



**Ministero dell'Istruzione  
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE  
di via VALLETTA FOGLIANO**

Via Valletta Fogliano n° 59 - 27029 VIGEVANO (PV) - tel. 038175513 - fax 038170900  
PEO [pvic830001@istruzione.it](mailto:pvic830001@istruzione.it) - PEC [pvic830001@pec.istruzione.it](mailto:pvic830001@pec.istruzione.it)  
C.M. PVIC830001 - C.F. 94033990188



Scuole dell'Infanzia "R. Bianchi" - "M. Pistoja Mastronardi"  
Scuole Primarie "G.B. Ricci" - "A. Negri" - "G. Vidari"  
Scuola Secondaria di Primo grado "D. Bramante"



## RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONTO CONSUNTIVO 2021

Il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2021 è stato predisposto, come indicato dall'art.23 del D.I. n. 129 del 28/08/2018, dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi. Dopo attenta analisi di tutti gli atti contabili, si redige la seguente relazione illustrativa che, assieme a tutti i documenti richiesti, sarà sottoposta, all'esame dei Revisori dei Conti ed all'approvazione del Consiglio d'Istituto.

### Programmazione iniziale - verifiche e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 1 del 4.02.2021. In corso di esercizio si sono verificati maggiori e minori accertamenti ed impegni rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma.

### Andamento della gestione

La gestione economico-finanziaria si esprime attraverso una serie di modelli esplicativi:

- Mod. H - conto finanziario
- Mod. I - rendiconto per progetto/attività
- Mod. J - situazione amministrativa al 31/12/2021
- Mod. K - conto del patrimonio
- Mod. L - elenco dei residui attivi e passivi
- Mod. M - prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera
- Mod. N - riepilogo per tipologia di spesa

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata con il software ARGO, con il quale sono state realizzate tutte le stampe allegate alla presente relazione.

### MODELLO H – CONTO FINANZIARIO

Il Conto Finanziario – Mod. H, previsto dall'Art. 22 del Regolamento di contabilità, riepiloga i dati contabili che permettono di rilevare lo stato di attuazione del Programma annuale 2021 e presenta le seguenti risultanze:

#### 1) ENTRATE

	Aggregato	Programmazio ne Iniziale	Variazioni	Programmazio ne Definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Somme rimaste da riscuotere
1	Avanzo di Amministrazione	147.377,06	+ 1.765,97	149.143,03			
2	Finanziamenti Unione Europea		+ 163.288,07	163.288,07	163.288,07		163.288,07
3	Finanziamenti Statali	30.433,40	+ 129.087,84	159.521,24	159.521,24	150.953,84	8.567,40
4	Finanziamenti da Regioni						
5	Finanziamenti da Enti	10.000,00	+ 6.271,32	16.271,32	16.271,32	4.224,70	12.046,62
6	Contributi da privati	24.200,00	+ 28.838,82	53.038,82	53.038,82	49.383,32	3.655,50
7	Gestioni economiche						
8	Rimborsi e restituzione somme		+ 781,57	781,57	781,57	781,57	
9	Alienazione beni materiali						
10	Sponsor e utilizzo locali						
11	Altre entrate		+ 46,70	46,70	46,70	46,70	
12	Mutui						
13	<b>Totale Entrate</b>	<b>212.010,46</b>	<b>+ 330.080,29</b>	<b>542.090,75</b>	<b>392.947,72</b>	<b>205.390,13</b>	<b>187.557,59</b>
	Disavanzo di competenza						
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>212.010,46</b>	<b>+ 330.080,29</b>	<b>542.090,75</b>	<b>392.947,72</b>		



**Ministero dell'Istruzione  
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE  
di via VALLETTA FOGLIANO**

Via Valletta Fogliano n° 59 - 27029 VIGEVANO (PV) - tel. 038175513 - fax 038170900  
PEO pvic830001@istruzione.it - PEC pvic830001@pec.istruzione.it  
C.M. PVIC830001 - C.F. 94033990188



Scuole dell'Infanzia "R. Bianchi" - "M. Pistoja Mastronardi"  
Scuole Primarie "G.B. Ricci" - "A. Negri" - "G. Vidani"  
Scuola Secondaria di Primo grado "D. Bramante"



## 2) SPESE

	Aggregato	Programmazio ne Iniziale	Variazioni	Programmazio ne Definitiva	Somme Impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare
A	Attività	127.843,47	+ 284.845,46	412.688,93	125.275,88	102.358,50	22.917,38
P	Progetti	73.052,43	+ 45.234,83	118.287,26	30.012,47	28.961,33	1.051,14
G	Gestioni economiche						
R	Fondo di riserva	225,00		225,00			
D	Disavanzo di amministrazione						
	<b>Totale</b>	<b>201.120,90</b>	<b>+ 330.080,29</b>	<b>531.201,19</b>	<b>155.288,35</b>	<b>131.319,83</b>	<b>23.968,52</b>
Z	Disponibilità da programmare	10.889,56		10.889,56			
	<b>Totale Spese</b>	<b>212.010,46</b>	<b>+ 330.080,29</b>	<b>542.090,75</b>	<b>155.288,35</b>	<b>131.319,83</b>	<b>23.968,52</b>
	Avanzo di competenza				237.659,37		
	<b>Totale a pareggio</b>				<b>392.947,72</b>		

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 237.659,37.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 28,65% di quelle programmate.

## RIASSUNTO

A) RISCOSSIONI	Compreso il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, i residui attivi riscossi e tutte le entrate di competenza	€.	355.792,19
B) PAGAMENTI	Compresi i residui passivi e le spese di competenza dell'esercizio	€.	152.466,82
C) FONDO DI CASSA a credito	aggiungendo l'importo dei residui attivi da riscuotere in sottraendo i residui passivi da pagare in si ricava	€.	203.325,37
		€.	205.590,39
		€.	24.464,52
D) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE di		€.	384.451,24

L'E. F. 2021 segna un avanzo di competenza di € 237.659,37 risultante dalla differenza tra il totale delle

ENTRATE ACCERTATE	€.	392.947,72
USCITE IMPEGNATE	€.	155.288,35
E) DISAVANZO DI COMPETENZA	€.	+ 237.659,37

## MODELLO I - RENDICONTO PER PROGETTO/ATTIVITÀ

Per ogni progetto/attività è stato predisposto il rendiconto - mod. I, il quale descrive, in modo analitico per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio finanziario.

## MODELLO J - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel Mod. J, è determinato come segue:

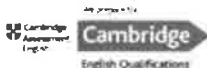
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				147.377,06
	Residui anni precedenti	Competenza		
Riscossioni	2.525,00	205.890,13	208.415,13	
Pagamenti	20.646,99	131.819,83	152.466,82	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				203.325,37
Residui Attivi	18.032,80	187.557,59		205.590,39
Residui Passivi	496,00	23.968,52		24.464,52
Avanzo di Amministrazione al 31/12				384.451,24

Dal mod. J risulta un fondo di cassa a fine esercizio di € 203.325,37 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto della Banca cassiera ma non con quello della Banca d'Italia in quanto, quest'ultima, non ha provveduto a regolarizzare l'incasso di € 220,00 effettuato dalla banca cassiera in data 31.12.2021.



**Ministero dell'Istruzione  
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE  
di via VALLETTA FOGLIANO**

Via Valletta Fogliano n° 59 - 27029 VIGEVANO (PV) - tel. 038175513 - fax 038170900  
PEO pvic830001@istruzione.it - PEC pvic830001@pec.istruzione.it  
C.M. PVIC830001 - C.F. 94033990188



Scuole dell'Infanzia "R. Bianchi" - "M. Pistoja Mastronardi"  
Scuole Primarie "G.B. Ricci" - "A. Negri" - "G. Vidari"  
Scuola Secondaria di Primo grado "D. Bramante"



Le scritture contabili, comunque, coincidono per effetto della seguente operazione:

E.C. BANCA ITALIA al 31.12.2021	€	203.105,37
Incasso non regolarizzato	€	<u>220,00</u>
E.C. B.I. ricalcolato	€	203.325,37
E.C. B.P. SONDRIO al 31.12.2021	€	203.325,37
Fondo Cassa Istituto al 31.12.2021	€	203.325,37

**MODELLO K – CONTO PATRIMONIALE**

Dal mod. K risulta che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario, durante l'esercizio, ha subito una diminuzione di €. 18.533,31, passando ad €. 102.292,00. La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del Registro d'inventario al 31 dicembre 2021.

La situazione patrimoniale totale dell'Istituto risulta la seguente:

	Iniziali al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	120.825,31	- 18.533,31	102.292,00
Totale Disponibilità	176.358,51	232.557,25	408.915,76
Totale dell'attivo	297.183,82	214.023,94	511.207,76
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	297.183,82	214.023,94	511.207,76
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	27.215,48	- 2.750,96	24.464,52
Consistenza Patrimoniale	269.968,34	216.774,90	486.743,24
Totale a pareggio	297.183,82	214.023,94	511.207,76

**MODELLO L - SITUAZIONE RESIDUI**

Il mod. L riporta l'elenco dei residui attivi e passivi determinati al termine dell'esercizio, compresi i residui relativi ad anni precedenti.

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1	Riscossi	Da riscuotere	Residui dell'esercizio	Variazioni in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	28.981,45	2.525,00	18.032,80	187.557,59	8.423,65	205.590,39
	Iniziali al 1/1	Pagati	Da pagare	Residui dell'esercizio	Variazioni in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	27.215,48	20.646,99	496,00	23.968,52	6.072,49	24.464,52

**MODELLO M - PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE E PER I CONTRATTI D'OPERA**

Il prospetto delle spese del personale - mod. M - è stato compilato solo per la retribuzione dei Contratti d'opera stipulati per l'attuazione dei Progetti relativi al POF, in quanto ai sensi dell'art. 7 comma 38 del D.L. 95/2012 ("spending review"), a decorrere dall'E.F. 2013, il pagamento degli stipendi al personale supplente breve e saltuario viene effettuato mediante gli ordini collettivi di pagamento di cui all'articolo 2 comma 197 della legge 191/2009, direttamente dal Service NoiPA (già SPT) del MEF, a valere sulla quota degli appositi capitoli di bilancio iscritti nello stato di previsione del Ministero assegnata a ciascuna istituzione.

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa - mod. N - concordano con quelle del mod. H - conto finanziario.



**Ministero dell'Istruzione**  
**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE**  
**di via VALLETTA FOGLIANO**

Via Valletta Fogliano n° 59 - 27029 VIGEVANO (PV) - tel. 038175513 - fax 038170900  
PEO [pvic830001@istruzione.it](mailto:pvic830001@istruzione.it) - PEC [pvic830001@pec.istruzione.it](mailto:pvic830001@pec.istruzione.it)  
C.M. PVIC830001 - C.F. 94033990188



Scuole dell'Infanzia "R. Bianchi" - "M. Pistoja Mastronardi"  
Scuole Primarie "G.B. Ricci" - "A. Negri" - "G. Vidari"  
Scuola Secondaria di Primo grado "D. Bramante"



### **Attività negoziale**

Si dichiara che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario
2. Le reversali ed i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere
3. 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 personale
4. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati
5. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

### **Risultati conseguiti**

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo, si evidenzia che tutti i progetti sono stati realizzati rispettando le esigenze di carattere amministrativo-contabile contemplate per l'esercizio finanziario 2021 e concretizzando in modo complessivamente efficace quanto previsto dagli obiettivi generali dell'Istituto.

Un contributo sostanziale è stato dato dai fondi erogati dai Genitori, che hanno consentito di realizzare al meglio numerose attività rivolte agli alunni che non si sarebbe potuto effettuare con i soli fondi ministeriali.

In definitiva si può dire che le varie iniziative previste nel Piano dell'Offerta Formativa e realizzate con i fondi del presente bilancio hanno ben interpretato le esigenze del territorio, portate avanti con decisione dai genitori e fatte proprie con responsabilità e professionalità dal Collegio dei Docenti.

Estremamente valido e proficuo è stato l'intervento degli operatori esterni, che in ogni occasione hanno rivelato adeguate competenze, associate ad una feconda collaborazione con i docenti curricolari.

Vigevano, 06.04.2022

**Per IL DIRETTORE S.G. AMM.VI**  
(Martina Bennici)  
**ASSISTENTE AMM.VO**  
(Maria Teresa Barone)

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
(Massimo Camola)