



III ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE “F. MAIORE”
Via Roma s.n. – Tel. - 0931/835801 – Fax 0931/574368 - **NOTO (SR) – 96017**
C.F. 92011880892
E-mail src858005@istruzione.it

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

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

Il Conto Consuntivo per l'E.F. 2021, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, conformemente a quanto disposto dal D.I. n. 129 del 28/08/2018, è composto dai seguenti documenti:

- Modello **H** - Conto Finanziario;
- Modello **L** - Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello **J** - Situazione amministrativa e finanziaria definitiva al 31/12/2021;
- Modello **K** – Conto Patrimoniale;
- Modello **N** - Riepilogo per tipologia di spesa;
- Modello **I** - Rendiconto delle singole Attività e dei singoli Progetti;
- Indici di Bilancio;
- Controllo avanzo.

Esso viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e poi del Consiglio d'Istituto per la sua approvazione.

Si illustrano di seguito le varie fasi della gestione economico-finanziaria.

Programmazione iniziale - verifiche e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale E.F. 2022 approvato dal Consiglio di Istituto del 22 dicembre 2021. In corso di esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma sia con provvedimenti del Dirigente Scolastico per le entrate finalizzate e per storni all'interno dei progetti/attività, che con delibere del Consiglio di Istituto. Tutti i provvedimenti del Dirigente Scolastico sono stati adottati dal Consiglio di Istituto con apposite delibere di variazione.

Al predetto Programma Annuale sono state apportate n.08 variazioni per un totale di € 169.683,43 con una programmazione definitiva al 31/12/2021 pari ad € 424.288,20. Dette variazioni, regolarmente deliberate, risultano depositate agli atti della scuola.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021			47.679,07
	Competenza	106.958,12	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	22.175,46	
	Totale (1)	129.133,58	
	Competenza	67.454,54	
SOMME PAGATE			
	Residui	9.575,71	
	Totale (2)	77.030,25	
	Differenza (1 - 2)		52.103,33
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			99.782,40

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta a Euro 341.585,59, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	77.367,41	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	181.789,55	
	Totale (1)	259.156,96	
	Esercizio Corrente	15.248,07	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	2.105,70	
	Totale (2)	17.353,77	
DIFFERENZA (1 - 2)			241.803,19
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			99.782,40
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021			341.585,59

L' Avanzo di Esercizio 2021 di Euro 101.622,92 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	184.325,53
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	82.702,61
AVANZO ESERCIZIO 2021	101.622,92

ANALISI DELLE ENTRATE

Dall'esame del **conto finanziario – Mod. H** risulta che le **Entrate** accertate, oltre l'avanzo di amministrazione, sono pari a € **184.325,53**, sono state riscosse somme pari a € **106.958,12** mentre restano da riscuotere € **77.367,41**. Si ritiene utile elencare di seguito i flussi finanziari delle risorse, per singolo aggregato, riportando la previsione iniziale, le variazioni in corso d'esercizio e la previsione definitiva.

Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato		
	Previsione iniziale	23.053,38
	Somme riscosse	
	Somme da riscuotere	
	Differenza	23.053,38

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato		
	Previsione iniziale	216.909,29
	Somme riscosse	
	Somme da riscuotere	
	Differenza	216.909,29

Aggregato 02 voce 02 – FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/12/2021	7	Esami-Orient.-Funz alu H-Circ 9-Storno-PNSD STEAM-Regione DDS 2258-13.1.1A-429 - 13.1.2A-23	69.367,41
		Previsione definitiva	69.367,41
		Somme riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	69.367,41
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 05 – ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2021	8	Funzionamento amministrativo e didattico sofferenze	
		Previsione definitiva	438,89
		Somme riscosse	438,89
		Somme da riscuotere	
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 – ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			310,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/03/2021	1	Alunni H - Università	350,00
08/04/2021	2	D.L. 41/2021 - Acquisto DAE	11.630,35
08/04/2021	2	D.L. 41/2021 - Acquisto DAE	1.000,00
30/06/2021	4		13.854,65
30/06/2021	4		986,62
21/07/2021	5	Animatore digitale	1.000,00
06/09/2021	6	Risorse ex art. 58 co. 4 D.L. 73/2021	27.591,60
09/12/2021	7	Esami	3.401,07
09/12/2021	7	Orient.-Funnz alu H	235,29
09/12/2021	7	Circ 9-Storno	1.643,84
09/12/2021	7	-PNSD STEAM	16.000,00
09/12/2021	7	-Regione DDS 2258-13.1.1A-429	11.287,27
Previsione definitiva			89.290,69
Somme riscosse			81.290,69
Somme da riscuotere			8.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 – Dotazione Ordinaria			
Previsione iniziale			14.332,10
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/12/2021	7	Contrib Regione Sicilia sett-dic 2021	6.141,40
Previsione definitiva			20.473,50
Somme riscosse			20.473,50
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 04 voce 04 – Altri Finanziamenti Vincolati			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2021	3	Esame Cambridge - Ordinaria Manutenzione - Banca D'Italia	1.257,92
09/12/2021	7	Regione Sicilia -Circ 9	2.000,00
Previsione definitiva			3.257,92
Somme riscosse			3.257,92
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 05 – Altre Istituzioni Non Vincolati			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/03/2021	1	Alunni H - Università	740,00
Previsione definitiva			740,00
Somme riscosse			740,00
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
21/06/2021	3	Esame Cambridge	671,00
Previsione definitiva			671,00
Somme riscosse			671,00
Somme da riscuotere			
Differenza			

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
21/06/2021	3	Banca D'Italia	9,49
Previsione definitiva			9,49
Somme riscosse			9,49
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
09/12/2021	7	Storno	76,63
Previsione definitiva			76,63
Somme riscosse			76,63
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Le variazioni sono dovute a maggiori accertamenti non prevedibili all'atto della predisposizione del Programma Annuale.

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
424.288,20	184.325,53	106.958,12	77.367,41	239.962,67

ANALISI DELLE SPESE

Dall'esame del **conto finanziario – Mod. H** risulta che nelle **Uscite** le somme impegnate ammontano ad € **82.702,61**. Sono state accantonate nell'aggregato Z tutte le somme accertate per le quali non si è potuto deliberare l'imputazione nelle uscite che sono pari a € **24.466,11**. Sono stati pagati € **67.454,54** mentre restano da pagare € **15.248,07**.

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

Aggregato A voce 01 - Funzionamento Generale e Decoro della Scuola			
Previsione iniziale			3.000,81
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/04/2021	2	D.L. 41/2021	12.630,35
21/06/2021	3	Ordinaria Manutenzione	1.257,92
06/09/2021	6	Risorse ex art. 58 co. 4 D.L. 73/2021	20.000,00
09/12/2021	7	Esami-Orient.	1.644,40
Previsione definitiva			38.533,48
Somme pagate			22.504,25
Somme da pagare			3.764,01
Economie			12.265,22

Aggregato A voce 02 - Funzionamento Amministrativo			
Previsione iniziale			24.609,19
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2021	3	Banca D'Italia	9,49
09/12/2021	7	Esami-Orient.-Funz alu H-Circ 9-Storno	3.858,30
Previsione definitiva			28.476,98
Somme pagate			17.327,52
Somme da pagare			993,35
Economie			10.156,11

Questa voce di spesa è destinata al funzionamento dei servizi generali e amministrativi dell'istituzione scolastica. In particolare: l'acquisto di materiale sanitario e di pulizia, carta, cartucce per stampanti, materiale di cancelleria e stampati per gli Uffici di Segreteria; rinnovo abbonamenti riviste per la didattica, per il personale amministrativo e per la dirigenza; acquisto di libri di carattere amministrativo-contabile; spese relative all'assistenza hardware e software; spese di corrispondenza; liquidazione compensi ai Revisori dei Conti.

Obiettivi conseguiti: migliore organizzazione amministrativa e generale delle attività dell'istituto; raggiungimento di risultati in termini di efficienza, efficacia e qualità in relazione alle aspettative dell'utenza.

Aggregato A voce 03 - Didattica			
Previsione iniziale			24.400,02
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/03/2021	1	Università	740,00
06/09/2021	6	Risorse ex art. 58 co. 4 D.L. 73/2021	5.591,60
09/12/2021	7	PNSD STEAM-Regione DDS 2258-13.1.1A-429 - 13.1.2A-23	89.508,25
31/12/2021	8	Funzionamento Amministrativo E Didattico Sofferenze	438,89
Previsione definitiva			121.678,76
Somme pagate			17.437,44
Somme da pagare			923,44
Economie			103.317,88

Le attività relative a questa Aggregazione di spesa sono quelle finalizzate a garantire la progettazione, lo sviluppo e l'attuazione delle attività formative, educative e didattiche. In particolare è stato acquistato materiale di facile consumo per la didattica, materiale informatico a supporto della didattica, stampati per la certificazione delle competenze degli alunni e kit esami finali della scuola media; verbali per la didattica; pagamento delle spese per il pagamento della quota di assicurazione per gli alunni e il personale;

Aggregato A voce 05 – Visite Viaggi e Programmi Studio all'estero	
Previsione iniziale	0,01
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,01

Aggregato A voce 06 – Attività di Orientamento			
Previsione iniziale			635,56
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/12/2021	7		235,29
Previsione definitiva			870,85
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			870,85

Aggregato P voce 01 – Progetti in Ambito “Scientifico e Professionale”			
Previsione iniziale			13.769,69
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/03/2021	1	Università	350,00
21/06/2021	3	Esame Cambridge	671,00
30/06/2021	4		13.854,65
21/07/2021	5	Animatore digitale	1.000,00
09/12/2021	7	Circ 9--Regione DDS 2258	14.906,67
Previsione definitiva			44.552,01
Somme pagate			9.198,71
Somme da pagare			9.567,27
Economie			25.786,03

Aggregato P voce 02 – PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE”			
Previsione iniziale			160.592,48
Previsione definitiva			
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			160.592,48

Aggregato P voce 04 – Progetti per “Formazione/Aggiornamento del personale”			
Previsione iniziale			1.553,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2021	4		986,62
06/09/2021	6	Risorse ex art. 58 co. 4 D.L. 73/2021	2.000,00
Previsione definitiva			4.539,62
Somme pagate			986,62
Somme da pagare			0,00
Economie			3.553,00

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva	
Previsione iniziale	577,90
Storni	
Previsione definitiva	577,90
Economie	577,90

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
399.822,09	82.702,61	67.454,54	15.248,07	317.119,48
Avanzo competenza	101.622,92			
Totale a pareggio	184.325,53			

SITUAZIONE PATRIMONIALE

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

CATEGORIE BENI MOBILI		CONSISTENZA AL 1° GENNAIO 2021	VARIAZIONI		CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 2021
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
CATEGORIA I	Beni mobili costituenti la dotazione degli uffici beni mobili delle tipografie laboratori officine centri meccanografici	€ 46.397,24	€ 38.738,68	€ 10.387,43	€ 74.748,49
CATEGORIA II	Libri e pubblicazioni sia ufficiali sia non ufficiali costituenti la dotazione di uffici	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CATEGORIA III	Materiale scientifico di laboratorio oggetti d'arte metalli preziosi strumenti musicali attrezzature tecniche e didattiche attrezzatura sanitaria	€ 28.523,81	€ 0,00	€ -6.340,72	€ 22.183,09
TOTALI BENI MOBILI		€ 74.921,05	€	€ 22.010,53	€ 96.931,58

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2021
(da inserire nella relazione al Conto Consuntivo)

	Accertamenti competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	184.325,53	
Indice di dipendenza finanziaria	=	-----	0,43
	- =	=	
	Totale Entrate (tot. colonna a - Entrate mod. H)	424.288,20	
	Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d - Entrate mod. H)	77.361,41	
Incidenza residui attivi	=	-----	0,42
	-- =	=	
	Accertamenti di competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	184.325,53	
	Impegni non pagati (tot. colonna d - Spese mod. H)	15.248,07	
Incidenza residui passivi	=	-----	0,18
	- =	=	
	Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H)	82.702,61	
	Riscossioni a residuo (tot. colonna g - Entrate mod. N)	22.175,46	
Smaltimento residui attivi	=	-----	0,11
	- =	=	
	Residui attivi iniziali (tot. colonna f - Entrate mod. N)	203.965,01	
	Pagamenti a residuo (tot. colonna g - Spese mod. N)	9.575,71	
Smaltimento residui passivi	=	-----	0,82
	- =	=	
	Residui passivi iniziali (tot. colonna f - Spese mod. N)	11.681,41	
	Pagamenti competenza + residuo (tot. colonne c, g - Spese mod. N)	77.030,25	
Indice capacità di spesa	=	-----	0,82
	- =	=	
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	94.384,02	
	Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N)	17.353,77	
Indice accumulo dei residui passivi	=	-----	0,18
	- =	=	
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	94.384,02	

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Personale	49.426,48	7.176,35	14,52%
02	Acquisto di Beni di consumo	132.705,89	28.047,44	21,14%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	73.892,13	14.333,84	19,40%
04	Acquisto di Beni d'investimento	142.095,60	32.281,60	22,72%
05	Altre spese	1.124,09	863,38	76,81%
06	Imposte e Tasse	0,00	0,00	0,00%
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	577,90	0,00	0,00%
Totale generale		399.822,09	82.702,61	

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.

CONCLUSIONI

Il Conto Consuntivo E.F. 2021 si chiude con un avanzo di competenza di € 101.622,92 derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate.

Il risultato complessivo, derivante dal saldo di Cassa più i residui attivi e meno i residui passivi al 31/12/2021, si presenta con un avanzo di € 341.585,59 che costituisce l'avanzo di amministrazione complessivo.

A fine esercizio risulta un fondo cassa pari € 99.782,40 che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto Conto dell'Istituto Cassiere.

Sono state realizzate quasi tutte le attività didattiche programmate nel POF.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario;
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti entro i termini previsti dalla normativa vigente;
4. Le reversali d'incasso e i mandati di pagamento sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere;
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario; l'Istituto Cassiere Banca di Credito Cooperativo di Pachino ha concesso il trattamento dei migliori clienti ai sensi della vigente convenzione di cassa;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla legge 675/1996;
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
8. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
9. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Il D. S. G.A.

Sig. Giuseppe Marziano

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi
del D.Lgs 82/2005 s.m.i e norme collegate

Il Dirigente Scolastico

Prof.ssa Desirée Coco

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi
del D.Lgs 82/2005 s.m.i e norme collegate