

ISTITUTO COMPRENSIVO "G. ALBO – GIOVANNI XXIII" MODICA

Via F. Camillo, 40 - Tel./Fax: 0932/1847426

C.F.: 90033440885 Codice Mecc.: RGIC837007 Codice Univoco d'Ufficio: UF9JMY

E-Mail: rgic837007@istruzione.it

Pec: rgic837007@pec.istruzione.it

Sito web: www.scuolagiacomolbogiovannixxiii.edu.it

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Il conto consuntivo riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo i dettami previsti dagli artt. 22 e 23 del D. l. n. 129/2018 "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni Scolastiche", recepito dal D.A. n. 7753 del 28/12/2018, emanato dall'Assessore Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale di concerto con l'Assessore Regionale all'Economia della Regione Sicilia contenente le "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado operanti nella Regione Sicilia".

Il conto consuntivo si compone del:

1. Conto Finanziario – Mod. H
2. Conto del patrimonio – Mod. K

Ad esso sono allegati:

- Rendiconto dettagliato per singolo progetto/attività – Mod. I
- Situazione Amministrativa definitiva – Mod. J
- Elenco dei residui attivi e passivi – Mod. L
- Prospetto delle spese per il personale – Mod. M
- Riepilogo per tipologia spesa – Mod. N

Si precisa che:

- il Conto Consuntivo dell'anno 2021 è stato predisposto seguendo le istruzioni impartite dall'ultima Circolare dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Dipartimento dell'Istruzione, dell'Università e del diritto allo studio - Servizio Scuole Statali -, e precisamente la n. 4 del 24 febbraio 2021, avente per oggetto: Conto Consuntivo delle Istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado statali – Es. fin. 2020 – Art. 22 e 23 del D.A. n. 7753 del 28.12.2018;
- il Programma Annuale dello stesso anno cui si riferisce il Conto Consuntivo, corredato dal verbale n. 1/2021 del 23/01/2021, acquisito al prot. n. 672 del 26/01/2021, con cui il Collegio dei Revisori ha espresso parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale dell'E.F. 2021 è stato approvato, in data 01/02/2021 dal Consiglio di Istituto;
- l'esercizio finanziario 2021 si è chiuso con un avanzo di competenza di € 76.915,20 pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate (€ 137.949,46) e le spese effettivamente impegnate (€ 61.034,26);
- il risultato complessivo a fine esercizio (avanzo di amministrazione 2021) è pari ad € 259.846,40 ed è determinato dalla somma algebrica del saldo di cassa al 31/12/2021 (+ € 256.955,32), dei residui attivi (+ € 31.575,30) e di quelli passivi (- € 28.684,22) a fine esercizio 2021.

L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021
AMMONTA A COMPLESSIVI € 259.846,40

Detto avanzo di amministrazione al 31/12/2021 è così suddiviso:

(STATO: € 110.107,26 NO STATO: € 149.739,14)

	STATO	NO STATO	TOTALE
Avanzo non vincolato	-	81.505,38	81.505,38
Avanzo vincolato	110.107,26	68.233,76	178.341,02
TOTALE	110.107,26	149.739,14	259.846,40

- **L'Avanzo di Amministrazione dello Stato**, con vincolo di destinazione, ammonta a € 110.107,26 come appresso indicato; le somme non impegnate nel corso dell'esercizio finanziario 2021 rimangono destinate alla medesima finalità per la quale sono state assegnate e, pertanto, reimpiegate con vincolo di destinazione.

Aggr. 01/voce 02 — Avanzo di Amministrazione vincolato (statale)

€ 110.107,26

Aggr./Voce di provenienza	Oggetto	Economia
A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	9.657,19
A01/5	Risorse ex art. 31, comma 1, lettera a) D.L. 41/2021	2,08
A01/7	Spese per esami di stato a.s. 2020/2021 – art. 1 L. 178/2020	2.236,52
A02/1	Risorse ex art. 31, comma 1, lettera c) D.L. 41/2021	2.000,00
A03/3	"Smart class Avviso 4878/2020" Prog. PON Cod.10.8.6AFESRPON-SI-2020-444 "Tutti inclusi nella rete"	13.000,00
A03/5	Assistenza psicologica e medica contesto emergenziale COVID-19	1.600,00
A03/6	Didattica – Risorse art. 21 D.L. 137/2020	182,02
A03/7	Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia	1.000,00
A03/8	Monitoraggio nota 2666 del 04/02/2021 – Emergenza COVID19 a.s. 2019/2020	2.864,25
A03/9	Risorse ex art. 31, comma 1, lett. d) D.L. 41/2021	800,00
A03/10	Spese PNSD art. 32 D.L. 41/2021 – DDI Regioni del Mezzogiorno	10.224,91
A06	Attività di orientamento	1.453,69
P02/1	Progetto di Educazione Stradale	314,80
P02/2	Attività di Sperimentazione - L. 440/97	2.654,60
P02/3	Prog. Prevenzione Bullismo	3.576,32
P02/5	Prog. Alunni H	644,69
P04/1	PNSD Azione #28 – "Un Animatore Digitale in ogni scuola"	2.000,00
Z01	da A02 Funzionamento Amm.vo per comitati vigilanza concorso funzionari - Altri finanz. vinc. dallo Stato	222,08
Z01	Fondi FESR - Res. Attivo Sc. M. "G. XXIII" – Acc.to n. 3	3.224,69
Z01	da Z01 e.f. 2020 (03/06 Altri finanz.ti vinc. dallo Stato Sc. M. "G. XXIII" per compensi referenti aula informatica)	80,00
Z01	da Z01 e.f. 2020 (03/06 Altri finanz.ti vinc. dallo Stato Sc. M. "G. XXIII" per PNSD connettività)	585,06
Z01	Disponibilità finanziaria da programmare (Note M.I. prot. n. 11658 del 14/05/2021 e prot. n. 14736 del 22/06/2021 – Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021)	18.321,99
Z01	Disponibilità finanziaria da programmare (Note M.I. prot. n. 30165 del 23/12/2021 e prot. 30411 del 28/12/2021 – Integraz.ne Funz. amm.vo-did. - quota alunni diversamente abili - a.s. 2021/2022)	993,04
Z01	Disponibilità finanziaria da programmare (Nota M.I. prot. n. 18993 del 24/08/2021 – Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021)	32.469,33
TOTALE COMPLESSIVO (Avanzo vincolato Statale)		110.107,26

- In sede di determinazione delle **economie di parte non statale**, risulta senza vincolo di destinazione, la somma di € 81.505,38 così come di seguito indicata:

Aggr. 01/voce 01 — Avanzo di Amministrazione non vincolato (non statale)

€ 81.505,38

Aggr./Voce di provenienza	Oggetto	Economia
A01	Funzionamento generale e decoro della scuola (da finanz.to regionale)	15.631,22
A02	Funzionamento amministrativo (da finanz.to regionale)	13.097,06
A03	Didattica (da finanz.to regionale)	33.075,82
P02/6	Progetto PTOF (da finanz.to regionale)	7.089,28
P04/5	Progetto formazione/aggiornamento Personale Docente e ATA (da finanz.to regionale)	3.000,00
R98	Fondo di riserva (da finanz.to regionale)	1.880,69
Z01	Disponibilità finanziaria da programmare e.f. 2021 – DDS Regione Siciliana n. 2258 del 13/10/2021 (da finanz.to regionale)	7.731,31
TOTALE COMPLESSIVO (Avanzo non vincolato non statale)		81.505,38

- L'**avanzo di amministrazione non statale** con vincolo di destinazione ammonta a € 68.233,76 come appresso indicato; le somme non impegnate nel corso dell'esercizio finanziario 2021 rimangono destinate alla medesima finalità per la quale sono state assegnate e, pertanto, reimpiegate con vincolo di destinazione.

Aggr. 01/voce 02 — Avanzo di Amministrazione vincolato (non statale)

€ 68.233,76

Aggr./Voce di provenienza	Oggetto	Economia
A01/1	Spese di funzionamento a carico del Comune di Modica – L. 23/96 (da finanz.to ente Comune)	10.157,48
A01/2	Spese di funzionamento per manutenzione edifici (da finanz.to regionale)	15.787,19
A01/4	Spese per emergenza COVID-19 a carico del Comune di Modica (da finanz.to ente Comune)	9.768,00
A02	Funzionamento amministrativo (da Privati)	2.294,83
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero (da Privati)	1.701,44
P02/4	Prog. Cittadinanza-Formazione civile e alunni (da Contributo Rete Scuole)	20.800,85
Z01	da A01/1 Comune fondi autonomia e.f. 2014 - Res. Attivo C.D. "G. Albo" - Acc. n. 1	1.013,97
Z01	da A01/1 Comune fondi per manutenz.ne estintori (rendiconto pr. 4630 del 18/10/2018) - Res. Attivo - Acc. n. 5	861,98
Z01	da A03/2 Emergenza COVID-19 - Spese per la DAD Regione Sicilia - Res. Attivo - Acc. n. 30	2.500,00
Z01	da Z01 e.f. 2020 (Altre entrate n.a.c. da S.M. "G. XXIII")	3.348,02
TOTALE COMPLESSIVO (Avanzo vincolato non statale)		68.233,76

- Tutte le predette somme, vincolate e non vincolate - stato e no stato - per un ammontare complessivo di **€ 259.846,40** costituiscono la prima posta di entrata del programma annuale dell'esercizio finanziario 2022 e sono allocate nell'Aggr. 01/Voce 01 (avanzo non vincolato) per € 81.505,38 e nell'Aggr. 01/Voce 02 (avanzo vincolato) per € 178.341,02.

Le variazioni alle previsioni, determinatesi nel corso dell'esercizio 2021, sono documentate dalle relative delibere adottate dal Consiglio di Istituto o da provvedimenti del Dirigente Scolastico, portate a conoscenza del Consiglio di Istituto, nel caso di entrate finalizzate e/o storni all'interno dei progetti/attività.

Si riportano di seguito i dati tecnico-contabili allo 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.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021			179.198,91
	Competenza	126.974,80	
SOMME RISCOSE			
	Residui	2.544,03	
	Totale(1)	129.518,83	
	Competenza	44.565,13	
SOMME PAGATE			
	Residui	7.197,29	
	Totale(2)	51.762,42	
	Differenza (1-2)		77.756,41
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			256.955,32

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta a Euro 259.846,40 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	10.974,66	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	20.600,64	
	Totale(1)	31.575,30	
	Esercizio Corrente	16.469,13	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	12.215,09	
	Totale(2)	28.684,22	
Differenza (1-2)			2.891,08
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			256.955,32
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021			259.846,40

L'avanzo di Esercizio 2021 di Euro 76.915,20 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	137.949,46
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	61.034,26
AVANZO ESERCIZIO 2021	76.915,20

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

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
	Previsione iniziale		77.263,01
	Somme Riscosse		0,00
	Somme da riscuotere		0,00
	Differenza		77.263,01

--

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
		Previsione iniziale	105.668,19
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	105.668,19

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
		Previsione iniziale	0,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
		Previsione iniziale	0,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA			
		Previsione iniziale	0,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
		Previsione iniziale	140,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/03/2021	2	Maggiore entrata da fondi statali	90,00
26/10/2021	10	Nuove/Maggiori entrate da fondi statali	578,43
21/12/2021	17	Nuova/maggiore entrata da fondi statali	476,57
27/12/2021	19	Nuova/maggiore entrata da fondi statali	516,47
		Previsione definitiva	1.801,47
		Somme Riscosse	1.801,47
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 03 - FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 04 - FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 05 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/06/2021	5	Nuova entrata da fondi statali	2.864,25
06/10/2021	8	Nuova entrata da fondi statali	1.000,00
20/04/2021	3	Nuova entrata da fondi statali	1.000,00
17/06/2021	6	Nuova entrata da fondi statali	14.693,13
25/06/2021	7	Nuova entrata da fondi statali	18.321,99
14/12/2021	12	Nuova entrata da fondi statali	2.236,52
16/12/2021	15	Nuova/maggiore entrata da fondi statali	10.224,91
22/12/2021	18	Nuova/maggiore entrata da fondi statali	32.469,33
Previsione definitiva			82.810,13
Somme Riscosse			82.810,13
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			19.796,73
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/12/2021	14	Nuova/maggiore entrata da fondi regionali	7.731,31
Previsione definitiva			27.528,04
Somme Riscosse			27.528,04
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/06/2021	4	Nuova entrata da fondi regionali	2.085,80
Previsione definitiva			2.085,80
Somme Riscosse			2.085,80
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 01 - PROVINCIA NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 03 - COMUNE NON VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
			Previsione iniziale
			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2021	9	Nuova entrata da fondi comunali per protocollo intesa autonomia scolastica a.s. 2018/2019	8.298,42
14/12/2021	11	Nuova entrata da fondi comunali	9.768,00
			Previsione definitiva
			18.066,42
			Somme Riscosse
			8.298,42
			Somme da riscuotere
			9.768,00
			Differenza
			0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
			Previsione iniziale
			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/12/2021	16	Maggiori entrate da istituzioni scolastiche Ambito RG 2 di Ragusa	1.206,66
			Previsione definitiva
			1.206,66
			Somme Riscosse
			0,00
			Somme da riscuotere
			1.206,66
			Differenza
			0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 03 - CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI				
Previsione iniziale				0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
14/12/2021	13	Nuove entrate da contributi alunni e personale scolastico per copertura assicurativa a.s. 2021/2022	3.901,10	
Previsione definitiva				3.901,10
Somme Riscosse				3.901,10
Somme da riscuotere				0,00
Differenza				0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE				
Previsione iniziale				0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	

14/12/2021	13	Nuove entrate da contributi alunni e personale scolastico per copertura assicurativa a.s. 2021/2022	549,83
Previsione definitiva			549,83
Somme Riscosse			549,83
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI			
---	--	--	--

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 01 - AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 02 - AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 03 - AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 04 - AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 05 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 06 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
Previsione iniziale	0,00

Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 07 - ATTIVITA' CONVITTUALE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 01 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 02 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 03 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA	
---	--

IMPRESE		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 06 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 01 - ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 02 - ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 03 - ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 04 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 05 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER ALLOGGI E PERTINENZE		
---	--	--

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 06 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 07 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 08 - ALIENAZIONE DI MACCHINARI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 09 - ALIENAZIONE DI IMPIANTI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 10 - ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 11 - ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO	
Previsione iniziale	0,00

Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 12 - ALIENAZIONE DI SERVER	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 13 - ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 14 - ALIENAZIONE DI PERIFERICHE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 15 - ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 16 - ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 17 - ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 18 - ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 19 - ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 20 - ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 21 - ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 22 - ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 10 voce 01 - ALIENAZIONE DI SOFTWARE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00

Differenza	0,00

Aggregato 10 voce 02 - ALIENAZIONE DI BREVETTI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 10 voce 03 - ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 10 voce 04 - ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c.	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 11 voce 01 - PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 11 voce 02 - DIRITTI REALI DI GODIMENTO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 11 voce 03 - CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

--

Aggregato 11 voce 04 - PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 01 - INTERESSI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
			Previsione iniziale
			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/03/2021	I	Nuova entrata per interessi provvisori T.U.	0,01
			Previsione definitiva
			0,01
			Somme Riscosse
			0,01
			Somme da riscuotere
			0,00
			Differenza
			0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 13 voce 01 - MUTUI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 13 voce 02 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE		
	Previsione iniziale	0,00

Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
320.880,66	137.949,46	126.974,80	10.974,66	182.931,20

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			50.589,87
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/06/2021	4	Nuova entrata da fondi regionali	2.085,80
17/06/2021	6	Nuova entrata da fondi statali	5.893,13
07/10/2021	9	Nuova entrata da fondi comunali per protocollo intesa autonomia scolastica a.s. 2018/2019	8.298,42
14/12/2021	11	Nuova entrata da fondi comunali	9.768,00
14/12/2021	12	Nuova entrata da fondi statali	2.236,52
Previsione definitiva			78.871,74
Somme Pagate			12.528,73
Somme da pagare			3.103,33
Economie			63.239,68

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			33.857,70
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/03/2021	1	Nuova entrata per interessi provvisori T.U.	0,01
17/06/2021	6	Nuova entrata da fondi statali	2.000,00
14/12/2021	13	Nuove entrate da contributi alunni e personale scolastico per copertura assicurativa a.s. 2021/2022	4.450,93
18/12/2021	16	Maggiori entrate da istituzioni scolastiche Ambito RG 2 di Ragusa	1.206,66
Previsione definitiva			41.515,30
Somme Pagate			16.852,61
Somme da pagare			7.270,80
Economie			17.391,89

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			61.262,99
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/04/2021	3	Nuova entrata da fondi statali	1.000,00

16/06/2021	5	Nuova entrata da fondi statali	2.864,25
17/06/2021	6	Nuova entrata da fondi statali	6.800,00
16/12/2021	15	Nuova/maggiore entrata da fondi statali	10.224,91
Previsione definitiva			82.152,15
Somme Pagate			13.310,15
Somme da pagare			6.095,00
Economie			62.747,00

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
Previsione iniziale			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			1.701,44
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.701,44

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			1.010,26
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/10/2021	10	Nuove/Maggiori entrate da fondi statali	443,43
Previsione definitiva			1.453,69
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.453,69

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			35.691,18
Variazioni apportate in corso d'anno			

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/03/2021	2	Maggiore entrata da fondi statali	90,00
26/10/2021	10	Nuove/Maggiori entrate da fondi statali	135,00
Previsione definitiva			35.916,18
Somme Pagate			835,64
Somme da pagare			0,00
Economie			35.080,54

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
Previsione iniziale			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Previsione iniziale			5.038,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/10/2021	8	Nuova entrata da fondi statali	1.000,00
Previsione definitiva			6.038,00
Somme Pagate			1.038,00
Somme da pagare			0,00
Economie			5.000,00

Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
Previsione iniziale			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato G voce 01 - AZIENDA AGRARIA			
Previsione iniziale			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato G voce 02 - AZIENDA SPECIALE			
Previsione iniziale			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00

Economie	0,00

Aggregato G voce 03 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato G voce 04 - ATTIVITA' CONVITTUALE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	1.880,69
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.880,69

Aggregato D voce 100 - DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
249.529,19	61.034,26	44.565,13	16.469,13	188.494,93

Per ogni progetto/attività è stato predisposto il rendiconto - mod. I - il quale descrive in modo analitico, il riepilogo delle entrate e delle spese partendo dalla programmazione iniziale, per arrivare fino alla determinazione delle eventuali somme da riscuotere e da pagare nonché della residua disponibilità finanziaria alla fine dell'esercizio.

Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare		
	01 02 VINC. STATO (Altri fin. vinc. per comitati vigil. concorso funzionari)	222,08
	01 02 VINC. STATO (Altri fin. vinc. PNSD connettività GXXIII)	585,06

	01 02 VINC. STATO (Altri fin. vinc. referenti aula inform.)	80,00
	01 02 VINC. (Altre entrate n.a.c da S. Media G. XXIII)	3.348,02
	01 02 VINC. COMUNE (R.A.)	1.875,95
	01 02 VINC. REGIONE (R.A.)	2.500,00
	01 02 VINC. FESR GXXIII (R.A.)	3.224,69
Previsione iniziale		11.835,80
	01 02 VINC. STATO (D.O.)	993,04
	03 06/04 VINC. STATO (Altri fin. vinc. - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021)	18.321,99
	03 06/07 VINC. STATO (Altri fin. vinc. - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021)	32.469,33
	01 01 NON VINC. REGIONE (D.O.)	7.731,31
TOT. VARIAZIONI E.F. 2021		59.515,67
Previsione definitiva		71.351,47
Economie		71.351,47

L'aggregato "Z" – disponibilità finanziaria da programmare, rappresenta la differenza tra il totale delle entrate e quello delle uscite; vi confluiscono le voci di finanziamento che non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto.

Al fine di illustrare i dati finanziari riportati nei modelli del conto consuntivo 2021, si precisa quanto segue:

- la somma delle entrate accertate (€ 137.949,46) e dell'avanzo di amministrazione prelevato (€ 182.931,20) coincide esattamente con la previsione definitiva (€ 320.880,66). Sono stati riscossi € 126.974,80 e rimangono da riscuotere € 10.974,66 (riportati analiticamente nel modello L fra i residui attivi).
- la dotazione finanziaria dell'Istituto, relativamente all'E.F. 2021, pari a € 320.880,66 di cui € 71.351,47 confluiti in 201, è stata utilizzata nella misura del 19,02%, equivalente a un totale di impegni assunti di € 61.034,26, (i pagamenti effettuati sono pari a € 44.565,13 mentre rimangono ancora da pagare € 16.469,13 (riportati analiticamente nel modello L fra i residui passivi).

SITUAZIONE DEI RESIDUI (MOD. L)

Dall'esame del mod. L si riscontra quanto segue:

- RESIDUI ATTIVI: risultano ancora da riscuotere € 31.575,30 riportati analiticamente nel mod. L.
- RESIDUI PASSIVI: risultano ancora da pagare € 28.684,22 riportati analiticamente nel mod. L.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (MOD. J)

I dati riportati nel mod. J, relativo alla situazione amministrativa definitiva al 31/12/2021, concordano, per quanto riguarda i residui attivi e passivi con le risultanze del mod. L. Gli stessi evidenziano un fondo di cassa a fine esercizio di € 256.955,32 che concorda con il saldo del giornale di cassa chiuso alla stessa data e con il saldo al 31/12/2021 risultante dal modello Riepilogo esercizio contabile dell'Istituto Cassiere CREVAL S.p.A. e dal mod. T.56 (T.U.) della Banca d'Italia Tesoreria dello Stato sez. di Ragusa. Il modello, infine, evidenzia l'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 pari a € 259.846,40 e l'avanzo di competenza dell'esercizio finanziario pari a € 76.915,20.

SITUAZIONE PATRIMONIALE (MOD. K)

Per chiarire le risultanze contabili relative alle variazioni delle immobilizzazioni ne viene prima redatto un prospetto illustrativo, al fine di definire la situazione del conto del patrimonio - mod. K - relativo all'E. F. 2021.

Situazione patrimoniale relativa alle IMMOBILIZZAZIONI E.F. 2021						
Voci	Situazione all'1/1/2021	Variazioni in +	Variazioni in - per ammortamento (Circolare Regione Sicilia n. 17 del 06/10/14)	Variazioni in - per altre cause	Totale Variazioni	Situazione al 31/12/2021
IMMOBILIZZAZIONI						
IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MATERIALI:						
A-2-2 Impianti e macchinari-CAT. I	5.320,74	0,00	-720,75	0,00	-720,75	4.599,99
A-2-2 Impianti e macchinari-CAT. III	58.748,76	0,00	-6.543,95	0,00	-6.543,95	52.204,81
A-2-3 Attrezzature- CAT. I	9.432,31	0,00	-4.044,64	0,00	-4.044,64	5.387,67
A-2-3 Attrezzature- CAT. III	10.471,12	+9.461,10	-2.599,26	0,00	+6.861,84	17.332,96
SUB TOTALE	83.972,93	+9.461,10	-13.908,60	0,00	-4.447,50	79.525,43
A-2-6 Altri beni - CAT. II	663,68	0,00	-93,44	0,00	-93,44	570,24
TOTALE IMMOB. MATERIALI	84.636,61	+9.461,10	-14.002,04	0,00	-4.540,94	80.095,67
FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	84.636,61	+9.461,10	-14.002,04	0,00	-4.540,94	80.095,67

La consistenza patrimoniale dei beni della categoria III durante l'esercizio finanziario 2021 ha subito una variazione rispetto a quella iniziale in aumento di € 9.461,10 (per acquisti); la consistenza patrimoniale dei beni delle categorie I, II e III ha subito una variazione in diminuzione per ammortamento degli stessi ai sensi della circolare Regione Sicilia n. 17 del 06/10/2014 di € 14.002,04, per cui tenuto conto delle variazioni intervenute:

- la consistenza finale dei beni afferenti alle categorie I e III al 31/12/2021 è di € 79.525,43 e tale importo coincide con le risultanze del registro d'inventario dei BENI MOBILI per l'anno 2021 a fine esercizio (31/12/2021);
- la consistenza finale dei beni afferenti alla categoria II al 31/12/2021 è di € 570,24 e tale importo coincide con le risultanze del registro d'inventario LIBRI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO per l'anno 2021 a fine esercizio (31/12/2021);
- la somma totale delle immobilizzazioni è pertanto pari a € 80.095,67.

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2021 si evincono le seguenti risultanze:

SITUAZIONE PATRIMONIALE E.F. 2021			
CONTO PATRIMONIO - PROSPETTO DELL'ATTIVO			
Voci	Situazione all'1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	84.636,61	-4.540,94	80.095,67
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	84.636,61	-4.540,94	80.095,67
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	23.144,67	8.430,63	31.575,30
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	179.198,91	77.756,41	256.955,32
Totale disponibilità	179.198,91	77.756,41	256.955,32
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale attivo	286.980,19	81.646,10	368.626,29

CONTO PATRIMONIO – PROSPETTO DEL PASSIVO			
Voci	Situazione all'1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
Debiti a lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	19.412,38	9.271,84	28.684,22
Totale debiti	19.412,38	9.271,84	28.684,22
Consistenza patrimoniale	267.567,81	72.374,26	339.942,07
Totale Passivo	286.980,19	81.646,10	368.626,29

La **consistenza patrimoniale**, che al 01 gennaio 2021 ammontava a € **267.567,81** durante l'esercizio ha subito un incremento di € **72.374,26** per cui alla chiusura dell'esercizio 2021 risulta pari a € **339.942,07**.

I **crediti e i debiti** concordano con le risultanze del mod. L, così come il totale delle disponibilità liquide concorda con il saldo, alla data del 31/12/2021, del giornale di cassa e con il saldo al 31/12/2021 risultante dal modello Riepilogo esercizio contabile dell'istituto Cassiere CREVAL S.p.A. e dal mod. T.56 (T.U.) della Banca d'Italia Tesoreria dello Stato sez. di Ragusa.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2021

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 137.949,46

Indice di dipendenza finanziaria = $\frac{137.949,46}{320.880,66} = 0,43$

Totale Entrate 320.880,66
(tot colonna a - Entrate mod. H)

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 10.974,66

Incidenza residui attivi = $\frac{10.974,66}{137.949,46} = 0,08$

Accertamenti di competenza 137.949,46
(tot colonna b - Entrate mod. H)

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 16.469,13

Incidenza residui passivi = $\frac{16.469,13}{137.949,46} = 0,27$

Impegni di competenza 61.034,26
(tot colonna b - Spese mod. H)

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 2.544,03

Smaltimento residui attivi = $\frac{2.544,03}{23.144,67} = 0,11$

Residui attivi iniziali 23.144,67
(tot colonna f - Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 7.197,29

Smaltimento residui passivi = ----- = 0,37

Residui passivi iniziali 19.412,38
(tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 51.762,42

Indice capacità di spesa = ----- = 0,64

Impegni comp. res. pass. iniz. 80.446,64
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 28.684,22

Indice accumulo dei residui passivi = ----- = 0,36

Impegni comp. res. pass. iniz. 80.446,64
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI (MOD. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	6.555,25	0,00	0,00%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	68.654,88	13.735,44	20,01%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	87.227,27	19.861,39	22,77%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	37.028,71	12.730,41	34,38%
05	ALTRE SPESE	10.197,23	1.963,34	19,25%
06	IMPOSTE E TASSE	33.592,35	8.350,87	24,86%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	2.505,96	2.505,96	100,00%
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	1.886,85	1.886,85	100,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	1.880,69	0,00	0,00%
Totale generale		249.529,19	61.034,26	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 24 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese perviste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

CONCLUSIONI

Al fine di illustrare i risultati conseguiti dalla Scuola in rapporto agli obiettivi programmati nel corso dell'esercizio finanziario 2021 e nel rispetto di quanto indicato nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa approvato dal Consiglio di Istituto, si dichiara quanto segue:

- avvalendosi delle risorse finanziarie assegnate e delle risorse umane e strumentali disponibili l'Istituzione scolastica ha portato avanti all'insegna dell'efficacia ed efficienza i progetti e le attività previsti nel programma annuale 2021.
- gli obiettivi fondamentali che la Scuola si era prefissata di raggiungere sono stati: l'obbligo formativo, il diritto allo studio, la cura dei rapporti con gli studenti e le famiglie, i collegamenti con il territorio nell'ambito delle attività di orientamento.

Si dichiara inoltre che:

- Il Fondo di istituto è stato liquidato al personale scolastico, docente e ATA, mediante cedolino unico, secondo l'attività svolta nell'ambito del proprio profilo professionale e nel rispetto di quanto stabilito nel contratto integrativo di Istituto.
- In merito alle supplenze brevi e saltuarie, le nomine sono state effettuate dal Dirigente Scolastico in osservanza delle disposizioni vigenti, nei fascicoli personali degli interessati è conservata copia dei contratti individuali di lavoro.
- La liquidazione della spesa, consistente nella determinazione dell'esatto importo dovuto e del soggetto creditore, è stata effettuata dal Direttore S.G.A., previo accertamento, nel caso di acquisto di beni e servizi o di esecuzione di lavori, della regolarità della relativa fornitura o esecuzione, sulla base dei titoli e dei documenti giustificativi comprovanti il diritto dei creditori;
- I pagamenti contenuti nei limiti degli stanziamenti previsti per singola voce di spesa risultano emessi a favore dei singoli beneficiari e i relativi mandati, regolarmente quietanzati, sono tenuti, distintamente per poste contabili, in apposite cartelle, completi della documentazione giustificativa di spesa e di tutti gli elementi previsti dalla vigente normativa.
- Sulle fatture è stata apposta l'attestazione da parte del DSGA dell'avvenuto pagamento, con indicazione del relativo mandato per imponibile e iva (ove dovuta) e nel caso di beni inventariabili, la dichiarazione di presa in carico con il relativo numero di inventario e, dove prevista, la dichiarazione di collaudo.
- L'Istituto ha provveduto a versare nei tempi previsti l'IVA sulle fatture pagate nell'ambito della scissione dei pagamenti come si evidenzia dal registro fatture.
- In amministrazione trasparente sono stati pubblicati gli indici trimestrali e annuali attestanti la tempestività dei pagamenti, nonché il file per l'AVCP (gare 2021) ai sensi della L. 190/2012.
- Non sono state tenute gestioni fuori bilancio.
- Nel registro minute spese risultano annotate cronologicamente le minute spese che si sono rese necessarie per le attività didattiche, amministrative ed il funzionamento generale della Scuola; sono state stampate le dichiarazioni di spesa firmate dal DSGA e corredate dei relativi documenti giustificativi.
- Risultano effettuate, entro i termini fissati, le trasmissioni dei modelli CU, IRAP e 770 2021.

Il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2021 predisposto dal DSGA e corredato dalle scritture contabili e relativi allegati, verrà sottoposto dal Dirigente Scolastico all'esame del Collegio dei Revisori dei conti al fine di acquisire, come previsto dall'art. 23 del D.A. n. 7753/2018 della Regione Sicilia parere di regolarità contabile per essere quindi sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Modica, 03/03/2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GEN.LI E AMM.VI

Dott.ssa Maria Drago



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Fernanda Grana