



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

1. Premessa

Il Conto consuntivo per l'anno finanziario 2021 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22 e 23 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129 e artt. 22 e 23 del D.A. 7753 del 28/12/2018 della Regione Siciliana, ed eventuali successive modificazioni, nonché dalla Circolare n. 7 del 11.03.2022 dell'Assessorato Regione Siciliana Dipartimento dell'Istruzione e della formazione relativa a Conto Consuntivo E.F. 2021.

Il Conto consuntivo - nel quale, com'è noto, si misurano i risultati di un anno e si determinano i confronti tra previsioni fatte e reale andamento della gestione - è stato predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e sarà trasmesso ai Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile di competenza dei medesimi. Successivamente, sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione, corredato della relazione dei Revisori dei Conti e della presente relazione.

Le valutazioni che seguono sono frutto di una azione di monitoraggio svolta dal Dirigente Scolastico anche attraverso i suoi collaboratori e il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi mediante:

- colloqui e scambi di punti di vista con i vari docenti responsabili di progetto, nonché coordinatori e referenti vari e con gli esperti;
- l'esame di specifica documentazione elaborata dai diversi soggetti interessati alle attività previste nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.);
- alcune osservazioni dirette delle attività in questione.

Tutte le risorse finanziarie assegnate dallo Stato, dalla Regione, da Enti territoriali, da Istituzioni pubbliche e da privati, costituenti la dotazione finanziaria dell'Istituto, sono state utilizzate: se vincolate, secondo i criteri dati dai soggetti erogatori; se non vincolate, prioritariamente, per lo svolgimento delle attività di educazione, di istruzione e di orientamento, utili al contesto economico e socio-culturale territoriale in cui questa Istituzione opera, così come previste e organizzate nel Piano dell'Offerta Formativa.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le entrate, le spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021, per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 28/01/2021 con delibera n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	411.706,40	Programmazione definitiva	340.447,42	Disp. fin. da programmare 71.258,98
Accertamenti	290.864,10	Impegni	106.996,81	Avanzo di competenza 183.867,29
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				79.349,77
Riscossioni competenza residui (B)	189.310,24	Pagamenti competenza residui (C)	107.922,10	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				160.737,91
Somme rimaste da riscuotere (E)	133.787,42	Somme rimaste da pagare (F)	36.175,18	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 97.612,24
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	48.642,03	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.839,80	
Totale residui attivi (I=E+G)	182.429,45	Totale residui passivi (L=F+H)	39.014,98	Residui Attivi - Residui Passivi 143.414,47



3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	120.842,30	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	120.080,40	120.080,40	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	105.098,14	105.098,14	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	47.714,32	47.714,32	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.062,93	5.062,93	100,00 %
6. Contributi da privati	12.702,00	12.702,00	100,00 %
12. Altre entrate	206,31	206,31	100,00 %
Totale Entrate	411.706,40	290.864,10	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		290.864,10	



Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	120.842,30	0,00	120.842,30
	1	Non vincolato	23.757,66	0,00	23.757,66
	2	Vincolato	97.084,64	0,00	97.084,64

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	15.529,41	120.080,40	120.080,40	0,00	120.080,40	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	15.529,41	15.529,41	15.529,41	0,00	15.529,41	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	104.550,99	104.550,99	0,00	104.550,99	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	120,00	105.098,14	105.098,14	95.741,64	9.356,50	0,00
	1	Dotazione ordinaria	120,00	1.681,38	1.681,38	1.681,38	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	103.416,76	103.416,76	94.060,26	9.356,50	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	19.437,22	47.714,32	47.714,32	44.158,21	3.556,11	0,00
	1	Dotazione ordinaria	19.437,22	27.382,66	27.382,66	27.382,66	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	20.331,66	20.331,66	16.775,55	3.556,11	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.680,00	5.062,93	5.062,93	4.322,93	740,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	2.422,88	2.422,88	2.422,88	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	1.680,00	2.640,05	2.640,05	1.900,05	740,00	0,00



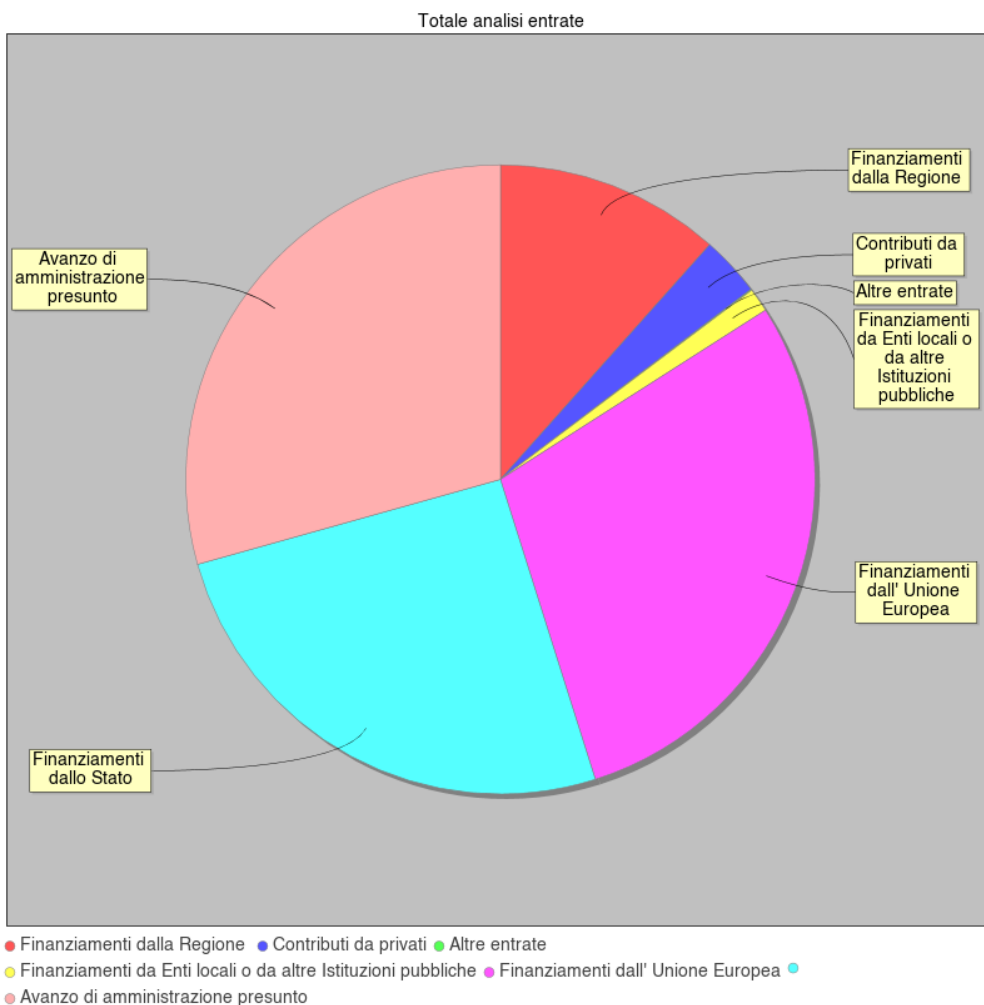
6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	4.378,00	12.702,00	12.702,00	12.648,00	54,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	1.578,00	9.902,00	9.902,00	9.848,00	54,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	206,31	206,31	205,90	0,41	0,00
	1	Interessi	0,00	0,41	0,41	0,00	0,41	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	205,89	205,89	205,89	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	120.842,30
Finanziamenti dall' Unione Europea	120.080,40
Finanziamenti dallo Stato	105.098,14
Finanziamenti dalla Regione	47.714,32
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.062,93
Contributi da privati	12.702,00
Altre entrate	206,31





3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	301.692,06	98.069,81	32,51 %
P. Progetti	38.255,36	8.927,00	23,34 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	340.447,42	106.996,81	
Avanzo di competenza		183.867,29	
Totale a pareggio		290.864,10	



Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	66.762,38	234.929,68	301.692,06	98.069,81	63.511,05	34.558,76	203.622,25
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	22.443,71	58.242,14	80.685,85	48.267,95	23.792,34	24.475,61	32.417,90
	2	Funzionamento amministrativo	7.830,00	178,02	8.008,02	5.137,14	4.349,51	787,63	2.870,88
	3	Didattica	32.723,07	176.449,52	209.172,59	43.224,72	33.929,20	9.295,52	165.947,87
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.526,20	60,00	1.586,20	1.440,00	1.440,00	0,00	146,20
	6	Attività di orientamento	2.239,40	0,00	2.239,40	0,00	0,00	0,00	2.239,40

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	29.700,42	8.554,94	38.255,36	8.927,00	7.310,58	1.616,42	29.328,36
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	6.393,18	0,00	6.393,18	0,00	0,00	0,00	6.393,18
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	20.946,69	3.881,89	24.828,58	6.830,00	5.213,58	1.616,42	17.998,58
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.360,55	4.673,05	7.033,60	2.097,00	2.097,00	0,00	4.936,60

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

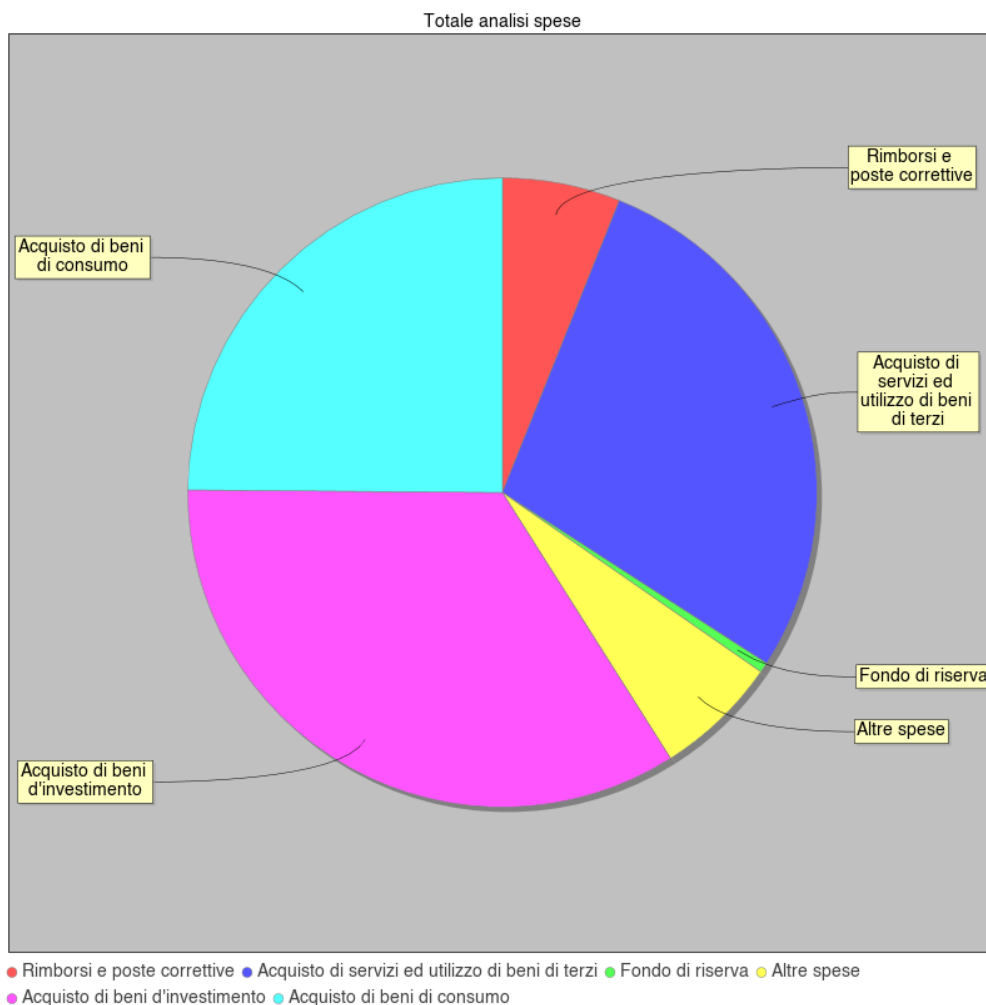
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	23.531,35
Acquisto di beni di consumo	47.355,88
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	56.996,30
Acquisto di beni d'investimento	192.731,95
Altre spese	13.388,88



Rimborsi e poste correttive	5.943,06
Fondo di riserva	500,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

Le somme sono dettagliate nell'allegato Disponibilità finanziarie da programmare E.F. 2021.

Si fa presente che dal totale va detratta la somma di € 500,00, poichè il sistema SIDI ha istituito la scheda finanziaria per la voce spese, non prevedendo la relativa parte entrate.

3.4. Analisi dettagliata utilizzo fondi con il contributo alunni ai sensi dell'art. 23 D.A. n. 7753/2018

Tutte le spese effettuate con fondi alunni sono confluite nella scheda A3-3 Funzionamento didattico con fondi alunni, si allega, pertanto, analisi dettagliata delle spese sostenute con i sopramenzionati fondi nell'esercizio finanziario 2021:

- €522,12 noleggio copiatore per alunni;
- €3.882,63 fornitura e installazione tendaggi aule didattiche plesso Sede;
- €2.754,47 acquisto materiale di consumo per ampliamento offerta formativa alunni;
- €3.360,00 polizza assicurazione alunni a.s. 2021/2022;
- €800,00 premio alunni meritevoli 10 e 10 e lode a.s. 2019-2020;
- €2.050,00 premio alunni meritevoli 10 e 10 e lode a.s. 2020-2021.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.







5. Conclusioni

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

- l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- le fatture sono conservate in formato elettronico su software segreteria digitale del Gruppo Spaggiari S.p.A. e i pagamenti sono eseguiti con sistema OIL e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;
- il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2021;
- non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa amministrazione, si sottopone ai Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2021 relativo alla gestione del Programma Annuale 2021 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

DICHIARAZIONE ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2021

I sottoscritti, Dirigente Scolastico Prof. Giuseppe Russo e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi Dott.ssa Genduso Margherita dichiarano che:

- nell'esercizio finanziario 2021 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- questa scuola non possiede titoli e/o valori.

Altofonte 07/04/2022

ALTOFONTE, 07-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Margherita Genduso

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof Giuseppe Russo