

ISTITUTO ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE
LUIGI PIRANDELLO
BIVONA

Ministero dell'Istruzione

Contrada Paratore, 135 - 92010 BIVONA (AG) Tel. 0922/983223
C.M. AGIS01700D - C.F. 80005230844 - C.U. UFZ1TX
PEO : agis01700d@istruzione.it - PEC : agis01700d@pec.istruzione.it - Web: iiss-pirandello-bivona.it

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2021

Dirigente Scolastico: Dr. ssa Giuseppina Gugliotta

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: Dr. ssa Mariella Bonarosa

Il Conto Consuntivo dell' Esercizio Finanziario il 2021 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal Decreto Assessoriale n. 7753 del 28/12/2018 art. 22 e dalle successive circolari applicative del Ministero della Pubblica Istruzione, è completo di tutti i documenti previsti : Modd. H, I, J, K, L, M, N.
Si è cercato di commisurare ed adeguare, le Attività/Progetto, al totale delle Entrate e delle Spese che si sono rese realmente disponibili nel corso dell'Anno Finanziario 2021.
Le variazioni di bilancio sono scaturite dalla necessità di rispettare l'equilibrio contabile nell'ambito degli obiettivi da realizzare e di destinazione delle risorse, inizialmente non previsti e non prevedibili.
In coerenza con le previsioni del Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) le variazioni sono state rimodulate in relazione all'andamento attuativo dei progetti ed hanno trasformato le previsioni iniziali in previsioni definitive per l'Esercizio Finanziario 2021.
Le variazioni del programma annuale, di Entrata e di Spesa, conseguenti ad Entrate sia finalizzate che non finalizzate e agli storni sia nell'ambito delle stesse Attività/Progetto sia nell'ambito di Attività/Progetto diversi, sono state disposte dal Dirigente Scolastico e trasmesse al Consiglio di Istituto a seconda dei casi per conoscenza o per la relativa delibera.
Attraverso il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), l'autonomia dell'Istituzione Scolastica ha costituito le condizioni giuridiche, organizzative, professionali e di relazione per rendere flessibile l'attività educativa e per migliorare l'efficacia.
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 02/02/2021 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	1.280.040,15	Programmazione definitiva	1.034.906,92	Disp. fin. da radiazione dei residui e disponibilità da programmare 245.133,23
Accertamenti	750.806,80	Impegni	376.731,46	Avanzo/Disavanzo di competenza 374.075,34
competenza	394.750,81	competenza	321.642,89	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni residui	64.193,99	Pagamenti residui	20.249,31	117.052,60

Somme rimaste da riscuotere	356.055,99	Somme rimaste da pagare	55.088,57	Residui dell'anno attivi/passivi 300.967,42
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	81.763,68	Residui non pagati anni precedenti	3.231,92	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	437.819,67	Totale residui passivi	58.320,49	Sbilancio residui (b) 379.499,18
			Saldo cassa iniziale (c)	164.342,84
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		(a+b+c) 660.894,62*

*L'avanzo di amministrazione non corrisponde all'economia del mod. H (€. 658.175,46) poiché è presente nello stesso avanzo una disponibilità da programmare di €. 2.719,16.

CONTO FINANZIARIO 2021

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	529.233,35	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	204.964,26	204.964,26	100,00%
Finanziamenti dello Stato	198.278,67	198.278,67	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	166.716,61	166.716,61	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	147.748,29	147.748,29	100,00%
Contributi da Privati	31.002,50	31.002,50	100,00%
Altre Entrate	2.096,40	2.096,40	100,00%
Mutui			-
Totale entrate	**1.280.040,20**	**750.806,80**	
Avanzo/Disavanzo di competenza		529.233,35	
Totale a pareggio		**1.280.040,20**	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.
Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2021.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	88.754,39
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	88.754,39

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	440.478,96
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	440.478,96

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/06/2021	12	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	80.066,00
19/06/2021	13	VEDI PROVVEIDMENTO ALLEGATO	19.446,00
		Previsione definitiva	99.512,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	99.512,00
		Differenza	0,00

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
20/11/2021	28	vedi provvedimento allegato	60.332,06
20/11/2021	29	vedi provvedimento allegato	45.120,20
		Previsione definitiva	105.452,26
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	105.452,26
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
		Previsione iniziale	14.012,66
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/11/2021	27	vedi provvedimento allegato	18.454,60
01/12/2021	36	vedi provvedimento allegato	-18.454,60
16/12/2021	40	vedi provvedimento allegato	423,61
		Previsione definitiva	14.436,27
		Somme Riscosse	14.436,27
		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
05/08/2021	14	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	2.542,44
26/10/2021	19	vedi provvedimento allegato	2.461,00
26/10/2021	20	vedi provvedimento allegato	8.088,72
20/11/2021	31	vedi provvedimento allegato	8.261,44
20/11/2021	32	vedi provvedimento allegato	1.530,00
10/12/2021	38	vedi provvedimento allegato	12.746,97

28/12/2021	43	vedi provvedimento allegato	961,22
13/04/2021	5	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	1.000,00
13/04/2021	5	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	27.583,98
09/06/2021	8	vedi provvedimento allegato	20.900,06
19/06/2021	11	Avviso erogazione risorsa finanziaria art. 3 comma 1 lett. a) del D.M. n. 48/2021	40.000,00
28/12/2021	42	vedi provvedimento allegato	-2.663,03
09/09/2021	15	vedi provvedimento allegato	60.429,60
		Previsione definitiva	183.842,40
		Somme Riscosse	165.274,93
		Somme da riscuotere	18.567,47
		Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA

		Previsione iniziale	45.046,85
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/12/2021	36	vedi provvedimento allegato	18.454,60
		Previsione definitiva	63.501,45
		Somme Riscosse	63.501,45
		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
02/02/2021	1	Assegnazione contributo circ. n. 9 del 10/12/2020. interventi in favore delle istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado ai sensi dell'art. 10 L.R	2.000,00
19/02/2021	3	Assegnazione Regione Sicilia per Attività di Educazione Permanente	3.000,00
28/10/2021	24	vedi provvedimento allegato	21.377,92
20/11/2021	30	vedi provvedimento allegato	51.837,24
27/11/2021	35	vedi provvedimento allegato	25.000,00
		Previsione definitiva	103.215,16
		Somme Riscosse	39.102,34
		Somme da riscuotere	64.112,82

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/05/2021	6	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	41.682,69
03/11/2021	26	vedi provvedimento allegato	52.180,53
09/09/2021	16	vedi provvedimento allegato	50.000,00
		Previsione definitiva	143.863,22
		Somme Riscosse	76.682,69
		Somme da riscuotere	67.180,53
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/03/2021	4	quota parte per compensi revisori dei conti e.f. 2019-2020	3.205,71
28/10/2021	23	vedi provvedimento allegato	306,16
14/12/2021	39	vedi provvedimento allegato	373,20
		Previsione definitiva	3.885,07
		Somme Riscosse	3.885,07
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/06/2021	7	Versamento quota alunni per esami Cambridge del 10 e 17 giugno 2021 presso Eurolingue- Cammarata	1.692,00
28/10/2021	22	vedi provvedimento allegato	4.108,50
25/11/2021	34	vedi provvedimento allegato	1.035,00
		Previsione definitiva	6.835,50
		Somme Riscosse	6.835,50
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/02/2021	2	prelievo c/c postale	5.000,00
12/06/2021	10	CONTRIBUTI ALUNNI PER ISCRIZIONI A.S. 2021/22	9.550,00
11/10/2021	17	CONTRIBUTI ALUNNI PER ISCRIZIONI A.S. 2021/22	3.695,00
11/10/2021	18	ISCRIZIONE PER ESAMI DI ABILITAZIONE ODT VA.S. 2021-2022	4.200,00
28/12/2021	44	vedi provvedimento allegato	1.395,00
		Previsione definitiva	23.840,00
		Somme Riscosse	23.840,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/06/2021	9	Donazione € 327,00 ricavata dal progetto "Get your merch" (acquisto capi a tema scolastico) da donare in beneficienza a nome della scuola	327,00
		Previsione definitiva	327,00
		Somme Riscosse	327,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 03 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/12/2021	37	vedi provvedimento allegato	1.048,66
		Previsione definitiva	1.048,66
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	1.048,66
		Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/12/2021	37	vedi provvedimento allegato	1.047,74
		Previsione definitiva	1.047,74
		Somme Riscosse	865,49
		Somme da riscuotere	182,25
		Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/11/2021	33	vedi provvedimento allegato	0,07
		Previsione definitiva	0,07
		Somme Riscosse	0,07
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.280.040,15	750.806,80	394.750,81	356.055,99	529.233,35

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
		Previsione iniziale	56.504,81
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/04/2021	5	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	28.583,98
06/05/2021	6	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	41.682,69
09/06/2021	8	vedi provvedimento allegato	20.900,06
12/06/2021	9	Donazione € 327,00 ricavata dal progetto "Get your merch" (acquisto capi a tema scolastico) da donare in beneficienza a nome della scuola	327,00
09/09/2021	15	vedi provvedimento allegato	20.429,60

09/09/2021	16	vedi provvedimento allegato	50.000,00
03/11/2021	26	vedi provvedimento allegato	52.180,53
03/11/2021	27	vedi provvedimento allegato	3.473,34
20/11/2021	31	vedi provvedimento allegato	8.261,44
20/11/2021	33	vedi provvedimento allegato	0,07
25/11/2021	34	vedi provvedimento allegato	1.035,00
01/12/2021	36	vedi provvedimento allegato	0,00
28/12/2021	44	vedi provvedimento allegato	10,26
		Previsione definitiva	283.388,78
		Somme Pagate	152.618,98
		Somme da pagare	10.800,34
		Economie	119.969,46

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

		Previsione iniziale	43.813,60
		Variazioni apportate in corso d'anno	
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/03/2021	4	quota parte per compensi revisori dei conti e.f. 2019-2020	3.205,71
05/08/2021	14	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	1.542,44
03/11/2021	27	vedi provvedimento allegato	5.721,19
01/12/2021	36	vedi provvedimento allegato	0,00
		Previsione definitiva	54.282,94
		Somme Pagate	23.820,27
		Somme da pagare	0,00
		Economie	30.462,67

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA

		Previsione iniziale	129.400,85
		Variazioni apportate in corso d'anno	
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/02/2021	2	prelievo c/c postale	3.000,00
19/02/2021	3	Assegnazione Regione Sicilia per Attività di Educazione Permanente	3.000,00
12/06/2021	10	CONTRIBUTI ALUNNI PER ISCRIZIONI A.S. 2021/22	9.550,00
09/09/2021	15	vedi provvedimento allegato	40.000,00
11/10/2021	17	CONTRIBUTI ALUNNI PER ISCRIZIONI A.S. 2021/22	3.695,00
11/10/2021	18	ISCRIZIONE PER ESAMI DI ABILITAZIONE ODT VA.S. 2021-2022	4.200,00
26/10/2021	20	vedi provvedimento allegato	120,00
27/10/2021	21	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	-69,90
28/10/2021	24	vedi provvedimento allegato	21.377,92
03/11/2021	27	vedi provvedimento allegato	4.838,11
20/11/2021	28	vedi provvedimento allegato	60.332,06
20/11/2021	29	vedi provvedimento allegato	45.120,20
20/11/2021	30	vedi provvedimento allegato	51.837,24
20/11/2021	32	vedi provvedimento allegato	1.530,00
01/12/2021	36	vedi provvedimento allegato	0,00
16/12/2021	40	vedi provvedimento allegato	423,61
28/12/2021	41	vedi provvedimento allegato	-87.294,12
		Previsione definitiva	291.060,97
		Somme Pagate	36.502,79
		Somme da pagare	0,00

Economie	254.558,18

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO

		Previsione iniziale	110.501,02
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/02/2021	1	Assegnazione contributo circ. n. 9 del 10/12/2020. interventi in favore delle istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado ai sensi dell'art. 10 L.R	2.000,00
26/10/2021	20	vedi provvedimento allegato	6.463,49
27/10/2021	21	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	-173,50
28/10/2021	23	vedi provvedimento allegato	306,16
28/12/2021	41	vedi provvedimento allegato	-48.738,00
		Previsione definitiva	70.359,17
		Somme Pagate	40.139,98
		Somme da pagare	8.667,11
		Economie	21.552,08

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

		Previsione iniziale	1.807,50
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/10/2021	20	vedi provvedimento allegato	1.505,23
		Previsione definitiva	3.312,73
		Somme Pagate	1.900,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	1.412,73

Aggregato P voce 01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

		Previsione iniziale	56.809,50
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/02/2021	2	prelievo c/c postale	2.000,00
03/11/2021	27	vedi provvedimento allegato	4.421,96
01/12/2021	36	vedi provvedimento allegato	0,00
27/10/2021	21	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	-42.762,50
05/08/2021	14	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	1.000,00
19/06/2021	11	Avviso erogazione risorsa finanziaria art. 3 comma 1 lett. a) del D.M. n. 48/2021	40.000,00
10/12/2021	37	vedi provvedimento allegato	2.096,40
28/12/2021	42	vedi provvedimento allegato	-2.663,03
27/11/2021	35	vedi provvedimento allegato	25.000,00
10/12/2021	38	vedi provvedimento allegato	12.746,97
		Previsione definitiva	98.649,30
		Somme Pagate	28.938,19
		Somme da pagare	22.998,59
		Economie	46.712,52

Aggregato P voce 02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

		Previsione iniziale	179.666,53

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/10/2021	21	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	-55.941,19
03/11/2021	25	vedi provvedimento allegato	-6.395,86
19/06/2021	12	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	80.066,00
19/06/2021	13	VEDI PROVVEIDMENTO ALLEGATO	19.446,00
		Previsione definitiva	216.841,48
		Somme Pagate	34.748,68
		Somme da pagare	12.622,53
		Economie	169.470,27

Aggregato P voce 03 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

		Previsione iniziale	1.827,72
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/06/2021	7	Versamento quota alunni per esami Cambridge del 10 e 17 giugno 2021 presso Eurolingue- Cammarata	1.692,00
28/10/2021	22	vedi provvedimento allegato	4.108,50
		Previsione definitiva	7.628,22
		Somme Pagate	1.936,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	5.692,22

Aggregato P voce 04 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

		Previsione iniziale	4.280,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/10/2021	21	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	-1.039,00
26/10/2021	19	vedi provvedimento allegato	2.461,00
		Previsione definitiva	5.702,00
		Somme Pagate	1.038,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	4.664,00

Aggregato P voce 05 - Progetti per "Gare e concorsi"

Previsione iniziale	1.428,99
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.428,99

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA

Previsione iniziale	2.252,34
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.252,34

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.034.906,92	376.731,46	321.642,89	55.088,57	658.175,46

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		164.342,84
Ammontare somme riscosse:		
in conto competenza	394.750,81	
in conto residui	64.193,99	
	Totale	458.944,80
Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
in conto competenza	321.642,89	
in conto residui	20.249,31	
	Totale	341.892,20
Fondo di cassa a fine esercizio		281.395,44
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio		
Residui attivi	437.819,67	
Residui passivi	58.320,49	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		660.894,62

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00		
Materiali	450.030,47	55.137,48	505.167,95
Finanziarie	0,00		
Altri beni	20.224,66	-201,71	20.022,95
Totale immobilizzazioni	**470.255,13**	**54.935,77**	**525.190,90**
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00		
Crediti	**388.371,74**	**49.447,93**	**437.819,67**
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00		
Disponibilità liquide	**178.769,71**	**113.461,22**	292.230,93
Totale disponibilità	**567.141,45**	**162.909,15**	**730.050,60**
Deficit patrimoniale	**1.037.396,58**	**217.844,92**	**1.255.241,50**
TOTALE ATTIVO			
Passività	0,00		
DEBITI			
A lungo termine	0,00		
Residui passivi	23.481,23	34.839,26	58.320,49
Totale Debiti	**23.481,23**	**34.839,26**	**58.320,49**
Consistenza patrimoniale	**1.013.915,35**	**183.005,66**	**1.196.921,01**
TOTALE PASSIVO	**1.037.396,58**	**217.844,92**	**1.255.241,50**

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	388.371,74	242.414,07	145.957,67	64.193,99	81.763,68	303.693,21	437.819,67
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	23.481,23	0,00	23.481,23	20.249,31	3.231,92	55.088,57	58.320,49

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare 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.

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	273.555,59	97.169,37	35,52%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	154.665,61	87.117,79	56,33%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	271.370,53	120.003,13	44,22%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	295.457,99	50.708,27	17,16%
05	ALTRE SPESE	24.719,68	9.185,30	37,16%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	4.257,60	4.257,60	100,00%
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	8.627,58	8.290,00	96,09%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	2.252,34	0,00	0,00%
Totale generale		**1.034.906,92**	**376.731,46**	

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 48 del 03/02/2021 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 50 del 17/12/2021.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

Indice di dipendenza finanziaria = Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) 750.806,80 / Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H) 1.280.040,15 = 0,59

Incidenza residui attivi = Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H) 356.055,99 / Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) 750.806,80 = 0,47

Incidenza residui passivi = Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H) 55.088,57 / Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H) 376.731,46 = 0,15

Smaltimento residui attivi = Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N) 64.193,99 / Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N) 145.957,67 = 0,44

Smaltimento residui passivi = Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N) 20.249,31 / Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N) 23.481,23 = 0,86

Indice capacità di spesa = Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N) 341.892,20 / Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N) 400.212,69 = 0,85

Indice accumulo dei residui passivi = Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N) 58.320,49 / Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N) 400.212,69 = 0,15

CONCLUSIONI

L'andamento gestionale e contabile è risultata impegnativa e complessa, ma positiva e soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.lgs. 129 del 28/08/2018.

In generale è stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi. Gli impegni di spesa sono stati assunti con atti formali dal Dirigente Scolastico, mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal Direttore S.G.A. sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

I risultati finali dell'attività amministrativa e contabile sono stati raggiunti grazie ad un utilizzo dei finanziamenti conformi alla natura degli stessi; al pieno rispetto dei vincoli di destinazione, all'efficienza delle azioni; al rapporto costi/benefici; al criterio di economicità; alle risorse finanziarie; alla coerenza con le previsioni.

Quasi tutti i progetti inseriti nel PTOF sono stati realizzati e portati a termine. Gli obiettivi prefissati sono stati, infatti raggiunti, contribuendo al miglioramento dell'offerta formativa ed alla crescita culturale e sociale degli alunni a cui sono stati destinati.

Si dichiara inoltre che per il periodo 01/01/2021 - 31/12/2021 non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2021, viene sottoposta all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e all'approvazione al Consiglio di Istituto ai sensi e nel rispetto del D.lgs. 129 del 28/08/2018.

Il Direttore dei Servizi
Generali ed Amministrativi
Dott. ssa Mariella Bonarosa

BONAROSA MARIELLA
12.03.2022 11:35:30
UTC

Il Dirigente Scolastico
Dott. ssa Giuseppina Gugliotta

GIUSEPPINA GUGLIOTTA
12.03.2022 11:46:56 UTC