

Ministero dell'Istruzione e del Merito
LICEO CLASSICO - LICEO LINGUISTICO
E SETTI CARRARO DALLA CHIESA

Cod.Fisc: 97496290152 - Cod. Meccanografico: MIPC110009

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2021

Dirigente Scolastico: **Dott. Giorgio Ragusa**

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: **Dott.ssa Patrizia Destro Pastizzaro**

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 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 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 commissario straordinario in sostituzione del Consiglio d'Istituto e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Sedi:

L'istituto scolastico è composto dalle sottoelencate sedi, ivi compresa la sede principale. Nel corrente anno scolastico 2021/22 sono iscritti n. 816 alunni ripartiti come di seguito specificato:

C.M.	Comune	Indirizzo	Alunni
MIEE30201R	MILANO	VIA PASSIONE, 12	212
MIMM01900D	MILANO	VIA PASSIONE, 12	142
MIPC110009	MILANO	VIA PASSIONE, 12	462

Il personale:

Oltre al Dirigente scolastico di ruolo, l'organico docente ed amministrativo dell'Istituto all'inizio dell'esercizio finanziario risulta essere costituito da [N] unità, così suddivise:

Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	87
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	8
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo determinato	1
Insegnanti di religione a tempo determinato con incarico annuale su spezzone orario	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato su spezzone orario	4
TOTALE PERSONALE DOCENTE	108
D.S.G.A. a tempo determinato	1
Assistenti amministrativi a tempo indeterminato	7
Assistenti amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	3
Assistenti tecnici a tempo indeterminato	1
Assistenti tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	25
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	18
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	7
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	2
TOTALE PERSONALE A.T.A	66

CONTO FINANZIARIO 2021

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

AGGREGATO	ENTRATE	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE
1	Avanzo di amministrazione presunto	381.650,49	0,00
3	Finanziamenti dallo Stato	82.519,07	87.357,02
5	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	1.095,10
6	Contributi da privati	1.525,00	1.525,00
12	Altre entrate	1.150,05	1.990,05
TOTALE ENTRATE:		466.844,61	91.967,17

ANALISI DETTAGLIATA DELLE ENTRATE**AGGREGATO 1 - Avanzo di amministrazione presunto**

1/1 - Non vincolato

Previsione Iniziale	370.310,28
Variazioni in corso d'anno	8960,01
Previsione definitiva	379.270,29
Somme accertate	0,00
Somme rimosse	0,00
Somme rimanenti da riscuotere	0,00

1/2 - Vincolato

Previsione Iniziale	11.340,21
Variazioni in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	11.340,21
Somme accertate	0,00
Somme rimosse	0,00
Somme rimanenti da riscuotere	0,00

AGGREGATO 3 - Finanziamenti dallo Stato**3/1 - Dotazione ordinaria**

Previsione Iniziale	20.705,67
Variazioni in corso d'anno	8.313,70
Previsione definitiva	29.019,37
Somme accertate	33.857,32
Somme rimosse	33.857,32
Somme rimanenti da riscuotere	0,00

Elenco variazioni in corso d'anno 3/1

Data	N°	Importo	Descrizione
29/10/2021	6	6571.01	dotazione Miur settembre/dicembre 2021
18/11/2021	11	1742.69	A.F. 2021PERCORSI COMPETENZE TRASVERSALI ORIENTAMENTO SET_D

3/6 - Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione Iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	53.499,70
Previsione definitiva	53.499,70
Somme accertate	53.499,70
Somme rimosse	53.499,70
Somme rimanenti da riscuotere	0,00

Elenco variazioni in corso d'anno 3/6

Data	N°	Importo	Descrizione
15/06/2021	4	3000.00	A.F. 2021 ACQUISTO DEFIBRILLATORI
15/06/2021	5	17239.60	Piano Scuola Estate 2021
29/10/2021	7	699.82	Fin.to MIUR per attività di orientamento
12/11/2021	9	1502.60	NOP:82697958319089 A.F. 2021 DM 162_2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA
17/11/2021	10	31057.68	A.F.2021 DL73_2021 ART58 C4 EMERGENZA EPIDEMIOLOG. COVID-19 A.

AGGREGATO 5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche**5/4 - Comune vincolati**

Previsione Iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	0,00
Somme accertate	1.095,10
Somme rimosse	1.095,10
Somme rimaste da riscuotere	0,00

AGGREGATO 6 - Contributi da privati**6/4 - Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero**

Previsione Iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	1.525,00
Previsione definitiva	1.525,00
Somme accertate	1.525,00
Somme rimosse	1.525,00
Somme rimaste da riscuotere	0,00

Elenco variazioni in corso d'anno 6/4

Data	N°	Importo	Descrizione
29/10/2021	8	1525.00	uscita didattica

AGGREGATO 12 - Altre entrate**12/2 - Interessi attivi da Banca d'Italia**

Previsione Iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	0,05
Previsione definitiva	0,05
Somme accertate	0,05
Somme rimosse	0,05
Somme rimaste da riscuotere	0,00

Elenco variazioni in corso d'anno 12/2

Data	N°	Importo	Descrizione
15/06/2021	1	0.05	interessi attivi

12/3 - Altre entrate n.a.c.

Previsione Iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	1.150,00
Previsione definitiva	1.150,00
Somme accertate	1.990,00
Somme rimosse	1.990,00
Somme rimanenti da riscuotere	0,00

Elenco variazioni in corso d'anno 12/3

Data	N°	Importo	Descrizione
15/06/2021	2	700.00	versamenti su c/c errato
15/06/2021	3	450.00	ECCELLENZE A.S. 2018-2019 BASSO SOFIA

RIEPILOGO DELLE USCITE

AGGREGATO	USCITE	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE
A	Attività	185.453,48	71.857,64
P	Progetti	96.199,61	43.053,38
R	Fondo di riserva	1.000,00	0,00
TOTALE USCITE:		270.534,33	114.911,02

ANALISI DETTAGLIATA DELLE USCITE

A - Attività

A/1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione Iniziale	38.158,75
Variazioni in corso d'anno	38.719,03
Previsione definitiva	76.877,78
Somme impegnate	30.367,98
Somme pagate	30.367,98
Somme rimanenti da riscuotere	0,00

Elenco variazioni in corso d'anno A/1

Data	N°	Tipo conto	Importo	Descrizione
15/06/2021	4	4.3.12	3000.00	A.F. 2021 ACQUISTO DEFIBRILLATORI
12/11/2021	9	2.3.3	1502.60	NOP:82697958319089 A.F. 2021 DM 162_2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA
17/11/2021	10	2.3.3	31057.68	A.F.2021 DL73_2021 ART58 C4 EMERGENZA EPIDEMIOLOG. COVID-19 A.
18/11/2021	12	9.2.2	3158.75	Restituzione somme inutilizzate DL 18/2020 e DL 34/2020

A/2 - Funzionamento amministrativo

Previsione Iniziale	36.379,10
Variazioni in corso d'anno	700,05
Previsione definitiva	37.079,15
Somme impegnate	12.007,00
Somme pagate	12.007,00
Somme rimaste da riscuotere	0,00

Elenco variazioni in corso d'anno A/2

Data	N°	Tipo conto	Importo	Descrizione
15/06/2021	1	3.13.1	0.05	interessi attivi
15/06/2021	2	9.1.3	700.00	versamenti su c/c errato

A/3 - Didattica

Previsione Iniziale	38.919,85
Variazioni in corso d'anno	7.021,01
Previsione definitiva	45.940,86
Somme impegnate	21.717,80
Somme pagate	21.717,80
Somme rimaste da riscuotere	0,00

Elenco variazioni in corso d'anno A/3

Data	N°	Tipo conto	Importo	Descrizione
15/06/2021	3	5.3.4	450.00	ECCELLENZE A.S. 2018-2019 BASSO SOFIA
29/10/2021	6	2.3.11	6571.01	dotazione Miur settembre/dicembre 2021

A/4 - Alternanza Scuola-Lavoro

Previsione Iniziale	6.840,82
Variazioni in corso d'anno	1.742,69
Previsione definitiva	8.583,51
Somme impegnate	6.839,86
Somme pagate	6.839,86
Somme rimaste da riscuotere	0,00

Elenco variazioni in corso d'anno A/4

Data	N°	Tipo conto	Importo	Descrizione
18/11/2021	11	1.1.1	1742.69	A.F. 2021PERCORSI COMPETENZE TRASVERSALI ORIENTAMENTO SET_D

A/5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione Iniziale	10.000,00
Variazioni in corso d'anno	1.525,00
Previsione definitiva	11.525,00
Somme impegnate	925,00
Somme pagate	925,00
Somme rimaste da riscuotere	0,00

Elenco variazioni in corso d'anno A/5

Data	N°	Tipo conto	Importo	Descrizione
29/10/2021	8	3.12.1	1525.00	uscita didattica

A/6 - Attività di orientamento

Previsione Iniziale	4.747,36
Variazioni in corso d'anno	699,82
Previsione definitiva	5.447,18
Somme impegnate	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da riscuotere	0,00

Elenco variazioni in corso d'anno A/6

Data	N°	Tipo conto	Importo	Descrizione
29/10/2021	7	3.2.9	699.82	Fin.to MIUR per attività di orientamento

P - Progetti**P/1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"**

Previsione Iniziale	15.000,00
Variazioni in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	15.000,00
Somme impegnate	219,00
Somme pagate	219,00
Somme rimaste da riscuotere	0,00

P/2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Previsione Iniziale	30.000,00
Variazioni in corso d'anno	17.239,60
Previsione definitiva	47.239,60
Somme impegnate	26.774,10
Somme pagate	21.174,10
Somme rimaste da riscuotere	5.600,00

Elenco variazioni in corso d'anno P/2

Data	N°	Tipo conto	Importo	Descrizione
15/06/2021	5	1.3.8	17239.60	Piano Scuola Estate 2021

P/3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

Previsione Iniziale	15.000,00
Variazioni in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	15.000,00
Somme impegnate	13.369,82
Somme pagate	13.369,82
Somme rimaste da riscuotere	0,00

P/4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Previsione Iniziale	5.000,00
Variazioni in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	5.000,00
Somme accertate	0,00
Somme rimosse	0,00
Somme rimanenti da riscuotere	0,00

P/5 - Progetti per "Gare e concorsi"

Previsione Iniziale	5.000,00
Variazioni in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	5.000,00
Somme impegnate	2.690,46
Somme pagate	2.690,46
Somme rimanenti da riscuotere	0,00

R - Fondo di riserva

R/98 - Fondo di riserva

Previsione Iniziale	1.000,00
Variazioni in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	1.000,00
Somme impegnate	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimanenti da riscuotere	0,00

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)	
1 Fondo di cassa al 1° Gennaio			377.624,19	
2 Riscossioni	(+)	4.026,30	91.967,17	95.993,47
3 Pagamenti	(-)	4.800,00	109.311,02	114.111,02
4 Saldo di cassa al	(=)			359.506,64
	Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)	
5 Residui attivi	(+)	4.800,00	0,00	4.800,00
6 Residui passivi	(-)	0,00	5.600,00	5.600,00
7 Avanzo o Disavanzo di amministrazione al	(=)			358.706,64 [4+(5-6)]
8 Entrate accertate nell'esercizio	(+)		91.967,17	
9 Spese impegnate nell'esercizio	(-)		114.911,02	
10 Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza	(=)			-22.943,85 (8-9)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

LIVELLO		VOCE	Situazione al 01/01	Variazione	Situazione al 31/12
A		IMMOBILIZZAZIONI			
A	01	Immateriali	0,00	0,00	0,00
A	02	Materiali	134.110,48	-134.110,48	0,00
A	03	Finanziarie	21.020,50	0,00	21.020,50
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			155.130,98	- 134.110,48	21.020,50
B		DISPONIBILITA'			
B	01	Rimanenze	0,00	0,00	0,00
B	02	Crediti (Residui attivi)	8.826,30	- 4.026,30	4.800,00
B	03	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
B	04	Disponibilità liquide	377.624,19	- 18.117,55	359.506,64
TOTALE DISPONIBILITA'			386.450,49	-22.143,85	364.306,64
C		DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO			541.581,47	- 156.254,33	385.327,14

PASSIVITA'

LIVELLO		VOCE	Situazione al 01/01	Variazione	Situazione al 31/12
A		DEBITI			
A	01	A lungo termine	0,00	0,00	0,00
A	02	Residui passivi	4.800,00	800,00	5.600,00
TOTALE DEBITI			4.800,00	800,00	5.600,00
B		CONSISTENZA PATRIMONIALE	536.781,47	-157.054,33	379.727,14
TOTALE PASSIVO			541.581,47	-156.254,33	385.327,14

SITUAZIONE RESIDUI

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi/Pagati	Da riscuotere/Da Pagare	Residui esercizio	Totale Residui
Attivi:	8.826,30	0,00	8.826,30	4.026,30	4.800,00	0,00	4.800,00
Passivi:	4.800,00	0,00	4.800,00	4.800,00	0,00	5.600,00	5.600,00

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

LIV. 1	SPESE	Somme impegnate	Rapporto tra il tipo e il totale delle somme impegnate
1	Spese di personale	26.701,15	23,24%
2	Acquisto di beni di consumo	31.579,20	27,48%
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	48.924,91	22,80%
4	Acquisto di beni d'investimento	706,55	0,61%
5	Altre spese	3.140,46	21,78%
9	Rimborsi e poste correttive	3.858,75	4,09%
TOTALE GENERALE:		114.911,02	100,00%

INDICI DI BILANCIO**INDICI SULLE ENTRATE****INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA**

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

Finanziamento dello Stato + Regione	=	87.357,02	
Totale accertamenti		91.967,17	= 0,95

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

UE - Enti + Privati + Altre entrate	=	4.610,15	
Totale accertamenti		91.967,17	= 0,05

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

Totale accertamenti	=	91.967,17	
Previsione definitiva (escluso avanzo)		85.194,12	= 1,08

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

Accertamenti non riscossi	=	0,00	
Totale accertamenti		91.967,17	= 0,00

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

Riscossioni residui attivi	=	4.026,30	
Residui attivi		8.826,30	= 0,46

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

Totale residui attivi a fine anno	=	4.800,00	
Totale accertamenti + Residui attivi		100.793,47	= 0,05

INDICI SULLE SPESE**INDICE SPESE PER ATTIVITÀ DIDATTICHE**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

Impegni A02 + Impegni Progetti	=	51.782,58	= 0,45
<u>Totale Impegni</u>		<u>114.911,02</u>	

INDICE SPESE ATTIVITÀ AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

Impegni A01	=	30.367,98	= 0,26
<u>Totale Impegni</u>		<u>114.911,02</u>	

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

Totale accertamenti	=	91.967,17	= 1,08
<u>Previsione definitiva (escluso avanzo)</u>		<u>85.194,12</u>	

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

Impegni non pagati	=	5.600,00	= 0,05
<u>Totale Impegni</u>		<u>114.911,02</u>	

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	4.800,00	= 1,00
<u>Residui passivi</u>		<u>4.800,00</u>	

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

Totale residui passivi a fine anno	=	5.600,00	= 0,05
<u>Totale impegni + Residui passivi</u>		<u>119.711,02</u>	

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	119.711,02	= 142,17
<u>Numero alunni</u>		<u>842</u>	

Nell'esercizio finanziario 2021 sono state osservate tutte le norme che regolano la contabilità generale dello stato, in particolare si precisa che:

- l'ammontare dei pagamenti eseguiti, per ogni Attività/Progetto, è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- 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 delle minute spese è stato reintegrato nel Programma Annuale prima del 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, il suddetto Conto Consuntivo viene sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale. Il Conto Consuntivo 2021, dopo aver assunto il parere dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto al Commissario straordinario in sostituzione del Consiglio d'istituto per l'approvazione definitiva.

La DSGA

Dott.ssa Patrizia Destro Pastizzaro

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott. Giorgio Ragusa