



**CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2021
SOTTOPOSIZIONE ALL'ESAME DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

La Dirigente Scolastica

Visto il Conto Consuntivo 2021 predisposto dal DSGA in data 25/03/2022 con la propria relazione di accompagnamento e i relativi allegati;

Visti gli artt. 22 e 23 del D.I. 129/2018 e in modo particolare l'art. 23 comma 2 dello stesso D.I.;

Sottopone

All'esame del collegio dei revisori dei conti il Conto Consuntivo dell'e. f. 2021 con i seguenti dati contabili sintetici dei documenti principali e allegati:

Mod. H (Conto Consuntivo)

Entrate

Somme accertate	510.715,16
Somme riscosse	363.794,01
Somme da riscuotere	146.921,15

Uscite

Programmazione definitiva	1.179.068,53
Somme impegnate	316.253,24
Somme pagate	267.444,55
Somme da pagare	48.808,69
Economie	862.815,29

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale relativa all'anno 2021 è rappresentata analiticamente nel seguente Mod. K

CONSISTENZA	SITUAZIONE AL 01/01/2021	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31/12/2021
ATTIVO			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	105.871,83	-12980,29	92.891,54
TOTALE DISPONIBILITA'	678.636,08	+234.606,28	190.565,72
TOTALE DELL'ATTIVO	784.507,91	221.625,28	913.242,36
DEFICIT PATRIMONIALE			
PASSIVO			
TOTALE DEBITI	9.207,42	40.587,03	49.794,45
CONSISTENZA PATRIMONIALE	775.300,49	181.038,96	956.339,45
TOTALE A PAREGGIO			

Mod L (Residui attivi)

I residui attivi ammontano ad un totale di € 190.565,72. Si riferiscono per € 43.644,57 agli esercizi finanziari che vanno dal 2018 al 2020 .

Mod L (Residui Passivi)

I residui passivi ammontano ad un totale di e 49.794,45.

Mod I (Rendiconto dettagliato Attività/Progetti)

Risultano 6 schede di macro attività e 5 schede di macro progetti. I dettagli sono presenti nella relazione di accompagnamento al Conto Consuntivo del DSGA.

Mod. J (Situazione Amministrativa finanziaria)

Fondo Cassa C/C bancario	608.353,87
Residui attivi	190.565,72
Residui passivi	49.794,45
Avanzo di amministrazione complessiva	862.372,62
Avanzo di competenza	194.461,92

PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE

Esercizio finanziario 2021

Anno/Mese Pag	Tipo Emolumento	Num.Dip.	Compenso Lordo			Oneri a carico amm.ne		Spesa Complessiva
			Netto	Irpef	Contributi	Irap	Oneri Prev.	
2021/02	CORSO SICUREZZA Reparto: UNICO - Mese 2 2021	1	440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440,00
2021/02	PON 1953 BASE ABBIAMO UN PROBLEMA Reparto: UNICO - Mese 2 2021	1	797,95	295,13	110,09	102,27	291,17	1.596,61
2021/02	PON 1953 BASE ABBIAMO UN PROBLEMA Reparto: UNICO - Mese 2 2021	1	1.208,94	447,14	166,79	154,94	470,13	2.447,94
2021/02	PON 1953 LA BASE DELLA NS. LINGUA BIS Reparto: UNICO - Mese 2 2021	2	2.021,55	747,70	278,91	259,09	737,66	4.044,91
2021/02	PON 1953 LA BASE DELLA NS. LINGUA Reparto: UNICO - Mese2 2021	3	2.218,66	868,52	310,93	288,84	822,35	4.509,30
2021/02	PON 1953 THE BASE FORM BIS Reparto: UNICO - Mese 2 2021	2	851,78	479,75	134,11	124,58	354,69	1.944,91
2021/02	PON 1953 THE BASE FORM Reparto: UNICO - Mese 2 2021	2	2.021,56	747,69	278,91	259,09	737,65	4.044,90
2021/02	PON 1953 THE BASE FORM TER Reparto: UNICO - Mese 2 2021	2	589,98	264,63	86,08	79,95	227,64	1.248,28

2021/02	PON 3781 ALTERNANZA -B MALTA Reparto: UNICO - Mese 2 2021	2	1.569,64	755,76	234,20	217,56	619,42	3.396,58
2021/02	PON 3781 ALTERNANZA HORTUS Reparto: UNICO - Mese2 2021	5	1.753,41	965,36	273,82	254,37	724,21	3.971,17
2021/02	PON 3781 ALTERNANZA RIQUALIFICAZIONE Reparto: UNICO - Mese 2 2021	4	2.196,98	1.082,11	330,26	306,80	873,47	4.789,62
2021/02	PON LEOCYBER BUONAMICI Reparto: UNICO - Mese 2 2021	1	1.445,16	361,29	0,00	153,55	0,00	1.960,00
2021/02	PON LEOCYBER CAPPELLINI Reparto: UNICO - Mese 2 2021	1	206,45	51,61	0,00	21,94	0,00	280,00
2021/02	PROGETTO ASCOLTO CONSAPEVOLE Reparto: UNICO - Mese 2 2021	1	416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416,00
2021/02	SORVEGLIANZA SANITARIA Reparto: UNICO - Mese 2 2021	1	1.496,00	374,00	0,00	0,00	0,00	1.870,00
2021/05	Erasmus+ traduzione presentazione Reparto: UNICO -Mese 5 2021	1	174,09	64,39	24,02	22,31	63,53	348,34
2021/05	PCTO CLASSE 3 A A.S. 2019	1	174,09	64,39	24,02	22,31	63,53	348,34
2021/07	CERTIFICAZIONE LINGUE MILAZZO ENTRO I 5000 € Reparto: UNICO - Mese 7 2021	1	4.000,00	1.000,00	0,00	425,00	0,00	5.425,00
2021/07	CERTIFICAZIONE LINGUE MILAZZO Reparto: UNICO - Mese7 2021	1	870,44	281,23	0,00	110,50	444,99	1.707,16
2021/07	competenze RSPP Reparto: UNICO - Mese 7 2021	1	1.530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.530,00
2021/07	CONSULENZA PSICOLOGICA CASTELLANI IRENE Reparto: UNICO - Mese 7 2021	1	2.205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.205,00
2021/07	CORSI DI MUSICA BIZZARRI Reparto: UNICO - Mese 7 2021	1	1.280,00	320,00	0,00	136,00	0,00	1.736,00
2021/07	CORSI DI MUSICA Reparto: UNICO - Mese 7 2021	1	612,10	182,84	80,06	74,38	225,75	1.175,13
2021/07	CORSO PER CERTIFICAZIONI LINGUE Reparto: UNICO - Mese7 2021	1	1.344,00	336,00	0,00	142,80	0,00	1.822,80
2021/07	LEONLAB BARONI Reparto: UNICO - Mese 7 2021	1	2.000,00	500,00	0,00	212,50	0,00	2.712,50
2021/07	P03 PROGETTO CERTIFICAZIONI LINGUE Reparto: UNICO - Mese 7 2021	1	6.916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.916,00
2021/07	PIANO SCUOLA ESTATE BIZZARRI MYRIAM Reparto: UNICO - Mese 7 2021	1	240,00	60,00	0,00	25,50	0,00	325,50

2021/07	Progetti per l'Autonomia Scolastica Reperto: UNICO - Mese 7 2021	1	2.290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.290,00
2021/07	PROGETTO CERTIFICAZIONI LINGUE Reperto: UNICO - Mese7 2021	1	1.680,00	420,00	0,00	178,50	0,00	2.278,50
2021/07	PROGETTO CERTIFICAZIONI LINGUE Reperto: UNICO - Mese7 2021	1	6.552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.552,00
2021/07	Progetto corso di musica Battaglini Reperto: UNICO - Mese 7 2021	1	720,00	180,00	0,00	76,50	0,00	976,50
2021/07	PROGETTO CORSO DI MUSICA RASCELLA Reperto: UNICO - Mese 7 2021	1	640,00	160,00	0,00	68,00	0,00	868,00
2021/07	PROGETTO CORSO DI MUSICA	1	1.560,00	390,00	0,00	165,75	0,00	2.115,75
2021/07	Progetto CORSO DI MUSICA TOMMASO TARSI Reperto: UNICO - Mese 7 2021	1	240,00	60,00	0,00	25,50	0,00	325,50
2021/07	PROGETTO GEORGOFILI BARONI Reperto: UNICO - Mese7 2021	1	339,17	84,79	0,00	36,04	0,00	460,00
2021/07	PROGETTO GEORGOFILI GIAFFREDA Reperto: UNICO - Mese 7 2021	1	620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620,00
2021/07	Progetto Georgofili MANFREDI Reperto: UNICO - Mese 7 2021	1	280,18	70,05	0,00	29,77	0,00	380,00
2021/07	Progetto GEORGOFILI MASETTI PIAZZAI Reperto: UNICO - Mese7 2021	1	405,53	101,38	0,00	43,09	0,00	550,00
2021/07	Progetto Georgofili Piazzai Reperto: UNICO - Mese 7 2021	1	405,53	101,38	0,00	43,09	0,00	550,00
2021/07	PROGETTO GEORGOFILI Reperto: UNICO - Mese 7 2021	1	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
2021/07	Progetto LDV ENSEMBLE BIZZARRI Reperto: UNICO - Mese 7 2021	1	200,00	50,00	0,00	21,25	0,00	271,25
2021/07	PROGETTO LEOBAND BIZZARRI Reperto: UNICO - Mese 7 2021	1	200,00	50,00	0,00	21,25	0,00	271,25
2021/07	PROGETTO LEONLAB Reperto: UNICO - Mese 7 2021	1	2.184,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.184,00
2021/07	PROGETTO LEONLAB Reperto: UNICO - Mese 7 2021	1	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00
2021/07	Progetto MUSEO DI FISICA Reperto: UNICO - Mese 7 2021	2	480,00	120,00	0,00	51,00	0,00	651,00
2021/07	PROGETTO PRELIMINARE RISTRUTTURAZIONE LABORATORIO Reperto: UNICO - Mese 7 2021	1	1.144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.144,00

2021/08	GESTIONE EMERGENZA SANITARIA Reparto: UNICO - Mese 8 2021	3	1.094,28	404,73	150,99	140,25	399,30	2.189,55
2021/08	Progetto comunicazione DEGL'INNOCENTI Reparto: UNICO - Mese 8 2021	1	1.478,58	906,23	240,19	223,13	635,25	3.483,38
2021/08	Progetto ERASMUS+ Reparto:	2	812,42	300,49	112,09	104,13	296,45	1.625,58
2021/08	Progetto GEORGOFILI Reparto: UNICO - Mese 8 2021	1	348,18	128,78	48,04	44,63	127,05	696,68
2021/08	Progetto Gestione dell'emergenza Reparto: UNICO - Mese 8 2021	5	2.118,30	975,15	311,55	289,42	824,02	4.518,44
2021/09	CORSI DI LINGUE ONLINE A.S.20-21 Reparto: UNICO - Mese9 2021	3	4.606,08	2.661,92	732,00	680,00	1.936,00	10.616,00
2021/09	kingsley sopra 5000 Reparto: UNICO - Mese 9 2021	1	1.590,12	441,70	530,04	187,72	0,00	2.749,58
2021/09	KINGSLEY SOTTO 5000 Reparto: UNICO - Mese 9 2021	1	400,00	100,00	0,00	42,50	0,00	542,50
2021/09	Progetto CERTIFICAZIONE LINGUA INGLESE ADAMS Reparto: UNICO - Mese 9 2021	1	4.368,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.368,00
2021/09	UN PIANO PER L'ESTATE CASTELLANI Reparto: UNICO - Mese 9 2021	1	3.167,50	0,00	0,00	0,00	0,00	3.167,50
2021/10	corso estivo preparazione test medicina Reparto: UNICO - Mese10 2021	1	1.326,41	490,59	183,00	170,00	484,00	2.654,00
2021/10	PIANO ESTATE RASCHELLA AIELLO Reparto: UNICO - Mese 10 2021	2	352,00	88,00	0,00	37,40	0,00	477,40
2021/10	PROGETTO DM 48 ESPERTI ESTERNI Reparto: UNICO - Mese10 2021	2	170,00	42,00	0,00	17,85	0,00	229,85
2021/10	Progetto DM48/2021PIANO SCUOLA PER L'ESTATE Reparto: UNICO - Mese 10 2021	14	2.727,04	1.018,21	377,25	350,45	997,67	5.470,62
2021/10	PROGETTO LEOMAGAZINE MASETTI Reparto: UNICO - Mese 10 2021	1	405,53	101,38	0,00	43,09	0,00	550,00
TOTALE:	87.884,63	19.696,32	5.017,35	6.484,59	12.355,93	131.438,82		

Mod N (Rendiconto Entrate/Uscite)**Entrate**

Finanziamenti dall'Unione Europea	110.921,15
Finanziamento dallo Stato	217678,55
Finanziamenti dalla Regione	0,00
Finanziamento da Enti locali e/o altre istituzioni	46.608,05
Contributi da Privati (genitori, imprese ecc)	135.265,11
Rimborsi e restituzioni	242,00
Sponsor e utilizzo locali	0,00
Altre entrate	0,30
Totale finanziamento programmato	1.087.160,90

Uscite

Spese di personale	346.885,89
Acquisti di beni di consumo	272.309,95
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni dei terzi	370.117,67
Acquisto di beni d'investimento	157.730,71
Altre spese (amministrative ecc)	12.931,74
Imposte e Tasse	7957,91
Rimborsi e poste correttive	9.934,66
Totale spese programmate	1.179.068,53
Fondo di Riserva	1.200,00
Somme impegnate	316.253,24
Capacità di spesa complessiva	26,85%%

La tabella è 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.

Ti p o	Descrizi one	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	346.885,89	78.190,02	22,54%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	272.309,95	27.556,61	10,12%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	370.117,67	129.851,35	35,08%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	157.730,71	60.084,11	38,09%
05	ALTRE SPESE	12.931,74	3.842,77	29,72%
06	IMPOSTE E TASSE	7.957,91	7.941,92	99,80%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE			88,44%

Infine appare interessante la presentazione di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria:

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H)

510.715,16

Indice di dipendenza finanziaria = = = 0,43

Totale Entrate
(tot colonna a - Entrate mod. H)

1.179.068,53

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H)

146.921,15

Incidenza residui attivi = = = 0,29

Accertamenti di competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H)

510.715,16

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H)

48.808,69

Incidenza residui passivi = = = 0,15

Impegni di competenza
(tot colonna b - Spese mod. H)

316.253,24

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N)

25.119,68

Smaltimento residui attivi = = = 0,37

Residui attivi iniziali
(tot colonna f - Entrate mod. N)

68.764,25

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N)

8.221,66

Smaltimento residui passivi = = = 0,89

Residui passivi iniziali
(tot colonna f - Spese mod. N)

9.207,42

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N)

275.666,21

Indice capacità di spesa = = = 0,85

Impegni comp. res. pass. iniz.
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

325.488,84

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N)

49.822,63

Indice accumulo dei residui passivi = = = 0,15

Impegni comp. res. pass. iniz.
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

325.488,84

MINUTE SPESE

Non è stato gestito il Fondo Minute Spese nell'esercizio finanziario 2021.

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, del 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, I.R.Pe.F;
- Che le fatture e i giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante delle documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che è stato effettuato il rinnovo inventariale alla data del 31/12/2021 come previsto dal decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104 circolare n. 19/RGS del 16 ottobre 2020.

CONCLUSIONI

La gestione dell'esercizio in esame si è svolta con regolarità ed in ottemperanza alle vigenti norme in materia. Tutte le entrate e tutte le spese sono state debitamente documentate.

Le procedure amministrative sono state finalizzate all'attuazione del PTOF del Liceo e perfettamente coerente al corrispondente programma annuale che ne traduce e supporta gli obiettivi.

L'attività amministrativa è stata improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità. La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi sia per quanto riguarda l'attività didattica delle materie curriculari, sia per quanto riguarda le attività extracurricolari che ampliano e qualificano l'offerta formativa del Liceo, conseguendo gli obiettivi prefissati dei vari progetti.

Il monitoraggio effettuato, le relazioni dei coordinatori, l'azione del direttore SGA hanno di volta in volta permesso un controllo di gestione dei progetti e in sede di consuntivo, un'azione lineare di rendicontazione e di valutazione.

In relazione all'emergenza sanitaria ed economica connessa alla diffusione ed al contenimento del COVID-19 che ha interessato anche l'anno 2021, il Governo è intervenuto attraverso l'adozione di specifiche misure in diversi settori fra i quali il sistema Istruzione e di conseguenza l'istituto ha dovuto rivedere più volte la propria progettualità e approntare un piano di acquisti finalizzati ad affrontare l'emergenza. E' stata data priorità all'adozione di misure necessarie alla messa in sicurezza per garantire il distanziamento fra gli studenti, garantire la massima sicurezza per il personale in presenza, garantire un'adeguata pulizia e sanificazione degli ambienti fornendo una cospicua dotazione di materiale igienico-sanitario e un'adeguata formazione in merito. E' stato necessario adeguare gli spazi fisici. L'Istituto ha dovuto garantire anche per l'anno 2021 il corretto svolgimento degli esami di Stato per l'anno scolastico 2020/2021 assicurando la pulizia degli ambienti scolastici secondo gli standard previsti dalla normativa vigente e la possibilità di utilizzare, ove necessario, dispositivi di protezione individuale da parte degli studenti e del personale scolastico durante

le attività in presenza. Gli ultimi finanziamenti ricevuti nel trimestre finale dell'esercizio finanziario dall'Unione Europea (PON fondi FESR) hanno vistosamente incrementato l'avanzo di competenza e saranno impegnati nell'esercizio 2022.

Firenze, 07/04/2022

La Dirigente Scolastica
Dott.ssa Annalisa Savino