



## **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 25/01/2021 con provvedimento n. 16 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	345.631,01	Programmazione definitiva	316.014,25	<i>Disp. fin. da programmare</i> 29.616,76
Accertamenti	150.424,20	Impegni	130.818,56	<i>Avanzo di competenza</i> 19.605,64
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				68.961,47
Riscossioni competenza residui (B)	169.795,51	Pagamenti competenza residui (C)	99.203,11	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				139.553,87
Somme rimaste da riscuotere (E)	1.003,96	Somme rimaste da pagare (F)	52.996,02	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -51.992,06
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	6.490,65	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	205,39	
Totale residui attivi (I=E+G)	7.494,61	Totale residui passivi (L=F+H)	53.201,41	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -45.706,80

Si evidenzia un notevole incremento del saldo di cassa, dovuto in particolare ai numerosi finanziamenti legati all'emergenza Covid-19.

Questi stessi sono stati in gran parte impegnati entro il 31.12 come risulta dalla notevole massa di residui passivi. I residui attivi sono stati in gran parte riscossi in corso d'anno, residuando i finanziamenti per formazione 20-21, per saldo POn Kit e Supporti e Biblioteche Innovative.



### 3. Conto Finanziario

I finanziamenti in particolare per la didattica a distanza comportano un incremento delle immobilizzazioni per € 22.387,98 mentre la disponibilità liquida è più che raddoppiata (€ + 70.592,40).

#### 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	74.516,22	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	104.690,59	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	126.258,13	110.258,13	87,33 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	26.751,07	26.751,07	100,00 %
6. Contributi da privati	13.415,00	13.415,00	100,00 %
Totale Entrate	345.631,01	150.424,20	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	150.424,20	

I finanziamenti della UE per gli Avvisi 20480 e 28966 sono stati assunti a bilancio ma non riscossi nè accertati. Saranno riproposti a PA 2022. I finanziamenti dello Stato hanno avuto fondamento sul DL 25.5.2021 n. 73 (sostegni bis), su integrazioni del contributo ordinario, sul DL 22.3.21 n.41 e sul progetto Patti di comunità.

I comuni di Masone, Campo Ligure, Rossiglione e Tiglieto hanno incrementato i finanziamenti da convenzione per ulteriori necessità individuali o collettive.

Dai privati sono pervenuti i contributi volontari delle famiglie, le quote per i progetti superstiti e i contributi delle società sportive.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA  
IC I.C. VALLE STURA

16010 MASONE (GE) PIAZZA 75 MARTIRI, 3 C.F. 95062280102 C.M. GEIC81400G

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	74.671,69	-155,47	74.516,22
	2	Vincolato	38.952,20	0,00	38.952,20
	1	Non vincolato	35.719,49	-155,47	35.564,02

La variazione rispetto all' iniziale è dovuta agli ultimi impegni modificati tra l'individuazione dell'avanzo presunto e quello definitivo a consuntivo 2020.

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	104.690,59	0,00	0,00	0,00	104.690,59
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	104.690,59	0,00	0,00	0,00	104.690,59

Non erogati

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.808,66	126.258,13	110.258,13	110.258,13	0,00	16.000,00
	1	Dotazione ordinaria	12.808,66	23.126,66	23.126,66	23.126,66	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	103.131,47	87.131,47	87.131,47	0,00	16.000,00

Non erogato il finanziamento per il PNSD STEM per il quale l'Istituto è stato riammesso in seconda battuta.

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	15.700,00	26.751,07	26.751,07	25.747,11	1.003,96	0,00
	4	Comune vincolati	15.700,00	23.606,28	23.606,28	23.606,28	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.144,79	3.144,79	2.140,83	1.003,96	0,00

Rimane da riscuotere la quota formazione Ambito 01 dall' IC Pegli per la rendicontazione a.s. 20/21.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA  
IC I.C. VALLE STURA

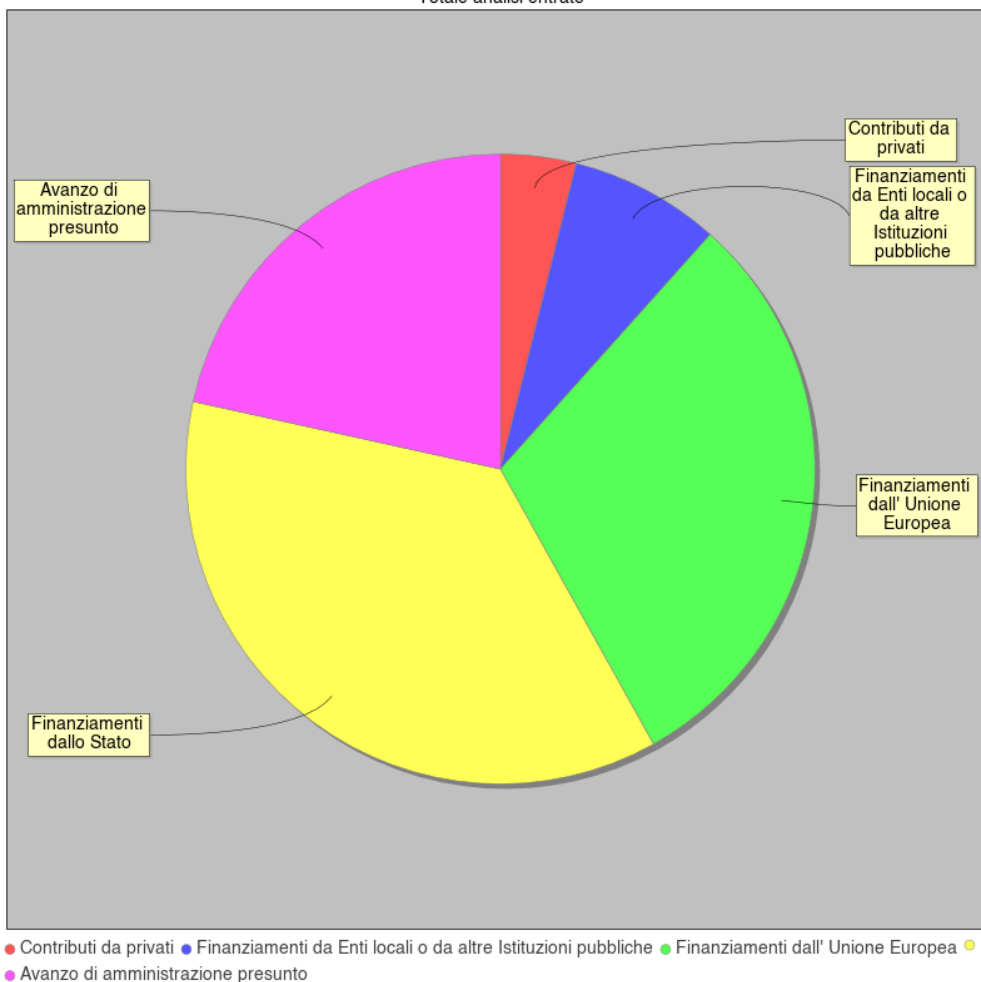
16010 MASONE (GE) PIAZZA 75 MARTIRI, 3 C.F. 95062280102 C.M. GEIC81400G

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	13.415,00	13.415,00	13.415,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	11.102,00	11.102,00	11.102,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	525,00	525,00	525,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	128,00	128,00	128,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	160,00	160,00	160,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	74.516,22
Finanziamenti dall' Unione Europea	104.690,59
Finanziamenti dallo Stato	126.258,13
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	26.751,07
Contributi da privati	13.415,00

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	247.874,23	87.650,97	35,36 %
P. Progetti	67.840,02	43.167,59	63,63 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	316.014,25	130.818,56	
Avanzo di competenza		19.605,64	
Totale a pareggio		150.424,20	

La situazione di emergenza ha continuato a rallentare tutte le attività.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA  
IC I.C. VALLE STURA

16010 MASONE (GE) PIAZZA 75 MARTIRI, 3 C.F. 95062280102 C.M. GEIC81400G

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	37.292,35	210.581,88	247.874,23	87.650,97	52.595,13	35.055,84	160.223,26
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	7.800,00	46.107,58	53.907,58	36.849,19	21.086,10	15.763,09	17.058,39
	2	Funzionamento amministrativo	9.000,00	993,71	9.993,71	8.292,32	5.040,65	3.251,67	1.701,39
	3	Didattica	19.935,29	163.230,22	183.165,51	42.509,46	26.468,38	16.041,08	140.656,05
	6	Attività di orientamento	557,06	250,37	807,43	0,00	0,00	0,00	807,43

Dettaglio:

A1.1 Decoro e generali Impegnato 12.822,77 - 50,16%

A1.3 RISORSE EX ART. 31, COMMA 1, D.L. 41/2021 Impegnato 12.875,48 - 100,00%

A1.4 RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, DL 73/2021 Impegnato 11.150,94 - 72,10%

A2.1 Funzionamento amministrativo Impegnato 8.292,32 - 82,98%

A3.1 Didattica Impegnato 20.282,89 - 72,60%

A3.4 SUPPORTI DIDATTICI AVVISO 19146/2020 - 10.2.2A FSEPON-LI-2020-90 - Impegnato 7.934,88 - 96,35%

A3.6 BANDI CONTRIBUTI EDITORIA - ARTICOLO 1, COMMI 389 E 390 L.160 - Impegnato 462,90 - 100,00%

A3.7 PATTI DI CONTINUITA' DL 104/2020 - Impegnato 13.828,79 - 99,94%

A3.8 RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, DL 73/2021 - Non impegnato 12.000,00

A3.9 REALIZZAZIONE RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS - AVVISO 20480/2021 - COD. 13.1.1A-FESRPON-LI-2021-16 - Non impegnato 56.537,56

A3.10 DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE - AVVISO 28966/2021 - Non impegnato 48.153,03

A3.11 SPAZI E STRUMENTI DIGITALI STEM AVVISO PROT.DGEFID N.10812 DEL 13.05.2021 - CUP C19J21044970001 Non impegnato 16.000,00

A6.2 Attività di orientamento - Non impegnato 807,43

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	37.865,81	29.974,21	67.840,02	43.167,59	25.227,41	17.940,18	24.672,43
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	15.035,45	15.035,45	15.001,74	1.369,51	13.632,23	33,71
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	22.729,47	9.406,28	32.135,75	23.785,26	19.477,31	4.307,95	8.350,49
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	15.136,34	5.532,48	20.668,82	4.380,59	4.380,59	0,00	16.288,23



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA  
IC I.C. VALLE STURA

16010 MASONE (GE) PIAZZA 75 MARTIRI, 3 C.F. 95062280102 C.M. GEIC81400G

P1.2 Piano scuola estate - Impegnato 15.001,74 - 99,78%

P2.1 Progetti scuole Masone - Impegnato 7.764,22 - 75,22%

P2.2 Progetti scuole Campo Ligure - Impegnato 5.238,77 - 52,26%

P2.3 Progetti scuole Rossiglione - Impegnato 10.747,27 - 91,43%

P2.4 Progetti scuole Tiglieto (Ass.ne alunni) - Impegnato 35,00 - 100,00%

P4.1 Formazione Istituto - Impegnato 80,00 - 84,21%

P4.2 Formazione Ambito 01 - Impegnato 624,00 - 16,97%

P4.3 Formazione Indicazioni Nazionali - Impegnato 2.505,39 - 18,03%

P4.4 Formazione Animatore Digitale 2021 - Non impegnato 1.000,00

P4.6 RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, DL 73/2021 - Impegnato 1.171,20 - 58,56%

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	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

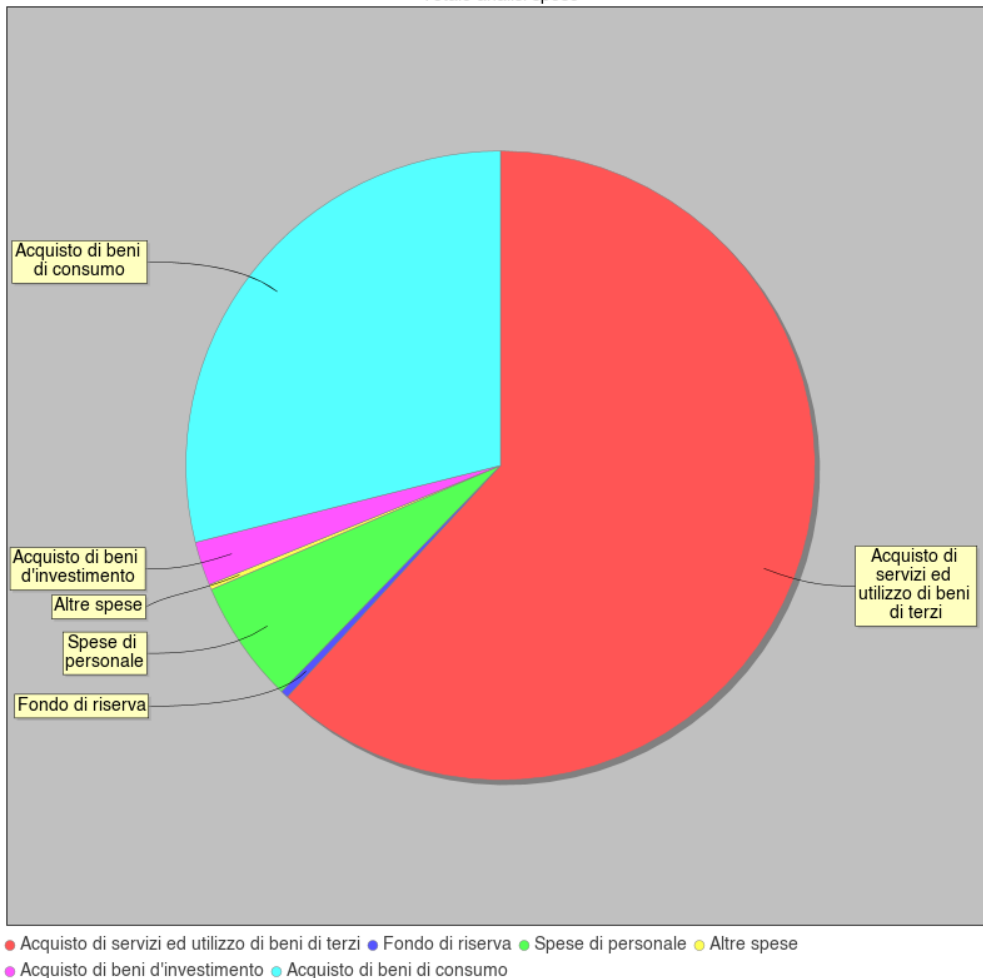
Non utilizzato

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	26.852,09
Acquisto di beni di consumo	74.439,04
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	119.576,09
Acquisto di beni d'investimento	92.271,88
Altre spese	200,00
Rimborsi e poste correttive	2.375,15
Fondo di riserva	300,00





Totale analisi spese





### **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.

Le stesse, unitamente ai risparmi delle attività e dei progetti non interamente realizzati, andranno a formare l'avanzo di amministrazione definitivo di cui in seguito.



## 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. VALLE STURA**

16010 MASONE (GE) PIAZZA 75 MARTIRI, 3 C.F. 95062280102 C.M. GEIC81400G



## 5. Conclusioni

A fronte di molti obiettivi realizzati e altri in corso di realizzazione, al 31 dicembre 2021 l'avanzo di amme consiste in € 93.847,07 di cui € 47.920,27 non vincolato e il restante 45.926,80 così vincolato:

807,43 Attività di orientamento

3.235,75 Avanzi PON conclusi

2.557,84 Avanzo Progetti Masone

1.103,84 Avanzo Progetti Rossiglione

17.144,30 DM 73 art. 58 comma 4

4.784,81 Avanzo Progetti Campoligure

11.392,08 Formazione I.N.

3.052,35 Formazione ambito 01

1.000,00 Animatore digitale

462,83 TFA compensi tutor

351,51 minimi avanzi diversi progetti e DL in attesa di definizione della finalizzazione

34,06 avanzi DL 41 art. 31 commi 1 e 6 in attesa di restituzione

MASONE, 12-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Guzzi Guido**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Ottonello Ivana**