



1° Istituto Comprensivo “G.E. Rizzo” di Melilli

Via G. Matteotti, 41 – 96010 Melilli (SR)

C.M.: SRIC84000X - C.F.: 90009450892

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale, 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.

Il conto consuntivo per l'anno finanziario 2021, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi conformemente a quanto disposto dagli artt. 22, 23 e 55, comma 1, del D.A. n.7753 del 28/12/2018 dell'Assessore all'Istruzione e alla Formazione Professionale di concerto con l'Assessore all'Economia della Regione Siciliana e nel rispetto delle istruzioni impartite con Circolare Ministeriale n. 9148 del 04.03.2022 e Circolare n. 7 del 11/03/2022 dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana, viene sottoposto dal Dirigente Scolastico all'esame del Collegio dei revisori dei conti e successivamente al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Programmazione iniziale, verifiche e modifiche nel corso dell'esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale E.F. 2021 approvato dal Consiglio di Istituto con deliberazione n. 7 del 05.12.2020.

In corso di esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti/impegni rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma annuale, approvate dal Consiglio di Istituto con i relativi atti deliberativi per totale € 468.151,88.

DATI GENERALI SCUOLA AL 31 MARZO 2022

Dati generali alunni, personale e strutturali della scuola – Data di riferimento: 31/03/2022

Nell'A.S. 2021/2022 la situazione delle classi e del Personale è la seguente:

Denominazione Plesso	Tipologia Scuola	Ubicazione	Numero Classi / Sez.			Numero Alunni			Personale Docente					Personale ATA					
			Infanzia	Primaria	Secondaria	Infanzia	Primaria	Secondaria	Curricolari	Lingua Straniera	Strumento Musicale	Sostegno	I.R.C.	DSGA	Personale Amm.vo I.I.	Tecnico	Collaboratori scolastici	Pers. Amm.vo Co.co.co	Collaboratori Scolastici COVID
Matteotti (via Matteotti)	Infanzia St	Melilli	2			40	0	0	5			1	1				1		1
Don Bosco	Infanzia St.	Melilli	5			84	0	0	10			6					1		1
G. Matteotti (Scala Corta)	Infanzia St.	Melilli	2			25	0	0	5			0					2		
R. Agazzi	Infanzia St.	Villasmundo	6			109	0	0	12			4	1				2		
G.A. Costanzo	Primaria St.	Melilli		10		0	164	0	14	1		10	1				4		1
G. Rodari	Primaria St.	Melilli		6		0	105	0	9	0		8	0				2		
M.S. Giuliano	Primaria St.	Villasmundo		5		0	90	0	6	1		1	1				2		
F. Mandolfo	Primaria St.	Villasmundo		5		0	102	0	6	1		4	0				2		
G.E. Rizzo	Secondaria	Melilli			11	0	0	187	13	3	4	11	1	1	8	-	5		
G.E. Rizzo	Secondaria	Villasmundo			6	0	0	101	11	2		4	1				1		1
Totali ...			15	26	17	258	461	288	91	8	4	49	6	1	8	-	23	-	4
Totali Complessivi ...			59			1.007			158					36					

Dati Generali Personale Scolastico – Data di riferimento: 31/03/2022

La situazione del personale docente e ATA (organico di adeguamento) in servizio può così sintetizzarsi:

Tipologia Personale	Numero
Dirigente Scolastico	
Dirigente Scolastico	1
Personale Docente	
<i>N.B.: in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	90
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di SOSTEGNO a tempo indeterminato full-time	25
Insegnanti titolari di SOSTEGNO a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari su posto NORMALE a tempo determinato con contratto ANNUALE	2
Insegnanti di MUSICA a tempo determinato con contratto ANNUALE	0
Insegnanti di SOSTEGNO a tempo determinato con contratto ANNUALE	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto FINO AL 30 GIUGNO	2
Insegnanti di SOSTEGNO a tempo determinato con contratto FINO AL 30 GIUGNO	13
Insegnanti di RELIGIONE a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di RELIGIONE a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di RELIGIONE incaricati annuali	5
Potenziamento Docenti Scuola Primaria	1

Potenziamento Docenti Scuola Secondaria	2
Docenti Strumento Musicale	4
Insegnanti su posto NORMALE con contratto a tempo determinato su spezzone orario *	0
Insegnanti di SOSTEGNO con contratto a tempo determinato su spezzone orario *	0
* da censire solo presso la prima scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.	0
Totale Personale Docente	158
Personale A.T.A. <i>N.B.: il personale A.T.A. va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei servizi generali e amministrativi (R01)	1
Assistente Amministrativo a tempo indeterminato (R01)	8
Collaboratore Scolastico a tempo indeterminato (R01)	16
Collaboratore scolastico a tempo indeterminato part-time	0
Collaboratore scolastico a tempo determinato al 31.08	1
Collaboratore scolastico a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno (N11)	6
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato part-time	0
Assistente Amministrativo al 30/06	0
Totale Personale A.T.A.	32
Si rilevano, altresì, • n.1 assistente di scuola regionale; • n.1 docente di scuola dell'Infanzia fuori ruolo.	

RISULTANZE DATI CONTABILI

Il **FONDO DI CASSA** alla chiusura dell'esercizio ammonta ad **€ 156.884,55** ed è il risultato - come si evince dalla **Tabella "A"** - della somma algebrica tra il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, pari ad **€ 116.419,97**, l'ammontare delle somme riscosse in conto competenza ed in conto residui, pari ad **€ 383.414,54** e l'ammontare dei pagamenti eseguiti in conto competenza ed in conto residui pari ad **€ 342.949,96**

Il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2021 coincide con l'estratto conto dell'istituto cassiere e con l'estratto conto della Banca d'Italia Mod.56_T alla data del 31/12/2021 e costituisce il fondo cassa iniziale dell'esercizio successivo.

TABELLA "A" - CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021			€ 116.419,97
	Competenza	224.276,13	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	159.138,41	
	Totale (1)	383.414,54	
	Competenza	256.172,38	
SOMME PAGATE			
	Residui	86.777,58	
	Totale (2)	342.949,96	
	Differenza (1 - 2)		40.464,58
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			156.884,55

L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE complessivo alla chiusura dell'esercizio, pari ad **€ 396.821,27** - come si evince dalla **Tabella "B"** è dato dalla somma algebrica tra il fondo di cassa esistente al 31/12/2021 **€ 156.884,55** e la differenza tra i residui attivi complessivi, **€ 353.866,58** e i residui passivi complessivi, **€ 113.929,86** che ammonta ad **€ 239.936,72**.

TABELLA "B" - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
CONTO DI CASSA / GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	317.190,06	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	36.190,06	
	Totale (1)	353.866,58	
	Esercizio Corrente	100.082,21	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	13.847,65	
	Totale (2)	113.929,86	
DIFFERENZA (1 - 2)			239.936,72
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			156.884,55
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021			396.821,27

L' AVANZO DI ESERCIZIO 2021 pari ad - **€ 185.211,60** come si evince dalla **Tabella "C"** - è determinato dalla somma algebrica tra le ENTRATE effettivamente accertate nell'esercizio € 541.466,19 e le SPESE effettivamente impegnate nell'esercizio € 356.254,2

9TABELLA "C" - AVANZO PER LA GESTIONE DI COMPETENZA	
- ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	541.466,19
- SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	356.254,59
- AVANZO ESERCIZIO 2021	185.211,60

RISULTATI DI GESTIONE

LE ENTRATE ACCERTATE, come si rileva dal Mod. H, sono state € 541.466,19 rispetto ad una programmazione definitiva di € 820.680,32. Le somme riscosse sono state € 224.276,13 mentre restano da riscuotere € 317.190,06.

Le somme da riscuotere, relative agli anni precedenti, ammontano ad € 36.676,52. Pertanto, il totale dei RESIDUI ATTIVI al 31/12/2021, ammonta ad € 353.866,58 come risultano indicate analiticamente nel Mod. L (art.18, comma 1 lett. a) in ordine di aggregato/voce.

LE SPESE IMPEGNATE, per le attività sono state pari ad € 356.254,59 di cui:

per il funzionamento generale e decoro della scuola (A01) € 74.985,34;

per il funzionamento amministrativo (A02) € 26.266,14;

per la Didattica (A03) € 95.293,78;

per l'alternanza scuola lavoro (A04) € 0,00;

per visite, viaggi e programmi di studio all'estero (A05) € 0,00;

per attività di orientamento (A06) 0,00;

Le spese impegnate per i progetti realizzati in conformità al PTOF per l'A.S. 2020/2021 – E.F. 2021 ammontano ad € 159.709,33.

L'ammontare complessivo delle somme impegnate è stato di € 356.254,59 rispetto ad una programmazione definitiva di € 820.680,32

Come risulta dalla tabella (A) del conto di cassa le somme pagate durante l'E.F.2021 sono state € 256.172,38 mentre restano da pagare € 100.082,21 (relativamente all'esercizio finanziario 2021) che figurano analiticamente indicate nel Mod. L (art.18, comma 1 lett. a) in ordine di Aggregato/Voce di spesa.

Considerato che alla chiusura dell'esercizio 31/12/2021 le entrate accertate sono state € 541.466,19 e le somme impegnate sono state € 356.254,59, la differenza determina, come risulta dalla tabella C, un avanzo di competenza di € 185.211,60.

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:

ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Incidenza tra somme accertate e programmazione (b/a)
Avanzo di Amministrazione	279.214,13		
Finanziamenti dall'Unione Europea	294.617,53	294.617,53	100%
Finanziamenti dello Stato	150.938,18	150.938,18	100%
Finanziamenti dalla Regione	40.071,34	40.071,34	100%
Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni	47.799,13	47.799,13	100%
Contributi da Privati	8.040,00	8.040,00	100%
Proventi da Gestione economica	0,00	0,00	0,00%
Rimborsi e restituzione di somme	0,00	0,00	0,00%
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00%
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00%
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00%
Altre entrate	0,01	0,01	100%
Mutui	0,00	0,00	0,00%
Totale Entrate	820.680,32	541.466,19	100%
Disavanzo di Competenza		0,00	
Totale a Pareggio		541.466,19	

SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Incidenza tra somme impegnate e programmazione (b/a)
Attività	449.192,85	196.545,26	43,76%
Progetti	369.987,47	159.709,33	43,17%
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00%
Fondo di Riserva	1.500,00	0,00	0,00%
Disponibilità da programmare	0,00	0,00	0,00%
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00%
Totale Spese	820.680,32	356.254,59	43,41%
Avanzo di Competenza		185.211,60	
Totale a Pareggio		541.466,19	

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi	Iniziali all'1/01/2021	Riscossi	Da Riscuot.	Residui Esercizio 2021	Variazione in diminuz.	Totale Residui
	263.419,39	159.138,41	36.676,52	317.190,06	- 67.604,46	353.866,58

Residui Passivi	Iniziali all'1/01/2021	Pagati	Da Pagare	Residui Esercizio 2021	Variazione in diminuz.	Totale Residui
	100.625,23	86.777,58	13.847,65	100.082,21	0,00	113.929,86

ANALISI DELLE ENTRATE*Stato degli accertamenti*

Il Programma Annuale dell'E.F.2021 presentava all'inizio dell'Esercizio Finanziario, una programmazione iniziale di € 352.528,44. Le variazioni intervenute durante l'E.F. sono pari ad € 468.151,88. La programmazione definitiva, pertanto, presenta uno stanziamento di € 820.680,32. Le somme accertate ammontano ad € 541.466,19 di cui: rimosse € 224.276,13, rimaste da riscuotere € 317.190,06.

La differenza tra le somme accertate € 541,466,19 e le somme impegnate € 356.254,59, vedi riepilogo delle spese, pari ad € 185.211,60 determina un avanzo di competenza.

AGGREGATO / VOCE / DESCRIZIONE	PREVISIONE			ACCERTAMENTO		
	Iniziale	Variazione	Definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme da riscuotere
AGGREGATO 01 (Avanzo di Amministrazione)	330.002,25	-50.788,12	279.214,13	0,00	0,00	0,00
AGGREGATO 02 (Finanziamenti dall'Unione Europea)	0,00	294.617,53	294.617,53	294.617,53	19.226,60	275.390,93
AGGREGATO 03 (Finanziamenti dello Stato)	300,00	150.638,18	150.938,18	150.938,18	142.938,18	8.000,00
AGGREGATO 04 (Finanziamenti dalla Regione).	22.226,19	17.845,15	40.071,34	40.071,34	40.071,34	0,00
AGGREGATO 05 (Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni)	0,00	47.799,13	47.799,13	47.799,13	14.000,00	33.799,13
AGGREGATO 06 (Contributi da privati)	0,00	8.040,00	8.040,00	8.040,00	8.040,00	0,00
AGGREGATO 07 (Proventi da gestione economica)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AGGREGATO 08 (Rimborsi e restituzione di somme)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AGGREGATO 09 (Alienazione di beni materiali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AGGREGATO 10 (Alienazione di beni immateriali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AGGREGATO 11 (Sponsor e utilizzo locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AGGREGATO 12 (Altre entrate)	0,00	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01
AGGREGATO 13 (Mutui)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	352.528,44	468.151,88	820.680,32	541.466,19	224.276,13	317.190,06
<i>Disavanzo di competenza</i>				0,00		
<i>Totale a pareggio</i>				541.466,19		

Note:

L'allegato 1 riporta il dettaglio delle entrate in modo analitico e schematizzato, i totali degli Aggregati sopra esposti per singola voce. Per ogni Aggregato, quindi, le voci di entrata comprenderanno la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno, la previsione definitiva, le somme riscosse, quelle rimaste da riscuotere e la differenza. Le variazioni e/o storni, oltre la descrizione del finanziamento e dell'importo, riportano anche il numero e la data del decreto con il quale il dirigente porta a conoscenza del Consiglio, o per la eventuale ratifica di competenza dello stesso Organo Collegiale, l'iscrizione al Programma annuale del finanziamento oggetto della variazione e/o storno, nonché gli estremi della deliberazione del Consiglio d'Istituto.

Rendiconto Progetto / Attività

ANALISI DELLE SPESE

Il Programma Annuale dell'E.F.2021 presentava all'inizio dell'Esercizio Finanziario una programmazione iniziale di € 352.528,44. Le variazioni intervenute durante l'E.F. sono pari ad € 468.151,88. La programmazione definitiva, pertanto, presenta uno stanziamento di € 820.680,32. Le somme impegnate ammontano ad € 356.254,59 di cui: pagate € 256.172,38 rimaste da pagare € 100.082,21.

La differenza tra la Programmazione definitiva € 820.680,32 e le somme impegnate € 356.254,59 determina l'economia al 31/12/2021 pari ad € 464.425,73, che al netto della radiazione del residuo attivo pari ad € 67.604,46 determina un' economia pari ad € 396.821,27.

La differenza tra le somme accertate 541.466,19 e le somme impegnate 356.254,59 pari ad € 185.211,60 determina un avanzo di competenza;

La differenza tra la Programmazione definitiva delle ENTRATE € 820.680,32 e la Programmazione definitiva delle SPESE € 820.680,32 pari ad € 0,00 determina la disponibilità finanziaria da programmare al 31/12/2021

Aggr. Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare	Economie
A	ATTIVITA'	119.368,26	329.824,59	449.192,85	196.545,26	96.463,05	100.082,21	252.647,59
01	Funzionamento generale e decoro della scuola	69.954,70	50.856,51	120.811,21	74.985,34	28.541,34	46.444,00	45.825,87
02	Funzionamento amministrativo	32.383,07	10.855,92	43.238,99	26.266,14	25.563,42	702,72	16.972,85
03	Didattica	15.872,22	267.828,61	283.700,83	95.293,78	42.358,29	52.935,49	188.407,05
04	Alternanza scuola-lavoro							
05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero							
06	Attività di orientamento	1.158,27	283,55	1.441,82				1.441,82
P	PROGETTI	231.660,18	138.327,29	369.987,47	159.709,33	159.709,33	0,00	210.278,14
01	Progetti in ambito "Scientifico, Tecnico e Professionale"	33.378,16	22.447,90	55.826,06	23.247,90	23.247,90	0,00	32.578,16
02	Progetti in ambito "Umanistico e Sociale"	182.938,24	110.631,65	293.569,89	131.929,23	131.929,23	0,00	161.640,66
03	Progetti per "Certificazioni e Corsi Professionali"	0,00	2.495,00	2.495,00	2.495,00	2.495,00	0,00	0,00
04	Progetti per "Formazione / Aggiornamento del Personale"	13.343,67	2.752,74	16.096,41	2.037,20	2.037,20	0,00	14.059,21
05	Progetti per "Gare e Concorsi"	2.000,11	0,00	2.000,11	0,00	0,00	0,00	2.000,11
G	GESTIONI ECONOMICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Azienda speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R	FONDO DI RISERVA	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
98	Fondo di riserva	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
D	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z	DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALI	352.528,44	468.151,88	820.680,32	356.254,59	256.172,38	100.082,21	464.425,73

Note:

L'allegato 1 riporta, in modo analitico, schematizzato e per singola VOCE, i totali degli Aggregati sopra esposti. Per ogni Aggregato, quindi, le voci di spesa comprendono: la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e la previsione definitiva; le somme pagate, quelle rimaste da pagare e la differenza (Economie). Le variazioni e/o storni, oltre la descrizione del finanziamento e dell'importo, riportano anche il numero e la data del decreto con il quale il dirigente porta a conoscenza del Consiglio, o per la eventuale ratifica di competenza dello stesso Organo Consiliare, l'iscrizione al Programma Annuale del finanziamento oggetto della variazione e/o storno. In ogni Voce di Spesa vengono riportate anche le somme riscosse, quelle rimaste da riscuotere e l'Avanzo di Amministrazione utilizzato, che corrisponde, esattamente, alla differenza tra la programmazione definitiva e le somme accertate (riscosse e rimaste da riscuotere).

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2021, si evincono le seguenti risultanze: la consistenza patrimoniale dell'Istituto al 31 dicembre 2021 ammonta ad Euro 605.232,51

	Situazione all'1/01/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale immobilizzazioni	333.051,79	-124.651,50	208.400,29
Totale disponibilità	380.210,18	130.551,90	510.762,08
Totale dell'Attivo	713.261,97	5.900,40	719.162,37
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a Pareggio	713.261,97	5.900,40	719.162,37
PASSIVO			
Debiti	100.625,23	13.304,63	113.929,86
Totale Debiti	100.625,23	13.304,63	113.929,86
Consistenza Patrimoniale	612.636,74	-7.404,23	605.232,51
Totale a Pareggio	713.261,97	5.900,40	719.162,37

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2021

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 541.466,19

Indice di dipendenza finanziaria = _____ = _____ = 0,66

Totale Entrate 820.680,32
(tot colonna a - Entrate mod. H)

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 317.190,06

Incidenza residui attivi = _____ = _____ = 0,59

Accertamenti di competenza 541.466,19
(tot colonna b - Entrate mod. H)

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 100.082,21

Incidenza residui passivi = _____ = _____ = 0,28

Impegni di competenza 356.254,59
(tot colonna b - Spese mod. H)

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 159.138,41

Smaltimento residui attivi = _____ = _____ = 0,81

Residui attivi iniziali 195.814,93
(tot colonna f - Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo 86.777,58
(tot colonna g - Spese mod. N)

Smaltimento residui passivi = _____ = _____ = 0,86

Residui passivi iniziali 100.625,23
(tot colonna f - Spese mod. N)

342.949,96

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

Indice capacità di spesa = _____ = _____ = 0,75

Impegni comp. res. pass. iniz. 456.879,82
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 113.929,86

Indice accumulo dei residui passivi = _____ = _____ = 0,25

Impegni comp. res. pass. iniz. 456.879,82
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art.19 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 o 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.

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	277.631,72	123.323,33	44,42%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	78.658,65	60.891,72	77,41%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	230.324,70	95.566,58	41,49%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	225.702,32	71.258,86	31,57%
05	ALTRE SPESE	6.768,81	5.168,70	76,36%
06	IMPOSTE E TASSE	45,40	45,40	100%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	0,00%
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00%
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	0,00	0,00	0,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00%
98	FONDO DI RISERVA	1.500,00	0,00	0,00%
Totale generale		820.680,32	356.254,59	

CONCLUSIONI

Analisi dei dati sulla Gestione della Scuola

Il conto consuntivo per l'Esercizio Finanziario dell'anno 2021 è stato predisposto nel rispetto delle direttive presenti nelle norme vigenti (D.A.7753 del 28/12/2018 - Ass. Reg.le BB.CC.AA. E della P.I. Della Regione Sicilia). La gestione delle somme ha costantemente tenuto in considerazione l'equilibrato e coerente rapporto tra disponibilità finanziaria ed attività-obiettivi previsti dal P.T.O.F., come meglio verrà specificato successivamente.

Il presente conto consuntivo evidenzia, nella sua articolazione, la costante attenzione prestata all'Offerta Formativa ed al miglioramento complessivo della qualità dell'istituzione e del servizio scolastico, soprattutto in questo secondo anno scolastico con emergenza epidemiologica da COVID 19 che ha modificato le esigenze organizzativo-didattiche dell'Istituzione Scolastica. Si è dovuto far fronte infatti a nuove esigenze previste dai vari Decreti Legge emanati dal Governo, dal Protocollo Covid Ministeriale, Istituzionale e dal Protocollo per la Pulizia ed Igienizzazione dei locali scolastici, secondo le linee guida ministeriali ed Inail. In questo anno scolastico L'Istituto ha beneficiato di ingenti risorse finanziarie aggiuntive stanziato al fine di fronteggiare l'emergenza epidemiologica in corso (Decreto Sotegni Bis).

La situazione finanziaria - alla chiusura dell'Esercizio Finanziario 2021 - presenta un avanzo di amministrazione di € 396.821,27 determinato dal fondo cassa alla fine dell'esercizio € 156.884,55 più la differenza tra il totale attivo e il totale passivo pari ad € 239.936,72.

A fronte di un Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio di € 116.419,97 la situazione amministrativa ha visto la riscossione di somme pari ad € 383.414,54 ed i pagamenti eseguiti per € 342.949,96, con un fondo di cassa a fine esercizio di € 156.884,55.

Le variazioni al Programma Annuale 2021 sono state determinate dalle nuove entrate non programmate e dalla necessità di adeguare le somme alla gestione di particolari emergenze sia funzionali che didattiche ed organizzative: la situazione particolareggiata è facilmente desumibile dalla descrizione analitica degli aggregati.

Dall'analisi viene acclarato ed evidenziato lo stretto legame che esiste tra il Programma Annuale ed il P.T.O.F., nel senso che entrambi i documenti sono finalizzati alla realizzazione degli obiettivi di miglioramento dell'Offerta Formativa, allo svolgimento delle attività progettuali, alla formazione ed all'impiego del personale, all'istruzione ed all'orientamento degli alunni che frequentano il I Istituto Comprensivo "G.E. Rizzo" di Melilli, alla realizzazione del Piano di Miglioramento.

In tal senso, hanno trovato allocazione tutte le risorse economiche per dotare ciascun settore del P.T.O.F. con i fondi necessari per la realizzazione dei progetti e dei cinque ambiti di attività previsti anche dal Regolamento dell'Autonomia delle istituzioni scolastiche di cui al D.P.R. 8/3/99 n.275 e specificamente riguardanti il Funzionamento amministrativo generale, il Funzionamento didattico generale, le Spese per il Personale, le Spese di Investimento, la Manutenzione Edifici.

Le risorse economiche erogate dallo stato e dalla Comunità Europea, al fine di supportare le istituzioni scolastiche per la fornitura di dispositivi di connessione destinati agli alunni, sono state interamente utilizzate per l'adeguamento strutturale idoneo a garantire la Didattica a Distanza ed Integrata rese necessarie durante l'anno scolastico 2020/2021 e parte dell'anno scolastico 2021/22. La corrispondenza tra P.T.O.F. e Programma Annuale ha consentito l'attuazione dei progetti elaborati dall'istituto. In via analitica è bene sottolineare la struttura di ogni progetto, le finalità raggiunte,

l'investimento professionale ed economico che ha consentito il raggiungimento degli obiettivi ed i risultati attesi, come da Programma Annuale.

Per concludere, un cenno alla situazione amministrativa definitiva al 31/12/2021 (descritto nel Mod. J) che risulta essere la seguente: Fondo di cassa alla fine dell'esercizio € 156.884,55, Avanzo complessivo a fine esercizio € 396.821,27, Avanzo per la gestione di competenza € 185.211,60. L'avanzo di amministrazione e tutte le risorse disponibili, ovviamente, saranno utilizzati per dare continuità, consolidamento e sviluppo alle attività ed agli obiettivi previsti dal P.T.O.F. oltre che a garantire le condizioni di prevenzione e sicurezza ad alunni e personale della scuola visto il protrarsi della crisi epidemiologica sociale che viviamo..

In definitiva si può dire che varie iniziative previste nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituto sono state realizzate con questo Programma Annuale, compatibilmente con la situazione epidemiologica che ha investito il nostro Paese. Sono state ben interpretate, inoltre, le esigenze del territorio, sollecitate dall'utenza (famiglie ed alunni) e svolte con responsabilità e professionalità dagli Organi Collegiali.

PROGETTUALITA'

Nella stesura del P.T.O.F., si è cercato, quanto più possibile, di ampliare l'Offerta Formativa di cui la scuola è erogatrice, con un'attività progettuale ampia, qualificante, innovativa e corente alle esigenze dettate dalle diverse compagini del territorio.

La Progettazione d'Istituto tiene necessariamente conto del fatto che i finanziamenti statali non sono sempre sufficienti per la realizzazione di tutte le attività progettuali inserite nel P.T.O.F.

Pertanto, l'Istituzione, accanto alle risorse relative all'Avanzo di Amministrazione e alla Dotazione Ordinaria Regionale e Statale, ha potuto espletare una ricca attività progettuale grazie ai finanziamenti Ministeriali e dell'Unione Europea relativi ai P.O.N. Fondi Sociali Europei.

E' chiaro che gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione dell'Istituto e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che non ha potuto fare a meno di tener conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione ma anche delle caratteristiche logistiche della scuola e delle strutture di cui la scuola dispone, nonché delle esigenze dettate dalla compagine del territorio.

Risultati conseguiti:

- ❖ Ampliamento del tempo scuola e degli interventi educativi di supporto alle famiglie di alunni inferiori a 36 mesi;
- ❖ Miglioramento della dotazione informatica mediante acquisto di nuovi PC all in one per nuovo laboratorio informatica per gli alunni della Scuola Secondaria di primo grado di melilli e Villasmundo.
- ❖ Miglioramento e potenziamento della qualità dell'offerta formativa, attraverso la promozione di attività di arricchimento, di ampliamento, di integrazione extrascolastica, anche mediante collaborazione con enti, associazioni del territorio locale, al fine di motivare allo studio tutti gli alunni e le alunne dell'Istituto e di elevare i livelli di apprendimento, le competenze-chiave, le competenze disciplinari e di cittadinanza negli esiti dei risultati istituzionali;
- ❖ Efficienza ed all'efficacia dell'organizzazione istituzionale e dell'organizzazione didattica, mediante l'attribuzione di incarichi, con funzioni e percorsi, finalizzati a supportare la gestione didattica dell'istituto, a garantire ed a incrementare i servizi di supporto alla didattica;
- ❖ Corretta gestione dell'emergenza Covid 19 mediante il Protocollo che ha veicolato una conoscenza di base sui rischi e le modalità di risoluzione delle problematiche dei contagi che si sono presentate nel corso dell'anno 2021;
- ❖ Professionalizzazione del personale istituzionale con ricaduta gratuita sulla didattica e sull'organizzazione;

- ❖ Promozione del successo scolastico e al miglioramento degli esiti apprenditivi degli alunni dell'Istituto, nell'ottica di un successo formativo individuale che sia coerente con il range degli standard formativi nazionali;
- ❖ Percorso di miglioramento per l'incremento degli esiti delle prove Invalsi.

L'Organizzazione si è avvalsa di esperti esterni, di consulenti anche a titolo gratuito, di collaboratori, di accordi di programma, di convenzioni, di Reti di scopo, Reti di ambito, di Intese, di Enti di Formazione, di Enti organizzativi territoriali e di Partenariato, di Associazioni e Consorzi anche Universitari.

**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.101/2018 e GDPR 679/2016, 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 avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere 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.101/2018.

Melilli, lì 04/04/2022

In fede

Il titolare del trattamento

Il Dirigente Scolastico Reggente e il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

DICHIARANO

- ✓ Che nell'Esercizio Finanziario **2021** non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- ✓ Che questa Scuola non possiede titoli e/o valori;
- ✓ Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- ✓ 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 ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali ed erariali;
- ✓ Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'Esercizio Finanziario 2020;
- ✓ Che tutti i contributi e le ritenute sono state regolarmente versate telematicamente all'Agenzia delle Entrate tramite Modello F24 EP;
- ✓ Che l'ammontare delle risultanze dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K concordano con il Modello J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti Bancari e Postali

e che sono stati effettuati i seguenti adempimenti:

- ☐ Certificazione Unica 2022 redditi 2021 (prot. n.2329/2022 del 04/03/2022);
- ☐ Dichiarazione 770/2021 redditi 2010 (prot. n. 7361/2021 del 26/08/2021);
- ☐ Dichiarazione IRAP/2021 redditi 2020 (prot. n.7360/2021 del 26/08/2021)
- ☐ Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2021;
- ☐ Gestione dati AVCP – CIG 2021

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Dott.ssa Antonella Andolina

Firmato digitalmente ai sensi del Dlgs 82/2005

Il Dirigente Scolastico Reggente

Prof.ssa Maria Concetta Castorina

Firmato digitalmente ai sensi del Dlgs 82/2005