



CONTO CONSUNTIVO Annuale 2021

*Periodo Finanziario
dal 1 gennaio 2021 al 31 dicembre 2021*



Ministero dell'Istruzione



Regione Sicilia



CENTRO PROVINCIALE PER L'ISTRUZIONE DEGLI ADULTI

Sede amministrativa: **Via Giordano Bruno s.n., P. 1°/s - 97100 RAGUSA**

Tel. **0932675847 - 0932675846 - 0932675835 - D.S. 0932675843** – sito web: www.cpiaragusa.edu.it

Cod. Fisc. **92040010883** - Cod. Mecc. **RGMM07700P** – Codice Univoco d'Ufficio **UFXSBQ**

p.e.o.: rgmm07700p@istruzione.it- pec: rgmm07700p@pec.istruzione.it

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Periodo 01.01.2021 – 31.12.2021

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Il conto consuntivo rappresenta il naturale completamento della programmazione annuale, in quanto riepiloga ed evidenzia i dati contabili e i risultati raggiunti dall'Istituzione Scolastica con le varie operazioni di gestione in relazione agli obiettivi del P.T.O.F. secondo quanto disposto dall'art. 23 del D.I. del 28.8.2018 n. 129 e degli artt. 23 e 51 del D.A. 7753 del 28.12.2018 e ss.mm. .

Completo di tutti i documenti previsti dai suddetti articoli, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Commissario Straordinario, in luogo del Consiglio d'Istituto non ancora istituito.

La nota del Ministero dell'Istruzione n. 9148 del 4.3.2022, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, e la circolare dell'Assessorato all'Istruzione della Regione Sicilia n. 7 del 11.3.2022, d'intesa con l'Assessore all'economia, tenuto conto del perdurare dell'emergenza sanitaria da Covid-19, hanno disposto per l'anno 2022 la proroga di 30 giorni di tutti i termini previsti all'art. 23, commi 1, 2, 3, 4 e 5 del D.I. 129/2018 e del D.A. 7753/2018.

Ne è conseguito che le istituzioni scolastiche provvedono all'approvazione del conto consuntivo E.F. 2021

secondo le tempistiche di seguito indicate:

- entro il 15 aprile 2022, le istituzioni scolastiche predispongono il conto consuntivo e la relazione illustrativa da sottoporre all'esame dei revisori dei conti;
- entro il 15 maggio 2022, i revisori dei conti esprimono il parere di regolarità amministrativo-contabile sul conto consuntivo con apposita relazione;
- entro il 30 maggio 2022, le istituzioni scolastiche provvedono all'approvazione del conto consuntivo.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (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).

DATI RELATIVI ALLA SITUAZIONE EDILIZIA DELL'ISTITUTO

Il C.P.I.A. di Ragusa è così composto:

- Sede amministrativa di Ragusa (RGMM07700P): ubicata in via G. Bruno s.n.c. – RAGUSA;
- Sede associata di Modica (RGCT701009): ubicata c/o Scuola Secondaria di 1° grado “Giovanni XXIII” – MODICA;
- Sede associata di Ragusa (RGCT702005): ubicata c/o Istituto Comprensivo “Vann’Antò” – RAGUSA;
- Sede associata di Vittoria (RGCT70000D): ubicata c/o Circolo Didattico “Caruano” – VITTORIA;
- Sede associata di Ispica (RGCT70500L): ubicata c/o I.C. “Leonardo da Vinci” – ISPICA;
- Sede associata di Pozzallo (RGCT70600C): ubicata c/o I.C. “A. Amore” – POZZALLO;
- Sede associata di Comiso (RGCT70400R): ubicata c/o C.D. “De Amicis” – COMISO;
- Sede associata di Chiaramonte Gulfi (RGCT703001): ubicata c/o I.C. “S.A. Guastella” – CHIARAMONTE GULFI;
- Sede associata di S. Croce Camerina (RGCT707008): ubicata c/o I.T.C. “Fabio Besta” – SANTA CROCE CAMERINA;
- Scuola carceraria “Pendente” (RGEE70101N) ubicata c/o la Casa Circondariale di RAGUSA.

DATI RELATIVI AL SERVIZIO E ALLA POPOLAZIONE SCOLASTICA

Il C.P.I.A. di Ragusa nelle varie sedi ha attivato:

- corsi di **1° livello - primo periodo** (conseguimento del titolo di studio del 1° ciclo di istruzione);
- corsi di **1° livello - secondo periodo** (acquisizione delle competenze relative al biennio della scuola secondaria di 2° grado);
- corsi di **alfabetizzazione** per la lingua italiana.

Il totale degli alunni iscritti e frequentanti subisce frequenti variazioni a causa della particolare tipologia di utenza soggetta a continua mobilità e pertanto a frequenza discontinua delle attività didattiche. Tale caratteristica dell’utenza sempre una perfetta corrispondenza tra il numero degli iscritti, che attualmente risulta di n° 1276 alunni circa - di cui n. 882 maschi e n. 394 femmine - e gli studenti attualmente frequentanti i percorsi ordinamentali dell’Istituto.

Gli alunni iscritti nelle sedi associate del CPIA risultano attualmente così suddivisi:

- Sede associata di RAGUSA:	N° 232 , n. classi-gruppi di livello: 3
- Sede associata di MODICA:	N° 183 , n. classi-gruppi di livello: 3
- Sede associata di VITTORIA:	N° 288 , n. classi-gruppi di livello: 2
- Sede associata di COMISO:	N° 253 , n. classi-gruppi di livello: 2
- Sede associata di CHIARAMONTE:	N° 42 , n. classi-gruppi di livello: 2
- Sede associata di POZZALLO:	N° 78 , n. classi-gruppi di livello: 2
- Sede associata di ISPICA:	N° 102 , n. classi-gruppi di livello: 2
- Sede associata di S. CROCE CAMERINA	N° 73 , n. classi-gruppi di livello: 2
- Sede associata Scuola carceraria:	N° 25 , n. classi-gruppi di livello: 2

DATI RELATIVI AL PERSONALE SCOLASTICO

L'organico della scuola è costituito complessivamente da n. **110** unità, di cui:

- n° **1** Dirigente Scolastico

Personale con incarico a tempo indeterminato:

Personale Docente

- n° **50** docenti così suddivisi:

sede associata di Ragusa: n° 13 di cui n. 1 in Asseg. Provvisoria;

sede associata di Modica: n° 8 di cui n. 1 Asseg. c/o altro istit.;

sede associata di Vittoria: n° 7;

sede associata di Comiso: n° 7 di cui n. 1 in Asseg. Provvisoria, n. 1 Asseg. c/o altro istit.;

sede associata di Chiaramonte G.: n° 4 di cui n. 1 in Asseg. Provvisoria, n. 1 Asseg. c/o altro istit.;

sede associata di Ispica: n° 3 di cui n. 1 in Asseg. Provvisoria, n. 1 Asseg. c/o altro istit.;

sede associata di Pozzallo: n° 3;

sede associata di S. Croce Camerina: n° 4 di cui n. 1 in Asseg. Provvisoria, n. 1 Asseg. c/o altro istit., n.1 con nomina giuridica dal 01/09/2021 e decorr. econ. dal 01/09/2022;

sede carceraria: n° **1**;

Personale A.T.A. a tempo indeterminato

- n° 1 direttore dei servizi generali e amm.vi nella sede amm.va Ragusa;

- n° 8 assistenti amministrativi così suddivisi:

sede associata di Ragusa: n°1;

sede associata di Modica: n°1;

sede associata di Comiso: n°1;

sede associata di Vittoria: n°1 in part-time al 50%;

sede associata di Chiaramonte Gulfi: n°1;

sede associata di Ispica: n°1;

sede associata di Pozzallo: n°1;

sede associata di S.Croce Camerina: n°1 - Asseg. altro istit.;

- n° 10 collaboratori scolastici così suddivisi:

sede associata di Ragusa: n°2;

sede associata di Modica: n°1;

sede associata di Vittoria: n. 1 in part-time al 50%; n°1 Asseg. c/o altro istituto;

sede associata di Ispica: n°1;

sede associata di Pozzallo: n°1;

sede associata di S.Croce Camerina: n°1;

sede associata di Comiso: n°1 in Art. 59 Asseg. c/o altro istit.;

sede associata di Chiaramonte Gulfi: n°1 Asseg. c/o altro istit.;

Personale con incarico a tempo determinato:

Personale Docente

- n° 24 docenti così suddivisi:

sede associata di Ragusa: n° 3;

sede associata di Modica: n° 4;

sede associata di Chiaramonte Gulfi: n° 2;

sede associata di Comiso: n° 1;

sede associata di Ispica: n° 3;

sede associata di Vittoria: n° 5;

sede associata di Pozzallo: n° 1;

sede associata di S.Croce Camerina: n° 5;

Personale A.T.A. Tempo Determinato

- n° 5 assistenti amministrativi così suddivisi:

sede di Santa Croce Camerina: n° 1;

sede associata di Comiso: n° 2;

sede associata di Vittoria: n° 1 in part-time al 50%; n° 1 in part-time al 50% in cong. parentale;

- n° 1 assistente tecnico d'Ambito territoriale (a contratto con altra scuola capofila d'Ambito);

- n° 10 collaboratori scolastici così suddivisi:

sede associata di Vittoria: n° 1, n. 1 in part-time al 50%, n. 1 in cong. parentale;

sede associata di Comiso: n° 2;

sede associata di Chiaramonte Gulfi: n° 2;

sede associata di Ispica e Pozzallo: n° 1;

sede amm.va Ragusa: n° 1;

sede associata di S.Croce Camerina: n° 1.

DATI RELATIVI AL CONTO CONSUNTIVO

Approvazione Programma Annuale 2021

In data 20/01/2021, con delibera n° 173, è stato approvato dal Commissario Straordinario il programma annuale E.F. 2021, contenente una programmazione iniziale, sia nelle Entrate che nelle Spese, di € 292.922,30.

Analisi delle Entrate e relative modifiche al Programma Annuale 2021

La tabella di seguito illustra le fonti di finanziamento del Programma Annuale 2021, inoltre le modifiche che nel corso dell'esercizio finanziario 2021 sono state apportate in aumento, per nuove entrate su fondi senza vincolo di destinazione (F.F.A.D. statale, F.F.A.D. regionale e interessi attivi) e per nuove entrate su fondi con vincolo di destinazione (nuove entrate finalizzate), legalizzate da regolari delibere del Commissario Straordinario.

Le modifiche in aumento delle "Entrate" hanno riguardato somme non previste al momento della predisposizione del programma annuale, ma accertate successivamente.

Le variazioni sul fronte dell'Entrata, inizialmente prevista per € 292.922,30, risultano dell'importo complessivo di € 493.990,23, e hanno comportato una previsione definitiva, già comprensiva dell'Avanzo di amministrazione dell'E.F. 2020 (€ 278.588,40) di € 786.912,53.

Le modifiche in aumento dell'entrata hanno interessato le seguenti voci:

Aggregato	voce	Programm. iniziale	variazioni	Programm. Definit.
Avanzo di amministrazione E.F. 2020	Vincolato e non vincol.	278.588,40		278.588,40
Finanziamenti Unione Europea	FSE – FESR	0,00	64.579,75	64.579,75
Finanziamenti dello Stato	Dot. ordinaria + Altri finanziamenti vincolati	0,00	150.387,42	150.387,42
Finanziamenti della Regione	Dot. Ordinaria + Altri finanziamenti vincolati	14.333,90	263.029,23	277.363,13
Finanziamenti Enti Locali o da Altre Istituzioni	Comune vincolati + altre Istituzioni	0,00	5.633,12	5.633,12
Contributi da Privati	Famiglie - Alunni	0,00	10.360,70	10.360,70
Altre Entrate	Interessi	0,00	0,01	0,01
TOTALE		292.922,30	493.990,23	786.912,53

Analisi delle Spese e relative modifiche al Programma Annuale 2021

Per quanto concerne le “Spese”, la tabella di seguito illustra in aggregato le voci di spesa del Programma Annuale 2021, inoltre le modifiche che nel corso dell'esercizio finanziario 2021 sono state apportate in aumento a seguito delle nuove entrate di fondi senza vincolo di destinazione e di fondi con vincolo di destinazione (nuove entrate finalizzate), legalizzate da regolari delibere del Commissario Straordinario.

Le variazioni sul fronte della Spesa, inizialmente prevista per € 290.051,81 (€ 292.922,30 se si considera la disponibilità iniziale di € 2.870,49 sull'aggregato “Z -Disponibilità finanziaria da Programmare”), ad esclusione degli storni effettuati all'interno dei singoli progetti/attività o tra progetti e che non hanno alterato il totale complessivo degli stessi, risultano essere dell'importo di € 496.115,92, comportando una previsione definitiva di Spesa pari a € 786.167,73 così ripartita:

Aggregato voce	descrizione	Programm. Iniziale	variazioni	Programm. Definitiva
A	ATTIVITA'	82.791,19	147.136,12	229.927,31
P	PROGETTI	206.926,72	348.979,80	555.906,52
R98	Fondo di riserva	333,90	0	333,90
TOTALE		290.051,81	496.115,92	786.167,73

Come verrà dimostrato *infra*, l'importo della Programmazione definitiva di € 786.167,73 sommato all'importo della Programmazione definitiva della voce “Z” di € 744,80, di seguito illustrata, dà luogo ad una **Programmazione Definitiva complessiva della Spesa**, che pareggia le Entrate, di € **786.912,53**.

Voce “Z - disponibilità finanziaria da programmare”:

Come la tabella di seguito illustra, al 1.1.2021 la disponibilità finanziaria da programmare era inizialmente prevista per € 2.870,49.

Durante l'esercizio finanziario la stessa ha subito una modifica in diminuzione pari a € -2.125,69, conseguendo al 31.12.2021 una previsione definitiva di € 744,80.

descrizione	Programm. Iniziale	variazioni	Programm. Definit.
Disponibilità finanziaria da programmare	2.870,49	-2.125,69	744,80

Riepilogo delle Entrate, Spese e modifiche al P.A. 2021

Il seguente prospetto rileva il riepilogo delle Entrate e Spese iniziali e delle variazioni rispetto alla programmazione iniziale:

ENTRATE			SPESE		
prev. iniziale	variazioni	Prev. definitiva	Prev. iniziale	variazioni	Prev. definitiva
292.922,30	493.990,23	786.912,53	290.051,81	496.115,92	786.167,73
Z - Disponibilità finanziaria da programmare			2.870,49	-2.125,69	744,80
Totale a pareggio			292.922,30	493.990,23	786.912,53

Le poste sopra indicate sono le risultanze della programmazione DEFINITIVA del Programma Annuale 2021 in seguito alle variazioni intervenute nell'E.F. 2021 per adeguare la previsione economico-finanziaria ai fatti di concreta gestione dell'Istituto.

DETTAGLIO

Accertamenti, riscossioni e residui attivi

Passando all'esame dettagliato delle Entrate, si rilevano le seguenti risultanze derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, le Variazioni di Bilancio e quindi la Programmazione Definitiva, le somme Riscosse e le somme da Riscuotere:

Aggregato 01 voce 01 – AVANZO E.F. 2020 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	35.301,12
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	35.301,12

Aggregato 01 voce 02 – AVANZO E.F. 2020 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	243.287,28
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	243.287,28

L'Avanzo di amministrazione proveniente dall'E.F. 2020 risulta in tot. di € 278.588,40.

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/11/2021	17	PON Digital Board (Azione 13.1.2A-FESRPON-SI-2021-327)	64.579,75
Previsione definitiva			64.579,75
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			64.579,75
Differenza			0,00

Inizialmente sull'aggregato non era prevista alcuna voce di entrata relativa ai Finanziamenti dall'Unione Europea. Successivamente è stato inserito in bilancio l'importo di € 64.579,75 relativo al PON FESR "Digital Board (Azione 13.1.2A-FESRPON-SI-2021-327)". Tale importo è stato integralmente accertato e verrà riscosso al termine dell'attività progettuale.

Aggregato 03 voce 01 – FINANZIAMENTI DELLO STATO - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/12/2021	26	FFAD FONDO FUNZIONAMENTO AMM.VO DIDATTICO "SOFFERENZE" e.f. 2021	744,80
Previsione definitiva			744,80
Somme Riscosse			744,80
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 - FINANZIAMENTI DELLO STATO - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/07/2021	6	Finanziamento Animatore digitale - anno 2021	1.000,00
18/11/2021	13	Risorse DDI Mezzogiorno art. 32 co.1 DL 41 del 22.3.2021(PNSD)	9.027,29
19/04/2021	3	Risorse acquisto DAE	1.000,00
19/04/2021	3	Risorse ex art. 31 DL 22 marzo 2021	20.663,13
30/06/2021	5	Verifica e modifica al P.A. 2021 (fondi art. 31 co. 6 D.L. 41/2021 “Piano Scuola Estate”)	24.777,00
24/09/2021	8	Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021	46.823,64
17/12/2021	21	fondi Prefettura Test conoscenza lingua italiana art. 6 co.1 DPR 179/2011 (test da 23.3.21 a 9.11.21)	14.615,32
31/12/2021	28	fondi Prefettura Test conoscenza lingua italiana art. 6 co.1 DPR 179/2011 (prov. n. 210-211-212)	3.906,24
22/11/2021	15	Piano delle Arti, DPCM del 12.5.2021, misura c), "Il Mediterraneo: teatro di incontri di popoli e culture"	3.150,00
22/11/2021	16	Esami di Stato a.s. 20-21 (nota MI n. 25629 del 8.11.2021)	8.680,00
23/11/2021	18	Spazi e strumenti digitali STEM (avviso n.10812-13.5.21-PNSD)	16.000,00
Previsione definitiva			149.642,62
Somme Riscosse			133.642,62
Somme da riscuotere			16.000,00
Differenza			0,00

Inizialmente sull’aggregato “Finanziamenti dello Stato” non era prevista alcuna voce di entrata. Successivamente sono stati inseriti in bilancio gli importo sopra indicati, integralmente accertati e riscossi, salvo quelli relativi al progetto “Spazi e strumenti digitali STEM” che verranno riscossi al termine del progetto.

Aggregato 04 voce 01 - FINANZIAMENTI DALLA REGIONE - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			14.333,90
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/12/2021	22	Fondo funz. amm.vo didattico (FFAD) 4/12mi e.f. 2021 (Regione Sicilia, D.D.S. n. 2258 del 13/10/2021)	6.648,17
Previsione definitiva			20.982,07
Somme Riscosse			20.982,07
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

--

Aggregato 04 voce 04 - FINANZIAMENTI DALLA REGIONE - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/04/2021	2	Assunzione in bilancio Progetto FAMI "L'Italiano: la strada che ci unisce" PROG-2481 CUP G69D19000020007	254.619,00
30/06/2021	5	Verifica e modifica al P.A. 2021	1.762,06
Previsione definitiva			256.381,06
Somme Riscosse			129.071,56
Somme da riscuotere			127.309,50
Differenza			0,00

Inizialmente sull'aggregato "Finanziamenti dalla Regione" era prevista solo la voce di entrata relativa alla "Dotazione ordinaria" erogata dalla Regione. Successivamente sono stati inseriti in bilancio gli importi sopra indicati, integralmente accertati e riscossi, salvo quelli relativi al saldo (ammontante al 50% dell'importo totale del progetto) del progetto "FAMI 2481 - L'Italiano: la strada che ci unisce" che verrà riscosso al termine dell'attività progettuale.

Aggregato 05 voce 04 - FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/11/2021	14	Comune Modica risorse covid19 a.s. 2020/21	1.490,00
23/11/2021	20	Comune Modica, fondi autonomia scolastica a.s. 2018/19	2.904,12
Previsione definitiva			4.394,12
Somme Riscosse			2.904,12
Somme da riscuotere			1.490,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 - FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2021	5	Verifica e modifica al P.A. 2021 (Formazione docenti 2020/2021_Ambito 23)	1.119,00
24/09/2021	7	Rimborso forfettario Formazione docenti educazione civica _ Ambito 23 - 2020/21	120,00
Previsione definitiva			1.239,00
Somme Riscosse			679,50
Somme da riscuotere			559,50
Differenza			0,00

Inizialmente sull'aggregato "Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni" non era prevista alcuna voce di entrata. Successivamente sono stati inseriti in bilancio gli importi sopra indicati, integralmente accertati e riscossi, salvo quelli relativi ai fondi del "Comune Modica risorse covid19 a.s. 2020/21" e quelli relativi al saldo dei fondi per la "Formazione docenti 2020/2021_Ambito 23", entrambi in attesa di erogazione da parte dei rispettivi enti debitori.

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI DA PRIVATI - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2021	1	Contributi volontari iscritti	940,00
19/04/2021	3	Contributi volontari iscritti	1.920,00
10/05/2021	4	Contributi volontari studenti - 2020/21	460,00
24/09/2021	9	nuova entrata contributi volontari alunni a.s. 2021/22	180,00
08/10/2021	10	nuova entrata contributi volontari alunni a.s. 2021/22	60,00
11/10/2021	11	nuova entrata contributi volontari alunni a.s. 2021/22	1.520,00
18/11/2021	12	nuova entrata contributi volontari alunni a.s. 2021/22 (reversali da n.42 a 47/2021)	3.680,00
20/12/2021	25	nuova entrata contributi volontari alunni a.s. 2021/22 (reversali nn. 50-51-52-53-57-61-62-63/2021)	1.180,00
31/12/2021	27	nuova entrata contributi volontari alunni a.s. 2021/22 (reversale n. 66/2021)	20,00
Previsione definitiva			9.960,00
Somme Riscosse			9.960,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI DA PRIVATI - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/04/2021	3	Contributi volontari iscritti	38,70
Previsione definitiva			38,70
Somme Riscosse			38,70
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI DA PRIVATI - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/12/2021	23	quote assicurazione integrativa docenti e ATA a.s. 2021/22	362,00
Previsione definitiva			362,00
Somme Riscosse			362,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Inizialmente sull'aggregato "Contributi da privati" non era prevista alcuna voce di entrata. Successivamente sono stati inseriti in bilancio gli importi sopra indicati, integralmente accertati e riscossi.

Tali contributi riguardano le somme versate da studenti e Comunità ospitanti a titolo di contributo volontario comprensivo di quota assicurativa, inoltre la quota assicurativa versata dal personale.

Aggregato 12 voce 02 - ALTRE ENTRATE - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2021	1	Interessi attivi B.I.	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Inizialmente sull'aggregato "Altre Entrate" non era prevista alcuna voce di entrata. Successivamente sono stati inseriti in bilancio gli importi sopra indicati, integralmente accertati e riscossi, relativi a interessi attivi ricevuti dalla Banca d'Italia.

Riassumendo:

Programmazione definitiva Entrate	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenza tra Programmazione e Somme Accertate
786.912,53	508.324,13	298.385,38	209.938,75	278.588,40
				(Avanzo di amm.ne E.F.2020)

Riepilogo degli accertamenti, riscossioni e residui attivi a fine esercizio

Aggregato	Programmazione definitiva	Accertamenti	riscossioni	Da riscuotere
Avanzo di amm.ne E.F.2020	278.588,40			
Finanziamenti dell'U.E.	64.579,75	64.579,75		64.579,75
Finanziamenti dello Stato	150.387,42	150.387,42	134.387,42	16.000,00
Finanziamenti della Regione	277.363,13	277.363,13	150.053,63	127.309,50
Finanziamenti da EE.LL. o altre Istituzioni	5.633,12	5.633,12	3.583,62	2.049,50
Contributi da Privati	10.360,70	10.360,70	10.360,70	
Altre Entrate	0,01	0,01	0,01	
TOTALE	786.912,53	508.324,13	298.385,38	209.938,75

DETTAGLIO

Impegni, pagamenti e residui passivi

Passando all'esame dettagliato delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, le Variazioni di Bilancio e quindi la Programmazione Definitiva, le somme Pagate e le somme da Pagare:

A - ATTIVITA'

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			30.041,16
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/04/2021	3	Risorse ex art. 31 DL 22 marzo 2021-Risorse acquisto DAE	21.663,13
30/06/2021	5	Verifica e modifica al P.A. 2021 (Manutenzione ordinaria ex L.R. 15/88)	1.762,06
24/09/2021	8	Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021	15.000,00
19/11/2021	14	Comune Modica risorse covid19 a.s. 2020/21	1.490,00
18/12/2021	22	Fondo funz. amm.vo didattico (FFAD) 4/12mi e.f. 2021 (Regione Sicilia, D.D.S. n. 2258 del 13/10/2021)	2.648,17
Previsione definitiva			72.604,52
Somme Pagate			25.593,09
Somme da pagare			20.487,79
Economie			26.523,64

Nell'Aggregato A voce 01 sono stati sostenuti i costi relativi a quanto segue:

- A01/1 *Manutenzione ordinaria ex L.R. 15/88*: nessun impegno nè spesa;
- A01/2 *Funzionamento generale/Sicurezza/Privacy*: Impegni per € 17.568,39, pagamenti per € 14.958,39, residui passivi € 2.610,00; gli impegni hanno riguardato maggiormente gli oneri per RSPP – RPD/DPO – Medico competente - manutenzione informatica, canoni per connessione internet e acquisto di arredi dell'Istituto;
- A01/4 *Assistenza psicologica e medica*: somme impegnate e pagate € 1.600,00 per assistenza medico-sanitaria e formazione professionale;
- A01/5 *Ente locale-L.23/96*: nessun impegno nè spesa;
- A01/6 *Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021*: Impegni per € 20.653,95, pagamenti per € 8.234,70, residui passivi € 12.419,25; gli impegni hanno riguardato maggiormente l'acquisto di medicinali e altri beni sanitari di consumo (es. prodotti per sanificazione e mascherine FFP2), inoltre macchinari per la purificazione dell'aria degli ambienti, tutti beni per rispondere all'emergenza Covid19;
- A01/7 *Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (PARTE 1)*: Impegni per € 6.258,54, pagamenti per € 800,00, residui passivi € 5.458,54; gli impegni hanno riguardato maggiormente l'acquisto di device tecnologici mobili e il pagamento di canoni per connessione internet necessaria ad implementare la connessione internet in tutte le sedi dell'Istituto, infine formazione professionale;
- A01/8 *Comune Modica risorse covid19 a.s. 2020/21*: nessun impegno nè spesa.

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			17.301,12
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2021	1	contributi volontari iscritti - interessi attivi B.I.	940,01
19/04/2021	3	contributi volontari iscritti	1.958,70
23/11/2021	20	Comune Modica, fondi autonomia scolastica a.s. 2018/19	2.904,12
18/12/2021	22	Fondo funz. amm.vo didattico (FFAD) 4/12mi e.f. 2021 (Regione Sicilia, D.D.S. n. 2258 del 13/10/2021)	1.000,00
20/12/2021	23	quote assicurazione integrativa docenti e ATA a.s. 2021/22	362,00
20/12/2021	25	nuova entrata contributi volontari alunni a.s. 2021/22 (reversali nn. 50-51-52-53-57-61-62-63/2021)	500,00
31/12/2021	27	nuova entrata contributi volontari alunni a.s. 2021/22 (reversale n. 66/2021)	20,00
Previsione definitiva			24.985,95
Somme Pagate			5.582,05
Somme da pagare			5.264,46
Economie			14.139,44
Nell'Aggregato A voce 02 sono stati sostenuti i costi relativi a quanto segue: - <i>A02 Funzionamento amministrativo</i>: Impegni per € 10.846,51, pagamenti per € 5.582,05, residui passivi € 5.264,46; gli impegni hanno riguardato maggiormente l'acquisto di beni di consumo ad uso amministrativo (carta, cancelleria, fotocopie), acquisto di servizi da terzi (licenze d'uso software gestionali "Argo", assicurazioni per alunni e personale, abbonamenti a riviste tecniche di settore), altre spese amministrative (gestione e tenuta conto corrente Ist. cassiere, compensi ai Revisori dei conti); i contributi volontari dei corsisti imputati a questa voce, di tot. € 3.780,70, sono stati utilizzati per il pagamento del servizio assicurativo e l'acquisto di materiale di cancelleria funzionale agli stessi.			

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			34.448,91
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/05/2021	4	Contributi volontari studenti - 2020/21	460,00
24/09/2021	8	Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021	31.823,64
24/09/2021	9	nuova entrata contributi volontari alunni a.s. 2021/22	180,00
08/10/2021	10	nuova entrata contributi volontari alunni a.s. 2021/22	60,00
11/10/2021	11	nuova entrata contributi volontari alunni a.s. 2021/22	1.520,00
18/11/2021	12	nuova entrata contributi volontari alunni a.s. 2021/22 (reversali da n.42 a 47/2021)	3.680,00
18/11/2021	13	Risorse DDI Mezzogiorno art. 32 co.1 DL 41 del 22.3.2021(PNSD)	9.027,29
22/11/2021	16	Esami di Stato a.s. 20-21 (nota MI n. 25629 del 8.11.2021)	8.680,00
23/11/2021	18	Spazi e strumenti digitali STEM (avviso n.10812-13.5.21-PNSD)	16.000,00
20/12/2021	24	Distribuzione risorse di Z: risorse art.31 co.6 DL 41/2021 (Piano Scuola Estate)	24.777,00
20/12/2021	25	nuova entrata contributi volontari alunni a.s. 2021/22 (reversali nn. 50-51-52-53-57-61-62-63/2021)	680,00
Previsione definitiva			131.336,84
Somme Pagate			17.745,38
Somme da pagare			7.148,49
Economie			106.442,97
Nell'Aggregato A voce 03 sono stati sostenuti i costi relativi a quanto segue: - <i>A03/1 Funzionamento didattico generale</i>: Impegni per € 10.032,24, pagamenti per € 2.883,75, residui passivi € 7.148,49; gli impegni hanno riguardato maggiormente l'acquisto di beni di consumo ad uso didattico (schede e materiale per fotocopie per sedi associate, materiale didattico di facile consumo e sussidi didattici per alunni); i contributi volontari dei corsisti imputati a questa voce, di importo tot. € 6.580,00, sono stati utilizzati per l'acquisto di carta e cancelleria ad uso			

prettamente didattico;

- A03/2 *Valore economico e socio-culturale del territorio*: Impegnati e pagati € 4.867,60; gli impegni hanno riguardato maggiormente l'acquisto di materiale didattico per le sedi del CPIA Ragusa;
- A03/10: *Risorse ex art. 21 DL 137/2020*: Impegnati e pagati € 9.994,03; gli impegni hanno riguardato l'acquisto di "kit notebook" per D.A.D. alunni;
- A03/11 *Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (PARTE 2)*: nessun impegno né spesa;
- A03/12 *Risorse DDI Mezzogiorno art. 32 co.1 DL 41 del 22.3.2021(PNSD)*: nessun impegno né spesa;
- A03/13 *Esami di Stato a.s. 20-21 (nota MI n. 25629 del 8.11.2021)*: nessun impegno né spesa;
- A03/14 *Spazi e strumenti digitali STEM (avviso n.10812-13.5.21-PNSD)*: nessun impegno né spesa;
- A03/15 *Risorse ex art.31, comma 6, D.L. 41/2021 (Piano Scuola Estate)*: nessun impegno né spesa.

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

Previsione iniziale	1.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.000,00

Nell'Aggregato A voce 05 sono stati sostenuti i costi relativi a quanto segue:

- A05 *Visite Viaggi E Programmi Di Studio All'estero*: nessun impegno né spesa.

P - PROGETTI

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/11/2021	17	PON Digital Board (Azione 13.1.2A-FESRPON-SI-2021-327)	64.579,75
Previsione definitiva			64.579,75
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			64.579,75

Nell'Aggregato P voce 01 sono stati sostenuti i costi relativi a quanto segue:

- P01/2 *PON Digital Board (Azione 13.1.2A-FESRPON-SI-2021-327)*: nessun impegno né spesa.

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"

			Previsione iniziale	118.010,80
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
19/04/2021	2	Assunzione in bilancio Progetto FAMI "L'Italiano: la strada che ci unisce" PROG-2481 CUP G69D19000020007		254.619,00
22/11/2021	15	Piano delle Arti, DPCM del 12.5.2021, misura c), "Il Mediterraneo: teatro di incontri di popoli e culture"		3.150,00
Previsione definitiva				375.779,80
Somme Pagate				81.472,39
Somme da pagare				20.629,22
Economie				273.678,19

Nell'Aggregato P voce 02 sono stati sostenuti i costi relativi a quanto segue:

- P02/02 *La cultura immateriale: il ricamo ibleo - Cap.376525*: Impegnati e pagati € 1.600,00; gli impegni hanno riguardato la restituzione delle somme del progetto inutilizzate;

- P02/03 *PAROLE CHIAVE: strumenti per l'integrazione* - PROG-2565: Impegnati e pagati € 9.986,40; gli impegni hanno riguardato il pagamento dei compensi del personale coinvolto nella realizzazione del progetto;
- P02/05 *Laboratorio teatrale "I racconti di Giufà (DM 721/18-art.4-lett.C- DD 98 colonna c))*: Impegnati e pagati € 1.188,00; gli impegni hanno riguardato il pagamento dei compensi del personale coinvolto nella realizzazione del progetto;
- P02/06 *Progetti inclusione sociale e integrazione-Avviso 4294/2017_10.3.1AFSEPON-SI-2019-30 Includere lavorando*: nessun impegno né spesa;
- P02/07 *Potenziamento competenze adulte adulti iscritti presso CPIA-Avviso 10028/18_10.3.1B-FSEPON-SI-2019-7*: nessun impegno né spesa;
- P02/08 *FAMI "L'Italiano: la strada che ci unisce"_PROG-2481*: Impegni per € 89.327,21, pagamenti per € 68.697,99, residui passivi € 20.629,22; gli impegni hanno riguardato il pagamento dei compensi del personale coinvolto nella realizzazione del progetto e l'acquisto di beni e servizi in favore dei corsisti;
- P02/09 *Piano delle Arti, misura c), "Il Mediterraneo: teatro di incontri di popoli e culture"*: nessun impegno né spesa.

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"

			Previsione iniziale	86.915,92
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
17/12/2021	21	fondi Prefettura Test conoscenza lingua italiana art. 6 co.1 DPR 179/2011 (test da 23.3.21 a 9.11.21)	14.615,32	
31/12/2021	28	fondi Prefettura Test conoscenza lingua italiana art. 6 co.1 DPR 179/2011 (prov. n. 210-211-212)	3.906,24	
			Previsione definitiva	105.437,48
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	105.437,48

Nell'Aggregato P voce 03 sono stati sostenuti i costi relativi a quanto segue:

- P03/01 Prefettura-Test Lingua Italiana: nessun impegno né spesa;
- P03/02 Prefettura-Formazione Civica: nessun impegno né spesa;
- P03/03 CITTADINI ATTIVI - CIP2014.IT.05.SFOP.014/2/9.2/7.1.1/0077 – Avviso 19/2018: nessun impegno né spesa.

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"

			Previsione iniziale	2.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/06/2021	5	Verifica e modifica al P.A. 2021	3.989,49	
29/07/2021	6	Finanziamento Animatore digitale - anno 2021	1.000,00	
24/09/2021	7	Rimborso forfettario Formazione docenti educazione civica _ Ambito 23 - 2020/21	120,00	
23/11/2021	19	Variazione: da P.4.7 a P.4.1 per finanziare formazione personale di segreteria a.s. 2021/22	0,00	
18/12/2021	22	Fondo funz. amm.vo didattico (FFAD) 4/12mi e.f. 2021 (Regione Sicilia, D.D.S. n. 2258 del 13/10/2021)	3.000,00	
			Previsione definitiva	10.109,49
			Somme Pagate	2.225,00
			Somme da pagare	2.301,01
			Economie	5.583,48

Nell'Aggregato P voce 04 sono stati sostenuti i costi relativi a quanto segue:

- P04/01 Formazione e aggiornamento del personale: Impegni per € 3.311,00, pagamenti per € 2.105,00, residui passivi € 1.206,00; gli impegni hanno riguardato il pagamento del servizio di

formazione svolto in favore del personale dell'Istituto;

- P04/02 Formazione docenti 2020/2021_Ambito 23: Impegnati € 1.095,01, nessun pagamento, residui passivi € 1.095,01; gli impegni riguardano il pagamento dei compensi del personale coinvolto nella realizzazione del progetto "Gsites per la DDI";
- P04/07 Formazione - Fondi DM 821/2013_economie ex CTP Modica: nessun impegno né spesa;
- P04/08 Pnsd Azione #28 - 2021 - Animatore Digitale: nessun impegno né spesa;
- P04/09 Formazione docenti educazione civica _ Ambito 23_2020/21: Impegnati e pagati € 120,00; gli impegni hanno riguardato il pagamento dei compensi del personale coinvolto nelle attività di formazione erogate all'interno dell'Ambito territorial n. 23.

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA

Previsione iniziale	333,90
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	333,90

Nell'Aggregato R voce 98 non sono stati sostenuti né impegni né spese.

Riassumendo:

Programmazione definitiva Spese	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze tra Programmazione e Somme Impegnate
786.167,73	188.448,88	132.617,91	55.830,97	597.718,85

Come dimostrato in precedenza, l'importo della Programmazione definitiva di € 786.167,73 sommato all'importo della Programmazione definitiva della voce "Z" di € 744,80, dà luogo ad una **Programmazione Definitiva complessiva della Spesa**, che pareggia le Entrate, di € **786.912,53**.

Riepilogo degli impegni, pagamenti e residui passivi a fine esercizio

Aggregato	Programmazione definitiva	Impegni	pagamenti	Da pagare
Attività: A01-A02-A03-A05	229.927,31	81.821,26	48.920,52	32.900,74
Progetti: P01-P02-P03-P04	555.906,52	106.627,62	83.697,39	22.930,23
Fondo di riserva	333,90			
Z – disponibilità da programmare	744,80			
TOTALE	786.912,53	188.448,88	132.617,91	55.830,97

RISULTANZA COMPLESSIVA DELLE ENTRATE E SPESE 2021

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021			91.750,00
SOMME RISCOSSE	Competenza	298.385,38	
	Residui	11.351,02	
	Totale (1)	309.736,40	
SOMME PAGATE	Competenza	132.617,91	
	Residui	21.085,85	
	Totale (2)	153.703,76	
Differenza (1-2)			156.032,64
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			247.782,64

Il saldo del giornale di cassa risulta di € 247.782,64 e coincide con il saldo della disponibilità dell'istituto cassiere al 31.12.2021 e con l'estratto conto della Banca d'Italia al 31.12.2021.

RADIAZIONE RESIDUI

Radiazione residui attivi

Risultano le seguenti radiazioni di residui attivi:

Elenco variazioni residui attivi alla data 31/12/2021 Esercizio finanziario 2021

Voce: 04 04 ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI		
N. 77/2019 Oggetto: Assegnazione contributo Cap. 276525 Ed.Permanente - progetto "La cultura immateriale: il ricambio" - DDG 4609 del 24/10/2019_/prov. n.313)		Importo originario
12/12/2019 Creditore: Assessorato Istruzione e Formazione Professionale -Regione Sicilia - Palermo		400,00
Variazione del	Descrizione	Importo
17/06/2021	Radiazione residuo attivo per mancato svolgimento del progetto	-400,00
Totale variazioni:		-400,00
Residuo finale:		0,00
Importo distribuito nei progetti/attivit:		0,00

Voce: 05 06 ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI		
N. 69/2020 Oggetto: Saldo finanziamento progetto: PAROLE CHIAVE: Strumenti per l'integrazione - cod. prog. 2565		Importo originario
28/12/2020 Creditore: Integrorienta Società Coop. Sociale ONL - Via Stesicoro, 2 - 97100 Ragusa		16.149,86
Variazione del	Descrizione	Importo
17/06/2021		-10.013,60
Totale variazioni:		-10.013,60
Residuo finale:		6.136,26
Importo distribuito nei progetti/attivit:		6.136,26

Valore tot. della radiazione sui residui attivi E.F. 2021: **€ -10.413,60**

Radiazione residui passivi

Non sono state effettuate radiazioni sui residui passivi.

MINUTE SPESE

Il fondo minute spese per l'E.F. 2021 ha avuto ammontare di € 900,00 ed è stato anticipato al DSGA con mandato n. 36 del 10/5/2021.

In ragione delle sopravvenute necessità di spesa, durante l'esercizio sono stati effettuati prelievi dal fondo per un importo tot. di spesa di € 888,57.

L'anticipazione per il fondo minute spese è stata reintegrata in bilancio con reversale n. 64 del 23/12/2021.

Determinazione dell'Avanzo di amministrazione 2021 per aggregato di spesa

Dall'analisi dell'esercizio finanziario 2021 viene rilevata la risultanza delle economie verificatesi sui singoli aggregati di spesa/Piani di destinazione come segue:

RIASSUNTO DELLE ECOMOMIE VERIFICATE SI NELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Voce/Sottovoce	Accertamenti	Avanzo	Totale	Impegni	Differenza da riutilizzare
A01/01 Manutenzione ordinaria ex L.R. 15/88	1762,06	5411,16	7173,22	0,00	7173,22
A01/02 Funzionamento generale-Sicurezza-Privacy	4548,17	20000,00	24548,17	18468,39	6079,78
A01/04 Assistenza psicologica e medica	0,00	1600,00	1600	1600,00	0
A01/05 Ente locale-L.23/96	0,00	3030,00	3030	0,00	3030
A01/06 Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021	20663,13	0,00	20663,13	20653,95	9,18
A01/07 Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (PARTE 1)	15000,00	0,00	15000	6258,54	8741,46
A01/8 Comune Modica risorse covid19 a.s. 2020/21	1490,00	0,00	1490	0	1490
A02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	7684,83	17301,12	24985,95	10846,51	14139,44
A03/01 Funzionamento didattico generale	18580	7583,13	26163,13	10032,24	16130,89
A03/02 Valore economico e socio-culturale del territorio	0	4871,75	4871,75	4867,6	4,15
A03/10 Risorse art. 21 DL 137/2020	0	9994,03	9994,03	9994,03	0
A03/11 Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (PARTE 2)	31823,64	0	31823,64	0	31823,64
A03/12 Risorse DDI Mezzogiorno art. 32 co.1 DL 41 del 22.3.2021(PNSD)	9027,29	0	9027,29	0	9027,29
A03/13 Esami di Stato a.s. 20-21 (nota MI n. 25629 del 8.11.2021)	8680	0	8680	0	8680
A03/14 Spazi e strumenti digitali STEM (avviso n.10812-13.5.21-PNSD)	16000	0	16000	0	16000
A03/15 Risorse ex art.31,comma 6, D.L. 41/2021 (Piano Scuola Estate)	24777	0	24777	0	24777
A05 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	0	1000	1000	0	1000
P01/02 PON Digital Board (Azione 13.1.2A-FESR PON-SI-2021-327)	64579,75	0	64579,75	0	64579,75
P02/02 La cultura immateriale: il ricamo ibleo - Cap.376525	0	2000	2000	1600	400
P02/03 PAROLE CHIAVE: strumenti per l'integrazione - PROG-2565	0	20000	20000	9986,4	10013,6
P02/05 Laboratorio teatrale "I racconti di Giufà (DM 721/18-art.4-lett.C- DD 98 colonna c))	0	1188	1188	1188	0
P02/06 Progetti inclusione sociale e integrazione-Awiso4294/2017 10.3.1A-FSEPON-SI-2019-30 Includere lavor	0	44866,8	44866,8	0	44866,8
P02/07 Potenziamento competenze adulte adulti iscritti presso CPIA-Awiso 10028/18 10.3.1B-FSEPON-SI-2019-7	0	49956	49956	0	49956
P02/08 FAMI "L'Italiano: la strada che ci unisce" PROG-2481	254619	0	254619	89327,21	165291,79
P02/9 Piano delle Arti, misura c),"Il Mediterraneo: teatro di incontri di popoli e culture"	3150	0	3150	0	3150
P03/01 PREFETTURA-TEST LINGUA ITALIANA	18521,56	485,32	19006,88	0	19006,88
P03/02 PREFETTURA-FORMAZIONE CMCA	0	30,6	30,6	0	30,6
P03/03 CITTADINI ATTM - CIP2014.IT.05.SFOP.014/2/9.2/7.1.1/0077 - Awiso 19/2018	0	86400	86400	0	86400
P04/01 FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	5000	919,66	5919,66	3311	2608,66
P04/02 Formazione docenti 2020/2021_Ambito 23	1119	0	1119	1095,01	23,99
P04/07 Formazione - Fondi DM 821/2013 economie ex CTP Modica	0	1950,83	1950,83	0	1950,83
P04/08 PNSD Azione #28 - 2021 - ANIMATORE DIGITALE	1000	0	1000	0	1000
P04/09 Formazione docenti educazione civica_Ambito 23_2020/21	120	0	120	120	0
R98 FONDO DI RISERVA	333,9	0	333,9	0	333,9
Z Disponibilità finanziaria da programmare(Avanzo Vincolato)	0	0	0	0	0
Z Disponibilità finanziaria da programmare(Avanzo Non Vincolato)	0	0	0	0	0
X00/ Accertamenti non destinati	744,8	0	744,8	0	744,8
TOTALI	509.224,13 €	278.588,40 €	787.812,53 €	189.348,88 €	598.463,65 €

Il totale delle economie dei singoli aggregati di spesa dell'E.F. 2021, unitamente a quanto rimasto nella disponibilità finanziaria da programmare, risulta di € 598.463,65.

Tale complessiva disponibilità, quanto alle sue fonti di finanziamento, risulta così composta:

RIEPILOGO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE E.F. 2021 PER FONTI DI FINANZIAMENTO

Fonte di finanziamento	TOTALE	VINC.	NON VINC.
Avanzo di amministrazione da e.f. 2020	132.976,47	- 5.411,16 (A1.1) - 3.030,00 (A1.5) - 4130,89 (A3.1) - 4,15 (A3.2) - 1.000,00 (A5) - 400 (P2.2) - 10.013,60 (P2.3) - 485,32 (P3.1) - 30,60 (P3.2) - 86.400,00 (P3.3) - 1.950,83 (P4.7) subtot. 112.856,55	- 6.079,78 (A1.2) - 13.706,24 (A.2) - 333,90 (Fondo riserva 2021) subtot. 20.119,92
Unione Europea	159.402,55	- 64.579,75 (P1.2) - 44.866,80 (P2.6) - 49.956,00 (P2.7) subtot. 159.402,55	
Stato - Altri Finanziamenti	121.730,13	- 9,18 (A1.6) - 8.741,46 (A1.7) - 31.823,64 (A3.11) - 9.027,29 (A3.12) - 8.680,00 (A3.13) - 16.000,00 (A3.14) - 24.777,00 (A3.15) - 3.150,00 (P2.9) - 18.521,56 (P3.1) - 1.000,00 (P4.8) subtot. 121.730,13	
Regione - Dotazione Ordinaria	14.608,66		- 12000 (A3.1) - 2.608,66 (P4.1) subtot. 14.608,66
Regione - Altri Finanziamenti	167.053,85	- 1.762,06 (A1.1) - 165.291,79 (P2.8) subtot. 167.053,85	
Comune	1.490,00	- 1.490,00 (A1.8) subtot. 1.490,00	
Altre Istituzioni	23,99	-23,99 (P4.2) subtot. 23,99	
Contributi da Privati	433,20	- 433,20 (A2) subtot. 433,20	

Z – Risorse finanziarie da destinare	744,8	- 744,80 (Z)	
		subtot. 744,80	
TOTALI	598.463,65	563.735,07	34.728,58

La suindicata economia di € 598.463,65, decurtata della complessiva radiazione di € -10.413,60 effettuata sui Residui attivi nell'E.F. 2021, dà luogo all'avanzo di amministrazione DEFINITIVO al 31.12.2021, che, come si evince dal Mod. J 2021, ha l'importo complessivo di € **588.050,05**.

Conto finanziario

Dalla gestione di competenza dell'E.F. 2021 le Entrate e le Spese presentano le seguenti risultanze conformi al mod. H:

Accertamenti (a)	Riscossioni in competenza (b)	Da riscuotere (c)	Impegni (d)	Pagamenti in competenza (e)	Da pagare (f)
508.324,13	298.385,38	209.938,75	188.448,88	132.617,91	55.830,97
	(g) avanzo di competenza (a - d)		319.875,25		
	Totale a pareggio (d + g)		508.324,13		

Il conto consuntivo al 31/12/2021 si chiude con un avanzo di competenza di: € 319.875,25
che, sommato all'avanzo di amministrazione al 31.12.2020 di: € 278.588,40
dà un risultato di: € 598.463,65

che decurtato della complessiva radiazione sui Residui nell'E.F. 2021 di importo: € -10.413,60

consolida un **Avanzo di Amministrazione al 31.12.2021** pari a: € **588.050,05**

Conto del patrimonio

I dati sotto riportati sono conformi alle risultanze contabili del mod. K:

ATTIVO

descrizione	Consistenza al 01.01.2021	In aumento	In diminuzione	Consistenza al 31.12.2021
1^ categoria	37.410,09	2.293,20	- 5.728,54	33.974,75
3^ categoria	94.039,61	9.994,03	- 30.515,53	73.518,11
TOTALE BENI MATERIALI	131.449,70	12.287,23	-36.244,07	107.492,86

Inventario netto:	€	107.492,86
cassa:	€	247.782,64
crediti:	€	396.098,38
TOTALE ATTIVITA'	€	751.373,88
debiti:	€	55.830,97
TOTALE PASSIVITA'	€	55.830,97
 CONSISTENZA PATRIMONIALE NETTA	 €	 <u>695.542,91</u>
TOTALE A PAREGGIO	€	751.373,88

Indici Di Bilancio Esercizio 2021

	Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	508.324,13	
Indice di dipendenza finanziaria	=	=	= 0,65
	Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)	786.912,53	
	Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)	209.938,75	
Incidenza residui attivi	=	=	= 0,41
	Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	508.324,13	
	Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)	55.830,97	
Incidenza residui passivi	=	=	= 0,30
	Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)	188.448,88	

	Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)	11.351,02	
Smaltimento residui attivi	=	=	= 0,06
	Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)	197.510,65	
	Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)	21.085,85	
Smaltimento residui passivi	=	=	= 1,00
	Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)	21.085,85	
	Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)	153.703,76	
Indice capacità di spesa	=	=	= 0,73
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	209.534,73	
	Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)	55.830,97	
Indice accumulo dei residui passivi	=	=	= 0,27
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	209.534,73	

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	437.153,82	98.173,76	22,46%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	76.628,46	30.444,76	39,73%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	81.706,15	36.258,09	44,38%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	152.598,16	21.162,73	13,87%
05	ALTRE SPESE	11.370,24	809,54	7,12%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	26.377,00	1.600,00	6,07%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	333,90	0,00	0,00%
Totale generale		786.167,73	188.448,88	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle Spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di Spesa sul totale delle Spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

CONCLUSIONI

L'attività amministrativa ha sostenuto gli obiettivi del PTOF, privilegiando un'organizzazione dell'Istituto volta a perseguire l'efficienza, l'efficacia e l'economicità delle azioni mirate alla realizzazione dell'impianto programmatico del Programma Annuale 2021.

Nel corso dell'esercizio 2021 le risorse assegnate all'Istituto in ragione della pandemia da Covid19 sono state impegnate, nello specifico, sia nell'acquisto di materiale - di consumo e non - volto a fronteggiare l'epidemia, sia nell' potenziamento dell'attività amministrativa, sia, infine, nella formazione dei docenti finalizzata allo sviluppo delle competenze digitali e alla realizzazione della Didattica Digitale a Distanza.

A causa della situazione pandemica non tutti i progetti destinati all'ampliamento dell'offerta formativa sono stati attuati nelle varie sedi associate.

Oltre ciò, le risorse finanziarie impegnate sono state indirizzate su spese utili per:

- assicurare la regolarità del servizio offerto dall'Istituto;
- fornire un servizio scolastico di buona qualità;
- perseguire le linee programmatiche del Piano dell'Offerta formativa;
- dotare l'Istituto di device tecnologici volti a consentire la didattica digitale inclusiva e di integrazione;
- incrementare l'educazione permanente;
- accrescere le competenze professionali del personale.

In particolare, l'impegno finanziario e gestionale sin qui illustrato si è focalizzato al raggiungimento degli obiettivi prioritari che sostanziano il progetto d'Istituto così dettagliati:

A. PROGETTI

- linguistico-espressivi;
- di inclusione e integrazione;
- sviluppo delle competenze logico-matematiche;
- promozione della competenze digitali;
- innovazione nella didattica;
- di acquisizione di competenze professionali;

B. FORMAZIONE PERSONALE

- miglioramento nel processo di empowerment con ricadute positive sulla gestione didattico- organizzativa e amministrativa del CPIA;
- Sviluppo di competenze digitali finalizzato all'innovazione della didattica digitale.

Nonostante le maggiori difficoltà derivanti dallo stato di emergenza COVID-19, la gestione contabile è stata svolta in maniera da creare le condizioni migliori a fronteggiare lo scenario pandemico che si è delineato. L'attenzione è stata focalizzata anche sul miglioramento dei processi organizzativi al fine di garantire il buon andamento dell'attività amministrativa, il miglioramento della didattica conseguito sia attraverso l'acquisto dei nuovi device tecnologici, sia attraverso l'innovazione digitale conseguente alla formazione erogata sul personale, sempre con l'obiettivo di assicurare agli studenti migliori percorsi formativi rispondenti alle nuove esigenze della società odierna.

Le modifiche contabili apportate (soprattutto le variazioni di bilancio in corso d'anno) sono state funzionali al P.TO.F. e all'esigenza dell'adeguamento in itinere dello stesso alle nuove necessità e opportunità che di volta in volta si sono presentate.

In conclusione, per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2021, si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, della normativa sul CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali e IRPEF;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;
- che per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il Modello J, con le scritture inventariali e con l'estratto del conto corrente bancario dell'Istituto;
- che il valore delle partite di giro delle Entrate pareggia il valore delle partite di giro delle Uscite;
- che l'anticipazione per il fondo minute spese è stata reintegrata in bilancio con reversale n° 64 del 23/12/2021;
- che non sono state tenute gestioni fuori bilancio;
- che l'Istituto ha presentato i seguenti Indicatori di tempestività dei pagamenti:
 - Indicatore tempestività dei pagamenti anno 2021: -19,15
 - Indicatore di tempestività dei pagamenti IV trimestre 2021: -15,66
 - Indicatore di tempestività dei pagamenti III trimestre 2021: -9,44
 - Indicatore di tempestività dei pagamenti II trimestre 2021: -25,45

- Indicatore di tempestività dei pagamenti I trimestre 2021: -14,46

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- considerati gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale 2021;
- considerata la coerenza dell'attività di gestione dell'anno finanziario con i contenuti del P.T.O.F.;
- considerati i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e sui risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

a consuntivo si può affermare che le attività e i progetti dell'Istituto in parte sono stati portati a compimento, in parte sono stati realizzati parzialmente in ragione degli eventi e delle rilevanti limitazioni dovute alle restrizioni della pandemia da covid-19.

Nonostante ciò, la didattica e le attività realizzate, anche nelle nuove forme alternative "on line", hanno restituito esiti assolutamente positivi in merito al perseguimento degli scopi istituzionali.

Le attività e i progetti incompleti, compatibilmente con la situazione sanitaria, avranno seguito e auspicabile completamento nel successivo esercizio finanziario.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, al fine della verifica sulla regolarità finanziaria, patrimoniale e contabile della gestione,

si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo relativo all'E.F. 2021.

Il Conto Consuntivo che si propone, se approvato, sarà pubblicato sul sito web, affisso all'albo dell'Istituto e potrà essere richiesto dalle famiglie, comunità o da chi abbia interesse a conoscere l'andamento gestionale della scuola.

La presente relazione accompagna il Conto Consuntivo relativo E.F. 2021, predisposto nei seguenti modelli:

1. Mod. H - Conto Consuntivo
2. Mod. J - situazione amministrativa definitiva
3. Mod. I - rendiconto progetto/attività
4. Mod. L - prospetto residui attivi e passivi dell'esercizio
5. Mod. K - conto del patrimonio
6. Mod. M - prospetto spese per il personale
7. Mod. N - riepilogo per tipologia di spesa

IL DIRETTORE S.G.A.

Giuseppe Giurdanella

Firma digitale

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Anna Caratozzolo

firma digitale