



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Ufficio Scolastico Regionale per la Campania

LICEO CLASSICO STATALE " PLINIO SENIORE "

Liceo Classico – Liceo delle Scienze Umane – Liceo Linguistico – Liceo Artistico

80053 - CASTELLAMMARE DI STABIA (NA) – Via Nocera, 87 tel. 081 872 47 08

Fax: 081 19 81 81 07

Cod. Mecc. NAPC350003

C.F. 82007610635

www.plinioseniore.edu.it

e-mail: napc350003@istruzione.it

napc350003@pec.istruzione.it

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021 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.

La predisposizione del Conto Consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere impegni. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Auto Valutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

La presente relazione ha lo scopo di:

- illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021
- intende facilitare la lettura dell'analisi gestionale del Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto
- esprime obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi
- illustra i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 – Nuovo *Regolamento di contabilità*

La Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – comma 601 con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche"

Il Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015 che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione Legge 107/2015 "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

Considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti							
			Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1°settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti i corsi serali (l=e- g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	11	0	11	275	0	252	0	252	4	23	0	-	0
Seconde	10	0	10	241	0	220	0	220	0	21	0	-	0
Terze	10	0	10	219	0	210	0	210	3	9	0	-	0
Quarte	11	0	11	250	0	246	0	246	2	4	0	-	0
Quinte	11	0	11	273	0	272	0	272	2	1	0	-	0
Totale	53	0	53	1258	0	1200	0	1200	11	58	0	-	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	93
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	14
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	137

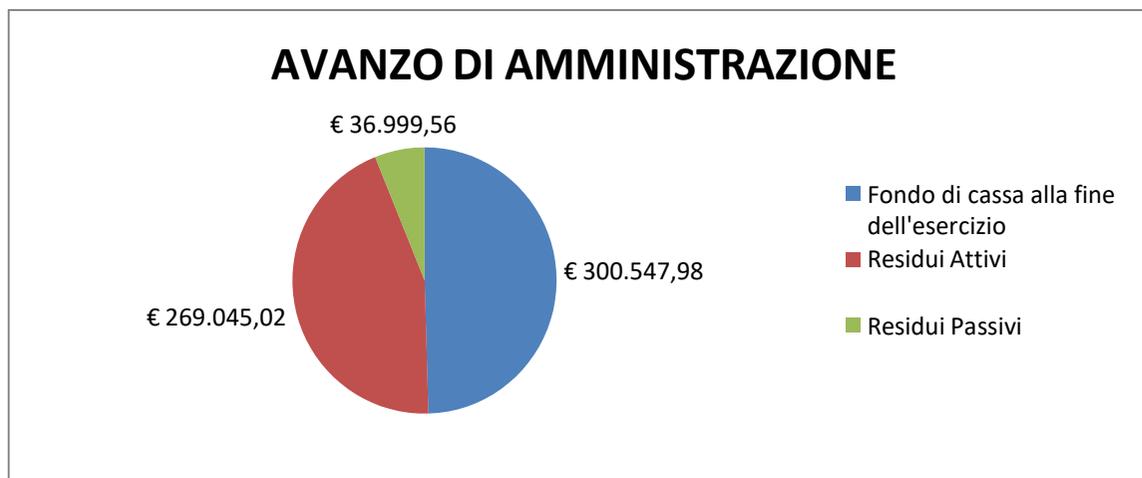
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	9
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	27

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2021 presenta le seguenti risultanze:

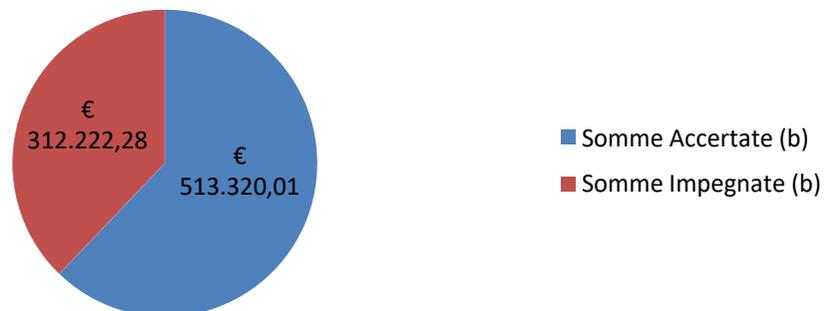
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 250.322,17
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2020		
Riscossioni	€ 66.949,25	€ 291.927,04	€ 358.876,29	
Pagamenti	€ 29.652,83	€ 278.997,65	€ 308.650,48	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 300.547,98
Residui Attivi	€ 47.652,05	€ 221.392,97		€ 269.045,02
Residui Passivi	€ 3.774,93	€ 33.224,63		€ 36.999,56
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 532.593,44

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta ad € **€ 532.593,44** così determinato:



L' **Avanzo** di esercizio 2021 di € **201.097,73** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	€ 513.320,01
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	€ 312.222,28

AVANZO-DISAVANZO COMPETENZA

ULTERIORE RISCONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

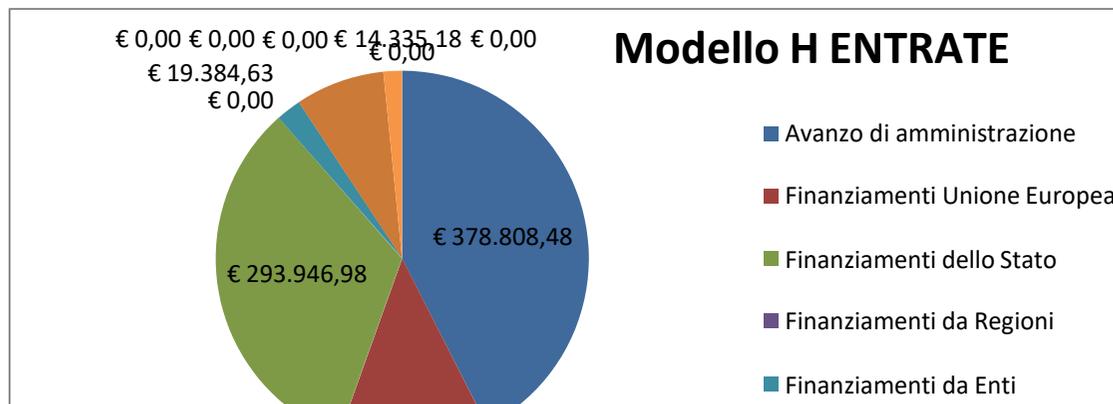
IMPORTI	DESCRIZIONE
€ 378.808,48	AVANZO AMM.NE AL 1/1 MOD H
€ 201.097,73	AVANZO DI COMPETENZA MOD H
€ 0,00	DISAVANZO COMPETENZA MOD H
€ 203,60	VARIAZ. RES PASSIVI MOD. L
-€ 47.516,37	VARIAZ RES. ATTIVI MOD. L
€ 532.593,44	AVANZO COMPLESSIVO AL 31/12

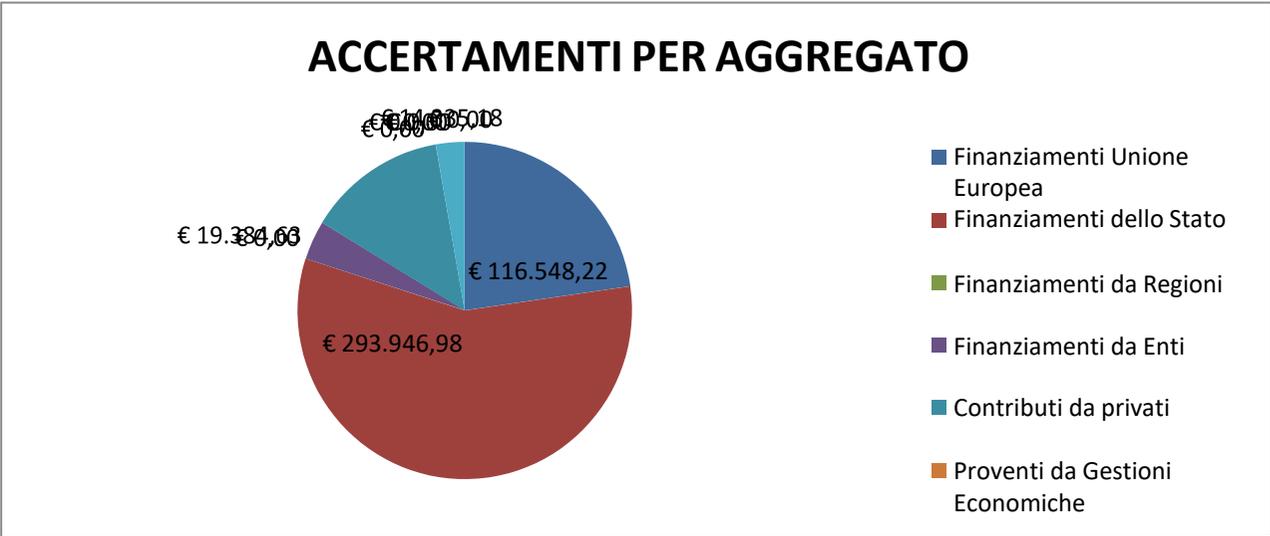
Passando all'esame delle entrate e delle Spese, dal Conto Consuntivo (Mod H) si rilevano al 31/12/2021 le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione	€ 378.808,48		
Finanziamenti Unione Europea	€ 116.548,22	€ 116.548,22	100,00%
Finanziamenti dello Stato	€ 293.946,98	€ 293.946,98	100,00%
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Finanziamenti da Enti	€ 19.384,63	€ 19.384,63	100,00%
Contributi da privati	€ 69.105,00	€ 69.105,00	100,00%
Proventi da Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Rimborsi e restituzioni somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Altre entrate	€ 14.335,18	€ 14.335,18	100,00%
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale Entrate	€ 892.128,49	€ 513.320,01	57,54%
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	
Disavanzo di competenza	€ 892.128,49	€ 513.320,01	

indice dipendenza finanziaria	Accertamenti Competenza	57,54%
	Totale entrate	

Indice capacità di riscossione	Totale riscossioni	53,13%
	Residui attivi iniz. + somme accertate	





In riferimento alle entrate la situazione dei residui attivi è la seguente:

	iniziali al 01/01/2021	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio 2021	Variazioni in Diminuzione	Totale Residui
Residui attivi	€ 162.117,67	€ 66.949,25	€ 95.168,42	€ 221.392,97	€ 47.516,37	€ 269.045,02

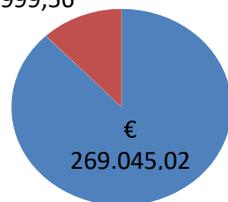
indice residui attivi competenza	Residui esercizio 2021	43,13%
	Totale somme accertate 2021	

Smaltimento residui attivi	residui attivi Riscossi	41,30%
	Residui attivi Iniziali	

Accumolo residui Attivi	Residui attivi al 31/12/2021	39,83%
	Accertam. Comp. + res. Att. Iniziali	

RESIDUI AL 31/12

€ 36.999,56



■ Residui Attivi

■ Residui Passivi

Programmazione Definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenze in + o in
892.128,49	513.320,01	291.927,04	221.392,97	0,00

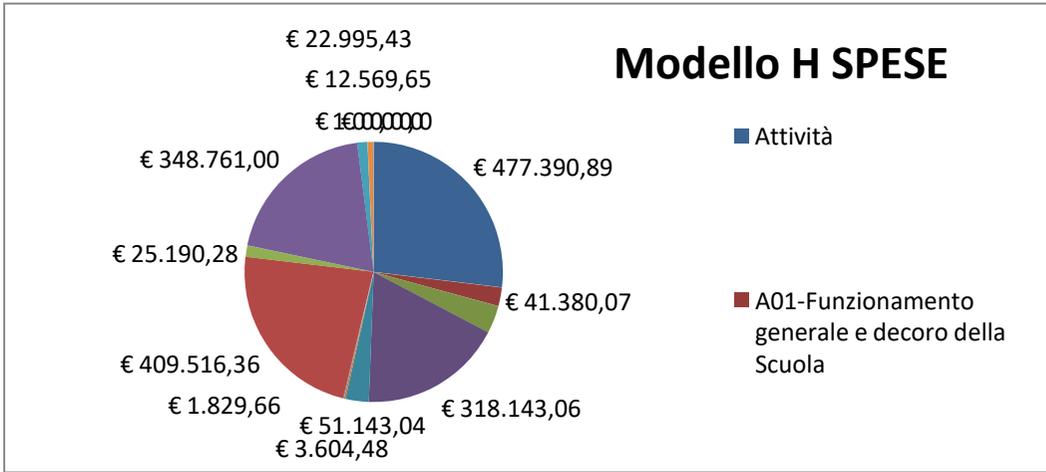
SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 477.390,89	€ 179.485,03	37,60%
Progetti	€ 409.516,36	€ 132.737,25	32,41%
Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Fondo di riserva	€ 1.000,00		
Disponibilità da Programmare	€ 4.221,24		
Totale Spese	€ 887.907,25	€ 312.222,28	35,16%
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 201.097,73	

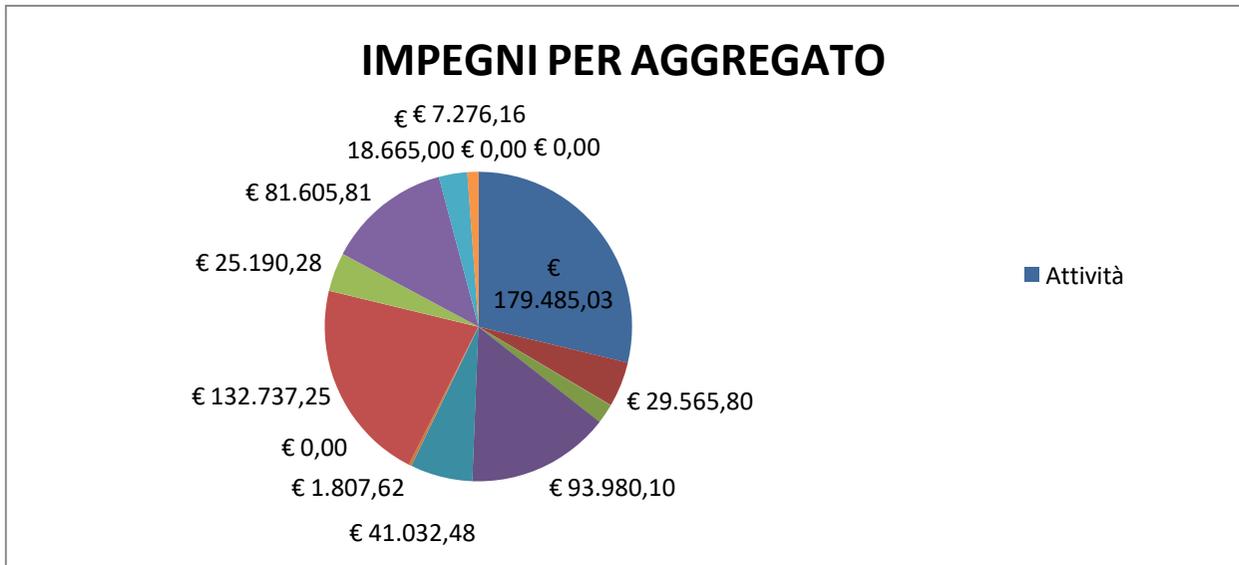
Totale a Pareggio

€ 892.128,49

€ 513.320,01



indice spesa competenza	Somme impegnate	35,16%
	Totale entrate	



Indice capacità di spesa	Totale pagamenti	89,24%
	residui pass. Iniziali + somme impegnate	

Indice capacità di cassa	Fondo cassa fine esercizio	812,30%
	Residui passivi al 31/12	

In riferimento alle spese la situazione dei residui passivi è la seguente

	Iniziali al 01/01/2021	Pagati	Da Pagare	residui esercizio 2021	Variazione in diminuzione	Totale residui
Residui passivi	€ 33.631,36	€ 29.652,83	€ 3.978,53	€ 33.224,63	€ 203,60	€ 36.999,56

Indice residui passivi competenza	residui esercizio 2021	10,64%
	Totale somme impegnate 2021	

Smaltimento residui passivi	Residui passivi pagati	88,17%
	residui passivi iniziali	

Accumolo Residui Passivi	Residui passivi al 31/12	10,70%
	impegni competenza + res. Passivi iniziali	

Il D.I. 129/2018 ha strutturato in 6 voci di attività e 5 macrovoci di progetti le voci di uscita.

In particolare, le finalità di spesa vengono distinte in:

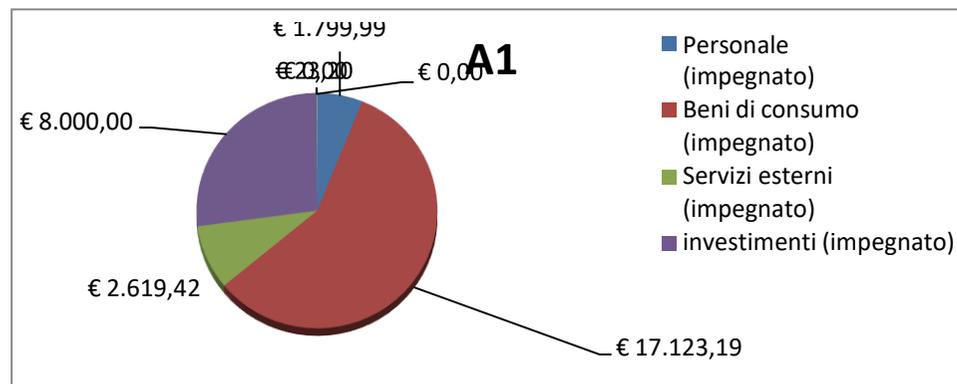
Attività: all'interno di tale aggregato sono previste sei differenti categorie di destinazione (Funzionamento generale e decoro della Scuola; Funzionamento amministrativo; Didattica; Alternanza Scuola-Lavoro; Visite, viaggi e programmi di studio all'estero; Attività di orientamento).

Progetti: all'interno di tale aggregato sono previste cinque differenti categorie di destinazione (Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"; Progetti in ambito "Umanistico e sociale"; Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"; Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"; Progetti per "Gare e concorsi").

Gestioni economiche: all'interno di tale aggregato sono previste quattro differenti categorie di destinazione (Azienda agraria; Azienda speciale; Attività per conto terzi; Attività convittuale).

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

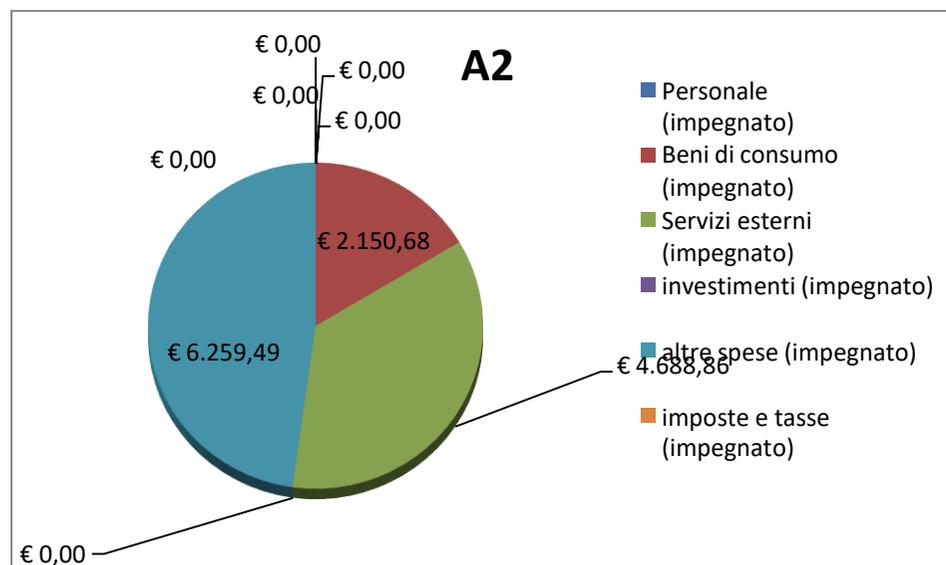
A1 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO	
Programmazione definitiva	€ 41.380,07
Somme Impegnate	€ 29.565,80
Avanzo	€ 11.814,27



in tale aggregato rientrano le spese relative alla riqualificazione, manutenzione e decoro degli edifici scolastici, compresi i servizi di pulizia, nonché le spese "comuni" non direttamente imputabili alle altre destinazioni di spesa, indipendentemente dalla fonte di finanziamento utilizzata.

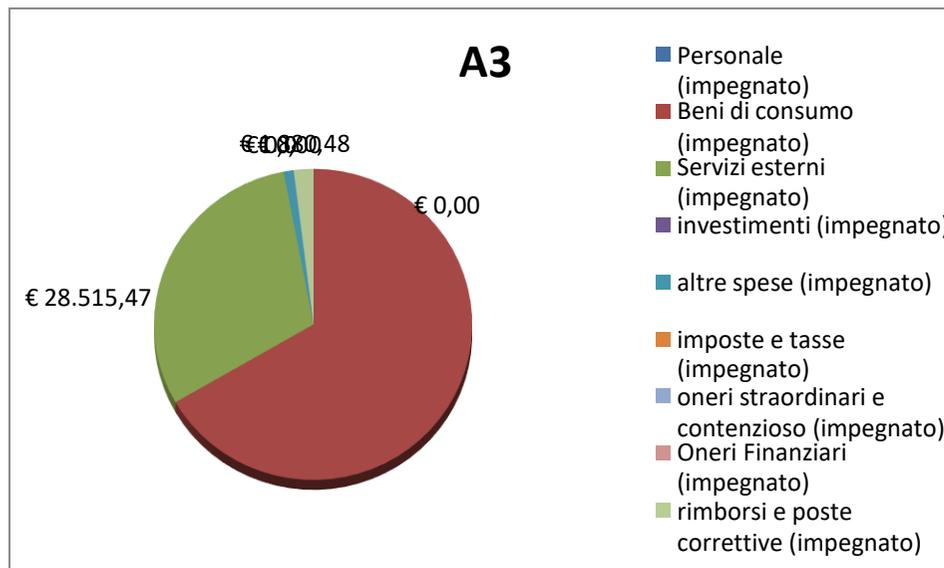
Tra le spese "comuni" possono rientrare, a titolo esemplificativo le somme da corrispondere al responsabile del servizio prevenzione e protezione (RSPP), nonché al responsabile della protezione dei dati personali (RPD).

A2 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	
Programmazione definitiva	€ 61.290,58
Somme impegnate	€ 13.099,03
Avanzo	€ 48.191,55



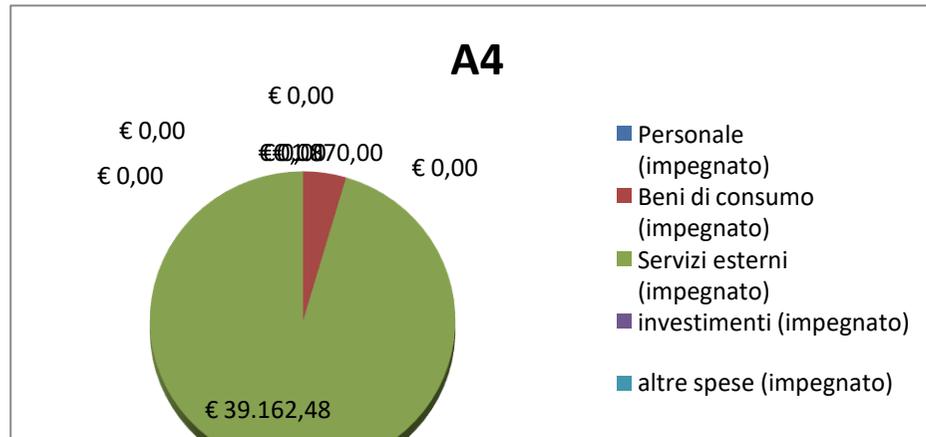
in tale aggregato possono rientrare le spese relative alle specifiche attività della segreteria scolastica, le spese postali, per l'acquisto di carte valori, bollati e registrazione contratti, le spese relative ai servizi di cassa. In tale aggregato va ricompreso altresì il compenso da corrispondere ai Revisori dei conti.

A3 SPESE DIDATTICA	
Programmazione definitiva	€ 318.143,06
Somme impegnate	€ 93.980,10
Avanzo	€ 224.162,96



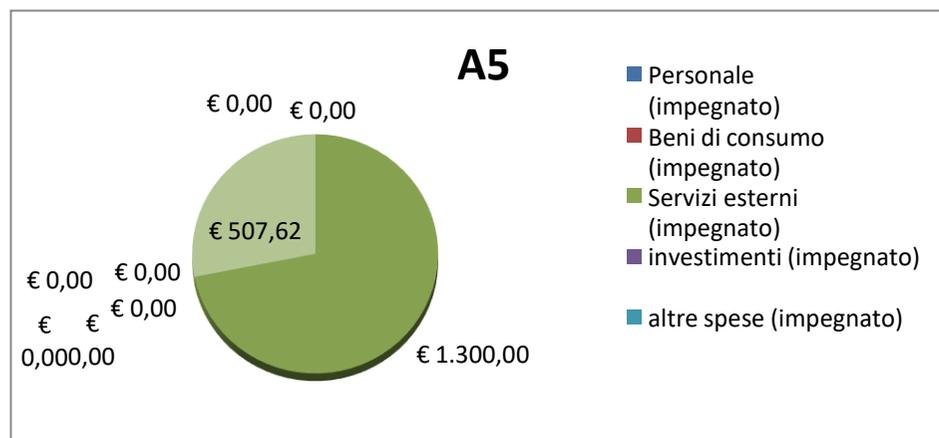
in tale aggregato possono rientrare tutte le spese necessarie allo svolgimento delle attività didattiche (es. lavagne interattive multimediali, cancelleria, spese di personale per l'espletamento dei corsi di recupero, PC ad uso specifico degli alunni, ecc.).

A4 ALTERNANZA SCUOLA LAVORO	
Programmazione definitiva	€ 51.143,04
Somme impegnate	€ 41.032,48
Avanzo	€ 10.110,56



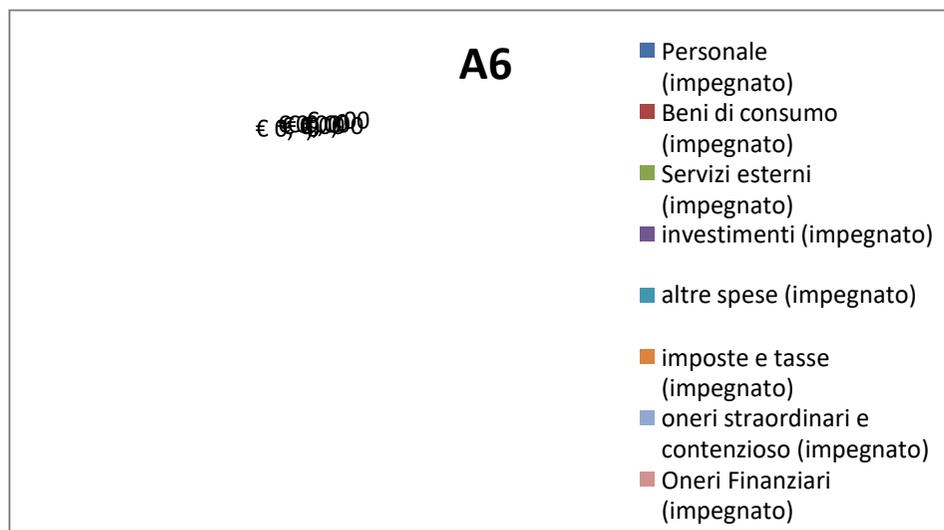
Spese relative allo svolgimento delle attività connesse all'Alternanza Scuola-Lavoro, indipendentemente dalla fonte di finanziamento utilizzata

A5 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI STUDIO ESTERO	
Programmazione definitiva	€ 3.604,48
Somme impegnate	€ 1.807,62
Avanzo	€ 1.796,86



Spese relative alla realizzazione di visite guidate, viaggi di istruzione e programmi di studio , indipendentemente dalla fonte di finanziamento .

A6 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	
Programmazione definitiva	€ 1.829,66
Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 1.829,66

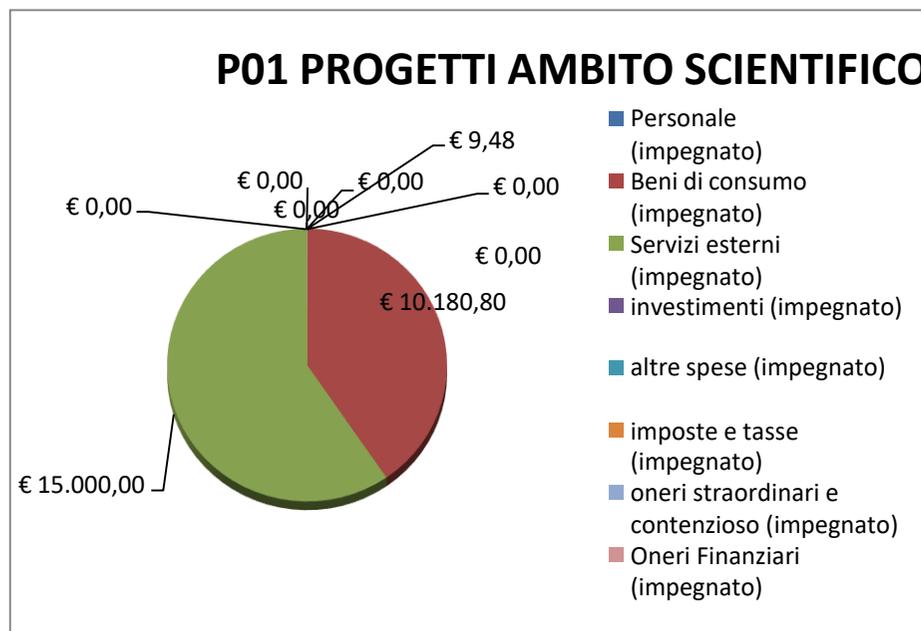


TOTALE ATTIVITA'	
Programmazione definitiva	€ 477.390,89
Somme impegnate	€ 179.485,03
Avanzo su attività	€ 297.905,86

P01 PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE

Rientrano in tale aggregato spese per progetti correlati a tematiche quali: design e progettazione architettonica (es. workshop di design); discipline sanitarie (es. legislazione sanitaria); enogastronomia e cultura dell'alimentazione (es. laboratori di cucina); IT e telecomunicazioni (es. alfabetizzazione informatica); meccanica, elettronica, impiantistica, energia (es. sistemi elettrici ed elettronici); scienze matematiche (es. algebra, analisi); scienze naturali ambiente e territorio astronomia (es. studio degli ecosistemi); trasformazione, produzione, distribuzione e marketing (es. tecniche di distribuzione, tecniche di marketing); trasporti e logistica (es. logica, struttura e costruzione dei mezzi di trasporto); turismo e servizi commerciali (es. geografia turistica, legislazione turistica).

P01 PROGETTI AMBITO SCIENTIFICO	
Programmazione definitiva	€ 25.190,28
Somme impegnate	€ 25.190,28
Avanzo	€ 0,00

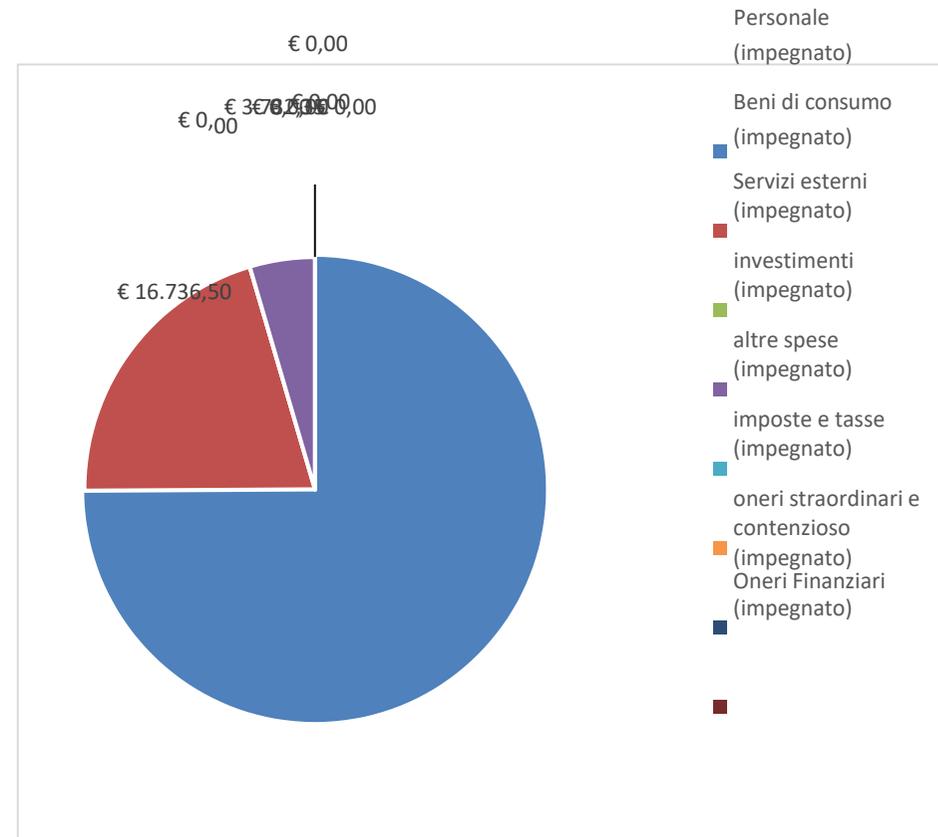


P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Rientrano in tale aggregato spese per progetti correlati a tematiche quali: arte, musica, spettacolo, cultura (es. storia della musica); benessere, salute e sicurezza (es. corsi di primo soccorso); cittadinanza e legalità (es. educazione civica); discipline e arti motorie (es. alfabetizzazione motoria); giochi e attività ludiche per la crescita (es. giochi e attività di gruppo per lo sviluppo intellettuale e psicofisico); integrazione, inclusione, parità, solidarietà, libri, scrittura e linguaggio (es. critica letteraria); lingue e multiculturalismo (es. corsi di lingua e culture straniere); scienze umane e sociali (es. pedagogia); storia e memoria (es. organizzazione di giornate della memoria).

P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	
Programmazione definitiva	€ 348.761,00
Somme impegnate	€ 81.605,81
Avanzo	€ 267.155,19

PROGETTI AMBITO UMANISTICO SOCIALE



P03 Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

Spese relative a progettualità volte all'acquisizione di certificazioni o attestati. Rientrano in tale aggregato spese per percorsi di studio e corsi professionalizzanti nelle diverse discipline che prevedono il rilascio di certificazioni / attestati (es. certificazione linguistica, certificazione sportiva, certificazione ECDL, ecc.).

P03 Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	
Programmazione definitiva	€ 22.995,43
Somme impegnate	€ 18.665,00
Avanzo	€ 4.330,43



P04 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Spese relative a progettualità per corsi di formazione e / o aggiornamento a beneficio del personale scolastico. Rientrano in tale aggregato spese per corsi funzionali alla formazione o aggiornamento del personale con riferimento ad ogni tematica (es. corsi di lingua, formazione dei neo assunti, corso tecnologico,)

Progetti per "Formazione /aggiornamento del personale"	
Programmazione definitiva	€ 12.569,65
Somme impegnate	€ 7.276,16
Avanzo	€ 5.293,49

P05 Progetti per "Gare e concorsi"

Spese relative a progettualità per la partecipazione a gare e concorsi. Rientrano in tale aggregato spese per la partecipazione a competizioni nelle diverse discipline (es. olimpiadi di grammatica, olimpiadi di inglese, olimpiadi di matematica, ecc.).

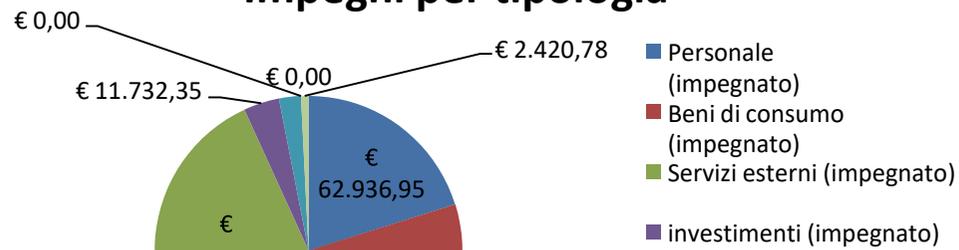
P05 Progetti per "Gare e concorsi"	
Programmazione definitiva	€ 0,00
Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 0,00

TOTALE PROGETTI	
Programmazione definitiva	€ 409.516,36
Somme impegnate	€ 132.737,25
Avanzo su progetti	€ 276.779,11

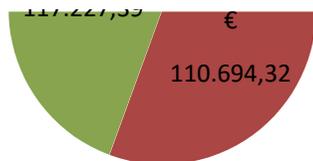
SPESE

	Personale	Beni consumo	Servizi esterni	investimenti	altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e	oneri finanziari	Rimborsi e poste	Programmazione	Totale impegni
A1	1.799,99	17.123,19	2.619,42	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23,20	€ 41.380,07	29.565,80
A2	0,00	2.150,68	4.688,86	0,00	6.259,49	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 61.290,58	13.099,03
A3	0,00	62.633,15	28.515,47	0,00	951,00	0,00	0,00	0,00	1.880,48	€ 318.143,06	93.980,10
A4	0,00	1.870,00	39.162,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 51.143,04	41.032,48
A5	0,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	507,62	€ 3.604,48	1.807,62
A6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 1.829,66	0,00
PROGETTI AMBITO SCIENTIFICO	0,00	10.180,80	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,48	€ 25.190,28	25.190,28
PROGETTI AMBITO UMANISTICO SOCIALE	61.136,96	16.736,50	0,00	3.732,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 348.761,00	81.605,81
PROGETTI PER CERTIFICAZIONI E	0,00	0,00	18.665,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 22.995,43	18.665,00
PROGETTI FORMAZIONE AL	0,00	0,00	7.276,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 12.569,65	7.276,16
PROGETTI PER GARE E CONCORSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE	62.936,95	110.694,32	117.227,39	11.732,35	7.210,49	0,00	0,00	€ 0,00	2.420,78	€ 886.907,25	€ 312.222,28
Totale/Totale	20,16%	35,45%	37,55%	3,76%	2,31%	0,00%	0,78%	0,00%	0,78%		

Impegni per tipologia



Questo grafico 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 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



altre spese (impegnato)
 imposte e tasse (impegnato)
 oneri straordinari e
 contenzioso (impegnato)

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.

FONDO DI RISERVA € 1.000,00

Il Fondo di riserva, iscritto tra le spese in misura non superiore al dieci per cento della dotazione finanziaria ordinaria, ai sensi dell'art. 8 del D.l. 129/2018, può essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese imprevedute e per eventuali maggiori spese.

AGGREGATO Z € 4.221,24

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2020 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti. Confluisco in Z anche somme accantonate a fronte di residui attivi di dubbia riscossione così come indicato dalla Circolare . 9537 del 14.12.2009 e successive che hanno per oggetto le indicazioni riepilogative per la compilazione del programma annuale, quindi anche per l'anno 2019 e che così recitano:

“L'avanzo di amministrazione determinato da residui attivi di competenza di questa Direzione Generale, va inserito opportunamente nell'aggregato Z Disponibilità da programmare, fino alla loro riscossione”.

RIEPILOGO USCITE

Programmazione definitiva	Somme Impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in
887.907,25	312.222,28	278.997,65	33.224,63	575.684,97

eseguendo un analisi dettagliata delle spese si rileva quanto segue:

TOTALE SOMME IMPEGNATE	312.222,28	=	260,19	SPESA MEDIA PER ALUNNO
NUMERO COMPLESSIVO ALUNNI	1200			
NUMERO COMPLESSIVO ALUNNI	1200	=	8,76	MEDIA ALUNNI PER DOCENTE
NUMERO COMPLESSIVO DOCENTI	137			
NUMERO COMPLESSIVO DOCENTI	137,00	=	5,07	RAPPORTO DOCENTI/ATA
NUMERO COMPLESSIVO ATA	27			
TOTALE SOMME IMPEGNATE	312.222,28	=	228,90	SPESA MEDIA PER PERSONA FREQUENTANTE L'ISTITUTO SCOLASTICO
TOTALE PERSONALE + ALUNNI	1364			
SPESA MEDIA X PERSONA	228,90	X	1200	NUMERO COMPLESSIVO ALUNNI =
= 274.682,36	SPESA COMPLESSIVA PER ALUNNI		87,98%	SUL TOTALE IMPEGNATO

SPESA MEDIA X PERSONA	228,90	X	137	NUMERO COMPLESSIVO DOCENTI	=
= 31.359,57	SPESA COMPLESSIVA PER DOCENTI			10,04%	SUL TOTALE IMPEGNATO

SPESA MEDIA X PERSONA	228,90	X	27	NUMERO COMPLESSIVO ATA	=
= 6.180,35	SPESA COMPLESSIVA PER ATA			1,98%	SUL TOTALE IMPEGNATO

DETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 575.684,97	DIFFERENZA IN + O - MOD. H USCITE
€ 4.221,24	DISPONIBILITA' FINANZ. DA PROGRAMM. (AGG Z)
-€ 47.516,37	RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI (DA MOD L)
€ 203,60	RADIAZIONE RESIDUI PASSIVI (DA MOD L)
	=
€ 532.593,44	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO (MOD J)

CONTROLLI ATHENA SU AVANZO AMMINISTRAZIONE

Controllo nr 7

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 378.808,48	AVANZO AMM.NE AL 1/1 MOD H
€ 201.097,73	AVANZO DI COMPETENZA MOD H
€ 0,00	DISAVANZO COMPETENZA MOD H
€ 203,60	VARIAZ. RES PASSIVI MOD. L
-€ 47.516,37	VARIAZ RES. ATTIVI MOD. L

	=
€ 532.593,44	AVANZO COMPLESSIVO AL 31/12

Controllo nr 8

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 513.320,01	TOT ENTRATE ACCERT. MOD H
-€ 312.222,28	TOT SPESE IMPEG MOD H
€ 66.949,25	RES. ATTIVI RISCOSSI MOD L
-€ 29.652,83	RES. PASS. PAGATI MOD L
-€ 221.392,97	RES. ATTIVI ESERCIZIO MOD L
€ 33.224,63	RES. PASSIVI ESERCIZIO MOD L
€ 250.322,17	FONDO CASSA INIZIO ESERCIZIO MOD J
	=
€ 300.547,98	FONDO CASSA FINE ESERCIZIO MOD J

Controllo nr 9

€ 250.322,17	FONDO CASSA MOD J INIZIO ESERCIZIO
€ 162.117,67	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 MOD J
-€ 33.631,36	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 MOD J
	=
€ 378.808,48	AVANZO AMM.NE AL 1/1 MOD H

Controllo nr 10

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 513.320,01	ENTRATE ACCERTATE MOD H
-€ 221.392,97	RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO MOD L
	=
€ 291.927,04	RISCOSSIONI COMPETENZA MOD J

Controllo nr 11

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 312.222,28	SPESE IMPEGNATE MODELLO H
-€ 33.224,63	RES PASSIVI ESERCIZIO MOD L
	=
€ 278.997,65	PAGAMENTI COMPETENZA ESERCIZIO MOD J

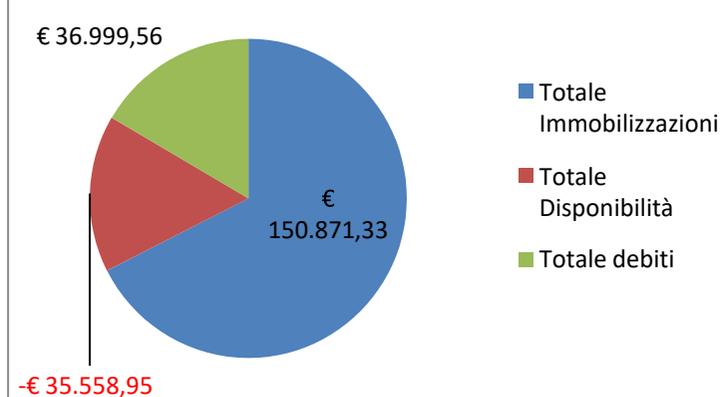
SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale di **€ 78.312,82** come si evince dalla tabella successiva:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 186.430,28	-€ 35.558,95	€ 150.871,33
Totale Disponibilità	€ 412.683,39	178.113,94	590.797,33
Totale dell'Attivo	€ 599.113,67	142.554,99	€ 741.668,66
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a Pareggio	€ 599.113,67	142.554,99	€ 741.668,66
PASSIVO			
Totale debiti	€ 33.631,36	€ 3.368,20	€ 36.999,56
Consistenza Patrimoniale	€ 564.482,31	139.186,79	€ 704.669,10

Totale a Pareggio	€ 599.113,67	€ 142.554,99	€ 741.668,66
--------------------------	--------------	--------------	--------------

MODELLO K



Incidenza immobilizzazioni	Totale immobilizzazioni	192,65%
	Consistenza patrimoniale	
Indice debito economico	Totale debiti	-104,05%
	Totale Disponibilità	
Indebitamento Complessivo	Totale Debiti	47,25%
	Consistenza patrimoniale	

CONCLUSIONI

Si evince da quanto illustrato la gestione economica del 2021, la corrispondenza tra le entrate accertate e le somme impegnate nonché la provenienza dettagliata dell'avanzo di amministrazione per il corretto utilizzo nell'anno 2021. Dalla relazione è possibile inoltre determinare la percentuale di utilizzo delle somme programmate e offre una panoramica generale delle spese sostenute per la realizzazione del P.T.O.F. per l'anno scolastico 2020/2021.

Alla presente relazione sono allegati:

Modello H - Conto Consuntivo Finanziario

Modello L - Elenco residui attivi e passivi

Modello J - Situazione amministrativa al 31/12/2021

Modello M - Prospetto delle spese per personale e contratti d'opera

Modelli I - Rendiconti per Attività, progetti e Fondo di Riserva

Modello N - Riepilogo per Tipologia

Modello K - Conto del Patrimonio

Estratto conto analitico dell'Istituto Cassiere del saldo al 31/12/2021.

Elenco delle variazioni apportate al programma annuale 2021

Dichiarazione del Dirigente Scolastico e del Direttore dei Servizi generali e Amministrativi che non esistono gestioni fuori bilancio

Sono inoltre a disposizione degli organi di controllo:

Partitari e giornale di cassa, Mandati e reversali con relativi documenti giustificativi, Prospetti Organico personale ATA e docenti
Prospetto formazione classi, Copie delibere Consiglio di Istituto riguardanti variazioni e storni, Registro Delle fatture

Tenuto conto inoltre che:

le spese risultano esattamente imputate alle Attività e Gestioni Economiche pertinenti,

L'ammontare dei relativi mandati, per ogni articolo di spesa, e' contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva

Le modifiche al Programma Annuale e gli acquisti sono stati effettuati secondo criteri stabiliti dal D.I. n.129/2018

I sottoscritti nella convinzione di aver agito nell'interesse della scuola, garantendo l'attività didattica e strutturando al massimo la possibilità finanziaria, sottopongono il conto consuntivo 2021 all'esame dei Revisori dei Conti, ed unitamente alla presente relazione ne richiedono l'approvazione al Consiglio Istituto.

IL DIRETTORE S.G.A
Carla Guarnieri

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Fortunella Santaniello