



LICEO SCIENTIFICO STATALE "FILIPPO SILVESTRI"

80055 Portici (NA) P.zza S. Pasquale, 1 Tel./Fax 081 7767825 - 7885966 - Pres.7767831
C.F. 80051500637 C.C.P.13760806 Cod. Mec. NAPS03000A

Al Dirigente scolastico
SEDE

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2021 Predisposta da Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Il conto Consuntivo al programma annuale 2021, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal Decreto 28 agosto 2018, n.129 - Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art.1, comma 143, della Legge 13 luglio 2015, n. 107 - e secondo la normativa vigente, completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto viene sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

La presente relazione tecnico-finanziaria ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del P.A. 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.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel programma annuale 2021 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 12/02/2021 delibera n.7

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione, e da una verifica sulla realizzazione del P.A.2021 si è reso necessario apportare delle variazioni per un totale di € 455.156,13

Le entrate accertate ammontano a € 491.379,76 di cui € 261.603,94 rimosse e € 229.775,82 non rimosse al 31/12/2021 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2021.

Le uscite impegnate ammontano a € 267.377,92 di cui € 216.711,35 pagate e € 50.666,57 non pagate al 31/12/2021 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2021.

Conto finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2021 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le risultanze del modello H allegato alla presente relazione.

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 352.794,67		€ 0,00
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 217.362,57	€ 217.362,57	€ 0,00
Finanziamenti Statali	€ 215.240,73	€ 215.240,73	€ 0,00
Finanziamenti da Regioni			€ 0,00

Finanziamenti da Enti	€ 2.333,91	€ 2.333,91	€ 0,00
Contributi da privati	€ 52.007,86	€ 52.007,86	€ 0,00
Rimborsi e restituzione di somme	€ 4.413,25	€ 4.413,25	€ 0,00
Altre entrate	€ 21.44	€ 21.44	€ 0,00
Mutui			€ 0,00
Totale entrate	€ 844.174,43	€ 491.379,76	€ 0,00
Disavanzo di competenza		€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 844.174,43	€ 491.379,76	€ 0,00

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 449.680,47	€ 150.546,93	33,47%
Progetti	€ 294.802,47	€ 116.830,99	39,63%
Gestioni economiche			0,00%
Fondo di Riserva	€ 1.000,00	€ 0,00	0,00%
Disponibilità da programmare	€ 98.691,49	€ 0,00	0,00%
Totale Spese	€ 844.174,43	€ 267.377,92	0,00%
Avanzo di competenza		€ 224.001,84	0,00%
Totale a Pareggio	€ 844.174,43	€ 491.379,76	0,00%

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo/disavanzo di competenza di € 224.001,84

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€195.903,39	€ 76.837,41	€119.065,98	€ 229.775,82	€ 47.249,08	€ 301.592,72

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 69.179,65	€ 56.747,99	€ 12.431,66	€ 50.666,57	€ 49,50	€ 63.048,73

Ad oggi risultano residui attivi per euro € 301.592,72 e residui passivi per euro € 63.048,73 con una radiazione complessiva di -€ 47.199,58

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal modello K, concernente il conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale che ammonta a € 813.987,11

La consistenza finale dei beni inventariati tiene conto dell'ammortamento annuale come disposto dalla comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2014 e dal Rinnovo degli inventari al 31/12/2021 come disposto dalla nota MIUR 4083 del 23/02/2021.

Relativamente a quest'ultimo, si rinvia alla documentazione inventariale prodotta dalla Commissione nominata con nota DS prot. 9444 del 30/12/2021 e che viene trasmessa ai Revisori dei Conti insieme al C.C.2021.

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/20
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	309.618,89	-25.297,41	284.321,48
Totale Disponibilità	422.316,75	170.397,01	592.713,76
Totale dell'attivo	731.935,64	145.099,60	877.035,24
Deficit Patrimoniale	€ 0,00		
Totale a pareggio	€ 0,00		
PASSIVO			
Totale debiti	69.179,65	-6.131,52	63.048,13
Consistenza Patrimoniale	662.755,99	151.231,12	813.987,11
Totale a pareggio	731.935,64	145.099,60	877.035,24

Come si evince dagli estratti del conto corrente postale intestato a questa scuola alla data del 20/12/2021 e alla data del 07/01/2022), risulta un saldo liquido/contabile finale al 31/12/2021 di € 68,10

pertanto la disponibilità dei depositi è:

bancari €	291.052,94
postali €	68,10
totale	291.121,04

La circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'economia e delle finanze dispone, a partire dal Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello A.

Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena" verbale Analisi Conto consuntivo e. f. 2021 a cura dei Revisori dei conti.

Situazione amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione amministrativa al 31/12/2021, Modello J, risulta

a) un fondo cassa al 31/12/2021 di € 291.052,94 che concorda con le risultanze del Giornale di cassa, con l'estratto del c. c. b. dell'Istituto Cassiere e con il saldo del mod.56 T della Banca d'Italia.

b) un avanzo complessivo di amministrazione di € 529.596,93, tale avanzo verrà riutilizzato nell'esercizio 2022

c) un avanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2021 di € 224.001,84

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 226.070,93
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio		
Riscossioni	€ 76.837,41	€ 261.603,94	338.441,35	
Pagamenti	€ 56.747,99	€ 216.711,35	273.459,34	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 291.052,94
Residui Attivi	€ 71.816,90	€ 229.775,82		€ 301.592,72
Residui Passivi	€ 12.382,16	€ 50.666,57		€ 63.048,73
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 529.596,93

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34 del decreto legge n.95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2014 è stato attivato presso la banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n°IT93D0100003245425300314131 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia)

Spese per attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'offerta formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamenti e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed ai progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2021, si precisa:

- 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;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e ove previsto, il numero d'inventario

- che le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno d'imposta 2021 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del conto Consuntivo 2021 della gestione del programma annuale 2021 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il conto consuntivo 2021, dopo l'esame dei revisori dei conti, verrà sottoposto per l'approvazione al Consiglio di istituto

**Il Direttore SGA
Brunella Macuglia**

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi del D. Lgs.82/2005. L'originale informatico è stato predisposto e conservato presso Liceo Scientifico Statale "F. SILVESTRI" in conformità alle regole tecniche di cui all'art. 71 del D. Lgs. 82/2005

DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs.n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del Disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di aver adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di aver redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali, nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.lgs.n.196/2003

**Il Dirigente Scolastico
Ersilia Ambrosino**