



Istituto Comprensivo a Indirizzo Musicale

Biagio Siciliano



Infanzia, Primaria e Secondaria di primo grado

Corso Isola delle Femmine 11/bis – 90040 Capaci (PA)- tel.091 8671293

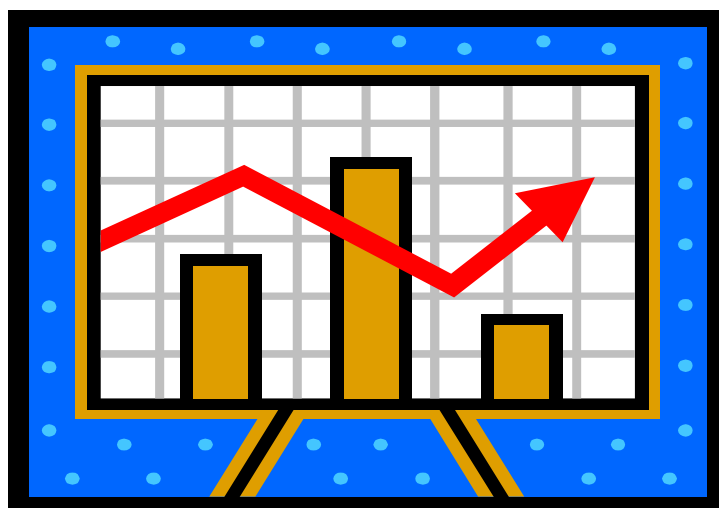
paic8a400q@istruzione.it paic8a400q@pec.istruzione.it www.icbiagiosiciliano.edu.it

Codice Meccanografico PAIC8A400Q C.F.97291540827

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO

2021

RELAZIONE ILLUSTRATIVA GESTIONE FINANZIARIA-CONTABILE



Il conto consuntivo delle istituzioni scolastiche autonome è il documento amministrativo – contabile nel quale vengono riepilogati e unificati tutti i dati contabili della gestione scolastica. Il conto consuntivo si compone ai sensi e per gli effetti di quanto previsto all'art.22 del regolamento di contabilità (D.I. 129 del 28 agosto 2018 e D.A. 7753 del 28/12/2018) del conto finanziario (modello H) e del conto patrimoniale (modello K).

Al conto consuntivo sono allegati:

- 1) l'elenco dei residui attivi e passivi, con l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare;
- 2) la situazione amministrativa, che dimostri il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza, quanto in conto residui, il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio e l'avanzo o il disavanzo di amministrazione;
- 3) il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;
- 4) il rendiconto dei singoli progetti;
- 5) il rendiconto dell'eventuale azienda agraria o speciale;
- 6) il rendiconto dell'eventuale convitto annesso.

Il conto finanziario comprende le entrate di competenza dell'esercizio finanziario accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'esercizio finanziario impegnate, pagate o rimaste da pagare in relazione agli aggregati di entrata e di spesa previsti nel Programma Annuale.

Il conto patrimoniale indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio finanziario e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio stesso.

Il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera mette in evidenza la consistenza numerica del personale, dei contratti d'opera e l'entità complessiva della spesa.

FASI PROCEDURALI DEL CONTO CONSUNTIVO

1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati. La relazione illustrativa della gestione evidenzia, altresì, in modo specifico le finalità e le voci di spesa cui sono stati destinati i fondi eventualmente acquisiti con il contributo volontario delle famiglie, nonché quelli derivanti da erogazioni liberali, anche ai sensi dell'articolo 1, commi 145 e seguenti della legge n. 107 del 2015 e quelli reperiti ai sensi dell'articolo 43, comma 5.

2. Il conto consuntivo è sottoposto dal dirigente scolastico, entro la stessa data del 15 marzo, all'esame dei revisori dei conti che esprimono il proprio parere con apposita relazione entro il successivo 15 aprile. Il conto consuntivo, corredato della relazione dei revisori dei conti, è quindi trasmesso al Consiglio d'istituto, che lo approva entro il 30 aprile dell'esercizio successivo a quello cui si riferisce.

3. Il conto consuntivo, approvato dal Consiglio d'istituto in difformità dal parere espresso dai revisori dei conti, è trasmesso entro il 10 giugno, ai fini dell'eventuale adozione dei provvedimenti di competenza, dal dirigente scolastico all'Ufficio scolastico regionale, unitamente agli allegati, al programma annuale, alle relative variazioni e delibere, nonché a una dettagliata relazione che dia conto dei motivi per i quali il conto consuntivo è stato approvato in difformità dal parere dei revisori dei conti.

4. Nel caso in cui il Consiglio d'istituto non delibera sul conto consuntivo entro la data indicata nel comma 3, il dirigente scolastico ne dà comunicazione immediata ai revisori dei conti e all'Ufficio scolastico regionale, che nomina, entro i dieci giorni successivi alla comunicazione, un commissario ad acta il quale provvede al predetto adempimento entro quindici giorni dalla nomina.

5. Entro quindici giorni dall'approvazione il conto consuntivo è pubblicato, ai sensi dell'articolo 1, commi 17 e 136 della legge n. 107 del 2015, nel Portale unico dei dati della scuola, nonché nel sito dell'istituzione medesima, sezione amministrazione trasparente.

Il conto consuntivo dell'e.f. 2021, è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dai regolamenti di regolarità contabile del MIUR e della Regione Sicilia, nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R e dalla Regione Sicilia con circolare n.4 del 24/02/2021.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel programma annuale per l'esercizio finanziario 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 08/02/2021.

L'articolo 22 del regolamento di contabilità (D.I. 129 del 28 agosto 2018 e D.A. 7753 del 28/12/2018) come prima detto stabilisce che il conto consuntivo si compone oltre del conto

finanziario (modello H) anche del conto del patrimonio (modello K) che indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Il conto consuntivo nella scuola dell'autonomia costituisce, quindi, lo specchio della gestione complessiva annuale, in quanto evidenzia la rendicontazione delle operazioni finanziarie effettuate e dei risultati conseguiti nel quadro degli obiettivi fissati dal P.T.O.F. e dei principi generali di riferimento che connotano l'azione amministrativa.

Ai due modelli che compongono il conto consuntivo devono essere allegati:

- Mod. I – Il rendiconto dei singoli progetti/attività;
- Mod. J – la situazione amministrativa definitiva;
- Mod. L – l'elenco dei residui attivi e passivi;
- Mod. M – Il prospetto delle spese per il personale;
- Mod. N - Il riepilogo per tipologia di spesa;
- L'estratto del conto corrente bancario;
- La relazione dei Revisori dei Conti

La presente **relazione**, redatta, ai sensi dell'art.23 del D.A. n. 7753 del 28.12.2018, dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, concerne la redazione del **CONTO CONSUNTIVO** dell'esercizio finanziario **2021**. Ha lo scopo, come specificato sopra, 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 POF dell'Istituzione Scolastica.

Dati Generali dell'Istituto

N. indirizzi/percorsi presenti: 3

Dati Generali Scuola Secondaria di I Grado

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Classi/Sezioni			Alunni Iscritti		Alunni frequentanti								
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti i classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	7		7	136		131		117	8	-5		19	
Seconde	7		7	118		117		122	3	-1		17	
Terze	7		7	117		114		139	12	-3		17	
Totale	2		21	371		362	0	362	23	-9		18	

Dati Generali Scuola Primaria

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Classi/Sezioni				Alunni Iscritti		Alunni frequentanti							
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentant i classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	2		2	42		41		41	2	-1		21	
Seconde	2		2	31		31		31	1	0		15	
Terze	2		2	28		28		28	3	0		14	
Quarte	1		1	28		23		23	0	0		23	
Quinte	2		2	44		44		44	1	0		22	
Totale	9		9	168	0	167		167	7	-1		95	

Dati Generali Scuola Infanzia

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Classi/Sezioni				Alunni Iscritti		Alunni frequentanti							
Sezioni	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti i corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
A	1		1	20		18		18	1	-2		18	0
B	1		1	22		22		22	1			22	0
C	1		1	22		20		20	1	-2		20	0
									0				0
									0				0
Totale	3		3	64		60		60	3	-4		60	

Dati Personale

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	NUMERO
<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	51
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale 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	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	83
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
TOTALE PERSONALE DOCENTE	88
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo indeterminato	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato part-time	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
TOTALE PERSONALE ATA	20

Nell'Istituzione Scolastica sono presenti n. 4 laboratori così suddivisi:

DESCRIZIONE LABORATORIO	N.	UBICAZIONE
Laboratorio Musica	1	Sede centrale
Laboratorio Informatica	1	Sede centrale
Laboratorio Scienze	1	Sede centrale
Laboratorio di Arte	1	Sede Centrale

ENTRATE

Le entrate **accertate** ammontano a **€ 171.721,33** di cui **€ 97.548,42** **riscosse** e **€ 74.172,91** **non riscosse** al 31/12/2021 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2021. Si sottopone la seguente tabella con la quale si specifica le entrate per tipologie:

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a*100)
Avanzo di Amministrazione	€ 143.355,93		
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 59.943,00	€ 59.943,00	100%
Finanziamenti Statali	€ 69.063,90	€ 69.063,90	100%
Finanziamenti da Regioni	€ 34.481,78	€ 34.481,78	100%
Finanziamenti da Enti o da altre Istituzioni	€ 1.255,81	€ 1.255,81	100%
Contributi da privati	€ 4.783,00	€ 4.783,00	100%
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
Rimborsi e recuperi	€ 102,00	€ 102,00	100%
Altre entrate	€ 2.091,84	€ 2.091,84	100%
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	
Totale entrate	€ 171.721,33	€ 171.721,33	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 171.721,33	

Per quanto concerne i **finanziamenti dall'Unione Europea** essi riguardano i progetti **PON FSE e FESR**.

I **finanziamenti di parte statale** sono riferiti alla dotazione ordinaria (finanziamento sperimentazione didattica alunni H), mentre, ai sensi dell'art. 2, comma 194, L. 191 del 30/12/2009 (Legge Finanziaria 2010), la competenza della gestione di tutti i compensi accessori del personale previsti dal CCNL passa al Centro Servizi Vari (ex Dipartimento Provinciale del Tesoro) quindi esclusa dalla competenza del Programma Annuale di conseguenza del Conto Consuntivo (c.d. Cedolino Unico), così come la gestione degli stipendi per supplenze brevi è passata alla competenza del MEF, pertanto non più di competenza del bilancio dell'Istituto.

I **finanziamenti di parte regionale** attengono al **contributo ordinario per le spese di funzionamento amministrativo e didattico (non vincolati)**, per **piccola manutenzione edifici scolastici e per l'acquisto di device per la DAD ai sensi della Circolare n.11/2020 (vincolati)**

Per ciò che attiene ai **contributi dei Privati**, essi riguardano il **contributo volontario** versate dagli alunni (**famiglie non vincolati**), per **spese inerenti l'assicurazione e acquisto materiale di facile consumo per attività didattiche laboratoriali**

Per quanto riguarda la **destinazione specifica degli accertamenti** si rinvia all'elenco dettagliato allegato alla presente relazione.

- **I fondi acquisiti con il contributo volontario e per l'assicurazione delle famiglie** che ammontano a € 5.201,48 più €. 118,73 di **avanzo di amministrazione** e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:
- ✓ A03/02 "Attività/Acquisti alunni": € 3190,00 per assicurazione, e 2.130,22 per Materiale di facile consumo e noleggio fotocopiatore

SPESE

Le **uscite impegnate** ammontano a € 104.292,57 di cui € 62.378,16 pagate e € 41.914,41 non pagate al 31/12/2021 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2021 Si sottopone la seguente tabella con la quale si specifica le spese per Aggregati/Progetti:

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a*100)
Attività	€ 152.898,69	€83.397,68	54,54%
Progetti	€ 145.720,92	€20.894,89	14,33%
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
Fondo di Riserva	€ 1.302,18	€ 0,00	0%
Totale Spese	€ 299.921,79	€ 104.292,57	
Avanzo di competenza	€	€ 67.428,76	
Totale a Pareggio	€ 0,00	€171.721,33	
Disponibilità da programmare	€ 944,84		

Le economie dei vari Aggregati e Progetti sono confluite in Avanzo di Amministrazione e verranno riutilizzati nel P.A. e.f. 2021 in base alla loro natura.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021			47.787,76
	Competenza	98.048,42	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	42.706,85	
	Totale(1)	140.755,27	
	Competenza	62.878,16	
SOMME PAGATE			
	Residui	21.122,77	
	Totale(2)	84.000,93	
Differenza (1-2)			+56754,34
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			104542,10

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta a Euro 210.784,69, vedasi specifica allegato 1/A e 1/B, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	74.172,91	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	76.398,48	
	Totale(1)	150.571,39	
	Esercizio Corrente	41.914,41	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	2414,39	
	Totale(2)	44.328,80	
Differenza (1-2)			106242,59
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			104542,10
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021			210.784,69

L'avanzo di Esercizio 2021 di Euro 67.428,76 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	172.221,33
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	104.792,57
AVANZO ESERCIZIO 2021	67.428,76

SPECIFICA RISULTANZE E UTILIZZO RISORSE

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. Inoltre si specifica la tipologia di entrate e spese nei vari Aggregati e Progetti di spesa:

ENTRATE

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO

Previsione iniziale		10.068,87	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/05/2021	3	Variazione al P.A. e.f. 2021 - Avanzo di Amministrazione	-90,00
18/05/2021	3	Variazione al P.A. e.f. 2021 - Avanzo di Amministrazione	90,00
Previsione definitiva			10.068,87
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			10.068,87

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO

Previsione iniziale		133.287,06	
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			133.287,06

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)

Previsione iniziale		0,00	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/06/2021	4	Variazione al P.A. e.f. 2021 - entrate finalizzate	59.943,00
Previsione definitiva			59.943,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			59.943,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA

Previsione iniziale		100,00	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/03/2021	1	Variazione al P.A. esercizio 2021 - entrate vincolate	290,00
13/11/2021	9	Assegnazione M.I alunni h	160,00
27/12/2021	17	A.F.2021 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO	564,82
28/12/2021	20	assegnazione fondi sofferenza finanziaria	380,02
Previsione definitiva			1.494,84
Somme Riscosse			1.494,84
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
12/03/2021	1	Variazione al P.A. esercizio 2021 - entrate vincolate	1.650,00
29/06/2021	5	Variazioni al P.A. e.f. 2021 - entrate vincolate	5.000,00

26/08/2021	6	Varzione al P.A. e.f. 2021 - entratevincolate	2.532,52
13/11/2021	7	Assegnazione M.I per esami di stato insicurezza	2.222,00
13/11/2021	8	Assegnazione M.I per orientamento	361,98
13/05/2021	2	Variazione al P.A. e.f. 2021 - entratevincolate	1.000,00
13/05/2021	2	Variazione al P.A. e.f. 2021 - entratevincolate	10.087,97
29/06/2021	5	Variazioni al P.A. e.f. 2021 - entratevincolate	11.866,98
16/12/2021	16	fondi D.L.73/2021 art.58 c.4	23.890,77
16/12/2021	13	Dispositivi e strumenti digitali regionidel mezzogiorno	8.956,84
Previsione definitiva			67.569,06
Somme Riscosse			60.851,65
Somme da riscuotere			6.717,41
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA

Previsione iniziale		13.021,84	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/12/2021	11	4/12 funzionamento amm.vo regione	5.507,23
Previsione definitiva			18.529,07
Somme Riscosse			18.529,07
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
13/05/2021	2	Variazione al P.A. e.f. 2021 - entratevincolate	952,71
26/08/2021	6	Varzione al P.A. e.f. 2021 - entratevincolate	15.000,00
Previsione definitiva			15.952,71
Somme Riscosse			11.452,71
Somme da riscuotere			4.500,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI

Previsione iniziale		0,00	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/03/2021	1	Variazione al P.A. esercizio 2021 - entrate vincolate	350,00
Previsione definitiva			350,00
Somme Riscosse			350,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI

Previsione iniziale		2.520,00	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/05/2021	2	Variazione al P.A. e.f. 2021 - entrate vincolate	370,00
29/06/2021	5	Variazioni al P.A. e.f. 2021 - entrate vincolate	146,70
27/12/2021			
28/12/2021	21	18	220,93
Previsione definitiva		minore previsione e accertamento	-2.351,82
Somme Riscosse			905,81
Somme da riscuotere			905,81
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE

Previsione iniziale		1.000,00	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/11/2021	10	Versamento Volontario alunni e errato accredito Prof. Migliore Vito	10,00
Previsione definitiva			1.010,00
Somme Riscosse			10,00
Somme da riscuotere			1.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI

Previsione iniziale		3.000,00	
Somme Riscosse			987,50
Somme da riscuotere			2.012,50
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI

Previsione iniziale		0,00	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/11/2021	10	Versamento Volontario alunni e errato accredito Prof. Migliore Vito	102,00
Previsione definitiva			102,00
Somme Riscosse			102,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI

Previsione iniziale		0,00	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

29/06/2021	5	Variazioni al P.A. e.f. 2021 - entratevincolate	671,00
Previsione definitiva			671,00
Somme Riscosse			671,00
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	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/12/2021	19	restituzione somma da bancabeneficiaria Pro. Migliore Vito	102,00
Previsione definitiva			102,00
Somme Riscosse			102,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c

Previsione iniziale		0,00	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/03/2021	1	Variazione al P.A. esercizio 2021 - entrte vincolate	211,54
26/08/2021	6	Varzione al P.A. e.f. 2021 - entratevincolate	1.519,44
16/12/2021	14	RIMBORSO QUOTA IVA FATTURAV3 12252	65,14
16/12/2021	15	incasso mandato restituito SantangeloMaria	295,72
Previsione definitiva			2.091,84
Somme Riscosse			2.091,84
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
315.077,26	171.721,33	97.548,42	74.172,91	143.355,93

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

Previsione iniziale		16.315,27	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/03/2021	1	Variazione al P.A. esercizio 2021 - entrte vincolate	211,54
13/05/2021	2	Variazione al P.A. e.f. 2021 - entratevincolate	10.040,68
26/08/2021	6	Varzione al P.A. e.f. 2021 - entratevincolate	1.054,09
13/11/2021	7	Assegnazione M.I per esami di stato insicurezza	2.222,00
Previsione definitiva			29.843,58
Somme Pagate			12.117,43
Somme da pagare			7.920,44
Economie			9.805,71

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Previsione iniziale			12.817,16	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione		Descrizione	Importo
18/05/2021	3		Variazione al P.A. e.f. 2021 - Avanzo di Amministrazione	-90,00
13/11/2021	10		Versamento Volontario alunni e errato accredito Prof. Migliore Vito	102,00
02/12/2021	11		4/12 funzionamento amm.vo regione	5.507,23
27/12/2021		18	220,93	
28/12/2021	19		restituzione somma da bancabeneficiaria Pro. Migliore Vito	102,00
28/12/2021	21		minore previsione e accertamento	-2.351,82
Previsione definitiva				16.307,50
Somme Pagate				11.301,70
Somme da pagare				182,70
Economie				4.823,10

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA

Previsione iniziale			53.501,26	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione		Descrizione	Importo
12/03/2021	1		Variazione al P.A. esercizio 2021 - entrate vincolate	7.290,00
13/05/2021	2		Variazione al P.A. e.f. 2021 - entrate vincolate	2.000,00
18/05/2021	3		Variazione al P.A. e.f. 2021 - Avanzo di Amministrazione	90,00
29/06/2021	5		Variazioni al P.A. e.f. 2021 - entrate vincolate	5.671,00
26/08/2021	6		Variazione al P.A. e.f. 2021 - entrate vincolate	465,35
13/11/2021	9		Assegnazione M.I alunni h	160,00
13/11/2021	10		Versamento Volontario alunni e errato accredito Prof. Migliore Vito	10,00
16/12/2021	14		RIMBORSO QUOTA IVA FATTURAV3 12252	65,14
16/12/2021	16		fondi D.L.73/2021 art.58 c.4	23.890,77
16/12/2021	13		Dispositivi e strumenti digitali regionidel mezzogiorno	8.956,84
Previsione definitiva				102.100,36
Somme Pagate				32.390,00
Somme da pagare				19.985,41
Economie				49.724,95

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

Previsione iniziale			758,69	
Somme Pagate				0,00
Somme da pagare				0,00
Economie				758,69

A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

Previsione iniziale			3.526,58	
---------------------	--	--	----------	--

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/11/2021	8	Assegnazione M.I per orientamento	361,98
Previsione definitiva			3.888,56
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.888,56

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"

Previsione iniziale		0,00	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2021	5	Variazioni al P.A. e.f. 2021 - entratevincolate	11.866,98
16/12/2021	15	incasso mandato restituito SantangeloMaria	295,72
Previsione definitiva			12.162,70
Somme Pagate			3.390,51
Somme da pagare			0,00
Economie			8.772,19

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"

Previsione iniziale		53.820,00	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/06/2021	4	Variazione al P.A. e.f. 2021 - entratefinalizzate	59.943,00
26/08/2021	6	Varzione al P.A. e.f. 2021 - entratevincolate	16.532,52
Previsione definitiva			130.295,52
Somme Pagate			1.562,52
Somme da pagare			13.825,86
Economie			114.907,14

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"

Previsione iniziale		1.746,00	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/05/2021	2	Variazione al P.A. e.f. 2021 - entratevincolate	370,00
29/06/2021	5	Variazioni al P.A. e.f. 2021 - entratevincolate	146,70
26/08/2021	6	Varzione al P.A. e.f. 2021 - entratevincolate	1.000,00
Previsione definitiva			3.262,70
Somme Pagate			2.116,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.146,70

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA

Previsione iniziale	1.302,18	
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		1.302,18

Riassumendo :

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
299.921,79	104.792,57	62.878,16	41.914,41	195.129,22

SITUAZIONE PATRIMONIALE

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

	Consistenza iniziale	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVITA'			
Immobilizzazioni materiali	156.568,58	21.333,79	177.902,37
Residui attivi	119.105,33	31.466,06	150.571,39
Depositi bancari e postali	51.379,81	- 58.731,42	110.111,23
Totale attivo	327.053,72	111.531,37	438.585,09
PASSIVITA'			
Residui passivi	23.537,16	20.791,64	44.328,80
CONSISTENZA NETTA PATRIMONIALE	303.516,56	90.739,73	394.256,29
Totale passivo	327.053,72	111.531,37	438.585,09

Specifica variazioni Immobilizzazioni materiali:

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2021	VARIAZIONI		CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2021
		AUMENTI	DIMINUZIONI	
CATEGORIA III MATERIALE SCIENTIFICO, DI LABORATORIO, ATTREZZATURE TECNICHE E DIDATTICHE	€ 156.568,58	€ 21.333,79	€ 0,00	€ 177.902,37
TOTALI	€ 156.568,58	€ 21.333,79	€ 0,00	€ 177.902,37

La consistenza della situazione patrimoniale (modello K) ha subito nel corso dell'esercizio finanziario dei movimenti dovuti all'acquisto di materiale inventariabile e alla esecuzione di un decreto di scarico per furto e di decreti per applicazione delle quote di ammortamento annuo.

La consistenza delle immobilizzazioni immobiliari rilevata al 31/12/2020 in complessivi **€ 156.568,58** in applicazione dei decreti di carico del materiale inventariabile (€ 21.333,79) passa, al 31/12/2021, a complessivi **€ 177.902,37**.

Situazione Residui

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 119.105,33	€ 42.706,85	€ 76.398,48	€ 74.172,91		€ 150.571,39
	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2001	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 23.537,16	€ 21.122,77	€ 2.414,39	€ 41.914,41		€ 44.328,80

Per la specifica e l'elencazione analitica si rinvia al Modello "L".

Notazioni Contabili

Nel corso del 2021 non si è proceduto a radiazione di residui attivi/passivi.

Per quanto concerne la gestione del **Fondo Economale** per le minute spese, per l'esercizio 2021, si riscontra che le spese sono state registrate nell'apposito Registro ed il fondo complessivo di €. .500,00 (mandati n. 10) anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica (reversale n. 55)

Si dichiara, infine, che:

- 1) Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del contocorrente bancario;
- 2) Che il saldo del conto corrente postale alla data del 31/12/2021 è di euro 5.569,23, come si evince dal riassunto scalare al 31.12.2021 che si allega alla presente non essendo pervenuti agli atti della scuola con regolarità gli estratti del conto corrente postale che si sta cercando di recuperare nelle more.
- 3) i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario e sono stati effettuati gli ammortamenti;
- 4) le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte, regolarmente trasmessi tramite procedura OIL e contabilizzati dall'Istituto cassiere;
- 5) alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale;
- 6) l'istituto cassiere è il Credito Valtellinese ag. Di Carini (PA);
- 7) non vi sono state gestioni fuori bilancio;
- 8) le liquidazioni sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti e trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni e/o forniture effettivamente rese;
- 9) la dichiarazione IRAP/2020 è stata presentata in data 9/11/2021
- 10) la Dichiarazione 770/2020 è stata presentata in data 28/10/2021
- 11) la Certificazione Unica 2021 è stata presentata in data 03/03/2021

Capaci, 06.04.2022

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI

Dr.ssa Maria Francesca Cammarata ()*

(*) Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

(da inserire nella relazione al Conto Consuntivo)

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 171.721,33

Indice di dipendenza finanziaria = _____ = _____ = 0,55

Totale Entrate 315.077,26
(tot colonna a - Entrate mod. H)

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 74.172,91

Incidenza residui attivi = _____ = _____ = 0,43

Accertamenti di competenza 171.721,33
(tot colonna b - Entrate mod. H)

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 41.914,41

Incidenza residui passivi = _____ = _____ = 0,40

Impegni di competenza 104.292,57
(tot colonna b - Spese mod. H)

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 42.706,85

Smaltimento residui attivi = _____ = _____ = 0,36

Residui attivi iniziali 119.105,33
(tot colonna f - Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 21.122,77

Smaltimento residui passivi = _____ = _____ = 0,90

Residui passivi iniziali 23.537,16
(tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 83.500,93

Indice capacità di spesa = _____ = _____ = 0,65

Impegni comp. res. pass. iniz. 127.829,73
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 44.328,80

Indice accumulo dei residui passivi = _____ = _____ = 0,35

Impegni comp. res. pass. iniz. 127.829,73
(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	101.302,48	22.775,28	22,48%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	84.656,96	42.477,20	50,18%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	67.567,36	20.078,70	29,72%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	41.414,48	14.972,08	36,15%
05	ALTRE SPESE	3.042,03	2.128,83	69,98%
06	IMPOSTE E TASSE	78,00	0,00	0,00%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	1.860,48	1.860,48	100,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	
Totale generale		299.921,79	104.292,57	

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 previste 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

