



RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

del dirigente scolastico, prof. Ermanno Bracalente

Il Conto Consuntivo è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e inviato al Collegio dei Revisori dei Conti unito alla relazione del Direttore che illustra la gestione dell'Istituzione Scolastica e ne evidenzia l'andamento contabile e gestionale per l'esercizio finanziario 2021. Successivamente, corredato da una nota di regolarità contabile dei Revisori dei Conti e dalla presente relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico, viene sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione. Per illustrare la gestione della Scuola ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, il Dirigente Scolastico ha tenuto in considerazione e in debita valutazione gli elementi che di seguito si descrivono.

INDICE

PREMESSA	3
NORMATIVA DI RIFERIMENTO ED ADEMPIMENTI PROPEDEUTICI	4
ASPETTI PROCEDURALI	5
ELEMENTI PROGETTUALI DOVE SONO STATE INDIRIZZATE LE RISORSE	6
GRAFICI RIASSUNTIVI DI ALCUNI INDICATORI DI SISTEMA	10
Composizione delle entrate suddivise per le varie attività	10
Indicatori di analisi delle entrate	11
Composizione delle spese suddivise per le varie attività	12
Indicatori di analisi delle spese accertate	12
Finalità e voci di spesa dei fondi dei contributi volontari delle famiglie	13
Finalità e voci di spesa dei fondi da erogazioni liberali	13
COMPARAZIONE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE	14
Comparazione delle entrate	14
Comparazione delle spese	15
Comparazione tra le entrate accertate e le spese impegnate	16
DATI GLOBALI DEL CONTO CONSUNTIVO 2018	17
Aggregati di Spesa	17
Spesa pro-capite per alunno	17
CONCLUSIONI	18



Conto Consuntivo

PREMESSA

La presente relazione, viene predisposta al fine di rendere possibili le verifiche inerenti le modalità con cui è stato attuato il Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2021 e le disponibilità finanziarie della scuola; verifiche di competenze del Consiglio di Istituto, sulla base di apposita relazione dirigenziale. Il Conto Consuntivo predisposto dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi, riepiloga i dati contabili e di gestione dell'istituzione scolastica secondo i dettami previsti dal D.I. n. 129 del 28/08/2018 e si compone dei prescritti modelli Ministeriali e delle scritture depositate agli atti della scuola. Presupposto dell'analisi gestionale e consuntiva di entrate e spese è il Programma annuale dell'esercizio finanziario 2021 approvato dal Consiglio di Istituto in data 15 febbraio 2021 con delibera n. 91. Il contenuto della relazione riguarda una puntuale analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate nonché la verifica dei risultati conseguiti alla data del 31 dicembre 2021.

NORMATIVA DI RIFERIMENTO ED ADEMPIMENTI PROPEDEUTICI

La presente relazione al Conto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2021 viene formulata tenendo conto delle seguenti disposizioni normative di riferimento e delle deliberazioni degli Organi Collegiali della scuola, in merito all'approvazione e all'adozione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa per il triennio 2018/2021:

- del Decreto Interministeriale 1 febbraio 2001, n. 44 e, in particolare, dei suoi articoli 18, 58 e 60 e successive modificazioni, di cui al Decreto Presidente della Repubblica 4 agosto 2001, n. 352;
- del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129;
- delle istruzioni in materia amministrativa e contabile contenute nelle Circolari Ministeriali n. 173 del 10 dicembre 2001 e n. 47 del 26 aprile 2002 e successive modificazioni e integrazioni;
- dei prospetti relativi ai conti finanziari e del patrimonio, costituenti parte integrante della documentazione afferente il Conto Consuntivo in esame, nonché delle scritture contabili d'esercizio ad essi correlate;
- dell'unita relazione del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi che illustra la gestione dell'Istituzione Scolastica e ne evidenzia l'andamento contabile e gestionale per l'esercizio finanziario 2021.

In ottemperanza alle disposizioni contenute nella suddetta normativa, le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione ordinaria di istituto, sono state utilizzate senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario dello svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'Istituzione scolastica, come previste e organizzate nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Il Conto Consuntivo illustra l'andamento della Gestione dell'Istituto e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, al fine di rispondere con adeguatezza ai bisogni espliciti ed impliciti degli alunni e delle loro famiglie.

ASPETTI PROCEDURALI

La presente relazione viene proposta al Consiglio d'Istituto dal Dirigente Scolastico, unitamente alla relazione illustrativa e alla rendicontazione finanziaria e patrimoniale redatta dal DSGA e riguardante, in particolare, il conto finanziario e la consistenza patrimoniale.

Alla presente relazione sarà allegato, quando acquisito agli atti, il parere dei revisori dei Conti, afferente la regolarità e legittimità amministrativa e contabile della gestione finanziaria 2021.

Il Dirigente Scolastico ha costantemente esercitato un controllo preventivo delle risorse finanziarie, strumentali ed umane in rapporto ai predefiniti obiettivi formalizzati nel programma annuale 2021 e posti a motivazione di ogni attività.

Tale controllo è stato esercitato sulla:

- destinazione delle risorse;
- periodica verifica dello stato di attuazione del Piano dell'Offerta Formativa, cui le attività ed i progetti si riferiscono;
- gestione finanziaria in itinere;
- accurata e periodica analisi degli scostamenti rispetto alle ipotesi di partenza, nonché delle cause che li hanno determinati;
- adozione dei correttivi del caso, in termini di variazioni agli stanziamenti in bilancio, resisi di volta in volta necessari.

Efficienza ed economicità delle attività e dei progetti sono state perseguite mediante la puntuale ricerca di soluzioni e l'assunzione di decisioni che, nel rapporto costi/benefici costituissero un vantaggio per l'Amministrazione e fossero, altresì, con i mezzi ritenuti indispensabili, raggiunti gli obiettivi previsti dal Programma Annuale 2021 e la realizzazione delle iniziative e delle attività in esso programmate.

ELEMENTI PROGETTUALI DOVE SONO STATE INDIRIZZATE LE RISORSE

Come evidenziato nel Programma Annuale, le risorse disponibili sono state indirizzate sui seguenti elementi progettuali, individuati come prioritari:

Finanziamento della normale attività didattica: attuazione delle attività didattiche programmate dalle sezioni dell'infanzia, dalle classi di scuola primaria e da quelle della scuola secondaria di primo grado al fine di conseguire gli obiettivi educativi e formativi previsti.

Ampliamento dell'Offerta Formativa per rafforzare la qualità dei processi di insegnamento/apprendimento sulla base delle finalità e degli obiettivi enunciati nel Piano dell'Offerta Formativa, con attività progettuali diversificate e qualificate, anche di natura laboratoriale.

Attuazione di azioni specifiche per la realizzazione del Piano di Miglioramento d'Istituto in relazione alle priorità e ai traguardi individuati nel Rapporto di Autovalutazione;

Attuazione di alcuni progetti - di ampliamento dell'offerta formativa, di acquisto di dotazioni tecnologiche, di formazione del personale - per cui l'istituto ha ottenuto finanziamenti specifici ad integrazione delle risorse previste nel Programma Annuale. In particolare:

- Partenariato in Progetto europeo Erasmus+ "Our Health is our Wealth" con scambi culturali in paesi comunitari (progetto ad oggi concluso);
- Progetto PNSD Azione#7 per la realizzazione di ambienti di apprendimento innovativi;
- Progetto "Ascoltiamoci" con l'attivazione di uno sportello psicologico a favore delle famiglie;
- Progetto "Lettura" con azioni formative per docenti e alunni sulla letteratura per ragazzi e la scrittura creativa;
- Progetto "Educazione al Suono e alla Musica" per le scuole Primarie e "Facciamo Musica" alle scuole d'Infanzia;
- Progetto "Cantiamo Insieme" per la realizzazione di un coro di voci bianche;
- Programma PON Per la Scuola 2014-2020: "Competenze di Base" di cui all'avviso pubblico prot. 1953 del 21 febbraio 2017;
- Programma PON Per la Scuola 2014-2020: "Pensiero Computazionale e Cittadinanza Digitale" di cui all'avviso pubblico prot. 2669 del 03 marzo 2017;

- Programma PON Per la Scuola 2014-2020: "Smart Class" di cui all'avviso pubblico prot. 4878 del 17 aprile 2020;
- Potenziamento della lingua inglese a favore degli alunni della scuola secondaria e della scuola primaria con conseguimento delle certificazioni KET e STARTERS;
- Formazione e aggiornamento del personale;
- Recupero e Potenziamento per gli alunni delle scuole Primarie e Secondaria in difficoltà.

Stipula di contratti di assistenza e consulenza con esperti informatici per consentire piena ed efficace funzionalità dei laboratori dei singoli plessi e delle postazioni informatiche localizzate negli uffici di segreteria e direzione.

Prosecuzione dell'azione di adeguamento alle norme di sicurezza e tutela della Salute dei lavoratori e degli alunni e realizzazione degli interventi finalizzati all'applicazione del Decreto Legislativo 81/2008 in materia di sicurezza nelle scuole mediante l'espletamento dei seguenti impegni:

- Conferma dell'incarico di consulenza esterna ad esperto del settore;
- Formazione delle figure sensibili previste presso ciascun plesso;
- Approvvigionamento periodico dei presidi sanitari necessari per il Primo Soccorso.

Attenzione alle situazioni di disagio e di svantaggio per favorire il più possibile l'inclusione all'interno della comunità scolastica.

Coinvolgimento delle famiglie nella realizzazione di alcune iniziative/progetti per una maggior apertura verso il territorio.

Spese di investimento: attrezzature informatiche per gli uffici e i plessi.

Aggiornamento e formazione del personale scolastico in servizio in modo da promuovere occasioni di crescita professionale.

A fronte delle risorse statali (in questo anno scolastico integrate con i finanziamenti per il sostegno alle scuole per la didattica a distanza e per le misure di contenimento della diffusione epidemiologica da COVID-19) e la modesta risorsa comunale per il funzionamento didattico o per la pulizia degli spazi, la scuola ha provveduto alla realizzazione di tutte le attività necessarie a garantire un'offerta formativa adeguata ai bisogni dell'utenza, grazie ai finanziamenti specifici ottenuti partecipando ad avvisi pubblici e i contributi volontari delle famiglie.

Entro tali disponibilità, il Dirigente Scolastico nel rispetto delle delibere di competenza degli Organi Collegiali, ha potuto effettuare le scelte necessarie per rispondere adeguatamente alle esigenze educative e didattiche degli alunni, delle famiglie e del personale della scuola.

In corso di esercizio si sono verificati maggiori e/o minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate, di volta in volta, le opportune variazioni al Programma annuale, sia con provvedimenti del Dirigente Scolastico, sia con delibere del Consiglio di Istituto qualora necessarie in relazione alla normativa di riferimento.

L'offerta formativa che ha complessivamente bene interpretato le esigenze degli utenti e del territorio, è stata portata avanti con responsabilità e professionalità dal Collegio Docenti; la valutazione dei progetti, effettuata dai docenti referenti è risultata soddisfacente in riferimento agli obiettivi conseguiti, alle metodologie utilizzate e alle risorse umane e strumentali impiegate.

I principali interventi progettuali sono stati finalizzati alle seguenti azioni:

- *percorsi per la miglior conoscenza di sé, delle proprie potenzialità espressive e al miglioramento delle relazioni con sé e con gli altri;*
- *educazione ambientale;*
- *educazione alla cittadinanza e alla legalità;*
- *sviluppo delle abilità motorie attraverso l'approccio a nuove pratiche sportive;*
- *educazione alla salute ed educazione alimentare;*
- *inclusione e alfabetizzazione degli alunni stranieri;*
- *potenziamento della lingua inglese;*
- *utilizzo delle ICT per l'acquisizione di competenze linguistiche;*
- *alfabetizzazione informatica;*
- *percorsi per prevenire la dispersione scolastica;*
- *realizzazione viaggi di istruzione.*

Significativi anche i progetti legati al tema della Sicurezza della e nella Scuola, che hanno contribuito a promuovere, all'interno dell'Istituto, la cultura della Sicurezza. Dalla relazione tecnico finanziaria è possibile risalire al dettaglio degli elementi esposti nella presente relazione.

Da ultimo si dichiara che:

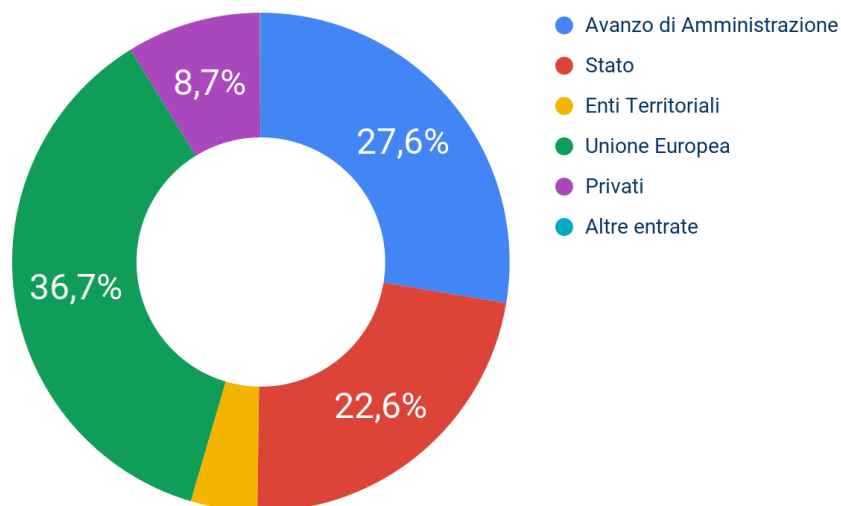
- *le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;*
- *i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario;*
- *le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali residuali dovute sono state trattenute e versate agli enti competenti;*
- *le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere;*
- *alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario;*
- *la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.L. 196/03;*
- *le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del dirigente e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;*
- *è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;*
- *non vi sono state gestioni fuori bilancio.*

Il Conto Consuntivo sarà pubblicato sul sito d'istituto e sarà accessibile alle famiglie, al personale o a chi abbia interesse a conoscere l'andamento amministrativo generale della Scuola.

Di seguito i grafici riassuntivi ed alcuni indicatori di sistema relativi al Conto Consuntivo 2021.

GRAFICI RIASSUNTIVI DI ALCUNI INDICATORI DI SISTEMA

Composizione delle entrate suddivise per le varie attività

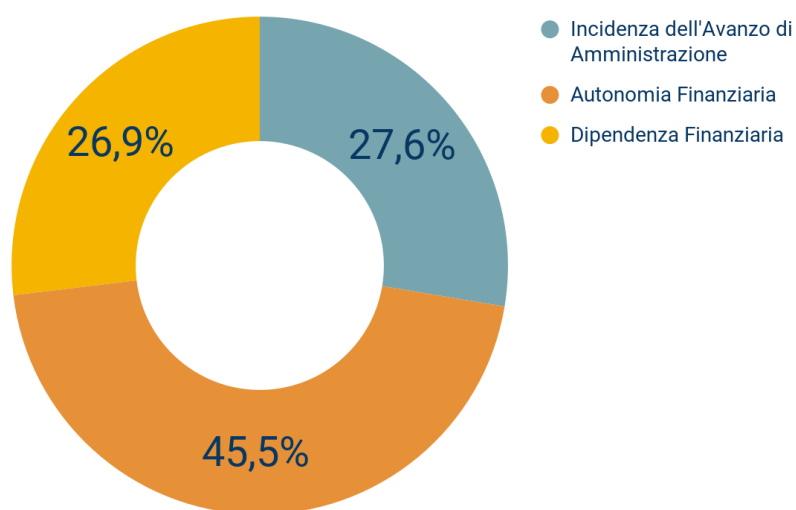


I finanziamenti risultano essere per la maggior parte dall'Unione Europea dal momento che la scuola si è candidata a diversi progetti PON. I finanziamenti dello Stato sono costituiti dalla percentuale di finanziamenti pubblici assegnati per l'anno 2021 più quota parte dell'avanzo di amministrazione. Oltre l'assegnazione per il funzionamento amministrativo-didattico e formazione del personale docente, essi comprendono anche le risorse che sono state assegnate all'istituto per le azioni di contenimento della diffusione del COVID-19 e per il sostegno della didattica a distanza.

Le entrate derivanti dai finanziamenti dall'Unione Europea riguardano i fondi acquisiti attraverso il programma Erasmus+ finanziato per il progetto di cui la scuola è partner "Our Health is our Wealth" e ai Progetti PON "Smart Class", "Apprendimento e Socialità", "Reti Locali e Cablate" e "Digital Board" mentre la quota dell'Ente Territoriale a cui la norma affida il sostegno al funzionamento didattico (Comune di Recanati) si compone di un finanziamento non vincolato di adeguata entità e sostegni economici per progetti dallo stesso Ente patrocinati. Tra questi, la scuola ha ricevuto un finanziamento per sostenere la realizzazione e l'avvio di un percorso di scuola d'Infanzia ad indirizzo didattico differenziato Montessori. I contributi da privati sono per la gran parte versati dalle famiglie per le certificazioni linguistiche, viaggi di istruzione, uscite didattiche. Di moderata entità è il contributo volontario famiglie per progetti di ampliamento dell'offerta formativa.

Indicatori di analisi delle entrate

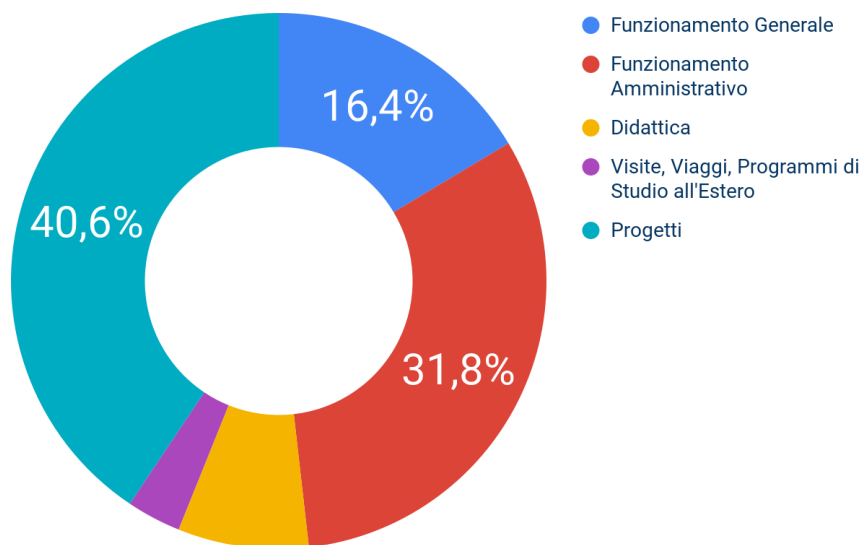
INDICATORE	VALORE
Incidenza dell'Avanzo di Amministrazione <i>(rapporto tra l'avanzo di amministrazione e il totale delle entrate)</i>	29,3 %
Dipendenza Finanziaria <i>(rapporto tra la somma delle entrate provenienti dallo Stato e dalle Regioni e il totale delle entrate)</i> <i>Esprime il grado di dipendenza della scuola dai finanziamenti statali</i>	26,9 %
Autonomia Finanziaria <i>(rapporto tra la somma delle entrate provenienti da contributi di privati, UE e il totale delle entrate)</i> <i>Esprime la capacità della scuola di reperire risorse proprie e autonome</i>	45,5 %



Osservazioni:

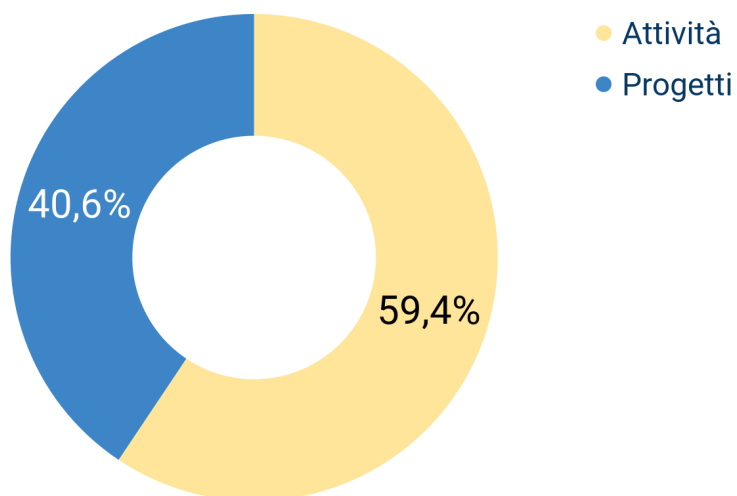
1. L'entità dell'avanzo di amministrazione appare contenuto entro limiti di accettabilità. Esso è determinato da progetti che si sono estesi nell'a.s.21/22, a cavallo tra due anni solari, il progetto Erasmus+ e i progetti PON, di durata pluriennale.
2. I finanziamenti degli Enti Locali sono adeguati.
3. I finanziamenti da parte delle famiglie sono per la gran parte limitati alla copertura dei costi per viaggi, gite, concorsi e certificazioni linguistiche. Contenuto il finanziamento di progetti di ampliamento dell'offerta formativa da parte dei genitori.

Composizione delle spese suddivise per le varie attività



Indicatori di analisi delle spese accertate

INDICATORE	VALORE
Incidenza delle Spese per Attività <i>(rapporto tra le spese per Attività e il totale delle spese)</i>	59,4 %
Incidenza delle Spese per Progetti <i>(rapporto tra le spese per i Progetti e il totale delle spese)</i>	40,6 %



Finalità e voci di spesa dei fondi dei contributi volontari delle famiglie

TIPO DI RISCOSSIONE	Ammontare della riscossione	Destinazione
Contributi per copertura assicurativa alunni (a.s.20/21)	4.601,00 €	Tipologia di destinazione A (Attività) Categoria di destinazione A02 ("Funzionamento Amministrativo") Voce di destinazione 13 ("Funzionamento Didattico")
Certificazioni linguistiche (contributo genitori per certificazione DELF alunni scuola Secondaria di 1° grado, a.s.20/21)	880,00 €	Tipologia di destinazione P (Progetti) Categoria di destinazione P03 ("Progetti per Certificazioni e Corsi professionali") Voce di destinazione 1 (" Certificazione linguistica DELF alunni Secondaria ")
Certificazioni linguistiche (contributo genitori per certificazione KET alunni scuola Secondaria di 1° grado, a.s.20/21)	1.476,00 €	Tipologia di destinazione P (Progetti) Categoria di destinazione P03 ("Progetti per Certificazioni e Corsi professionali") Voce di destinazione 2 (" Certificazione linguistica KET alunni Secondaria ")
Certificazioni linguistiche (contributo genitori per certificazione STARTERS alunni scuola Primaria, a.s.20/21)	1.728,00 €	Tipologia di destinazione P (Progetti) Categoria di destinazione P03 ("Progetti per Certificazioni e Corsi professionali") Voce di destinazione 3 (" Certificazione linguistica STARTERS alunni Primaria ")
Contributi volontari (contributo volontario genitori per lettorati in lingua inglese)	7.405,25 €	Tipologia di destinazione A (Attività) Categoria di destinazione A03 ("Didattica") Voce di destinazione 10 (" Attività per Ampliamento Offerta Formativa ")
Contributi volontari (contributo genitori per l'ampliamento dell'Offerta Formativa, a.s.20/21)	31.337,30 €	Tipologia di destinazione A (Attività) Categoria di destinazione A03 ("Didattica") Voce di destinazione 10 (" Attività per Ampliamento Offerta Formativa ")
Contributi per visite/viaggi (visita guidata del 7/10/2021 a Montefiore - alunni classi 2^e Primaria)	220,00 €	Tipologia di destinazione A (Attività) Categoria di destinazione A03 (" Visite, viaggi e programmi di studio all'estero ") Voce di destinazione 1 (" Visite guidate alunni Infanzie e Primaria ")

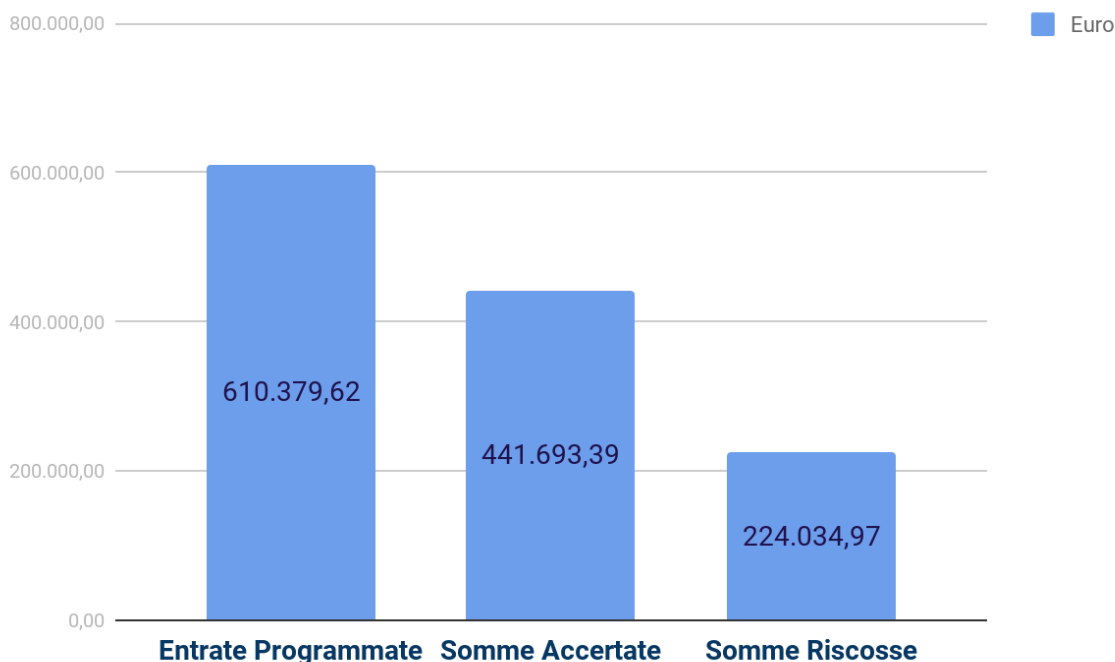
Contributi per visite/viaggi <i>(visite guidate e viaggi della scuola Primaria e Secondaria)</i>	4.293,60 €	Tipologia di destinazione A (Attività) Categoria di destinazione A03 ("Visite, viaggi e programmi di studio all'estero") Voce di destinazione 1 ("Visite guidate alunni Primaria e Secondaria")
Contributi genitori per fotocopie <i>(per costo copia alla Scuola d'Infanzia)</i>	579,89 €	Tipologia di destinazione A (Attività) Categoria di destinazione A02 ("Funzionamento Amministrativo") Voce di destinazione 13 ("Funzionamento Didattico")

Finalità e voci si spesa dei fondi da erogazioni liberali

TIPO DI RISCOSSIONE	Ammontare della riscossione	Destinazione
Contributi liberali <i>(assicurazione 21/22 del Personale Scolastico)</i>	447,20 €	Tipologia di destinazione A (Attività) Categoria di destinazione A02 ("Funzionamento Amministrativo") Voce di destinazione 12 ("Funzionamento Amministrativo")

COMPARAZIONE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

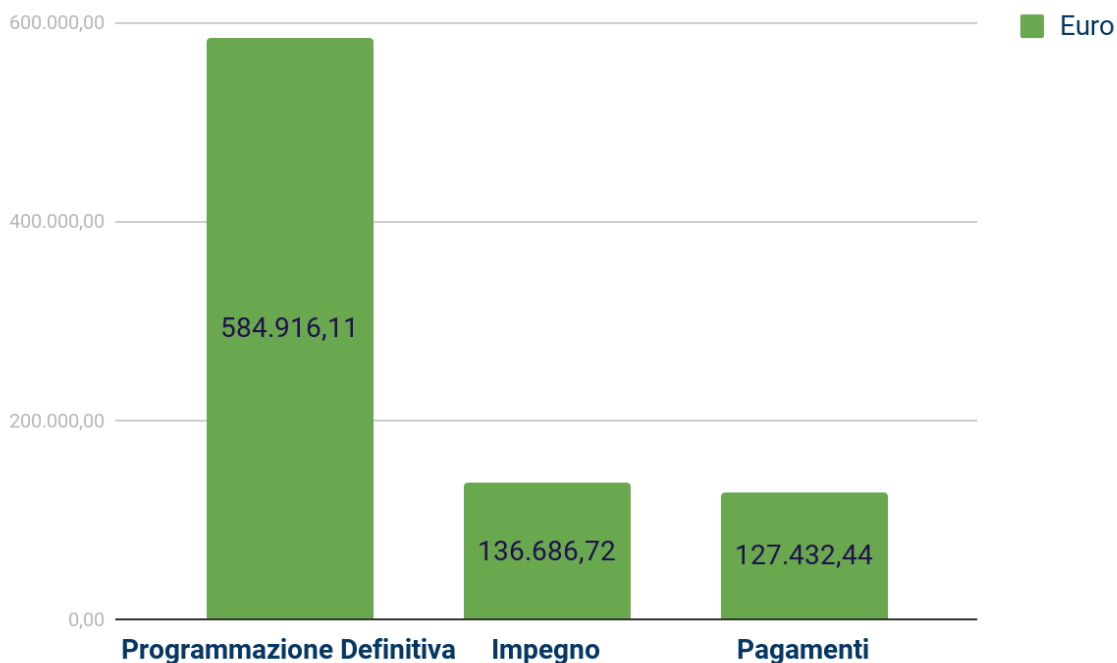
Comparazione delle entrate



INDICATORE	VALORE
Efficacia della Programmazione delle Entrate <i>(rapporto tra le entrate accertate al 31/12/2021 e le entrate programmate all'01/01/2021. Il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni)</i>	72,36%
Realizzazione delle Risorse Finanziarie <i>(rapporto tra le entrate riscosse al 31/12/2021 e le entrate accertate al 31/12/2021. Rappresenta la gestione dei residui attivi ossia la capacità di erogazione dei finanziamenti e la loro disponibilità di cassa. Ottimale se tende a 100)</i>	50,73 %

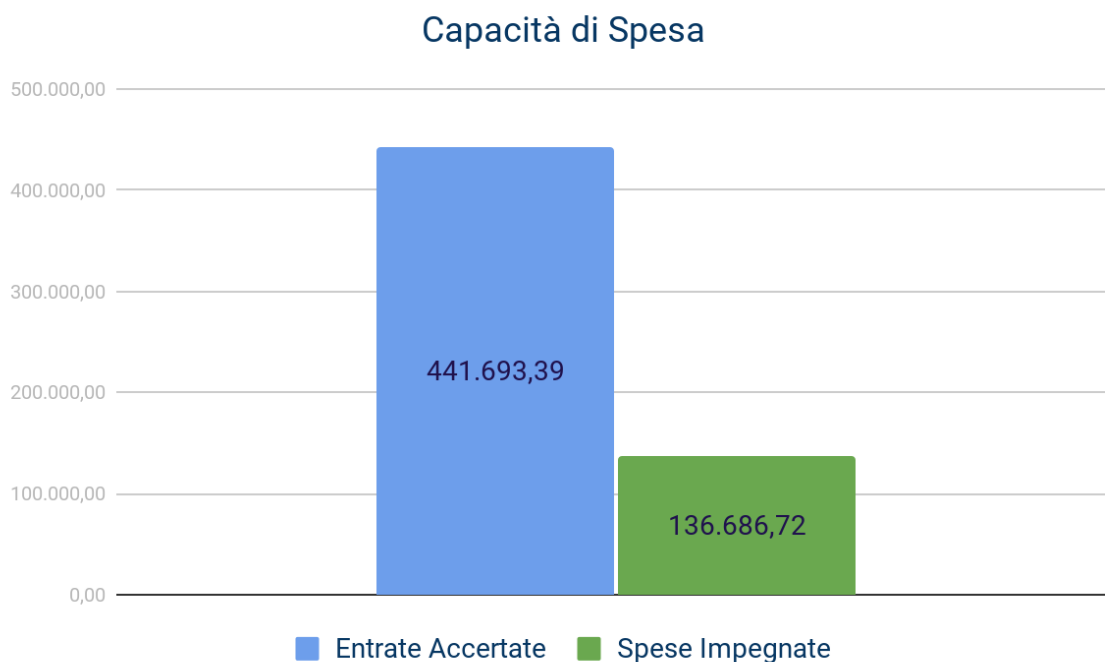
Le entrate non sono state programmate in toto nel dettaglio nel 2021 poiché numerosi finanziamenti specifici si riferiscono a progetti di carattere pluriennale, quindi da svilupparsi fino a tutto il 2022.

Comparazione delle spese



INDICATORE	VALORE
Efficacia della Programmazione delle Spese <i>(rapporto tra le spese impegnate e spese programmate)</i>	23,37 %
Utilizzo delle Risorse Finanziarie <i>(rapporto tra spese pagate e spese impegnate. Rappresenta la capacità gestione dei residui passivi e l'utilizzo delle somme disponibili in cassa)</i>	93,23 %

Comparazione tra le entrate accertate e le spese impegnate

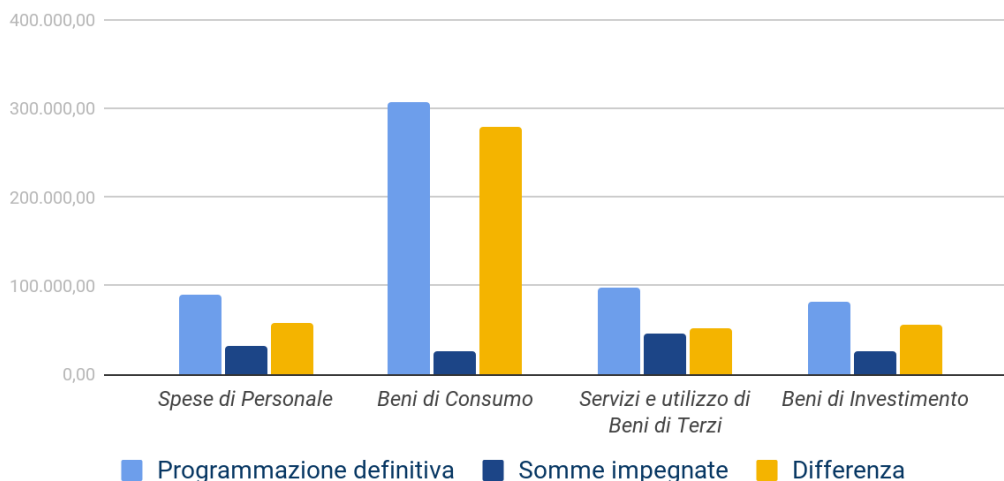


INDICATORE	VALORE
Indice di Capacità di Spesa <i>(rapporto tra spese impegnate e le entrate accertate)</i>	30,95 %

L'indicatore mette in evidenza che le entrate accertate sono nettamente superiori alle spese impegnate. Questo andamento è prevalentemente rappresentato da un aumento di progetti, tra i quali quelli del PON che prevedono spese nell'arco temporale pluriennale.

DATI GLOBALI DEL CONTO CONSUNTIVO 2021

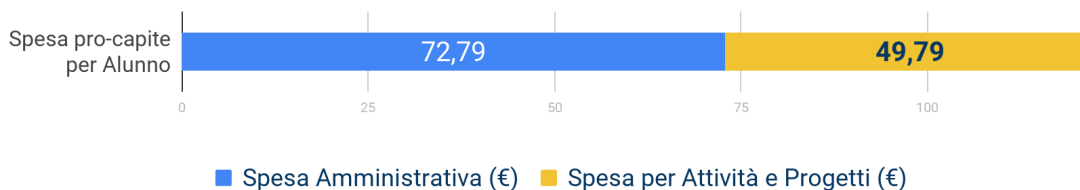
Aggregati di Spesa



Lo scarto, in generale abbastanza elevato per Beni di Consumo e per Servizi e utilizzo di Beni Terzi, tra programmazione e somme impegnate, è motivato dalla pluriennialità di alcuni progetti, da realizzarsi fino a tutto il 2022, ma anche dalla cautela per l'eventualità di dover affrontare situazioni di emergenza cui l'istituto potrebbe non riuscire a far fronte qualora impegni l'intero importo a disposizione in fase di programmazione.

Spesa pro-capite per alunno

Spesa per Attività e Progetti <i>(rapporto tra il totale degli impegni - esclusi quelli dell'aggregato A01 relativo alle spese di amministrazione - e il numero degli alunni)</i>	49,79 €
Spesa Amministrativa <i>(rapporto tra il totale degli impegni del solo aggregato A01 e il numero degli alunni)</i>	72,79 €
Totale spesa pro-capite <i>(rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni)</i>	122,58 €



CONCLUSIONI

Operando un'analisi partendo dall'osservazione degli indici che esprimono gli andamenti della gestione economica e finanziaria si potrebbe desumere che:

1. la scuola ha un modesto avanzo di amministrazione in relazione ai progetti e alle attività che si sviluppano in uno o più anni scolastici che sono a cavallo tra due anni o più anni solari. L'avanzo è anche determinato da un rallentamento del flusso di spesa a causa dell'emergenza epidemiologica;
2. rispetto al passato, è previdente avere sempre a disposizione un adeguato avanzo di amministrazione al fine di coprire costi per eventuali e improrogabili spese impreviste (si veda a pagina 14). Infatti, sempre più spesso accade che, laddove la scuola reperisce fondi vincolati da UE o da MIUR, l'assegnazione viene fatta per il 30% o 50% in anticipo e la restante parte dopo rendicontazione (talvolta a distanza di mesi da essa) obbligando la scuola, laddove siano stati acquistati beni, ad anticipare con la propria cassa quello che invece è obbligata a saldare entro 30 giorni dall'emissione di fattura dal fornitore.

La capacità della scuola di reperire risorse è da considerarsi adeguata (si veda pag. 10) e in aumento in questi ultimi anni (ciò grazie anche all'adesione a diversi avvisi del Programma Operativo Nazionale). Nell'analisi del relativo indicatore, si tenga conto che l'entità del contributo liberale per l'ampliamento dell'Offerta Formativa richiesto alle famiglie è di piccola entità.

Adeguata è la capacità di gestione dei residui passivi e l'utilizzo delle somme disponibili in cassa. Per questo ultimo punto, per gli anni futuri, la scuola intende definire meglio le procedure attraverso un regolamento scritto e un calendario che consenta di acquisire i bisogni dei plessi con rapidità e ottemperare agli acquisti dei beni e dei servizi con efficacia e in tempi contenuti.

A consuntivo appare opportuno esprimere ulteriori e più dettagliate considerazioni:

Aggreg. A01 – Funzionamento amministrativo generale

Viste le dimensioni del Comprensivo, il funzionamento amministrativo generale ha richiesto un impegno finanziario importante per consentire una gestione adeguata alle esigenze dei singoli plessi, perlopiù espletato da un servizio esternalizzato di pulizie su due plessi scolastici. Nell'anno 2021, il finanziamento da parte del M.I.U.R. ha consentito di assolvere agli impegni relativi alle spese di segreteria, comprensive degli oneri aggiuntivi.

Aggreg. A02 – Funzionamento didattico generale

Si è garantita a tutti gli alunni dell'Istituto la possibilità di usufruire del materiale necessario per realizzare le attività didattiche proposte e previste dal P.O.F., sia con l'avanzo di amministrazione, sia con contributi privati.

Aggreg. A03- Spese di personale

Le spese di personale hanno assicurato la continuità del servizio scolastico e l'utilizzo promiscuo degli spazi tra la scuola e le associazioni sportive che hanno fruito delle palestre. La previsione iniziale è stata integralmente rispettata.

Aggreg. A04 – Spese di investimento

Rispetto alla previsione, in corso d'anno il fondo è stato alimentato in vario modo ma, vista l'esiguità, non ha consentito l'ammodernamento delle dotazioni della scuola sia per quanto riguarda gli uffici, sia relativamente alla didattica e alla dotazione informatica.

Tipologia di destinazione P - Progetti

Le spese per i progetti sono risultate congrue rispetto alle previsioni e hanno consentito la loro piena realizzazione.

DATI GLOBALI DI SINTESI

Il totale delle somme accertate ammonta ad € 441.963,39; sono stati riscossi € 224.034,97 e restano da riscuotere € 217.658,42, come risulta analiticamente specificati nel Mod. N.

Le spese sono state impegnate per un importo pari ad € 136.686,72; sono stati pagati € 127.432,44 e restano da pagare € 9.254,28, anch'essi analiticamente inseriti nel Mod. N.

I mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e regolarmente documentati e quietanzati; i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'I.V.A., sul bollo e sulle ritenute in genere; le ritenute previdenziali e assistenziali risultano versate alla scadenze prestabilite e le relative denunce sono state regolarmente presentate nei termini fissati.

Si attesta che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Si attesta inoltre che nell'esercizio finanziario 2021 non sono stati effettuati pagamenti relativi a transazioni commerciali dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs 9.10.2002 n. 231 come modificato dal D.Lgs.192/2012 e pertanto non si allega il prospetto di cui all'art.41 del D.L. 66/2014 convertito in legge 89 del 23.6.2014, attestante l'importo dei pagamenti effettuati dopo la scadenza dei termini suddetti.

Si allega, invece, il prospetto attestante l'Indicatore di tempestività dei pagamenti (DPCM 22 settembre 2014).

Recanati, 3 aprile 2022

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(*prof. Ermanno Bracalente*)
Ermanno Bracalente
Documento Informatico Firmato Digitalmente
sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i e norme collegate
FIRMA DIGITALE