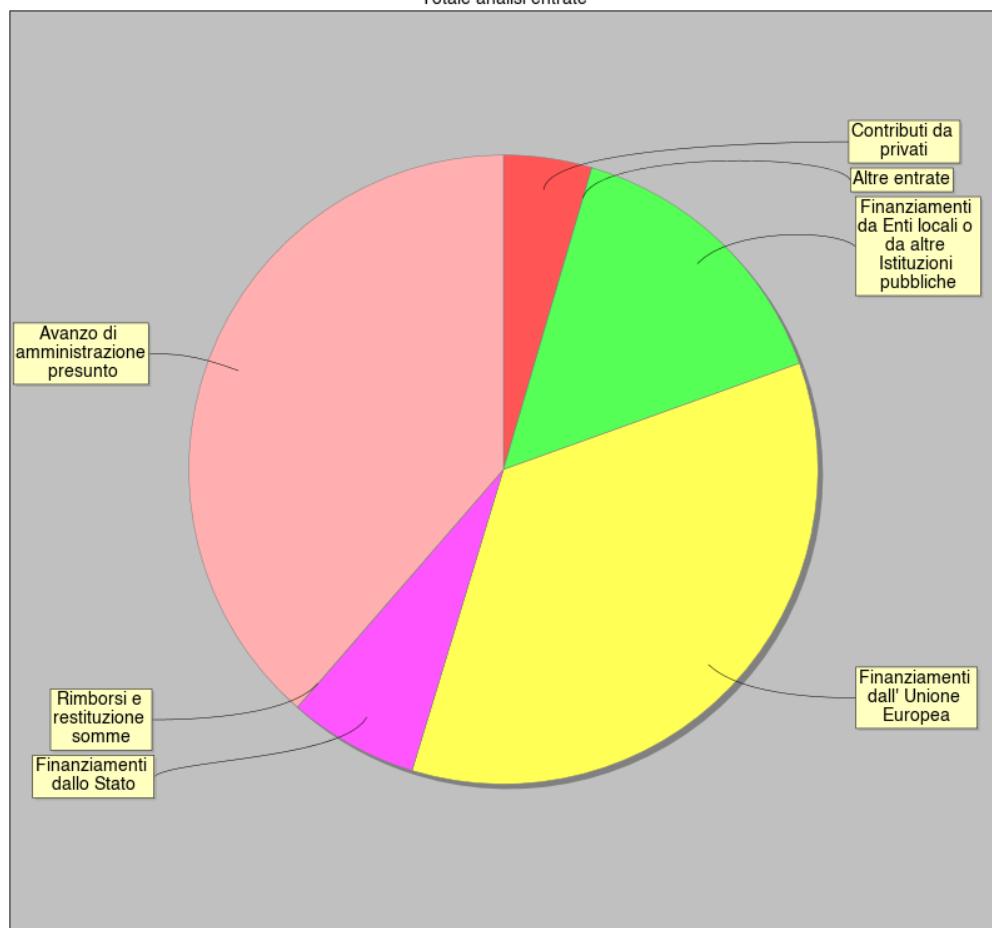
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	133.622,57
Finanziamenti dall' Unione Europea	121.693,82
Finanziamenti dallo Stato	23.072,02
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	51.818,00
Contributi da privati	15.690,30
Rimborsi e restituzione somme	31,00
Altre entrate	0,01



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

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

Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
● Finanziamenti dall' Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	275.062,29	145.205,62	52,79 %
P. Progetti	13.287,53	10.025,67	75,45 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	858,57	0,00	0,00 %
Totale Spese	289.208,39	155.231,29	
Avanzo di competenza		57.073,86	
		Totale a pareggio	212.305,15



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
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	177.413,65	97.648,64	275.062,29	145.205,62	131.977,99	13.227,63	129.856,67
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	10.610,94	3.452,88	14.063,82	8.956,34	8.956,34	0,00	5.107,48
	2	Funzionamento amministrativo	13.801,65	22.183,67	35.985,32	27.580,45	21.661,50	5.918,95	8.404,87
	3	Didattica	152.232,59	71.389,38	223.621,97	108.257,33	100.948,65	7.308,68	115.364,64
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	500,00	386,50	886,50	411,50	411,50	0,00	475,00
	6	Attività di orientamento	268,47	236,21	504,68	0,00	0,00	0,00	504,68

La somma di euro 131.977,99 di cui all'aggregato A è stata spesa per la gestione e la realizzazione delle attività amministrativo didattiche. A titolo meramente esemplificativo, ma non esaustivo, si consideri:

- Servizio RSPP, Servizio medico competente, acquisto software e gestionali (registro elettronico, assistenza informatica, antivirus, protocollo) acquisto materiale di cancelleria per alunni e per segreteria, affidamento del servizio di noleggio dei fotocopiatori, acquisto riviste didattiche, acquisto materiale di pulizia, gestione uscite didattiche, realizzazione PON FESR.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	12.199,84	1.087,69	13.287,53	10.025,67	6.634,39	3.391,28	3.261,86
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	6.346,60	6,33	6.352,93	6.352,93	3.088,53	3.264,40	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.853,24	1.081,36	6.934,60	3.672,74	3.545,86	126,88	3.261,86

Le spese di cui all'aggregato P hanno riguardato i seguenti progetti:

1. Progetti in ambito "Umanistico e sociale" mediante l'affidamento del servizio educativo quale supporto per gli alunni diversamente abili.
2. Progetti di formazione e aggiornamento del personale mediante la stipula di contratti con esperti esterni per prestazioni specialistiche con particolare riguardo alla sicurezza dei lavoratori e alla gestione dell'emergenza Covid.

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

Non vi sono gestioni economiche.

R - Fondo di riserva



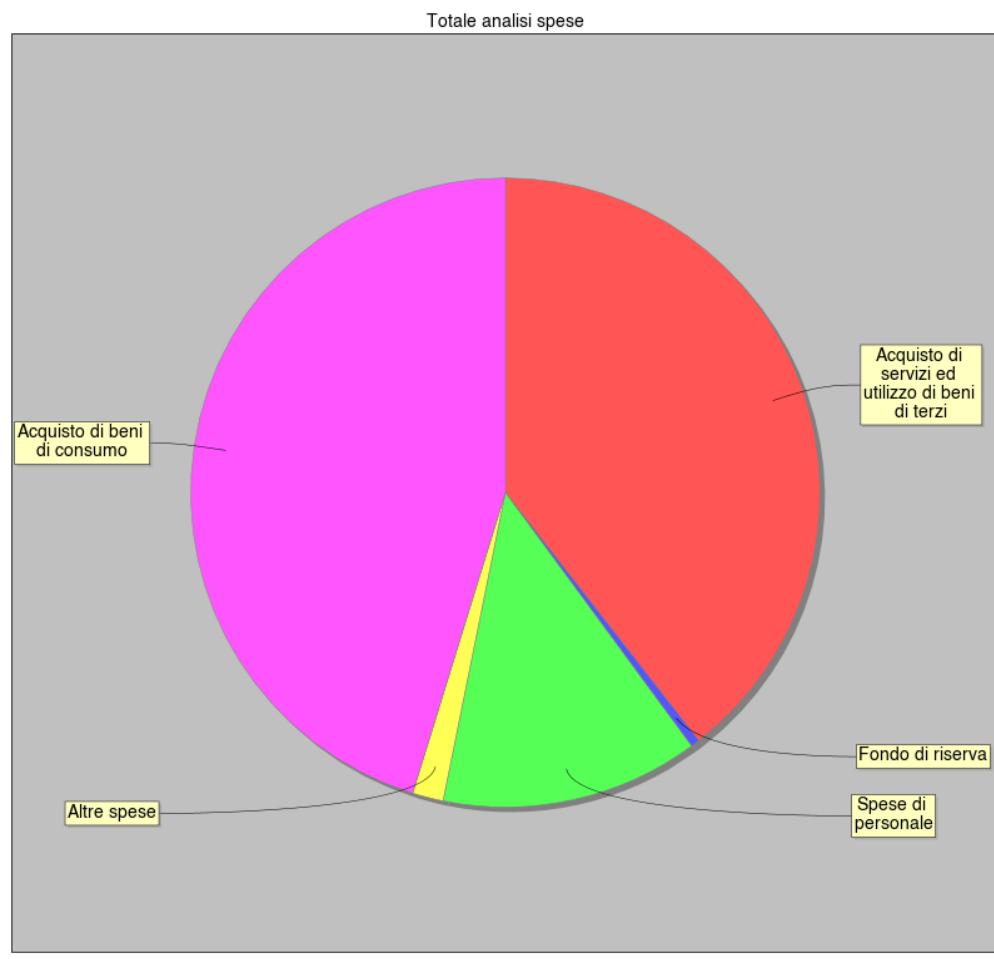
**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I. C. VADO LIGURE**

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

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	858,57	0,00	858,57	0,00	0,00	0,00	858,57
	98	Fondo di riserva	858,57	0,00	858,57	0,00	0,00	0,00	858,57

Il fondo di riserva, determinato in sede di predisposizione del programma annuale in euro 858,57 (pari al 10% della dotazione ordinaria) non ha subito prelevamenti. Tale importo, dunque, è confluito nell'avanzo di amministrazione non vincolato disponibile per l'esercizio finanziario 2023.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	48.256,79
Acquisto di beni di consumo	119.842,00
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	75.980,43
Acquisto di beni d'investimento	41.866,00
Altre spese	2.388,97
Rimborsi e poste correttive	15,63
Fondo di riserva	858,57



● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale ● Altre spese
● Acquisto di beni di consumo



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

Non vi sono disponibilità finanziarie da programmare in quanto tutte le somme accertate entro il 31 dicembre 2022 sono state destinate in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

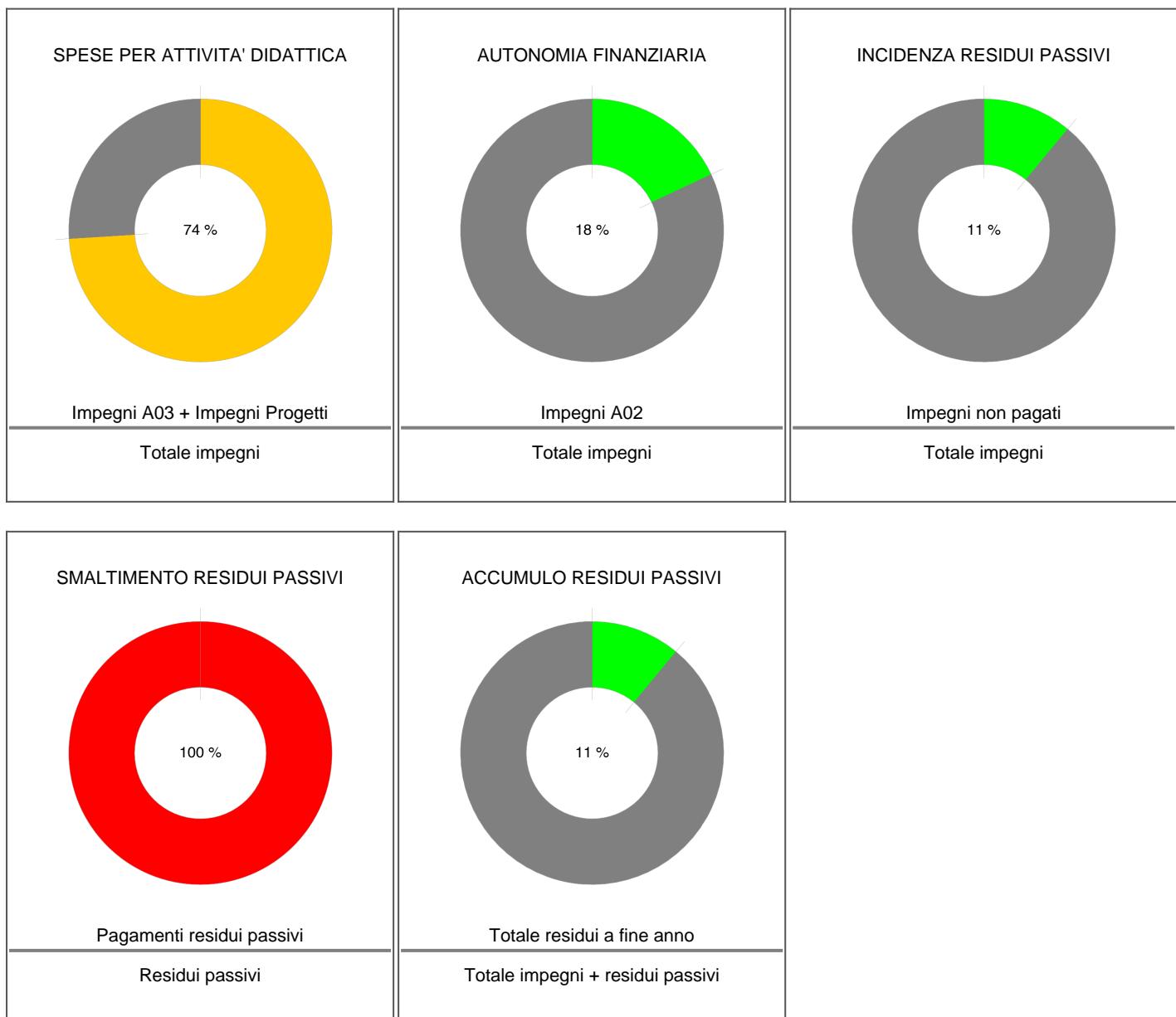
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.





**Ministero dell'Istruzione e del Merito
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 2022, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione relativa all'esercizio finanziario 2022. Gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti. Si misurano in termini quantitativi e qualitativi quanto e come i programmi previsti dal P.T.OF. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi. La gestione finanziaria dell'esercizio 2022, nelle sue linee generali si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto di 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, **13-03-
2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Manuela Milo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.Daniele SCARAMPI