



DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI SITITUTO

Estratto dal Verbale n.6/2022

L'anno **duemilaventidue**, addi **venticinque** del mese di **maggio**, regolarmente convocato con apposito avviso del 19.5.2022 prot. n.5330, si è riunito alle ore 18,00 in presenza presso la sede centrale di via Dante n.84, il Consiglio di Istituto per discutere e deliberare sui seguenti argomenti posti all'o.d.g.:

1. **Approvazione Conto Consuntivo 2021**

.....*Omississ*.....

Fatto l'appello nominale risultano:

Cognome e nome	Componente	Presenti	Assenti
SALERNO Antonia A,	Dirigente Scolastico	X	
ABBATECOLA Raffaella	Docente	X	
FACCIA Immacolata	Docente	X	
LISANTI Mariangela	Docente	X	
PANNONE Linda	Docente	X	
PIGNATELLI Paolo	Docente	X	
TEDESCHI Silvana	Docente	X	
VENA Maria Teresa	Docente	X	
ZUCCARO Lucia	Docente	X	
MONTEMURRO Anna	A.T.A.	X	
TARATUFOLO Giovanna	A.T.A.	X	
ANGELASTRI Francesco	Genitore		X
DUNI Angelo	Genitore	X	
FUGARO Michela	Genitore-Presidente	X	
CASCIARO Gabriella	Genitore	X	
DEPALMA Vito	Studente	X	
MATERA Domenico	Studente	X	
CARIOSCIA Daniel	Studente		X
STRAMMIELLO Michele	Studente		X
	TOTALE	16	3

Il Presidente apre la seduta e designa segretario della odierna seduta la prof.ssa Maria Teresa Vena. È presente, per la trattazione degli argomenti di competenza, il D.S.G.A., rag. Grazia Lasalvia. Costatata la validità del numero legale dei componenti del Consiglio, si passa alla trattazione degli argomenti all'ordine del giorno.

.....*Omississ*.....

1. **Approvazione Conto Consuntivo 2021**

Il D.S.G.A., su invito del Presidente, illustra al Consiglio le schede finanziarie relative alla gestione delle risorse economiche esponendone le voci di entrata e di uscita in esecuzione del conto di previsione predisposto ad inizio dell'esercizio finanziario. Offre i dovuti e necessari chiarimenti in merito alle somme ancora da riscuotere ed all'avanzo di competenza delle somme impiegate ed evidenzia la “corposità” delle risorse che sono state attribuite ai numerosi progetti PON approvati e finanziati, alcuni dei quali non più realizzabili. Il documento del conto delle entrate e delle spese, definito in pareggio, viene offerto in visione ai componenti ed allegato sub 1). Precisa, altresì, che il suddetto conto consuntivo è già stato sottoposto alla verifica dei Revisori dei Conti, in modalità on line, e verbalizzato in data 06/05/2022 con parere favorevole,

il Consiglio d'Istituto

VISTO il Decreto Interministeriale 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107. Sostituisce il D.M. 44/2001 –

VISTA la deliberazione con la quale è stato approvato il Piano dell'offerta formativa per l'anno scolastico 2021/2022 dal Consiglio di Istituto - n. 10 del 03/11/2021 - Approvazione aggiornamento PTOF 2019/2021 –

VISTA la deliberazione con la quale è stato approvato il Programma Annuale 2021 - Delibera n. 16 del 28/01/2021 – approvazione Programma Annuale 2021 -

VISTA la documentazione predisposta dal Direttore S.G.A.;

VISTA la relazione illustrativa del Dirigente Scolastico;
 VISTO il parere del Collegio dei Revisori dei Conti, giusto verbale n. 2/2022;
 quanto in premessa è parte integrante della presente delibera,
esaminate le voci di entrata e di spesa, all'unanimità

DELIBERA n. 27

di approvare il Conto Consuntivo dell'e.f. 2021 così come predisposto dal Direttore, contenuto nell'apposita modulistica, e secondo la relazione illustrativa del Dirigente che si allega al presente verbale sub 1;
 di disporre la pubblicazione all'Albo e l'inserimento nel sito Web del presente atto, con tutta la documentazione allegata (modelli predisposti dal Direttore, relazione del Dirigente, parere del Collegio dei Revisori);

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021			168.877,53
SOMME RISCOSE	Competenza	198.342,66	
	Residui	34.521,95	
	Totale(1)	232.864,61	
SOMME PAGATE	Competenza	225.170,44	
	Residui	27.602,54	
	Totale(2)	252.772,98	
	Differenza (1-2)		-19.908,37
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			148.969,16

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta a Euro 336.357,23 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
ATTIVI	Esercizio Corrente	169.738,33	
	Esercizi Precedenti	38.348,34	
	Totale(1)	208.086,67	
PASSIVI	Esercizio Corrente	20.698,60	
	Esercizi Precedenti	0,00	
	Totale(2)	20.698,60	
Differenza (1-2)			187.388,07
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			148.969,16
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021			336.357,23

L'avanzo di Esercizio 2021 di Euro 122.211,95 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	368.080,99
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	245.869,04
AVANZO ESERCIZIO 2021	122.211,95

1) ENTRATE

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	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 283.460,27		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 130.637,33	€ 130.637,33	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 211.017,03	€ 211.017,03	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 3.948,71	€ 3.948,71	1,00
06-Contributi da privati	€ 22.477,91	€ 22.477,91	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	€ 651.541,26	€ 368.080,99	56,50
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 368.080,99	

Riassumendo:

<i>Programmazione definitiva</i>	<i>Somme accertate</i>	<i>Somme riscosse</i>	<i>Somme rimaste da riscuotere</i>	<i>Differenze in + o in -</i>
651.541,26	368.080,99	198.342,66	169.738,33	283.460,27

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2021 si dichiara:

- 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 e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo e delle eventuali ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;
- 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;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali;
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- che l'anticipazione per il fondo minute spese di € 2.900,00 è stato regolarmente reintegrato in bilancio;
- che sono state presentate nei termini la dichiarazione 770/2021, IRAP/2021, CU/2021;
- che è stato pubblicato l'indice di tempestività dei pagamenti nel sito istituzionale della scuola nella sezione dedicata;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 373.633,70	€ 195.657,90	52,37
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 76.749,27	€ 29.664,82	38,66
A02-Funzionamento amministrativo	€ 41.862,29	€ 29.834,70	23,50
A03-Didattica	€ 219.313,10	€ 122.616,32	55,91
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 33.965,64	€ 11.987,66	35,30
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.743,40	€ 1.554,40	89,16
Progetti	€ 239.815,78	€ 50.211,14	20,94
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 41.315,94	€ 20.274,07	49,07
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 187.363,43	€ 22.321,92	11,92
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.500,02	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.636,39	€ 7.615,15	79,03
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 400,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00		
TOTALE SPESE	€ 613.849,48	€ 245.869,04	40,06
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 122.211,95	
Totale a pareggio		€ 368.080,99	

Riassumendo:

<i>Programmazione definitiva</i>	<i>Somme impegnate</i>	<i>Somme pagate</i>	<i>Somme rimaste da pagare</i>	<i>Differenze in + o in -</i>
613.849,48	245.869,04	225.170,44	20.698,60	367.980,44

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 66,80% di quelle programmate.

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 40,08%.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variazione in aumento	Totale Residui
Residui Attivi	€ 142.185,28	€ 34.521,95	€ 38.348,34	€ 169.738,00	€ 131.389,66	€ 208.086,67

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.698,60	€ 0,00	€ 20.698,60

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio						€ 168.877,53
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021				
Riscossioni	€ 34.521,95	€ 198.342,66		€ 232.864,61		
Pagamenti	€ 27.602,54	€ 225.170,44		€ 252.772,98		
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio						€ 148.969,16
Residui Attivi	€ 38.348,34	€ 169.738,33				€ 208.086,67
Residui Passivi	€ 0,00	€ 20.698,60				€ 20.698,60
Avanzo di amministrazione al 31/12						€ 336.357,23

Il Fondo cassa al **31/12/2021** riportato nel modello J è pari a **€ 148.969,16** in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a **€ 558.817,73**. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 213.959,06	€ 8.501,44	€ 222.460,50
Totale Disponibilità	€ 311.062,81	€ 45.993,02	€ 357.055,83
Deficit patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 525.021,87	€ 54.494,46	€ 579.516,33
PASSIVO			
Totale debiti	€ 27.602,54	€ -6.903,94	€ 20.698,60
Consistenza Patrimoniale	€ 497.419,33	€ 61.398,40	€ 558.817,73
Totale Passivo	€ 525.021,87	€ 54.494,46	€ 579.516,33

dal modello K risulta che la consistenza dei beni iscritti nell'inventario ammontava a € 497.419,33.

Nel corso dell'anno 2021 sono state apportate variazioni, in aumento per acquisti e diminuzioni per ammortamento annuale dei beni e RINNOVO INVENTARIO per effetto della nota MIUR 4083 del 23/02/2021, pari alla differenza di € 61.398,40, pertanto al 31 dicembre dello stesso anno la consistenza finale ammontava a € 558.817,73.

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021 è stata effettuata correttamente dal Direttore SGA; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale anticipato al Direttore SGA è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

..... *Omississ.....*

Avendo esaurito i punti in discussione all'ordine del giorno, la seduta è tolta alle ore 18,30.

f.to Il Segretario
Prof. ssa Maria Teresa Vena

f.to Il Presidente
sig.ra Fugaro Michela

Visto: **il D.S.G.A.**
f.to Grazia Lasalvia