



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

1. Premessa

La presente relazione ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021 relativamente alle entrate e alle spese di competenza, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di AutoValutazione e nel Piano di Miglioramento.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 – Regolamento di contabilità, che non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;

- La Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – comma 601 con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";

- Il Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015 che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della Legge 107/2015 "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2021 con la Nota prot. n. 23072 del 30 settembre 2020 e per i successivi 4/12i E.F. 2021 con la Nota Miur Prot. n. 21503- del 30 settembre 2021.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.153.100,07	Programmazione definitiva	796.279,92	<i>Disp. fin. da programmare</i> 356.820,15
Accertamenti	355.789,83	Impegni	183.714,73	<i>Avanzo di competenza</i> 172.075,10
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				459.329,41
Riscossioni competenza residui (B)	250.030,66	Pagamenti competenza residui (C)	196.669,74	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				512.690,33
Somme rimaste da riscuotere (E)	132.812,65	Somme rimaste da pagare (F)	29.230,91	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 103.581,74
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	143.128,50	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.400,36	
Totale residui attivi (I=E+G)	275.941,15	Totale residui passivi (L=F+H)	31.631,27	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 244.309,88



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	797.310,24	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	139.886,61	139.886,61	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	202.162,39	202.162,39	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	384,50	384,50	100,00 %
6. Contributi da privati	13.356,28	13.356,28	100,00 %
12. Altre entrate	0,05	0,05	100,00 %
Totale Entrate	1.153.100,07	355.789,83	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		355.789,83	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IS I.S. L.A-I.P.I.A. "F. GRANDI"

80067 SORRENTO (NA) VICO PRIMO ROTA N.2 C.F. 90078490639 C.M. NAIS10300D

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	774.586,48	22.723,76	797.310,24
	2	Vincolato	358.691,48	21.225,09	379.916,57
	1	Non vincolato	415.895,00	1.498,67	417.393,67

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	139.886,61	139.886,61	35.113,96	104.772,65	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	116.883,23	116.883,23	35.113,96	81.769,27	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	23.003,38	23.003,38	0,00	23.003,38	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	23.940,42	202.162,39	202.162,39	174.122,39	28.040,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	23.940,42	51.886,12	51.886,12	51.886,12	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	150.276,27	150.276,27	122.236,27	28.040,00	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	384,50	384,50	384,50	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	384,50	384,50	384,50	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	18.000,00	13.356,28	13.356,28	13.356,28	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	13.800,00	9.384,28	9.384,28	9.384,28	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.200,00	3.972,00	3.972,00	3.972,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate



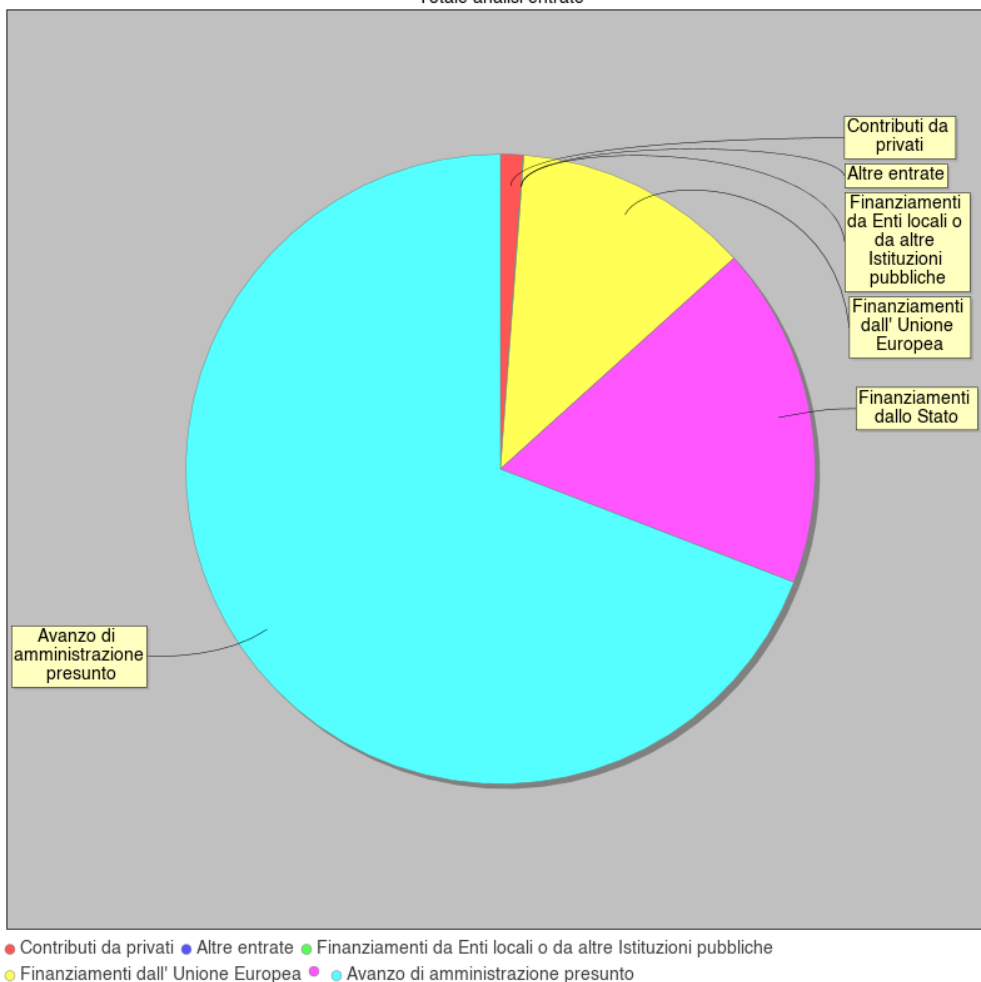
**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IS I.S. L.A-I.P.I.A. "F. GRANDI"**

80067 SORRENTO (NA) VICO PRIMO ROTA N.2 C.F. 90078490639 C.M. NAIS10300D

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	8,24	0,05	0,05	0,05	0,00	0,00
	1	Interessi	8,24	0,05	0,05	0,05	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	797.310,24
Finanziamenti dall' Unione Europea	139.886,61
Finanziamenti dallo Stato	202.162,39
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	384,50
Contributi da privati	13.356,28
Altre entrate	0,05

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	446.297,68	118.011,69	26,44 %
P. Progetti	348.152,81	65.703,04	18,87 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.829,43	0,00	0,00 %
Totale Spese	796.279,92	183.714,73	
Avanzo di competenza		172.075,10	
Totale a pareggio		355.789,83	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IS I.S. L.A-I.P.I.A. "F. GRANDI"

80067 SORRENTO (NA) VICO PRIMO ROTA N.2 C.F. 90078490639 C.M. NAIS10300D

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	222.200,46	224.097,22	446.297,68	118.011,69	105.819,51	12.192,18	328.285,99
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	0,00	91.044,67	91.044,67	42.731,85	41.076,30	1.655,55	48.312,82
	2	Funzionamento amministrativo	41.064,87	13.317,64	54.382,51	11.778,55	11.778,55	0,00	42.603,96
	3	Didattica	70.154,02	117.158,67	187.312,69	55.638,46	45.101,83	10.536,63	131.674,23
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	91.253,58	2.576,24	93.829,82	7.862,83	7.862,83	0,00	85.966,99
	6	Attività di orientamento	19.727,99	0,00	19.727,99	0,00	0,00	0,00	19.727,99

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	212.912,97	135.239,84	348.152,81	65.703,04	48.664,31	17.038,73	282.449,77
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	24.510,00	73.763,40	98.273,40	26.579,93	9.794,00	16.785,93	71.693,47
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	185.870,97	59.989,70	245.860,67	37.294,11	37.041,31	252,80	208.566,56
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.532,00	1.486,74	4.018,74	1.829,00	1.829,00	0,00	2.189,74

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	1.829,43	0,00	1.829,43	0,00	0,00	0,00	1.829,43
	98	Fondo di riserva	1.829,43	0,00	1.829,43	0,00	0,00	0,00	1.829,43

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		308.748,03
Acquisto di beni di consumo		126.269,10
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		206.306,26
Acquisto di beni d'investimento		94.239,95
Altre spese		8.755,98

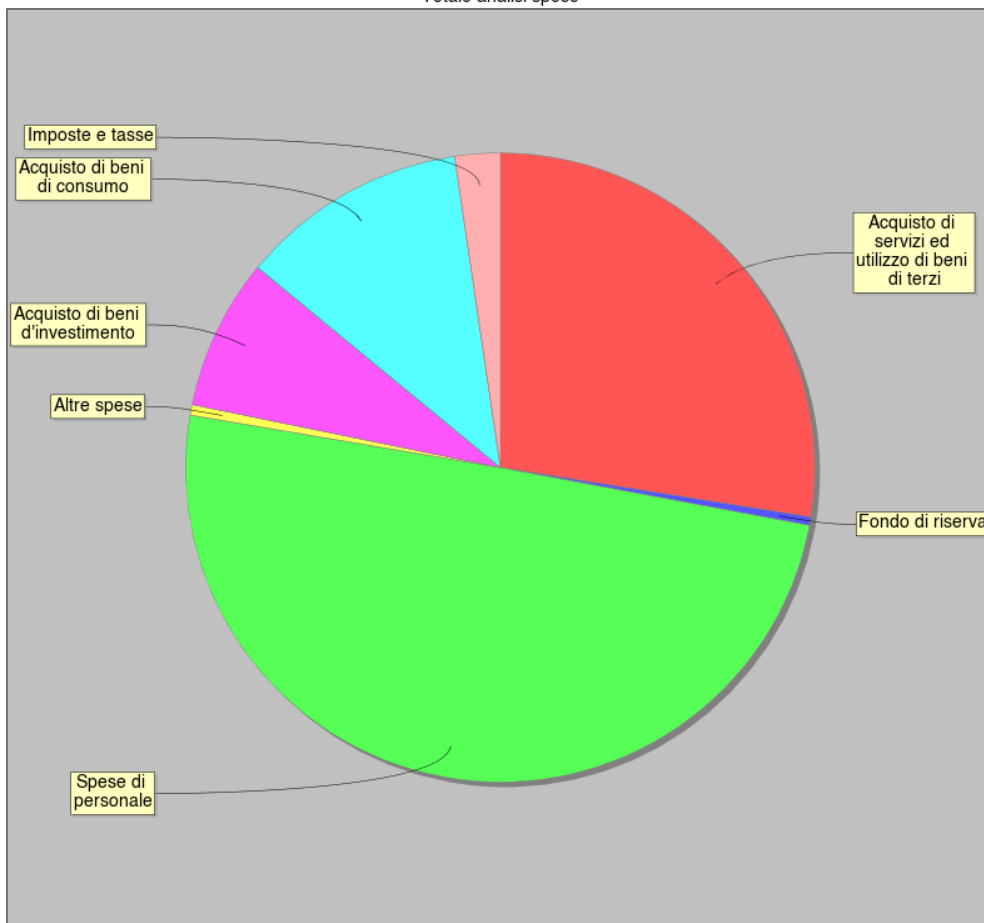


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IS I.S. L.A-I.P.I.A. "F. GRANDI"

80067 SORRENTO (NA) VICO PRIMO ROTA N.2 C.F. 90078490639 C.M. NAIS10300D

Imposte e tasse	40.403,94
Rimborsi e poste correttive	9.727,23
Fondo di riserva	1.829,43

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo
- Imposte e tasse



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

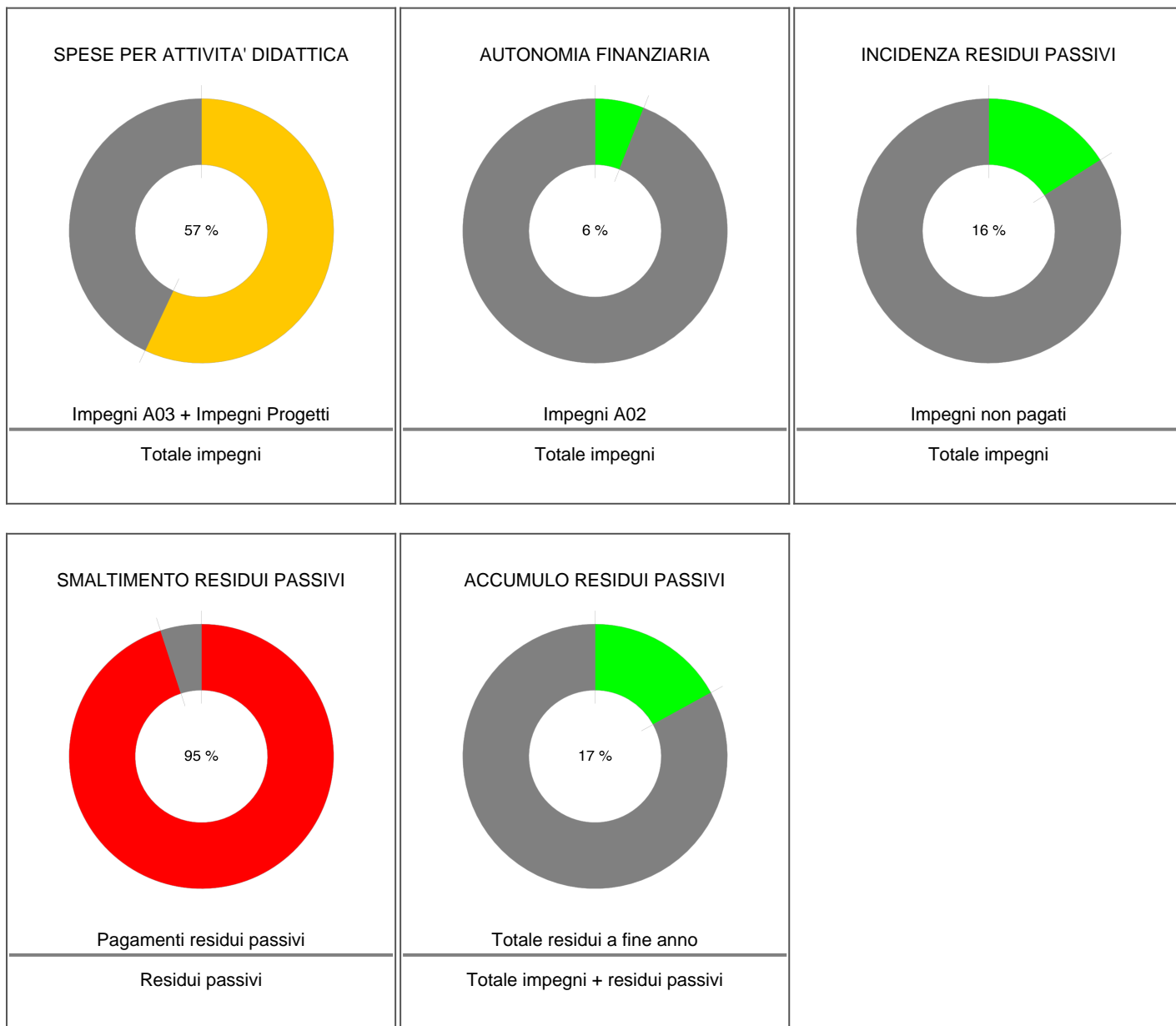
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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: CAMPANIA
IS I.S. L.A-I.P.I.A. "F. GRANDI"

80067 SORRENTO (NA) VICO PRIMO ROTA N.2 C.F. 90078490639 C.M. NAIS10300D



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 qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

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 ampiamente 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.

Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

1 - L'Istituto Superiore, Liceo Artistico, Musicale e Coreutico, IPIA "FRANCESCO GRANDI", collocato in Vico I Rota 2, Sorrento, accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone della provincia di Napoli grazie ai collegamenti esistenti con i mezzi di trasporto pubblico.

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con apertura della scuola in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

2 - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo con il Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni programmate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F.

La gestione del Fondo economale delle minute spese per l'esercizio 2021 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 300, anticipato con un'unica anticipazione di 300 € al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario e della Tesoreria Unica presso la Banca d'Italia;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è stata tenuta con il protocollo OIL con l'istituto cassiere Crédit-Agricole;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.lgs 196/2003 e ssmmii;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IS I.S. L.A-I.P.I.A. "F. GRANDI"**

80067 SORRENTO (NA) VICO PRIMO ROTA N.2 C.F. 90078490639 C.M. NAIS10300D

personale;

9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;

10. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzione Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

SORRENTO, **14-04-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

dott. Mastroianni Fabio

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

prof.ssa Daniela Denaro