



Unione Europea



Ministero dell'Istruzione



Regione Sicilia



ISTITUTO COMPRENSIVO

"GIUSEPPE MAZZINI"

Codice meccanografico: ENIC817002 -Codice Fiscale: 91049620866

Codice Univoco: UF7BN3

ISTITUTO COMPRENSIVO - "G. MAZZINI"-VALGUARNERA CAROPEPE
Prot. 0002939 del 06/04/2022
VI (Uscita)

RELAZIONE DEL DS AL CONTO CONSUNTIVO 2021

Premessa.

Nel Conto Consuntivo dell'Istituto Comprensivo Mazzini di Valguarnera sono stati misurati i risultati dell'Esercizio Finanziario 2021 e sono stati determinati confronti tra previsioni fatta e reale andamento della gestione riguardante il periodo 01/01/2021 - 31/12/2021.

Il Conto Consuntivo 2021 è stato predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi e trasmesso al collegio dei Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile di loro competenza, e successivamente, corredato del parere di regolarità contabile dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto al Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

La presente relazione ha lo scopo di esporre in sintesi gli aspetti del P.T.O.F., i suoi esiti e la coerenza tra gli impegni assunti e le effettive disponibilità finanziarie dell'Istituto, illustrate analiticamente dal D.S.G.A. che ne ha curato gli aspetti contabili, in riferimento al Programma Annuale cui si riferisce e sulla base dei movimenti contabili in entrata ed in uscita che si sono verificati nel corso dell'esercizio 2021.

La relazione è strutturata in modo tale da illustrare la gestione rispetto al parametro dell'economicità, intesa come rapporto tra i risultati ed i mezzi messi a disposizione, e dell'efficacia, intesa come insieme di azioni finalizzate a garantire il conseguimento degli obiettivi previsti dal PTOF.

Le valutazioni che seguono sono frutto di una periodica azione di monitoraggio svolta dalla Dirigente Scolastica, dai suoi collaboratori e dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi:

- mediante colloqui e scambi di punti di vista con i vari docenti responsabili di progetto, con i coordinatori e referenti vari;
- mediante l'esame della documentazione specifica elaborata dai diversi soggetti interessati dalle attività previste nella programmazione annuale del Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.);
- mediante alcune osservazioni dirette delle attività in questione riferite alla sottoscritta dal collaboratore vicario e dalle Funzioni Strumentali;
- mediante il controllo e la verifica delle norme, sulla base delle quali è stato elaborato il Conto Consuntivo.

La norma ministeriale fondamentale è l'art. 23 del Decreto n. 129 del 28/08/2018 (Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche).

Sulla base del Programma Annuale anno 2021, per il periodo dal 01.01.2021 al 31.12.2021, e delle variazioni di bilancio attuate, si è tenuto conto delle necessità primarie e fondamentali della scuola per la realizzazione del P.T.O.F. per l'anno scolastico 2020/2021.



Unione Europea



Ministero dell'Istruzione



Regione Sicilia



ISTITUTO COMPRENSIVO

“GIUSEPPE MAZZINI”

Codice meccanografico: ENIC817002 -Codice Fiscale: 91049620866

Codice Univoco: UF7BN3

La realizzazione delle attività da parte della scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo si è svolta, naturalmente, in considerazione dei mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre.

Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e la Dirigente Scolastica, avvalendosi della collaborazione del DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

Il Conto Consuntivo si compone del:

Mod. **H** – Conto finanziario

Mod. **I** – Rendiconto delle singole schede finanziarie per attività e progetti

Mod. **J** – Situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre

Mod. **K** – Conto del patrimonio

Mod. **L** – Elenco dei residui attivi e passivi

Mod. **M** – Prospetto delle spese per il personale

Mod. **N** – Riepilogo per tipologie di spesa.

Il Programma Annuale 2021 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 74 del 13/02/2021.

Anche nel corso dell'anno finanziario 2021 è proseguita la politica scolastica dell'Istituto volta a differenziare la proposta formativa adeguandola alle esigenze di ciascuno, per offrire a tutti gli alunni la possibilità di sviluppare al meglio le proprie potenzialità e valorizzare le risorse presenti sul territorio (enti locali, associazioni culturali e professionali, gruppi di volontariato, associazioni sportive...), allo scopo di realizzare un progetto educativo più ricco e articolato, in modo che l'offerta formativa della scuola non si limiti alle sole attività curricolari ma assuma un ruolo più ampio di promozione culturale e sociale.

Principi guida dell'azione educativa sono stati da un lato il riconoscimento delle differenze, dall'altro l'offerta di pari opportunità formative per tutti gli studenti.

Nell'insieme si è cercato di rafforzare alcuni indicatori, segnali di una buona qualità del servizio scolastico:

- la condivisione delle scelte educative;
- la collaborazione di tutto il personale (docente, amministrativo e ausiliario) nella gestione dei problemi organizzativi della scuola;
- il lavoro collegiale degli insegnanti;
- l'attenzione all'inclusione;
- l'attivazione di percorsi multiculturali;
- la suddivisione delle competenze disciplinari fra gli insegnanti nella scuola primaria;
- il raccordo interdisciplinare fra i docenti come strumento di unitarietà dell'insegnamento;



Unione Europea



Ministero dell'Istruzione



Regione Sicilia



ISTITUTO COMPRENSIVO

“GIUSEPPE MAZZINI”

Codice meccanografico: ENIC817002 -Codice Fiscale: 91049620866

Codice Univoco: UF7BN3

- l'individuazione delle procedure d'insegnamento;
- l'esistenza di traguardi irrinunciabili comuni e definiti collegialmente;
- la disponibilità degli insegnanti a intendere la valutazione come un'operazione finalizzata alla verifica dell'intervento didattico più che alla espressione di giudizi nei confronti degli alunni, privilegiando, quindi, maggiormente l'aspetto formativo della stessa rispetto a quello sommativo;
- la flessibilità organizzativa;
- l'utilizzazione razionale degli spazi educativi;
- il rapporto costante fra insegnanti e famiglie;
- la disponibilità degli insegnanti alla sperimentazione, alla innovazione didattica e all'aggiornamento professionale.

Le azioni ed i processi messi in atto per il conseguimento dei fini previsti hanno investito diversi piani dell'innovazione:

- ✓ amministrativo;
- ✓ organizzativo;
- ✓ educativo/didattico.

Quasi tutte le proposte di attività e di progetto contenute nel Programma Annuale 2021 sono state realizzate; quelle svolte hanno riportato esito positivo e hanno rispettato le modalità e gli obiettivi programmati, a conferma degli impegni che la scuola si è assunta in sede di definizione del proprio Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Ci sono, infatti, scelte educative che questo Istituto considera fondamentali e che costituiscono la sua identità e sono la giustificazione e il criterio di scelta delle concrete iniziative promosse; questi i settori nei quali si è ritenuto opportuno concentrare le risorse:

- la scuola come luogo di promozione del benessere dell'alunno;
- la tutela dei diritti dei minori;
- la formazione del cittadino;
- l'ampliamento e la specificazione del curriculum;
- la personalizzazione degli interventi didattici;
- l'apprendere come processo attivo di costruzione di effettive competenze;
- l'autonomia scolastica come luogo d'incontro tra libertà e responsabilità;
- la valutazione dei risultati;
- la valorizzazione e la differenziazione funzionale delle professionalità presenti nella scuola;
- l'intreccio formazione/attività professionale;
- l'educazione interculturale;
- l'interdisciplinarietà;
- l'apertura all'innovazione e alla sperimentazione;



Unione Europea



Ministero dell'Istruzione



Regione Sicilia



ISTITUTO COMPRENSIVO

“GIUSEPPE MAZZINI”

Codice meccanografico: ENIC817002 -Codice Fiscale: 91049620866

Codice Univoco: UF7BN3

- la collaborazione con il territorio;
- la valorizzazione dei nuovi linguaggi e delle nuove tecnologie.

ORGANIZZAZIONE DELLE RISORSE UMANE E FINANZIARIE.

I fondi che il Ministero dell'Istruzione ha assegnato all'Istituzione Scolastica sono stati utilizzati, con la massima tempestività possibile, per:

- realizzare i progetti specifici ai quali sono destinati, secondo quanto indicato nei piani di previsione allegati ai progetti stessi;
- garantire il normale funzionamento amministrativo generale;
- garantire il funzionamento didattico ordinario compresa la didattica a distanza;
- garantire la sicurezza e la corretta applicazione del Protocollo per il contenimento del contagio da COVID-19

Le famiglie degli alunni hanno contribuito alla copertura finanziaria delle spese connesse alla realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa, in particolare per quanto attiene:

- rinnovo assicurazione contro gli infortuni degli alunni;

Per la realizzazione delle sue finalità l'Istituto si è organizzato per aree di intervento, ciascuna delle quali affidata alla responsabilità di una Funzione strumentale o di una funzione retribuita con il fondo di Istituto.

La diversificazione delle responsabilità ha obbedito alla necessità di:

- conoscere sempre chi sta facendo cosa;
- disporre di una serie differenziata di osservatori per la verifica e la valutazione del lavoro.

Qualsiasi attività è stata, comunque, affidata ad un referente.

Il fondo dell'Istituzione Scolastica è stato totalmente impegnato per la retribuzione dei soggetti investiti di compiti particolari a vario titolo, in applicazione delle deliberazioni degli O.O.C.C. in merito alla programmazione del piano annuale delle attività. L'attività educativa e didattica è stata articolata, poi, in Progetti.

La presente relazione illustra, inoltre, dettagliatamente, l'andamento della gestione dell'istituto comprensivo Mazzini di Valguarnera e i risultati finanziari, economici e patrimoniali conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il Conto consuntivo è una raccolta ragionata di cifre rilevate dai registri contabili e riportate su specifici modelli predisposti dal ministero.

La lettura di questi dati rende esplicito il modo in cui è stata gestita l'istituzione nel corso dell'anno e rende visibili le linee di indirizzo adottate. Il documento giustifica tutta l'azione amministrativa, consente un'analisi di quanto è stato fatto, permette un confronto tra gli obiettivi iniziali e i risultati finali, e mette in evidenza gli eventuali limiti della gestione.



Unione Europea



Ministero dell'Istruzione



Regione Sicilia



ISTITUTO COMPRENSIVO

“GIUSEPPE MAZZINI”

Codice meccanografico: ENIC817002 -Codice Fiscale: 91049620866

Codice Univoco: UF7BN3

Il conto dà la possibilità di verificare, per esempio, la parità tra entrate ed uscite, la differenza tra la previsione iniziale e finale, gli errori nelle stime, l'ammontare delle somme impegnate e di quelle non spese.

Il Conto consuntivo di seguito riportato consta di un Conto finanziario accompagnato da un Conto patrimoniale.

Il Conto finanziario è il consuntivo del Programma annuale 2021. Esso comprende:

- a) le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o da riscuotere;
- b) le spese di competenza dell'anno, accertate, pagate o da pagare;
- c) la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- d) il conto totale dei residui attivi e passivi che saranno trasferiti e gestiti nell'esercizio 2022.

Il Conto patrimoniale è, invece, un documento che raccoglie tutte le variazioni intervenute nel corso dell'anno:

- a) nel fondo gestito dall'Istituto incaricato del servizio di cassa;
- b) nei beni;
- c) nei crediti;
- d) delle passività.

I dati del Conto finanziario sono contenuti nei seguenti modelli:

H – Conto finanziario

I – Rendiconto Progetto attività

J – Situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre

L – Elenco residui

M – Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera

N – Riepilogo per tipologia di spesa

I valori patrimoniali sono contenuti nel modello “**K**”.

Tutti i modelli ed i prospetti sono allegati alla presente relazione.

CONTO FINANZIARIO

Il conto finanziario (art.18 comma 2) sintetizza entrate e spese dei progetti/attività, tali da evidenziare le entrate di competenza dell'anno, così come le spese.

Esso è il prospetto in cui sono riepilogati i dati contabili risultanti dalle registrazioni di entrata e di spesa del Programma annuale. I totali del conto finanziario rilevano lo stato di attuazione del programma annuale dell'esercizio finanziario da rendicontare in conto competenza.



Unione Europea



Ministero dell'Istruzione



Regione Sicilia



ISTITUTO COMPRENSIVO

“GIUSEPPE MAZZINI”

Codice meccanografico: ENIC817002 -Codice Fiscale: 91049620866

Codice Univoco: UF7BN3

Il modello **H** (Conto Consuntivo) è suddiviso in due parti: entrate ed uscite, ognuna a sua volta suddivisa nelle due sezioni di previsione ed accertamento.

Il Conto riporta gli stessi aggregati, per l'entrata (01/01, 01/02, ecc.) e per l'uscita (A01, A02, ecc.), previsti dal Programma annuale 2021, con la stessa numerazione e la stessa denominazione.

Previsione delle entrate e delle uscite

Nelle colonne Entrate e Uscite della previsione sono riportate le somme che sono state previste all'inizio dell'esercizio, le variazioni, in aumento ed in diminuzione, intervenute nel corso dell'anno e la previsione definitiva al 31 dicembre 2021.

Le variazioni e gli storni sono state deliberate dal Consiglio d'istituto.

Dai Registri partitari, dove sono stati registrati gli accertamenti/impegni e le reversali/mandati, sono stati desunti i dati numerici indicati nelle colonne somme rimosse e pagate, somme rimaste da riscuotere e da pagare, totale somme accertate e impegnate. Dal Giornale di Cassa sono stati ricavati i totali delle somme incassate e pagate.

Il Modello “H”, nella colonna “e”, registra le differenze tra le previsioni definitive e gli accertamenti/impegni. Le differenze, in più o in meno, concorrono alla formazione dell'avanzo (o del disavanzo) della gestione di competenza, dato evidenziato nel Modello stesso.

I totali del Conto finanziario sono stati riportati nella “Situazione amministrativa definitiva”, Modello “J”.

I residui attivi e passivi

Con il Conto consuntivo si presenta anche il rendiconto della gestione dei residui attivi e passivi. Gli accertamenti e gli impegni che non sono stati incassati e non sono stati pagati alla chiusura dell'esercizio, diventano residui attivi e passivi che saranno gestiti nel 2021.

Ai residui determinati alla chiusura dell'esercizio 2020 sono stati aggiunti quelli degli anni precedenti ancora in essere.

L'elenco dettagliato dei residui si trova nel Modello “L”.

Questo modello è diviso in due parti separate e autonome: nella prima sono registrati i residui attivi, nella seconda i residui passivi.

Tutti i residui sono stati definiti in presenza di impegni formali da parte dei debitori, per le entrate, e dei creditori, per le uscite. Nel Modello “L”, per ogni residuo attivo e passivo, è stata indicata la causale del credito e del debito e l'importo esatto da riscuotere e da pagare.

Tutti i residui sono stati imputati ad un Aggregato.

Non sono stati operati storni nella gestione dei residui, né tra questi e la competenza.



Unione Europea



Ministero dell'Istruzione



Regione Sicilia



ISTITUTO COMPRENSIVO

“GIUSEPPE MAZZINI”

Codice meccanografico: ENIC817002 -Codice Fiscale: 91049620866

Codice Univoco: UF7BN3

La situazione finanziaria

La Situazione finanziaria Modello “J” è un prospetto dimostrativo dei risultati della gestione dell'intero esercizio finanziario. E' suddiviso in tre parti:

- a) conto di cassa;
- b) avanzo o disavanzo per la gestione di competenza;
- c) avanzo o disavanzo complessivo a fine esercizio.

La prima parte riporta il totale dei movimenti in denaro più il Fondo di cassa esistente al 31 dicembre 2021. Tutti gli importi da noi dichiarati corrispondono alla Situazione di cassa certificata dalla Banca che svolge il servizio di cassa alla data del 31 dicembre.

La seconda parte del Modello mette in evidenza i risultati della gestione di competenza.

L'Avanzo di competenza è dato dalla differenza tra il totale delle entrate accertate e le uscite effettivamente impegnate.

Il dato principale di tutta la gestione sul quale focalizzare l'attenzione, il più importante per i riflessi che ha sulla gestione finanziaria 2021, è quello fornito dalla terza parte del modello.

L'avanzo di amministrazione, di € **514.296,29** determinato dalla differenza tra residui attivi e passivi più il fondo di cassa esistente alla fine dell'esercizio 2021, è la prima risorsa disponibile per finanziare il nuovo Programma annuale 2022.

CONTO DEL PATRIMONIO

Il conto del patrimonio, Modello “K”, mette in evidenza la consistenza del patrimonio della scuola all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni in aumento ed in diminuzione.

Nel modello sono riportati i valori dei beni inventariati, l'ammontare complessivo dei crediti e dei debiti esistenti al 01/01/2021, le variazioni intervenute fino al 31 dicembre, e la loro consistenza alla fine dell'esercizio.

RENDICONTO DELLE ATTIVITÀ E DEI PROGETTI

Obiettivi programmati

Il Programma annuale della scuola per l'anno 2021 è stato approvato dal Consiglio d'istituto il 13/02/2021.

La relazione illustrativa allegata al documento programmatico aveva già illustrato gli obiettivi da raggiungere:

- a) assicurare il normale funzionamento amministrativo e didattico;



Unione Europea



Ministero dell'Istruzione



Regione Sicilia



ISTITUTO COMPRENSIVO

“GIUSEPPE MAZZINI”

Codice meccanografico: ENIC817002 -Codice Fiscale: 91049620866

Codice Univoco: UF7BN3

- b) garantire la manutenzione e il regolare funzionamento delle attrezzature, delle apparecchiature e dei sussidi didattici;
- c) realizzare i progetti previsti dal Piano dell'offerta formativa.

Nel corso dell'anno, in seguito all'arrivo di nuove entrate, sono state apportate modifiche ed integrazioni al Programma. Le variazioni sono state portate a conoscenza del Consiglio d'istituto e deliberate dallo stesso.

Le nuove risorse sono state registrate nel Modello F (Modifica al Programma annuale) e nelle schede illustrative Modello G (Scheda illustrativa finanziaria - modifica attività/progetto).

La maggiore disponibilità finanziaria ha incrementato le spese per le attività e per i progetti; quasi tutte le iniziative deliberate si sono regolarmente concluse.

I fondi stanziati sono stati sufficienti a pagare le spese del personale, dei materiali ecc.

Il Direttore ha provveduto puntualmente a rendicontare periodicamente sia i progetti sia le somme erogate con vincoli di destinazione.

Rendiconto progetto/attività (Mod.I)

Il Rendiconto progetto/attività Modello I espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia di competenza sia in conto residui, di un progetto e consente il confronto tra le previsioni e quanto effettivamente è stato realizzato.

Nella parte relativa alle spese la rendicontazione interessa il Tipo e la voce del primo livello di conto. Il modello mette in evidenza, quindi, anche la natura delle spese effettuate per la realizzazione di un progetto e cioè registra quanto è stato speso per le retribuzioni, quanto per la carta e cancelleria, quanto per le pubblicazioni, quanto per la manutenzione, ecc.

L'analisi di questi dati ci aiuta nel programmare le attività ed i progetti futuri.

Riepilogo per tipologia di spesa (Mod.N)

Il Modello riporta un quadro sintetico delle spese del terzo livello (sottoconto) relative a tutti i progetti/attività realizzati nell'anno.

Il documento permette di effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale della scuola dal punto di vista della natura economica della spesa.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021			275.678,13
	Competenza	177.329,22	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	30.782,22	



Unione Europea



Ministero dell'Istruzione



Regione Sicilia



ISTITUTO COMPRENSIVO

"GIUSEPPE MAZZINI"

Codice meccanografico: ENIC817002 -Codice Fiscale: 91049620866

Codice Univoco: UF7BN3

	Totale(1)	208.111,44	
	Competenza	94.606,12	
SOMME PAGATE			
	Residui	56.380,89	
	Totale(2)	150.987,01	
	Differenza (1-2)		57.124,43
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			332.802,56

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta a € 514.296,29 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	213.110,53	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	13.763,24	
	Totale(1)	226.873,77	
	Esercizio Corrente	31.643,27	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	13.736,77	
	Totale(2)	45.380,04	
	Differenza (1-2)		181.493,73
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			332.802,56
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021			514.296,29

L'avanzo di Esercizio 2021 di Euro 264.190,36 così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	390.439,75
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	126.249,39
AVANZO ESERCIZIO 2021	264.190,36

ANALISI SINTETICA DELLE ENTRATE

(desunta dall'esame del mod.H)

Partendo dal Programma Annuale 2021 si evince che la programmazione iniziale prevedeva valori che - messi a confronto con la programmazione definitiva – evidenziano le variazioni subite dal Programma Annuale.



Unione Europea



Ministero dell'Istruzione



Regione Sicilia



ISTITUTO COMPRENSIVO

"GIUSEPPE MAZZINI"

Codice meccanografico: ENIC817002 -Codice Fiscale: 91049620866

Codice Univoco: UF7BN3

Tali variazioni sono state approvate di volta in volta dal Consiglio di Istituto e sono elencate nell'allegato apposito.

Occorre premettere che la prima entrata, così come previsto dall'art. 7 del decreto 129/2018, presa in considerazione, è stata l'avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2020 di € **250.105,93**

voce 01/01- **avanzo non vincolato di € 192.904,36**

voce 01/02- **avanzo vincolato di € 57.201,57**

L'esame delle Entrate si può riassumere come segue:

AGGREGATO	PREVISIONE INIZIALE	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE
Avanzo amm.ne	250.105,93	250.105,93	
Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	142.122,01	142.122,01
Finanziamenti Statali	0,00	127.065,24	127.065,24
Finanziamenti Regione	15.823,95	82.744,33	82.744,33
Finanziamenti da Enti Locali o da alter Istituzioni	0,00	34.524,16	34.524,16
Contributi da privati	0,00	3.084,00	3.084,00
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e restit. di somme	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	0,01	0,01	0,01
Totale Entrate		639.645,68	389.539,75
disavanzo di competenza			
Totale a pareggio			389.539,75



Unione Europea



Ministero dell'Istruzione



Regione Sicilia



ISTITUTO COMPRENSIVO

"GIUSEPPE MAZZINI"

Codice meccanografico: ENIC817002 -Codice Fiscale: 91049620866

Codice Univoco: UF7BN3

(nelle somme accertate non è inclusa la somma di € 900,00 – partite di giro – reintegro anticipo minute spese al DSGA).

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
639.645,68	389.539,75	176.429,22	213.110,53	250.105,93

ANALISI DELLE SPESE

Per quanto attiene alle spese si precisa che l'ammontare dei mandati è contenuto nei limiti dello stanziamento della previsione definitiva; che i mandati 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 di legge; che sulle fatture risultano apposti gli estremi delle prese in carico.

Il conto consuntivo (Mod.H) si chiude con un avanzo di competenza di €.264.190,36 derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate.

SPESE	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
ATTIVITA'	347.336,44	70.878,97	64.860,43	6.018,54
Funzionamento Generale E Decoro Della Scuola				
Risorse Ex Art. 31, Comma 1, Lettera A) D.L.41/2021	12.845,72	12.845,58	12.845,58	
Assegnazione Risorsa Finanziaria Ex Art. 31, Comma 6 Del D.L. 22 Marzo 2021, N. 41	15.429,04	15.429,04	10.549,88	4.879,16
Risorse Ex Art. 58 , Comma 4, D.L. 73/2021	15.000,00	744,98	744,98	
Manutenzione Ordinaria Ex L. R. 15/88	3.532,20	267,07	267,07	
Funzionamento Amministrativo	74.088,77	21.403,98	21.054,35	349,63
Sicurezza Nella Scuola (Ex D.Lvo 626/94)	5.200,00	2.806,80	2.806,80	
Didattica	43.733,88	4.685,26	3.895,51	789,75



Unione Europea



Ministero dell'Istruzione



Regione Sicilia



ISTITUTO COMPRENSIVO

"GIUSEPPE MAZZINI"

Codice meccanografico: ENIC817002 -Codice Fiscale: 91049620866

Codice Univoco: UF7BN3

Risorse Ex Art. 58, Comma 4, D.L.73/2021	10.000,00	1.417,50	1.417,50	
Realizzazione Di reti locali cablate e wireless-Avviso 20480/2021	42.270,25			
Digital Board:Trasformazione Digitale nella Didattica e nell'organizzazione-Avviso 28966/2021	40.631,76			
PO FESR 2014-2020-Azione 10.8.1 Interventi infrastrutturali per l'innovazione tecnologica, laboratori	16.430,07			
Completamento del Programma di Sostegno alla fruizione della DDI del Mezzogiorno Art 32 del D.L.41/20	9.302,04			
Sperimentazione Alunni H	1.380,59	76,00	76,00	
Progetti Ptof	3.941,30	59,82	59,82	
Piano Nazionale per la Scuola Digitale	12.297,59	11.142,94	11.142,94	
Riqualificazione Ambienti di Apprendimento POR FESR- SICILIA 2014-20 AZIONE 10.7.1	39.843,33			
Attività di Orientamento	1.409,90			
SPESE	Programmaz. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
PROGETTI	155.058,07	54.470,42	28.845,69	25.624,73
Monitor 440-Risorse Art. 3, Comma 1,Lettera A) D.M.48/2021	36.800,00	36.149,87	12.869,02	23.280,85
Spazi e Strumenti STEM Avviso Prot. N. 10812/2021	16.000,00			
Pon Fse 10.1.1a-Fsepon-Si-2021-442 "Creativity Area"	19.446,00			
Pon Fse-Fsepon-Si-2021-467 "Officina DelleCompetenze"	39.774,00			
Art. 10 L.R. 08.05.2018 Progetto "Il Pane di San Giuseppe"	2.000,00			



Unione Europea



Ministero dell'Istruzione



Regione Sicilia



ISTITUTO COMPRENSIVO

"GIUSEPPE MAZZINI"

Codice meccanografico: ENIC817002 -Codice Fiscale: 91049620866

Codice Univoco: UF7BN3

Progetto Regionale di Sviluppo e di miglioramento del Servizio di Scuola in Ospedale e Istruzione Domiciliare	30.905,48	14.701,87	14.701,87	
Progetti Per "Formazione / Aggiornamento Del Personale	5.689,78	3.618,68	1.274,80	2.343,88
Risorse Ex Art. 58, Comma 4, D.L.73/2021	4.442,81			

Aggregato R- Voce 98 - Fondo di riserva

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
791,00	791,00	0,00	0,00	0,00

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

A questo punto si passa all'analisi della situazione amministrativa definitiva, da cui si evince l'avanzo di amministrazione, denominato dal **modello "J"**, trattandosi di quello definitivo al 31.12.2021, di cui è stata predisposta la versione con inclusione delle partite di giro per una corrispondenza tra riscossioni e pagamenti con il Giornale di cassa.

Dal modello **J** si evidenziano tre momenti fondamentali:

1. Il calcolo del saldo di cassa alla data del 31.12.2021 pari ad euro 332.802,56 che coincide esattamente con l'estratto conto rilasciato dall'istituto cassiere alla stessa data e con il mod.T rilasciato dalla Banca d'Italia in quanto Tesoreria Unica;
2. L'avanzo di amministrazione complessivo al 31.12.2021 ammonta ad **€ 514.296,29** ed è determinato dalla differenza fra residui attivi e passivi, pari ad **€ 181.483,73** sommata al saldo di cassa al 31/12/2021 ammontante ad **€ 332.802,56**.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dall'analisi del mod. **"K"** emerge la situazione patrimoniale dell'istituto.

Crediti

<u>VOCI</u>	<u>Situazione al 01/01</u>	<u>Variazioni</u>	<u>Situazione al 31/12</u>
Residui attivi	44.545,46	182.328,31	226.873,77



Unione Europea



Ministero dell'Istruzione



Regione Sicilia



ISTITUTO COMPRENSIVO

“GIUSEPPE MAZZINI”

Codice meccanografico: ENIC817002 -Codice Fiscale: 91049620866

Codice Univoco: UF7BN3

Disponibilità liquide	275.678,13	57.124,43	332.802,56
Debiti			
VOCI	Situazione al 01/01	Variazioni	Situazione al 31/12
Residui passivi	70.117,66	-24.737,62	45.380,04
Consistenza patrimoniale	296.626,40	327.380,08	624.006,48

All'interno del modello in esame i crediti hanno subito un incremento di **€ 182.328,31** le liquidità disponibili al 31/12/2021 dimostrano un incremento di **€ 57.124,43**, rispetto al fondo cassa iniziale di **€ 275.678,13**.

I residui passivi hanno subito un decremento di **€ -24.737,62** alla situazione iniziale

La consistenza patrimoniale iniziale di **€ 296.626,40** ha subito un incremento di **€ 327.380,08** rispetto a quella definitiva, alla data del 31/12/2021, ed è pari ad **€ 624.006,48**

VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE

Sono state effettuate, in corso d'anno, variazioni alla previsione iniziale del programma annuale per complessivi € 373.717,80.

Tutte le variazioni di bilancio sopra indicate, apportate alla previsione iniziale, sono state portate a conoscenza del Consiglio di Istituto.

Nota finale

L'avanzo di amministrazione risulta in parte dalle economie effettuate sulle varie attività e progetti, che verranno reimpiegate nell'anno 2022 per le stesse finalità per cui erano state erogate e in parte da fondi relativi a finanziamenti erogati dal MIUR per le “Scuole in sofferenza” degli anni scolastici precedenti, i quali saranno prelevati previa autorizzazione del Consiglio di Istituto per far fronte alle necessità specifiche della scuola che si presenteranno di volta in volta.

La Dirigente Scolastica

Grazia Lo Presti

Documento firmato digitalmente ai sensi del c.d.

Codice dell'Amministrazione digitale e norme ad esso connesse