



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
– Regione Siciliana –



Liceo Artistico Statale "Emilio Greco"

IX-AMBITO TERRITORIALE DI CATANIA

Catania 12 aprile 2022

Il Dirigente Scolastico
S E D E

PREDISPOSIZIONE CONTO CONSUNTIVO Esercizio Finanziario 2021

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi,

- VISTO il D.I. n. 129/2018, art. 23, comma 1;
- VISTO il Programma annuale dell'esercizio finanziario 2021 e successive modifiche;
- VISTE le scritture contabili risultanti dal giornale di cassa, dai registri dei partitari delle entrate e delle spese, dal registro del conto corrente postale, dagli inventari, dal registro delle minute spese, dal registro dei contratti;
- VISTO l'estratto conto dell'Istituto cassiere alla data del 31.12.2021 e accertato che lo stesso concorda con il giornale di cassa chiuso alla stessa data,

PREDISPONE

il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2021, come risulta dall'allegata documentazione debitamente compilata e sottoscritta:

Modulistica:

- Relazione al conto Consuntivo
- MODELLO H (conto finanziario);
- MODELLI I (rendiconti di attività, progetti, gestioni);
- MODELLO J (situazione amministrativa definitiva al 31/12/2021);
- MODELLO K (conto del patrimonio);
- MODELLO L (elenco dei residui attivi e passivi);
- MODELLO M (prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera);
- MODELLO N (riepilogo per tipologie di spesa);
- ESTRATTO CONTO BANCARIO al 31/12/2021 dell'Istituto Cassiere;
- ESTRATTO CONTO POSTALE al 31/12/2021

Adempimenti:

- Certificazione Unica 2021 redditi 2020
- Dichiarazione 770 / 2021 redditi 2020
- Dichiarazione IRAP / 2021 redditi 2020
- Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2021

IL DIRETTORE S.G.A. FF.
Lucia Luigina Barbagallo



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
– Regione Siciliana –



Liceo Artistico Statale “Emilio Greco”

IX-AMBITO TERRITORIALE DI CATANIA

**Ai Revisori dei Conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

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 2021 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

Il documento contabile denominato consuntivo, predisposto dal DSGA, viene sottoposto dalla scrivente, corredata dalla presente relazione, ai Revisori dei Conti per il riscontro di regolarità amministrativa e contabile, prima dell'approvazione del Consiglio d'Istituto.

Si riportano di seguito i dati strutturali dell'Istituzione scolastica.

Il conto consuntivo, ai sensi dell'art. 23 del D.I. 129/2018, del citato regolamento di contabilità è costituito da:

- 1) Conto finanziario mod. H
- 2) Conto del patrimonio mod. K

A corredo di questi due documenti basilari sono allegati i seguenti modelli pure previsti dell'art. 23 del D.I. 129/2018:

Mod. I Schede di rendiconto dei singoli progetti ed attività

Mod.J- situazione amm.va definitiva al 31/12/2021 con allegato estratto conto dell'istituto cassiere

Mod. L- elenco residui attivi e passivi

Mod. M – prospetto delle spese per il personale e contratti d'opera

Mod. N – riepilogo per tipologie di entrate e di spesa.

MODIFICHE AL PROGRAMMA ANNUALE 2021:

Sulla base del P.A. anno 2021, che è stato approvato dal Consiglio d'Istituto il 02/02/2021 dopo il prescritto parere di regolarità contabile reso dai revisori dei conti, si è tenuto conto delle variazioni di bilancio, di seguito riportate, adottate dal Consiglio d'Istituto, e delle necessità prioritarie e fondamentali della scuola per la realizzazione del PTOF:

- Deliberazione del consiglio d'Istituto n. 2285 del 25/02/2021 variazione dal n° 1 al n° 3
- Deliberazione del consiglio d'Istituto n. 2289 del 27/04/2021 variazione dal n° 4 al n° 5
- Deliberazione del consiglio d'Istituto n. 2297 del 24/06/2021 variazione dal n° 6 al n° 8
- Deliberazione del consiglio d'Istituto n. 2342 del 09/12/2021 variazione dal n° 9 al n° 37

Tutte le variazioni apportate risultano analiticamente negli allegati al Conto, insieme al loro riepilogo contenuto nel Mod. F

RISULTANZE DATI CONTABILI

Il Conto Consuntivo 2021 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021		148.257,59
	Competenza	350.918,40
SOMME RISCOSSE		
	Residui	14.533,46
	Totale(1)	365.451,86
	Competenza	311.437,91
SOMME PAGATE		
	Residui	35.025,55
	Totale(2)	346.463,46
	Differenza (1-2)	18.988,40
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021		167.245,99

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta a **Euro 688.055,34** così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	534.653,39
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	9.883,00
	Totale(1)	544.536,39
	Esercizio Corrente	18.651,53
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	5.075,51
	Totale(2)	23.727,04
Differenza (1-2)		520.809,35
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021		167.245,99
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021		688.055,34

L'avanzo di Esercizio 2021 di Euro 555.482,35 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	885.571,79
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	330.089,44
AVANZO ESERCIZIO 2021	555.482,35

Conto Finanziario (Mod. H):

ENTRATE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di Amministrazione	€ 132.572,99	XXXXXXXXXXXX
Finanziamenti dall'Unione Europea	€566.992,29	€566.992,29
Finanziamenti Statali	€188.179,67	€188.179,67
Finanziamenti da Regioni	€ 97.599,43	€ 97.599,43
Finanziamenti da Enti	€ 24.989,55	€ 24.989,55
Contributi da privati	€ 6.604,38	€ 6.604,38
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 706,45	€ 706,45
Mutui		
Totale entrate	€ 1.017.644,78	€ 885.071,79
Disavanzo di competenza		
Totale a pareggio		€ 885.071,79

SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività	€ 739.225,39	€ 299.529,85
Progetti	€ 259.487,11	€ 30.059,59
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 2.500,00	€ 0,00
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00
Totale Spese	€ 1.001.212,50	€ 329.589,44
Avanzo di competenza		€ 555.485,35
Totale a Pareggio		€ 885.071,79

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2021	Riscossi nel 2021	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 24.416,46	€ 14.533,46	€ 9.883,00	€ 534.653,39	0,00	€ 544.536,39

Residui Passivi

Iniziali al 1/1/2021	Pagati nel 2021	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variazione in aumento	Totale Residui passivi
€ 40.101,06	€ 35.025,55	€ 5.075,51	€ 18.651,53	0,00	€ 23.727,04

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 14.533,46 e pagati residui passivi per euro 35.025,55.

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

SITUAZIONE PATRIMONIALE			
Voci	Situazione all'1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
IMMOBILIZZAZIONI			
Materiali	233.625,47	4.345,04	237.970,51
Totale immobilizzazioni	233.625,47	4.345,04	237.970,51
DISPONIBILITÀ'			
Crediti (Residui Attivi)	24.416,46	520.119,93	544.536,39
Disponibilità liquide (dep. Bancari)	148.257,59	22.390,40	170.647,99
Totale disponibilità	172.674,05	542.510,33	715.184,38
Deficit patrimoniale			
TOTALE ATTIVO	406.299,52	546.855,37	953.154,89
Voci	Situazione all'1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
PROSPETTO DEL PASSIVO			
Residui passivi	40.101,06	-16.374,02	23.727,04
Totale debiti	40.101,06	-16.374,02	23.727,04
Consistenza patrimoniale	366.198,46	563.229,39	929.427,85
TOTALE PASSIVO	406.299,52	546.855,37	953.154,89

La consistenza patrimoniale dei beni per quanto riguarda le immobilizzazioni all'inizio dell'esercizio è pari a € 233.625,47

A seguito dei carichi dell'anno, della diminuzione di valori per ammortamento dei beni, il valore finale risulta pari a € 237.970,51

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2021

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2021, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2021 di € 148.257,59
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 688.055,34 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2022.
C)	un disavanzo dell'esercizio 2021 di € 555.482,35

Dall'estratto del conto corrente postale n° 15651953 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2021 di €. 3.402,00

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2021 è:

Bancari € 167.245,99+ Postali €. 3.402,00 = Totale 170.647,99

Spese per Attività e Progetti

La presente relazione intende illustrare l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi educativi e didattici previsti dal PTOF, che mirano a garantire all'utenza una diversificata ed articolata proposta di attività di ampliamento dell'offerta culturale e formativa.

Dal punto di vista dell'organizzazione dei servizi e della didattica, si evince che la maggior parte delle attività programmate sono state realizzate con risultati giudicati positivi da tutta l'utenza scolastica.

Le variazioni di bilancio o gli storni di fondi da una attività o da un progetto all'altro sono stati effettuati sempre nell'ottica di una utilizzazione oculata delle risorse e all'insegna dell'efficienza in termini di realizzazione di obiettivi e di efficacia degli interventi.

Le scelte effettuate sono frutto di una periodica azione di monitoraggio svolta dal Dirigente Scolastico, dai suoi collaboratori e dal 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;
- mediante l'esame di specifica documentazione elaborata dai diversi soggetti interessati alle attività previste nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa;
- mediante alcune osservazioni dirette delle attività in questione.

Le risorse economiche impegnate hanno permesso alla Scuola di ottenere un miglioramento ed un ampliamento della qualità del servizio scolastico ed hanno permesso di realizzare le linee programmatiche e gli itinerari didattici, formativi e culturali prefissati dal Liceo Artistico Emilio Greco. Considerando

che la gestione deve tendere al miglioramento del servizio che la scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse su quelle spese, che in tutti i modi erano tese a confermare e possibilmente migliorare ancora l'immagine dell'Istituto e la qualità di quanto effettivamente "percepito" all'esterno attraverso progetti che garantiscono all'Istituto l'opportuna visibilità; promuovere la formazione in servizio, l'aggiornamento e l'auto-aggiornamento sia dei Docenti che del personale A.T.A; motivare all'apprendimento e favorire il saper essere e il saper fare, attraverso la proposta di attività talvolta anche diverse da quelle strettamente attinenti ai profili di uscita, ma di fondamentale importanza e utili ai fini della formazione integrale della persona; garantire interventi didattici integrativi, di sostegno e di recupero (attraverso l'impiego di risorse finanziarie superiori al budget specifico assegnato, oggettivamente irrisorio rispetto all'effettivo fabbisogno), anche e soprattutto alla luce delle difficoltà emerse in questi anni di pandemia; assicurare un'offerta formativa ampia, qualificata, innovativa e competitiva; garantire pari opportunità agli studenti; avvalersi, in relazione ad alcune attività e progetti, di qualificati esperti esterni, nell'ottica di una collaborazione integrata; rinnovare ed arricchire la strumentazione informatica; migliorare il comfort all'interno delle aule; migliorare il servizio per l'utenza interna ed esterna dell'Istituto.

La realizzazione delle attività da parte della Scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre.

Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

	SPESE DI PERSONEALE (Impegnato)	ACQUISTI DIBENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRI SPESE (Impegnato)	IMPOSTE ETASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot.Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01		30.570,69	36.011,65	26.552,54		9.539,78				241.167,89	102.674,66	42,57%
A02		3.660,82	16.247,51		2.339,65	1.022,52				36.825,87	23.270,50	63,19%
A03	22.521,70	45.974,14	50.222,93	19.818,79	5,50	21.624,60				388.171,36	160.167,66	41,26%
A04			7.375,78							57.085,94	7.375,78	12,92%
A05			2.400,00						250,00	10.093,78	2.650,00	26,25%
A06	1.756,45		1.634,80							5.880,55	3.391,25	57,67%
P01												0,00%
P02	15.279,95	259,70	10.176,00	2.640,00		703,94				254.987,11	29.059,59	11,40%
P03												0,00%
P04		1.000,00								4.500,00	1.000,00	22,22%
P05												0,00%
TOTALE	40.558,10	80.465,35	124.068,67	49.011,33	2.345,15	32.890,84	0,00	0,00	250,00	998.712,50	329.589,44	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,12	0,24	0,38	0,15	0,01	0,10	0,00	0,00	0,00	0,33		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	12,31%	24,41%	37,64%	14,87%	0,71%	9,98%	0,00%	0,00%	0,08%	33,00%		

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;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2021;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2021 della gestione del Programma Annuale 2021 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale

Il Conto Consuntivo 2021, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI FF.
Lucia Luigina Barbagallo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Antonio Alessandro Massimino