



ISTITUTO COMPRENSIVO "CAPUANA-PARDO"
Catullo n.8 - 91022 Castelvetro (TP) - Cod. Fisc. 81000310813
Tel. / Fax Segr. (0924) 901100 – tpic815003@istruzione.it
tpic815003@pec.istruzione.it
URL: www.terzocircolocastelvetro.it

CONTO CONSUNTIVO a.f. 2021

In conformità agli articoli 22-23-24 del D.I. n. 129/2018 e del Decreto Assessoriale Istruzione e Formazione della Regione Siciliana n.7753 del 20 dicembre 2018

**RELAZIONE SULL'ANDAMENTO GESTIONALE E SUI RISULTATI CONSEGUITI
IN RELAZIONE AGLI OBIETTIVI PROGRAMMATI**

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

La relazione, prende in esame l'attività contabile svolta dal 01/01/2021 al 31/12/2021 per un totale di dodici mesi. La gestione è stata condotta nel pieno rispetto delle norme contabili della pubblica amministrazione del D.I. n. 129/2018 nonché del D.A. Regione Siciliana n.7753/2018 per favorire il miglioramento e l'ampliamento dell'offerta formativa in relazione alla realtà territoriale mediante l'utilizzo al meglio di tutte le risorse umane e finanziarie a disposizione. La gestione finanziaria, che si svolge in termini di competenza, si ispira a criteri di efficacia, efficienza ed economicità e si conforma ai principi della trasparenza, integrità e veridicità, ma tiene in conto la nuova fisionomia e la complessità gestionale dell'Istituto dimensionato l' 01/09/2014. Nella sede centrale di via Catullo n. 8 sono allocati gli uffici amministrativi. Nel complesso l'I.C. consta di n. 18 sezioni di scuola dell'infanzia (7 plessi), di n. 19 classi di scuola primaria (4 plessi) di cui una classe a tempo pieno, 20 classi di Scuola secondaria di 1° grado concentrate nel plesso "Pardo".

Codice Meccanografico Ordine scuola	Denominazione	Indirizzo	Classi Sezioni	Tempo funzionamento	Iscritti al 01/09/2021		Frequentanti al 31/12/2021	
					Alunni	Alunni H	Alunni	Alunni H
TPAA815021 Infanzia	Catullo	Via Catullo	3	Prolungato	67	0	61	0

TPAA815065 Infanzia	Capuana	Via M. Santangel o snc	5	Prolungato	96	2	86	2
TPAA815076 Infanzia	Marinella	Via Caboto	1	Prolungato	12	0	10	0
TPAA815054 Infanzia	Redipuglia	Via Redipuglia	2	Prolungato	47	2	39	2
TPAA815043 Infanzia	Via Torino	Via Torino	3	Prolungato	48	7	42	7
TPAA815032 Infanzia	Borsani	Via Borsani	2	Prolungato	34	2	32	2
TPAA81501X Infanzia	N. Atria	Via N. Atria	2	Prolungato	34	4	34	4
TPEE815015 Primaria	N. Atria	Via N. Atria	6	Normale	75	16	71	16
TPEE815026 Primaria	Capuana	Via M. Santangel o snc	9	Normale	168	7	167	7
TPEE815026 Primaria	Capuana	Via M. Santangel o snc	1	Pieno	11	1	11	1
TPEE815037 Primaria	S. G. Bosco	Via Caboto	1	Normale	10	0	10	0
TPEE815037 Primaria	S. G. Bosco	Via Caboto	2 pluricl assi	Normale	15	1	17	1
TPEE815014	G.Pardo	Via Catullo 8	2	Normale	34	2	34	2
TPMM815014 Secondaria I grado	G .Pardo	Via Catullo, 8	18	Prolungato	352	25	352	25
		Totali	57		1003	69	966	69

Tali plessi sono ubicati in zone distanti, rispetto al plesso centrale, sede di presidenza, due di questi (un plesso di scuola dell'infanzia e un plesso di scuola primaria) si trovano nella vicina frazione di Marinella di Selinunte. Inoltre 3 plessi di scuola dell'infanzia, 1 plesso di scuola primaria e la Scuola Secondaria di 1° grado, operano in un territorio non ufficialmente identificato come "zona a rischio" ma tuttavia, caratterizzato da fenomeni di devianza, microcriminalità organizzata e disagio, dove il pericolo della dispersione scolastica è particolarmente degno di attenzione, pur non essendo destinatario del finanziamento M.I.U.R. riguardante "Le scuole ricadenti in area a rischio". Sugli aspetti finanziari della gestione dell' I.C. non poco influisce questa distribuzione territoriale, sia per quanto riguarda le spese di funzionamento (ad esempio le numerose utenze telefoniche, gli impianti di riscaldamento, la manutenzione degli impianti idrici, ecc. ... che vanno "pensati", gestiti e affrontati moltiplicando per tutti i plessi le necessità e i relativi costi), sia per quanto concerne l'assegnazione del personale (docente e ATA), sia, infine,

per le esigenze della circolarità delle informazioni che, nonostante sia completamente affidata alle pubblicazioni sul Sito Internet della scuola e alla posta elettronica, presenta ancora delle criticità. Tutto ciò necessita di una politica di eccessivo contenimento della spesa pubblica che sarebbe, invece, attenuata, se tutto il personale fosse concentrato in un'unica sede o in un numero più contenuto di plessi. Non va, poi, sottovalutato il problema della allocazione delle risorse (quali sussidi didattici, materiale di facile consumo, di modesta e grossa entità), per le quali nella generalità dei casi, l'acquisto va effettuato per ciascuno dei plessi, con un notevole impegno finanziario che non corrisponde ad un aumento efficace della dotazione di materiale. Tutti i documenti contabili, le fatture, i contratti di fornitura e quanto altro necessario per una corretta amministrazione dell'Istituto sono in possesso degli uffici di segreteria. Le risorse disponibili per l'istituto, nel rispetto del disposto di cui agli artt. 22-23-24 dei citati D.I. e D.A., sono state destinate ai servizi ed in coerenza con quanto stabilito dal PTOF (piano triennale dell'offerta formativa) e dal PdM (piano di miglioramento) dell'Istituto Comprensivo "Capuana-Pardo" per il prioritario svolgimento delle attività di istruzione e formazione proprie dell'istituzione scolastica autonoma e nel pieno rispetto delle linee di indirizzo indicate dal Dirigente scolastico. L'organizzazione scolastica è stata concepita per rispondere prioritariamente ad esigenze di ordine didattico e formativo, ma anche alle richieste da parte delle famiglie.

I problemi di gestione connessi alla complessa distribuzione territoriale dell'Istituto evidenziati nella relazione al programma annuale sono rimasti invariati. Ad ogni modo è stato garantito lo svolgimento delle attività previste nel piano annuale ed è stata promossa la progettualità connessa all'ampliamento dell'offerta formativa in coerenza con gli obiettivi fissati attraverso la realizzazione di progetti didattici ed organizzativi.

Nel corso dell'anno sono stati realizzati percorsi di ampliamento attraverso progetti finanziati dai Fondi Strutturali Europei Programmazione 2014-2020; inoltre, è in corso di realizzazione un progetto ERASMUS+ 2019-1-ES01-KA229-065669_4. L'attività progettuale ha permesso una serie di interventi volti al miglioramento delle competenze di base degli studenti (creando così condizioni volte all'ottenimento di risultati di qualità nell'adempimento dell'obbligo scolastico e formativo), alla promozione delle competenze di cittadinanza, nonché alla realizzazione di una scuola inclusiva. Tutto questo ha consentito di realizzare non solo approfondimenti, ma anche un'integrazione delle risorse e l'opportunità di mettere in atto un metodo efficace per l'apprendimento/insegnamento, con una ricaduta molto positiva dal punto di vista didattico ed educativo. L'Istituto, inoltre, è stato promotore su scala nazionale di un'importante attività progettuale/concorsuale che, fino a pochi anni fa, era stata delineata e rivolta alla realtà locale, e che a tutt'oggi è concorso ministeriale. Tale attività dell'Istituto, alla quale se ne sono agganciate tante altre di carattere didattico, è il Concorso "Miglior lettore", giunto alla sua XXII edizione. Il



Concorso, che può ritenersi trainante delle attività del PTOF, è volto alla promozione delle abilità di base, letto-scrittura, ma anche allo sviluppo delle stesse per il miglioramento della formazione globale degli alunni. Il Concorso ha rappresentato altresì, occasione di apertura al territorio nello spirito di una fattiva collaborazione e sinergia con lo stesso, come raccomandato dalla normativa vigente. L'Istituto è stato destinatario del 1° premio al concorso nazionale "Parlawiki" bandito dal Senato della Repubblica.

Inoltre, considerato che la dematerializzazione costituisce una delle linee di azione più significative per la riduzione della spesa pubblica, in termini sia di risparmi diretti (carta, spazi, ecc.), sia di risparmi indiretti (tempo, efficienza, ecc.) ed è uno dei temi centrali del Codice dell'Amministrazione Digitale (Decreto Legislativo 7 marzo 2005 n. 82 e Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95), la nostra istituzione utilizza il registro elettronico che, mettendo in comunicazione tutti coloro che appartengono alla realtà scolastica, favorisce lo scambio di informazioni non solo tra docenti e famiglia, ma tra docenti, segreteria, dirigente, famiglie, alunni. La piattaforma didattica GSuite di Google è stata e continua ad essere un punto di riferimento per la didattica digitale (DID), per le riunioni degli OO.CC., per gli incontri scuola/famiglia, a partire dal marzo 2020.

La scuola è in possesso del dominio web: www.iccapuanapardo.edu.it presso il quale si trova il sito Internet della scuola. Tale sito scolastico interattivo, anche attraverso l'uso dello sportello digitale, serve a migliorare il rapporto tra l'utenza e l'istituzione scolastica, favorendo l'accessibilità immediata ai servizi e alle informazioni nonché a ottemperare agli obblighi di trasparenza derivanti da disposizioni di legge.

Relativamente alla continuità, considerato che la scuola è, tra le varie agenzie di socializzazione, quella che ha le maggiori possibilità di intervento per garantire il diritto degli alunni a un percorso formativo organico e completo, questa istituzione assicura le attività connesse alla continuità educativa e didattica all'interno dei consigli di classe, di interclasse e di intersezione attraverso una progettazione che diventa punto di riferimento nell'intero curriculum verticale degli alunni, per garantire opportunità educative adeguate a tutti, attraverso:

- momenti di collaborazione e di confronto tra i diversi ordini di scuola;
- momenti di incontro con i genitori, sia assembleari che individuali;
- iniziative comuni ai tre ordini di scuola per realizzare la continuità;
- momenti per l'informazione reciproca sugli alunni che comprendano i nuovi ingressi, ma anche momenti di verifica sugli ingressi già effettuati (alunni classi prima).

Per quanto concerne il G.L.I., gruppo di lavoro per l'inclusione scolastica di alunni diversamente abili, esso, in base all'art. 9 comma del decreto 66/2017, è composto prioritariamente da docenti di sostegno, docenti curricolari, specialisti dell'Azienda sanitaria locale del territorio di riferimento

Bf

Al Stallo

dell' istituzione scolastica. Nei confronti degli alunni in difficoltà, la scuola ha indicato delle strategie per l'utilizzo più razionale delle risorse umane e materiali comunque presenti nel contesto.

Per le attribuzioni specifiche, il GLI ha operato per:

- a) analizzare la situazione complessiva nell'ambito dei plessi di competenza (numero degli alunni BES e in situazione di handicap, tipologia della disabilità, classi coinvolte);
- b) analizzare le risorse dell'Istituto scolastico, sia umane che materiali;
- c) predisporre una proposta di calendario per gli incontri dei Gruppi «tecnici»;
- d) verificare periodicamente gli interventi a livello di Istituto.

Ai sensi del D.lgs n. 626/94 e successive modificazioni, del D.lgs n. 81/2008, permane il funzionamento del servizio di prevenzione e sicurezza, coordinato da n. 1 RSPP che coadiuva il lavoro svolto dai docenti incaricati, uno per ciascun plesso scolastico, in qualità di addetti. Il servizio adempie agli obblighi di legge in materia di prevenzione e sicurezza, nonché consente un costante monitoraggio delle varie situazioni di pericolo, mettendo nelle condizioni il datore di lavoro di intervenire tempestivamente o di comunicare all'Ente proprietario (Comune di Castelvetrano) eventuali situazioni degne di particolare attenzione. Inoltre sono state garantite due prove di evacuazione, così come stabilito dalla normativa vigente; altre sono state effettuate al di là della normativa, volte a migliorare l' "abitudine" alla sicurezza di tutta l'utenza. Il servizio si è unito, con cadenza periodica, come da piano delle attività.

Come nell'anno precedente, si sono sperimentate, di concerto con il DSGA, forme di incentivazione del personale ATA per migliorare il funzionamento amministrativo e il rapporto con l'utenza. Nel rispetto della legge 107/2015 è stato assicurato, un sistema di sostituzione del personale ausiliario, per i primi 7 giorni di assenza, che ha garantito, il funzionamento dei plessi. Le ore destinate al lavoro straordinario del personale amministrativo, coordinato con ottime capacità organizzative dal direttore dei servizi generali e amministrativi, Dott.ssa Benedetta Stallone, hanno garantito una elevata prestazione dell'intero settore e il raggiungimento degli obiettivi inseriti nel piano delle attività del personale ATA. Da settembre 2020, a tutt'oggi, l'incremento del personale ATA, cosiddetto organico COVID, ha potenziato il sistema di igiene e sicurezza messo in atto dalla scuola attraverso appositi regolamenti e protocolli finalizzati alla prevenzione del coronavirus.

E' stato acquistato materiale per le specifiche esigenze dei singoli plessi scolastici e per il funzionamento degli uffici, grazie ai fondi dei decreti "Sostegni" e "Sostegni bis". Si è trattato di materiale di pulizia, farmaceutico (per garantire la presenza dei presidi medici obbligatori stabiliti per legge), di manutenzione, per mettere in atto ogni modalità di igienizzazione nonché Notebook da dare in comodato d'uso gratuito agli alunni che ne facessero richiesta per la Didattica Digitale Integrata (in caso di positività o quarantene) . Per quanto concerne la suddivisione delle risorse



[Handwritten signature]

[Handwritten signature: B. Stallone]

finanziarie per l'acquisto di materiale di facile consumo e sussidi si è implementato un sistema proporzionale di ripartizione che ha tenuto conto del numero degli alunni iscritti nelle sezioni di scuola dell'infanzia e nelle classi di scuola primaria, della eventuale presenza di alunni in situazione di handicap, del tempo-scuola.

La situazione del personale si presenta come di seguito:

ORGANICO PERSONALE DOCENTE

Tipologia personale	Posti Organico di Diritto (Compreso potenziamento)	Ore Organico Diritto	Posti Organico di Adeguamento	Ore Organico di Adeguamento	Descrizione tipologia di posto
Dirigente Scolastico	1				
DOCENTI					
Docente infanzia	36	0	3 (Organico Covid)	0	Comune
Docente infanzia	5	0	8	0	Sostegno Psicofisici
Totale infanzia	41	0	11	0	
Docente primaria	27 (di cui n.3 potenziamento)	0	1 (Organico Covid)	0	Comune
Docente primaria	9		12	0	Sostegno Psicofisici
Docente primaria	1	0	0	0	Lingua straniera inglese
Totale primaria	37		13	0	
Docente Sec. I grado	2	4 (COE)	0	0	A001 – Arte
Docente Sec. I grado	17 (di cui n.1 potenziamento)	2	1 (Organico Covid)	0	A022 – Italiano
Docente Sec. I grado	9	12 (COE)	0	0	A028 – Matematica
Docente Sec. I grado	2	4	0	0	A030 – Musica
Docente Sec. I grado	2	4	0	0	A049 – Motoria
Docente Sec. I grado	2	4	0	0	A060 – Tecnologia
Docente Sec. I grado	3	0	0	0	AA25 – Francese
Docente Sec. I grado	3	6 (COE)	0	0	AB25 – Inglese
Docente Sec. I grado	15	0	9	0	EH – Sostegno Psico+1 Sostegno Vista
TOTALI	55	36	10	0	

ORGANICO PERSONALE ATA

Categoria personale	Posti Organico di Diritto	Posti organico di adeguamento	Accantonamenti EX LSU	Descrizione tipologia di posto
---------------------	---------------------------	-------------------------------	-----------------------	--------------------------------

A.T.A.	1	0	0	Direttore S.G.A.
A.T.A.	6	1	0	Assistente Amministrativo
A.T.A.	19	13 (organico Covid)	0	Collaboratore Scolastico
TOTALE A.T.A.	26	14	0	

PARTE II - Contributo tecnico del Direttore SGA

Il Conto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2021 è stato predisposto entro i termini, ai sensi degli **articoli 22-23-24 del D.I. n. 129/2018 e del Decreto Assessoriale Istruzione e Formazione della Regione Siciliana n.7753 del 20 dicembre 2018**, nonché della nota prot.n.0009148 del 04-03-2022 del Ministero dell'Istruzione-Dipartimento per le risorse umane,finanziarie e strumentali-Direzione generale per le risorse umane e finanziarie-Ufficio IX e della circolare n..7 del 11-03-2022 della Regione Siciliana-Dipartimento Istruzione Università e diritto allo studio-Servizio Scuole Statali, queste 2 ultime aventi ad oggetto "Proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2021". Il conto consuntivo a.f.2021 sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti per il prescritto parere, ai sensi della normativa vigente alla data.



I dati previsionali di riferimento sono quelli indicati nel Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio di Istituto in data 22/01/2021 con delibera n.6.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale per l'anno 2021 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	714.026,81	Programmazione definitiva	695.502,06	Disp. fin. da programmare 18.524,75
Accertamenti	427.384,15	Impegni	262.292,70	Avanzo/Disavanzo di competenza 165.091,45
competenza	168.065,23	competenza	198.673,59	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni residui	140.836,38	Pagamenti residui	36.971,83	73.256,19
Somme rimaste da riscuotere	259.318,92	Somme rimaste da pagare	63.619,11	Residui dell'anno attivi/passivi 195.699,81
(+)		(+)		
Residui non	135.448,46	Residui non pagati	4.049,28	

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

riscossi anni precedenti		anni precedenti	
(=)		(=)	
Totale residui attivi	394.767,38	Totale residui passivi	67.668,39
		Saldo cassa iniziale (c)	52.369,29
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	(a+b+c)
			452.724,47

Tali risultanze, desunte dal modello H, differiscono dal giornale di cassa e dal Mod.J per l'importo di € 2.000 (Fondo minute spese) che il modello H non contabilizza come partita di giro.

Riguardo alle Entrate e alle Spese, si evidenziano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere/Pagare : € 452.724,47-**Avanzo definitivo al 31/12/2020 che si presenta come di seguito:**

<i>Avanzo vincolato</i>		
Codice progetto: 10.1.1A-FSEPON-SI-2019-76	42.923,91 €	2/1
Decreto sostegni bis	8.196,50 €	3/6
Spazi e strumenti digitali per le STEM	16.000,00 €	3/6
Circolare n.9 Regione Siciliana	2.000,00 €	4/4
Codice progetto: 10.1.1A-FSEPON-SI-2019-510	27.948,18 €	2/1
Codice progetto: 10.2.2A-FSEPON-SI-2019-150	415,02 €	2/1
Codice progetto: 10.2.5A-FSEPON-SI-2019-133		2/1
Codice progetto: 10.2.5A-FSEPON-SI-2019-133	1.480,56 €	2/1
Codice progetto: 13.1.1A-FESRPON-SI-2021-378	67.499,72 €	2/2
Codice progetto: 13.1.2A-FESRPON-SI-2021-422		
Digital Board	48.019,38 €	2/2
D.L. 104/2013 ART.8 C.1 Orientamento	174,33 €	3/6
Didattica Digitale Integrata nelle Regioni del Mezzogiorno	9.724,73 €	3/6
Dotazione ordinaria MIUR sofferenze finanziarie	620,35 €	3/1



Al Stallone

Dotazione ordinaria-Quota diversamente abili	4.075,86 €	2/1
Erasmus-Indire	9.871,18 €	1/2
Esami di Stato in sicurezza	2.082,74 €	3/6
Finanziamento furti	321,65 €	3/6
Finanziamento per libri in comodato d'uso	307,20 €	2/4
Formazione	4.807,07 €	2/4
Frutta nelle scuole	184,00 €	6/11
Istruzione domiciliare	1.672,73 €	3/6
L.R.15/88	54,31 €	4/4
Orientamento	389,13 €	3/1
P.O.N. Competenze di base 10.2.2A	256,04 €	2/1
P02.16 10.2.1A-FSEPON-SI-2019-90	49,36 €	2/1
P02.21 LEGGO AL QUADRATO-3^EDIZIONE	0,34 €	2/1
PNSD #28	1.000,00 €	3/6
PON Codice Progetto 10.1.1A-FSEPON-SI-2021-313	15.246,00 €	2/1
PON Cittadinanza digitale	18,99 €	2/1
PON Codice progetto:10.2.2A-FSEPON-SI-2021-331	66.066,00 €	2/1
PON FONDI STRUTTURALI EUROPEI CODICE Progetto: 10.2.1A-FSEPON-SI-2017-98 Maggiore entrata per somma erogata a costi standard superiore a quanto rendicontato	1.777,50 €	2/1
Progetto consorziato "Lotta alla ludopatia"	39,24 €	4/4
Programma Operativo FESR Sicilia -Avviso 10.7.1	43.000,00 €	2/2
Programma Operativo FESR Sicilia-Avviso 10.8.1	17.719,34 €	2/2
Quote assicurative alunni	8,98 €	6/5
Quote assicurative personale della scuola	0,10 €	6/6
Rimborso spese pullman Fondazione Falcone a.s.2017/18	364,10 €	7/4
Università di Messina tirocinio sostegno	370,00 €	5/6



Al Stollone

Università di Palermo- Tirocinio sostegno V ciclo a.s 2019/20	3.330,00 €	
Totale	398.014,54 €	
<i>Avanzo non vincolato</i>		
Dotazione ordinaria Regione	54.709,93 €	<i>4/1</i>
Totale	54.709,93 €	
Totale Avanzo	452.724,47 €	

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	287.633,01	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	257.550,44	257.550,44	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	106.424,68	107.045,03	100,58%
Finanziamenti dalla Regione	34.144,67	34.144,67	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	21.785,80	22.155,80	101,70%
Contributi da privati	6.488,20	6.488,20	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,01	0,01	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	714.026,81	427.384,15	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		427.384,15	



RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
-----------	----------------------------------	------------------------	----------------------------------

Al Stalione

Attività	376.953,18	128.694,46	34,14%
Progetti	317.548,88	133.598,24	42,07%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	695.502,06	262.292,70	
Avanzo di competenza		165.091,45	
Totale a pareggio		427.384,15	

Si evidenziano, di seguito, i modelli previsti dal D.I. n. 129/2018 e dal D.A.n. 7753/2018 della Regione Siciliana, facenti parte integralmente del Conto Consuntivo:

Il **modello H** si chiude con un avanzo di competenza di € 165.091,45 derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate.



Per ogni attività/progetto è 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. Dall'esame di questo modello si determina l'avanzo di amministrazione, individuando la parte soggetta a vincolo di destinazione, per la stesura del Programma dell'esercizio finanziario successivo.

Il **modello J** (comprensivo delle partite di giro), analitico della situazione amministrativa, presenta le seguenti risultanze:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		52.369,29
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	168.065,23	
b) in conto residui	€	140.836,38	
	Totale	€	308.901,61
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	198.673,59	
d) in conto residui	€	36.971,83	
	Totale	€	235.645,42
Fondo di cassa a fine esercizio	€		125.625,48
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	394.767,38	
- Residui passivi	€	67.668,39	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		452.724,47

Il modello L contiene l'elenco dei residui attivi a chiusura esercizio, il cui importo è pari a € 394.767,38, di cui € 135.448,46 riferiti ad esercizi precedenti ed € 259.318,92 relativi all'e.f.2021.

Il modello L contiene l'elenco dei residui passivi a chiusura esercizio, il cui importo è pari a € 66.668,39, di cui € 4.049,28 relativi ad esercizi precedenti ed € 63.619,11 relativi all'e.f.2021.

Nell'anno 2021 sono stati radiati, a seguito di delibere del Consiglio d'Istituto n.27/2021 nella seduta del 28 giugno 2021 e n.75/2021 nella seduta dell'11 novembre 2021, residui attivi relativi ad anni 2018-2019-2020 per l'importo di € 17.837,70

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attiv i	294.122,5 4	-17.837,70	276.284,8 4	140.836,3 8	135.448,4 6	259.318,9 2	394.767,3 8

Residui Passivi

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	41.021,11	0,00	41.021,11	36.971,83	4.049,28	63.619,11	67.668,39

Dal modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale finale complessiva pari a euro 677.375,33. I valori esposti dall'Istituto sono i seguenti:

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	219.440,36	5.210,50	224.650,86
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	219.440,36	5.210,50	224.650,86
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	294.122,54	100.644,84	394.767,38
Attività finanziarie non facenti parte	0,00	0,00	0,00

delle immobilizzazioni			
Disponibilità liquide	52.369,29	73.256,19	125.625,48
Totale disponibilità	346.491,83	173.901,03	520.392,86
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	565.932,19	179.111,53	745.043,72
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	41.021,12	26.647,27	67.668,39
Totale Debiti	41.021,12	26.647,27	67.668,39
Consistenza patrimoniale	524.911,07	152.464,26	677.375,33
TOTALE PASSIVO	565.932,19	179.111,53	745.043,72

Dal modello K, allegato al consuntivo, si evidenzia una variazione in aumento della consistenza patrimoniale rispetto all'anno precedente di €. 154.464,26 dovuta, nell'attivo: all'acquisto di attrezzature tecnologiche per la didattica a distanza, finanziato dal D.L. c.d."Sostegni", dal finanziamento dei Fondi Strutturali Europei- **Codice Progetto:** 10.2.2A-FSEPON-SI-2020-397/Kit per la didattica (i cui n. 14 notebook sono stati presi a noleggio con riscatto di acquisto) , all'aumento dei crediti (residui attivi); nel passivo all'aumento dei debiti (residui passivi). Il valore di quanto appena esposto è stato superiore all'ammortamento/svalutazione annuale dei beni secondo le percentuali stabilite dalla normativa vigente delle immobilizzazioni materiali.

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze dei Registri d'inventario al 31 dicembre 2021. Gli altri dati contenuti nel modello K sono desunti da altri prospetti del Conto Consuntivo (Modelli L, Modello J, Modello H ed N).

Il modello M, prospetto delle spese del personale, descrive, in ordine cronologico, per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati corrisposti emolumenti. Sono indicate le spese sostenute per i contratti di prestazione professionale stipulati con il Dirigente Scolastico, con docenti interni, quali esperti, tutor d'aula e referenti alla valutazione e con personale A.T.A., quali assistenti amministrativi, collaboratori scolastici e Direttore SGA, nell'ambito degli Obiettivi relativi ai Fondi Strutturali Europei-Programmazione 2014-2020, finanziati e realizzati dall'istituzione scolastica.

Nel prospetto che segue vengono indicati tutti i compensi "de quibus", compresi nel Modello M e pagati nell'anno 2021:

[Firma illeggibile]

[Firma illeggibile]

NETTO	IRPEF	CONTRIBUT I	IRAP	ONERI PREV.	Spesa complessiva	Tipologia
1413,71	791,68	222,11	206,34	587,46	3221,3	PON Imprenditorialit a
1684,73	315,26	0	0	0	1999,99	RSPP Esterno
980	0	0	0	0	980	Medico competente esterno
788,58	483,32	128,1	119	338,8	1857,8	ERASMUS Formazione
4800	0	0	0	0	4800	Psicologo Esterno
7640,43	4682,82	1241,16	1152,99	3282,6	18000	PON Cittadinanza digitale
3820,26	2341,41	620,55	576,48	1641,3	9000	PON Cittadinanza digitale
764,04	468,3	124,11	115,29	328,26	1800	Miglior Lettore-Collaborazione plurima
522,98	299,58	70,94	75,95	187,66	1157,11	PON Smart Class
2995,87	1508,25	453,63	421,41	1199,78	6578,94	PON Leggo al quadrato
1838,45	978,34	283,71	263,56	750,33	4114,39	PON Cittadinanza digitale
2057,01	1004,65	308,34	286,48	815,54	4472,02	PON Competenze di base infanzia
3774	2114,44	593,05	550,94	1568,53	8600,96	PON Competenze di base primaria e secondaria 1^grado
883,87	469,27	136,28	126,61	360,44	1976,47	PON Kit per la didattica
10187,3	6243,76	1654,84	1537,3	4376,8	24000	PON Competenze di base primaria e secondaria 1^grado



3820,26	2341,41	620,55	576,48	1641,3	9000	PON Imprenditorialità
3820,26	2341,41	620,55	576,48	1641,3	9000	PON Competenze di base infanzia
51791,75	26383,9	7077,92	6585,31	18720,1	110558,98	

Il **modello N** riporta le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa e concorda con quelle del mod. H - conto finanziario. Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette un'analisi dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.



Tip o	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	111.405,77	42,47%
02	Acquisto di beni di consumo	31.592,36	12,04%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	92.406,80	35,23%
04	Acquisto di beni d'investimento	25.679,22	9,79%
05	Altre spese	481,90	0,18%
06	Imposte e tasse	112,70	0,04%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	261,35	0,10%
08	Oneri finanziari	9,60	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	343,00	0,13%
Totale generale		262.292,70	100%

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; ~~le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 2.000~~ anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 35 del 11/02/2021 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 46 del 28/12/2021.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa), ma nel modello J (situazione amministrativa definitiva);

Si dichiara, infine, che:

- le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente di tesoreria unica al 31/12/2021 ;
- i beni mobili acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario;
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati;
- le liquidazioni dei compensi a favore del personale trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- sono state trasmesse telematicamente le comunicazioni fiscali annuali (CU, DICHIARAZIONE IRAP, MODELLO 770 e CONGUAGLIO FISCALE/Compensi accessori fuori sistema NOIPA) relative a tutti gli emolumenti corrisposti al personale interno ed esterno all'istituzione scolastica;
- per le forniture di beni e servizi superiori a € 5.000 è stata adita Equitalia Servizi s.p.a. per la verifica delle Ditte in ordine alla posizione debitoria o meno nei confronti dello Stato; è stato richiesto regolarmente il CIG all'Autorità Nazionale Anticorruzione per acquisti e forniture nonché la "tracciabilità dei flussi" ai fornitori ai sensi del Decreto Legislativo n.136/2010; sono stati acquisiti i DURC dei fornitori e i Patti d'Integrità; sono stati effettuati i controlli sul possesso dei requisiti degli operatori economici auto dichiarati;
- non vi è stata alcuna gestione fuori bilancio.

CONTRIBUTI DA PRIVATI

Tipologia	Descrizione	Conto entrat a	Importo accertat o	Importo incassat o	A/P Uscita	Importo impegnat o	Import o Pagato	Economi e 2020
Contributo volontario famiglie	Quota iscrizione sezione interna							
	Concorso Miglior Lettore XXII Edizione (versamento tardivo-anno lockdown)	A06/1 0	€ 210,20	€ 210,20	P05.0 2	€ 210,20	€ 210,20	€ 0,00
			€ 210,20	€ 210,20		€ 210,20	€ 210,20	€ 0,00



€ 0,00

Economie anni
precedenti
Economie al
31/12/2021

€ 0,00

Tipologia	Descrizione	Conto entrata	Importo accertato	Importo incassato	A/P Uscita	Importo impegnato	Importo Pagato	Economie e 2020
Contributo volontario famiglie	Assicurazione e alunni a.s. 2021/22	A06/0 5	€ 5.304,00	€ 5.304,00	A03.0 4	€ 5.268,00	€ 0,00	€ 36,00
			€ 5.304,00	€ 5.304,00		€ 5.268,00	€ 5.268,00	€ 36,00

Economie anni
precedenti
Economie al
31/12/2021

€ 8,98

44,98

Tipologia	Descrizione	Conto entrata	Importo accertato	Importo incassato	A/P Uscita	Importo impegnato	Importo Pagato	Economie e 2020
Contributi volontari	Assicurazione e del personale a.s. 2021/22	A06/0 6	€ 774	€ 774	A02.0 3	€ 774	€ 0,00	€ 0,10
			€ 774	€ 774		€ 774	€ 0,00	€ 0,10

Economie anni
precedenti
Economie al
31/12/2021

€ 0,00

€ 0,10

Tipologia	Descrizione	Conto entrata	Importo accertato	Importo incassato	A/P Uscita	Importo impegnato	Importo Pagato	Economie 2020
Altri contributi da famiglie vincolati	Privati – Borsa di studio “Fabiano Labruzzo”	A06/12	€ 200,00	€ 200,00	P05.15	€ 200,00	€ 200,00	€ 0,00

Non risultano ulteriori accertamenti e riscossioni di contributi derivanti da erogazioni liberali, anche ai sensi dell'articolo 1, commi 145 e seguenti della legge n. 107 del 2015 (erogazioni liberali in denaro in favore degli istituti scolastici, per la realizzazione di nuove strutture scolastiche, la manutenzione ed il potenziamento di quelle esistenti e per il sostegno ad interventi che migliorino l'occupabilità degli studenti) e quelli reperiti ai sensi dell'articolo 43, comma 5 (donazioni, legati ed eredità).

INDICI DI BILANCIO

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{141.189,70}{427.384,15} = 0,33$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{286.194,45}{427.384,15} = 0,67$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{427.384,15}{426.393,80} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{259.318,92}{427.384,15} = 0,61$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{140.836,38}{276.284,84} = 0,51$$



Handwritten signature

Handwritten signature

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{394.767,38}{703.668,99} = 0,56$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{128.694,46}{262.292,70} = 0,49$$

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{133.598,24}{262.292,70} = 0,51$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{63.619,11}{262.292,70} = 0,24$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{36.971,83}{41.021,11} = 0,90$$

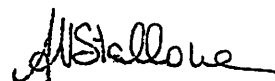
INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{67.668,39}{303.313,81} = 0,22$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni



Totale impegni	=	262.292,70	= 278,74
		941	

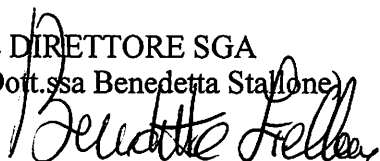
INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNUALE : -15,64

CONCLUSIONI

Nella consapevolezza che l'azione amministrativa correlata alla gestione delle risorse economiche è stata improntata ai criteri di efficienza, efficacia ed economicità finalizzata a raggiungere come obiettivo primario una scuola di qualità in tutti i suoi aspetti, didattici e organizzativi, il presente documento, con tutti gli allegati al Conto Consuntivo per l'EF 2021, viene sottoposto al Collegio dei Revisori dei conti per il relativo parere e al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

IL DIRETTORE SGA

(Dott.ssa Benedetta Stallone)




IL DIRIGENTE SCOLASTICO

(Prof.ssa Anna Vania Stallone)

