

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "GUGLIELMO II"

Via Benedetto D'Acquisto, 33 - 90046 Monreale (PA) Tel. fax 091/6404489 C.F. 97165530821
e-mail paic086400r@istruzione.it - paic086400r@pec.istruzione.it - www.icsguglielmosecondo.edu.it

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2021

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22 e 23 del D.A. Regione Siciliana n. 7753/2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021		92.044,93
	Competenza	109.153,45
SOMME RISCOSSE		
	Residui	1.480,88
	Totale(1)	110.634,33
	Competenza	32.760,54
SOMME PAGATE		
	Residui	21.650,52
	Totale(2)	54.411,06
	Differenza (1-2)	56.223,27
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021		148.268,20

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta a Euro 143.293,92 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	2.500,00
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	40.799,99
	Totale(1)	43.299,99
	Esercizio Corrente	10.391,20
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	37.883,07
	Totale(2)	48.274,27
	Differenza (1-2)	-4.974,28
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021		148.268,20
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021		143.293,92

L'avanzo di Esercizio 2021 di Euro 68.501,71 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	111.653,45
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	43.151,74
AVANZO ESERCIZIO 2021	68.501,71

CONTO FINANZIARIO 2021

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	83.953,05	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	
Finanziamenti dello Stato	73.061,72	105.594,24	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	26.400,11	26.400,11	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	9.691,62	9.691,62	100,00%
Contributi da Privati	2.500,00	2.500,00	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	0,00	0,00	
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	195.606,50	111.653,45	
Disavanzo di competenza	0,00	0,00	-
Totale a pareggio		195.606,50	

(*) 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.

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

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	110,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/02/2021	1	Erogazione Risorse Finanziarie Ministero Istruzione - Integrazione per Alunni diversamente abili.	170,00	
03/11/2021	9	Variazione di Bilancio 2021 per Entrate Finalizzate del 03-11-2021	434,58	
16/12/2021	12	VARIAZIONE al P.A. 2021 per Entrate Finalizzate Ministero Istruzione - € 511,87 A.F. 2021 Integrazione Funzionamento Amministrativo;	511,87	
27/12/2021	13	Entrate Finalizzate Ministero Istruzione - € 456,48 A.F. 2021 Integrazione Funzionamento Amministrativo	456,48	
			Previsione definitiva	1.682,93
			Somme Riscosse	1.682,93
			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	
07/04/2021	3	Erogazione Risorse Finanziarie Ministero Istruzione - acquisto defibrillatori e art. 31 del D.L. 22-03/2021 n. 41.	13.805,24	
19/05/2021	6	Piano Scuola Estate - ex art. 31, comma 6 del D.L. 41/2021	15.271,60	
01/09/2021	8	Variazione di Bilancio 2021 per Entrate Finalizzate	29.697,60	
09/11/2021	10	Proposta del D.S. di Variazioni di Bilancio per nuovi Finanziamenti e radiazione Residui attivi e passivi	2.049,74	
09/12/2021	11	PNSD Art. 32 D.L. 41/2021 – Didattica Digitale Regioni del Mezzogiorno	10.554,61	
			Previsione definitiva	71.378,79
			Somme Riscosse	71.378,79
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	16.583,94
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
09/11/2021	10	Proposta del D.S. di Variazioni di Bilancio per nuovi Finanziamenti e radiazione Residui attivi e passivi	6.618,45	
			Previsione definitiva	23.202,39
			Somme Riscosse	23.202,39
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	1.597,53
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
17/06/2021	7	ICS"A.Ugo" PA per Formazione Indiretta 2 e Ass.to P.I. etc Regione Siciliana Manutenzione 2020/2021.	1.600,19	
			Previsione definitiva	3.197,72
			Somme Riscosse	3.197,72
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
24/02/2021	2	Ulteriori finanziamenti da EE.LL. ed Istituzioni Scolastiche	3.616,46	
			Previsione definitiva	3.616,46
			Somme Riscosse	3.616,46
			Somme da riscuotere	0,00
			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	
24/02/2021	2	Ulteriori finanziamenti da EE.LL. ed Istituzioni Scolastiche	4.747,54	
08/04/2021	4	Finanziamento da I.C.S. "Margherita di Navarra" per Liquidazione Revisori dei Conti.	473,77	
16/04/2021	5	Restituitoci non pagati i MM. 20 e 22 (e la relativa somma) dal Ns. Istituto Cassiere	633,80	
17/06/2021	7	ICS"A.Ugo" PA per Formazione Indiretta 2 e Ass.to P.I. etc Regione Siciliana Manutenzione 2020/2021.	220,05	
			Previsione definitiva	6.075,16
			Somme Riscosse	6.075,16
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/11/2021	9	Variazione di Bilancio 2021 per Entrate Finalizzate del 03-11-2021	2.500,00	
			Previsione definitiva	2.500,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	2.500,00
			Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
195.606,50	111.653,45	109.153,45	2.500,00	83.953,05

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	127.410,72	41.227,64	32,358%
Progetti	54.699,89	1.924,10	3,518%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	500,00	0,00	-
Totale Spese	182.110,61	43.151,74	-

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA				
			Previsione iniziale	24.552,21
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
24/02/2021	2	Ulteriori finanziamenti da EE.LL. ed Istituzioni Scolastiche	4.657,10	
07/04/2021	3	Erogazione Risorse Finanziarie Ministero Istruzione - acquisto defibrillatori e art. 31 del D.L. 22-03/2021 n. 41.	13.805,24	
16/04/2021	5	Restituitoci non pagati i MM. 20 e 22 (e la relativa somma) dal Ns. Istituto Cassiere	633,80	
17/06/2021	7	ICS"A.Ugo" PA per Formazione Indiretta 2 e Ass.to P.I. etc Regione Siciliana Manutenzione 2020/2021.	1.600,19	
01/09/2021	8	Variazione di Bilancio 2021 per Entrate Finalizzate	12.500,00	
09/11/2021	10	Proposta del D.S. di Variazioni di Bilancio per nuovi Finanziamenti e radiazione Residui attivi e passivi	4.500,00	
			Previsione definitiva	62.248,54
			Somme Pagate	16.655,71
			Somme da pagare	9.691,20
			Economie	35.901,63

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO				
			Previsione iniziale	29.694,57
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
24/02/2021	2	Ulteriori finanziamenti da EE.LL. ed Istituzioni Scolastiche	2.106,90	
08/04/2021	4	Finanziamento da I.C.S. "Margherita di Navarra" per Liquidazione Revisori dei Conti.	473,77	
03/11/2021	9	Variazione di Bilancio 2021 per Entrate Finalizzate del 03-11-2021	2.500,00	
09/11/2021	10	Proposta del D.S. di Variazioni di Bilancio per nuovi Finanziamenti e radiazione Residui attivi e passivi	2.118,45	
27/12/2021	13	Entrate Finalizzate Ministero Istruzione - € 456,48 A.F. 2021 Integrazione Funzionamento Amministrativo	456,48	
			Previsione definitiva	37.350,17
			Somme Pagate	9.563,07
			Somme da pagare	700,00
			Economie	27.087,10

Aggregato A voce 03 – DIDATTICA				
			Previsione iniziale	10.167,79
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
24/02/2021	2	Ulteriori finanziamenti da EE.LL. ed Istituzioni Scolastiche	1.600,00	
01/09/2021	8	Variazione di Bilancio 2021 per Entrate Finalizzate	12.000,00	
03/11/2021	9	Variazione di Bilancio 2021 per Entrate Finalizzate del 03-11-2021	289,58	
09/11/2021	10	Proposta del D.S. di Variazioni di Bilancio per nuovi Finanziamenti e radiazione Residui attivi e passivi	2.049,74	
			Previsione definitiva	26.107,11
			Somme Pagate	4.617,66
			Somme da pagare	0,00
			Economie	21.489,45

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO				
			Previsione iniziale	1.704,90
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	1.704,90

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"				
			Previsione iniziale	15.470,87
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
19/05/2021	6	Piano Scuola Estate - ex art. 31, comma 6 del D.L. 41/2021	15.271,60	
01/09/2021	8	Variazione di Bilancio 2021 per Entrate Finalizzate	1.000,00	
09/12/2021	11	PNSD Art. 32 D.L. 41/2021 – Didattica Digitale Regioni del Mezzogiorno	10.554,61	
			Previsione definitiva	42.297,08
			Somme Pagate	1.460,67
			Somme da pagare	0,00
			Economie	40.836,41

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"				
			Previsione iniziale	940,24
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/02/2021	1	Erogazione Risorse Finanziarie Ministero Istruzione - Integrazione per Alunni diversamente abili.	170,00	
03/11/2021	9	Variazione di Bilancio 2021 per Entrate Finalizzate del 03-11-2021	145,00	
16/12/2021	12	VARIAZIONE al P.A. 2021 per Entrate Finalizzate Ministero Istruzione - € 511,87 A.F. 2021 Integrazione Funzionamento Amministrativo;	511,87	
			Previsione definitiva	1.767,11
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	1.767,11

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE				
			Previsione iniziale	6.218,05
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
17/06/2021	7	ICS"A.Ugo" PA per Formazione Indiretta 2 e Ass.to P.I. etc Regione Siciliana Manutenzione 2020/2021.	220,05	
01/09/2021	8	Variazione di Bilancio 2021 per Entrate Finalizzate	4.197,60	
			Previsione definitiva	10.635,70
			Somme Pagate	463,43
			Somme da pagare	0,00
			Economie	10.172,27

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA		
	Previsione iniziale	500,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	500,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
182.610,61	43.151,74	32.760,54	10.391,20	139.458,87

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	92.044,93
Ammontare somme riscosse:	€	109.153,45
a) in conto competenza	€	1.480,88
b) in conto residui		
	Totale	€ 110.634,33
Ammontare dei pagamenti eseguiti:	€	32.760,54
c) in conto competenza	€	21.650,52
d) in conto residui		
	Totale	€ 54.411,06
Fondo di cassa a fine esercizio	€	148.268,20
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione al 31/12/2021	€	43.299,99
- Residui attivi	€	48.274,27
- Residui passivi		
Entrate accertate nell'esercizio	€	111.653,45
Spese impegnate nell'esercizio	€	43.151,74
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione dell'esercizio	€	68.501,71

SITUAZIONE PATRIMONIALE

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

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali			
Materiali	51.467,50	6.183,64	57.651,14
Finanziarie			
Totale immobilizzazioni	51.467,50	6.183,64	57.651,14
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	55.136,35	-11.836,36	43.299,99
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	96.580,32	59.550,71	156.131,03
Totale disponibilità	151.716,67	47.714,35	199.431,02
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	203.184,17	53.897,99	257.082,16
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	63.228,23	-14.953,96	48.274,27
Totale Debiti	63.228,23	-14.953,96	48.274,27
Consistenza patrimoniale	139.955,94	68.851,95	208.807,89
TOTALE PASSIVO	203.184,17	53.897,99	257.082,16

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 riportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	9.527,76	1.409,43	14,79%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	37.869,60	12.450,53	32,88%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	63.200,61	16.429,28	26,00%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	60.043,62	8.271,20	13,78%

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
05	ALTRE SPESE	10.269,02	4.591,30	44,71%
06	IMPOSTE E TASSE	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	1.200,00	0,00	0,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	500,00	0,00	0,00%
Totale generale		182.610,61	43.151,74	

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 € 1.500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 8 del 23/02/2021 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 22 del 09/12/2021.

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.

CONCLUSIONI

Tenuto conto che il periodo di pandemia ha inficiato e limitato tutte le attività della Scuola, la relazione, riferita all'E.F. 2021, dà l'opportunità di cogliere i settori nei quali si è deciso di investire risorse finanziarie ed i vari interlocutori che hanno profuso risorse umane e professionali, al fine di offrire un servizio scolastico rispondente ai bisogni dei bambini e dei ragazzi frequentanti il ns. Istituto Comprensivo. Per le ragioni indicate è importante, oserei dire fondamentale, fare memoria delle "Buone Prassi" acquisite, in modo tale da integrarle ed innestarle in ulteriori processi di miglioramento per una scuola sempre di qualità, capace di fronteggiare le emergenze senza trascurare lo sviluppo ed il potenziamento delle eccellenze. Per il prossimo anno scolastico sarà necessario trovare strategie adeguate con tutte le componenti attive nella Scuola, Alunni, genitori docenti e personale ATA, ottimizzando i rapporti con gli EE.LL. e con tutte le istituzioni che hanno a che fare con il mondo della Scuola.

Monreale, 07 marzo 2022

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
Giacchino Di Salvo
firmato digitalmente

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Iolanda Nappi
firmato digitalmente