TSIC80300D - codice AOO REGISTRO PROTOCOLLO - 0002717 - 17/03/2022 - VI.3 - I

Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.
Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (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 Consiglio d'Istituto il 28/01/2021 con provvedimento n. 84 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

L'Istituto Scolastico è composto dalle seguenti sedi:

- SERGIO LAGHI (TSAA80301A) - STRADA DI FIUME 155 - 34149 TRIESTE TS

- V. GIOTTI (TSEE80301G) - STRADA DI ROZZOL, 61 - 34139 TRIESTE TS

- SERGIO LAGHI (TSEE80302L) - STRADA DI FIUME, 155 - 34149 TRIESTE TS

- CARLO STUPARICH (TSMM80301E) - STRADA DI ROZZOL, 61 - 34139 TRIESTE TS

Nel corrente anno la popolazione scolastica dell'Istituto è costituita da n. 710 alunni distribuiti su 38 classi così ripartite:

- AA SERGIO LAGHI: CLASSI 2 ALUNNI 33
- EE V. GIOTTI: CLASSI 15 ALUNNI 279
- EE SERGIO LAGHI: CLASSI 10 ALUNNI 180
- MM CARLO STUPARICH: CLASSI 11 ALUNNI 218

L'Organico dell'Istituto, compreso il personale titolare in altre scuole, è costituito da n. 119 unità di cui:

n. 1 - Dirigente

n. 98 - Personale docente

n. 20 - Personale ATA

TSIC80300D - codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002717 - 17/03/2022 - VI.3 - I

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	600.357,38	Programmazione definitiva	600.357,38	*Disp. fin. da programmare* 0,00
Accertamenti	369.242,06	Impegni	301.759,36	*Avanzo di competenza* 67.482,70
			Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)	227.604,30
Riscossioni competenza residui (B)	254.248,90	Pagamenti competenza residui (C)	301.015,31	
			Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)	180.837,89
Somme rimaste da riscuotere (E)	132.385,66	Somme rimaste da pagare (F)	15.573,58	*Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)* 116.812,08
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	3.757,58	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.809,53	
Totale residui attivi (I=E+G)	136.143,24	Totale residui passivi (L=F+H)	18.383,11	*Residui Attivi - Residui Passivi* 117.760,13

Di particolare importanza risulta essere l'ingente differenza tra residui attivi e residui passivi: tale differenza è generata dalla partecipazione - dopo autorizzazione delle Autorità di gestione - a talune attività progettuali (su tutti, i progetti FSE e FESR che vedono coinvolto l'Istituto in un'azione di restyling tecnologico, funzionale e gestionale).

TSIC80300D - codice AOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002717 - 17/03/2022 - VI.3 - I

3. Conto Finanziario

Il primo documento che il DSGA deve approntare è il conto finanziario, modello H, che riassume la gestione dell'esercizio trascorso e i movimenti avvenuti.

Il conto finanziario comprende:

- le entrate, che siano accertate, riscosse o da riscuotere;

- le spese, che siano impegnate, pagate o da pagare.

Il prospetto del conto finanziario deve evidenziare anche la programmazione iniziale, così da confrontare quanto programmato dal Programma Annuale e quanto realizzato.

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	231.115,32	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	100.803,31	100.803,31	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	138.235,99	138.235,99	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	27.272,98	27.272,98	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	46.562,49	46.562,49	100,00 %
6. Contributi da privati	49.299,07	49.299,07	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	7.068,18	7.068,18	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Totale Entrate	600.357,38	369.242,06	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	369.242,06	

TSIC80300D - codice AOO REGISTRO PROTOCOLLO 0002717 - 17/03/2022 - VI.3 - I

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	231.115,32	0,00	231.115,32
	2	Vincolato	205.016,02	0,00	205.016,02
	1	Non vincolato	26.099,30	0,00	26.099,30

Tale avanzo/disavanzo deriva dalle seguenti fonti:

- finanziamenti dallo Stato;

- finanziamenti dalla Regione;

- finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni pubbliche;

- avanzo di amministrazione anni precedenti;

- contributi da privati;

- altre entrate.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	100.803,31	100.803,31	4.417,65	96.385,66	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	14.725,50	14.725,50	4.417,65	10.307,85	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	86.077,81	86.077,81	0,00	86.077,81	0,00

Il progetto FSE 10.2.2A-FSEPON-FR-2021-48 "Le due emme del benessere a scuola: musica e mediazione" (scheda P.2.6) ha generato un avanzo di amministrazione di € 10.307,85.
Il progetto FESR 13.1.1A-FESRPON-FR-2021-28 "Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici" (scheda A. 3.6) ha generato un avanzo di amministrazione di € 33.547,26; il progetto FESR 13.1.2A-FESRPON-FR-2021-43 "Dotazione di attrezzature per la trasformazione digitale della didattica e dell'organizzazione scolastica" (scheda A. 3.7) ha generato un avanzo di amministrazione di € 52.530,55.
Si precisa, inoltre, che gli importi che compongono i residui attivi sono stati regolarmente distribuiti sulle Attività e sui Progetti rispettando il vincolo di destinazione dei relativi finanziamenti (come suggerito dalle note ministeriali).

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	11.832,00	138.235,99	138.235,99	102.235,99	36.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.832,00	22.542,89	22.542,89	22.542,89	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	2.184,67	2.184,67	2.184,67	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	113.508,43	113.508,43	77.508,43	36.000,00	0,00

TSIC80300D - codice AOO REGISTRO PROTOCOLLO 0002717 - 17/03/2022 - VI.3 - I

In tale tipologia di finanziamento sono rientrate diverse linee di finanziamento, quali, ad esempio:

- risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021: stanziate per favorire l'attività didattica ed il recupero delle competenze e della socialità delle studentesse e degli studenti. Tali risorse, assegnate con nota prot. n. 769/2021, ai sensi dell'art. 31, comma 1, del D.L. 41/2021, sono destinate a "[…] garantire la sicurezza negli ambienti scolastici, tramite la dotazione di materiale e strumenti di sicurezza, il potenziamento delle attività di inclusione degli alunni con disabilità, disturbi specifici di apprendimento ed altri bisogni educativi speciali";
- risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021: stanziate per contenere il rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2021/2022. Indicazioni operative in merito a beni e servizi acquistabili con tali risorse sono state fornite con nota prot. n. 907/2021. Nel dettaglio, la citata nota ricorda che "[…] Le istituzioni scolastiche potranno, pertanto, individuare, in funzione delle proprie concrete esigenze, gli interventi da realizzare e gli eventuali relativi approvvigionamenti di beni e servizi. A tal fine, terranno conto, nel contesto della riapertura delle scuole e ai fini della tutela della salute e della sicurezza sia degli studenti che del personale scolastico, delle misure di sistema, organizzative e di prevenzione per il contenimento del contagio da Covid-19 che il Ministero ha definito in collaborazione con il Comitato Tecnico Scientifico nazionale e d'intesa con le Organizzazioni Sindacali (cfr. Protocollo d'Intesa del 14 agosto 2021)";
- risorse ex art. 58, comma 4-ter, D.L. 73/2021: stanziate per consentire l'attivazione di ulteriori incarichi temporanei per l'avvio dell'anno scolastico 2021/2022. A tal riguardo è prevista l'attivazione, in funzione delle risorse all'uopo comunicate dal competente Ufficio Scolastico Regionale, per incarichi di personale scolastico con contratto a tempo determinato, dalla data di presa di servizio fino al 30 dicembre 2021, per le finalità connesse all'emergenza epidemiologica oltre che finalizzati al recupero degli apprendimenti, da impiegare in base alle esigenze delle istituzioni scolastiche nell'ambito della loro autonomia.

Nella somma rimasta da riscuotere rientra il PNSD "Spazi e strumenti per le STEM"(scheda A. 3.8), progetto della somma complessiva di € 16.000,00.

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	27.272,98	27.272,98	27.272,98	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	0,00	7.088,07	7.088,07	7.088,07	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	20.184,91	20.184,91	20.184,91	0,00	0,00

Al fine di dare piena attuazione al PTOF l'Istituto attiva progetti ad hoc finanziati dagli enti locali, grazie anche ai piani regionali per il diritto allo studio. Questi fondi, in ogni caso, sono sottoposti a una rendicontazione molto precisa e non possono essere in alcun modo utilizzati per sanare eventuali deficit del bilancio «ordinario».

Tra le erogazioni regionali rientrano, a titolo di esempio, i fondi per l'integrazione scolastica, i fondi ex L.R. 13/2021 art. 7 commi 26-29 per l'incremento della dotazione del personale ATA, i fondi ex L.R. 13/2018 art. 34 per l'ampliamento dell'offerta formativa.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	46.562,49	46.562,49	46.562,49	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	44.428,88	44.428,88	44.428,88	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	580,00	580,00	580,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.553,61	1.553,61	1.553,61	0,00	0,00

TSIC80300D - codice AOO REGISTRO PROTOCOLLO - 0002717 - 17/03/2022 - VI.3 - I

Il Comune mediante i contributi ex L. 23/96 ed ex L. 13/2018 contribuisce ogni anno al buon funzionamento scolastico e all'acquisto di materiale didattico.

Preziosa, pertanto, risulta essere l'opera di finanziamento proveniente tanto dagli Enti locali quanto da altre Istituzioni pubbliche (ad es. Università).

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	45.000,00	49.299,07	49.299,07	49.299,07	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	50,00	50,00	50,00	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	2.158,33	2.158,33	2.158,33	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	45.000,00	47.090,74	47.090,74	47.090,74	0,00	0,00

I versamenti delle famiglie vanno a confluire all’interno del Progetto P02.2 – Servizi Integrativi Scolastici.

Il Servizio di cui si tratta risulta essere finanziato tanto dall'avanzo di amministrazione vincolato tanto dai contributi derivanti dalle famiglie dei bambini frequentanti il Servizio Integrativo Scolastico.

All’interno del sotto Aggregato A03.2 – Libri in comodato sono collocate anche le caparre versate dai genitori per il comodato dei libri, servizio offerto agli alunni della scuola secondaria attraverso cui vengono forniti alcuni testi in comodato.

Al termine dell’anno scolastico le famiglie possono decidere se restituire i testi, ricevendo indietro la quota versata a titolo di caparra, oppure trattenerli.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	7.068,18	7.068,18	7.068,18	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	133,62	133,62	133,62	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	6.934,56	6.934,56	6.934,56	0,00	0,00

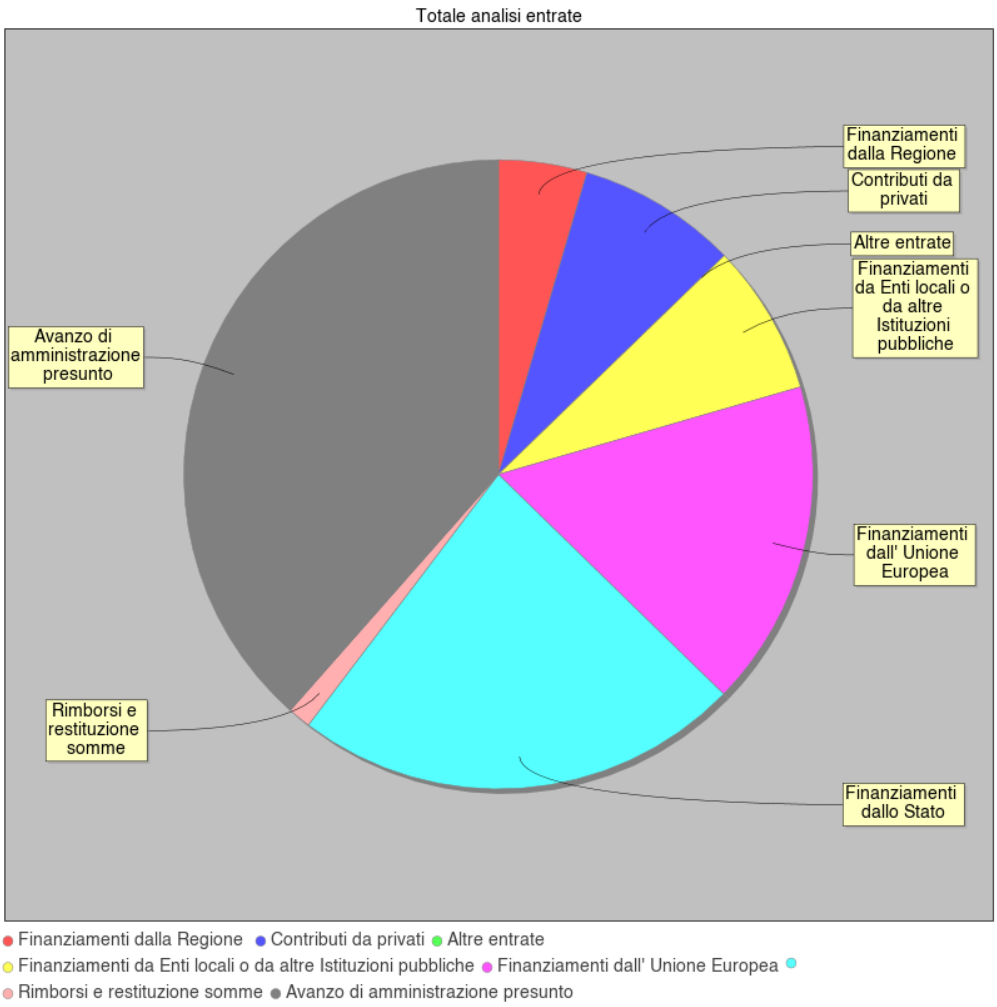
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	231.115,32
Finanziamenti dall' Unione Europea	

TSIC80300D - codiceAOO REGISTRO PROTOCOLLO - 0002717 - 17/03/2022 - VI.3 - I

	100.803,31
Finanziamenti dallo Stato	138.235,99
Finanziamenti dalla Regione	27.272,98
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	46.562,49
Contributi da privati	49.299,07
Rimborsi e restituzione somme	7.068,18
Altre entrate	0,04



TSIC80300D - codice AOO REGISTRO PROTOCOLLO - 0002717 - 17/03/2022 - VI.3 - I

3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	341.699,52	140.627,35	41,16 %
P. Progetti	258.357,86	161.132,01	62,37 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	600.357,38	301.759,36	
Avanzo di competenza		67.482,70	
	Totale a pareggio	369.242,06	

L'analisi delle spese evidenzia un grande impegno dell'Istituto nella realizzazione di diverse attività progettuali.
L'IC Weiss - anche nel rispetto della normativa vigente in materia di acquisti - è attivo nella ricerca e nell'acquisto di materiale tecnologico e didattico prodromico alle attività didattiche e progettuali.
Ulteriore impegno dell'Istituto è quello di incrementare la dotazione tecnologica, fondamentale base per lo sviluppo cognitivo e mezzo di attuazione della progettazione scolastica tramite l'accesso a fondi propri, nazionali ed europei.
Il miglioramento passa, oltre che dall'acquisizione di dotazioni all'avanguardia, dalla formazione del personale.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole “voci di spesa” riferite alle “Attività”, ed ai “Progetti”, sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico “piano dei conti” che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche.
Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

TSIC80300D - codice AOO REGISTRO PROTOCOLLO - 0002717 - 17/03/2022 - VI.3 - I

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	108.358,71	233.340,81	341.699,52	140.627,35	129.053,77	11.573,58	201.072,17
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	11.704,83	37.568,26	49.273,09	25.576,83	24.697,23	879,60	23.696,26
	2	Funzionamento amministrativo	25.010,00	12.411,06	37.421,06	34.907,67	28.060,42	6.847,25	2.513,39
	3	Didattica	66.435,95	183.120,17	249.556,12	79.772,42	75.925,69	3.846,73	169.783,70
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.514,09	0,00	4.514,09	158,54	158,54	0,00	4.355,55
	6	Attività di orientamento	693,84	241,32	935,16	211,89	211,89	0,00	723,27

Le spese per il funzionamento amministrativo generale si sono rese necessarie per far fronte alle normali esigenze di funzionamento di servizio.

Sono stati, inoltre, acquistati materiali e sussidi didattici per gli alunni dei vari plessi in coerenza con le necessità delle varie attività.

Si precisa come nell’attività A02 è inserita, in partita di giro, anche la gestione del Fondo per le minute spese del DSGA. La somma di €500,00 riportata in questo aggregato delle entrate trova perfetta rispondenza nello stesso aggregato delle uscite, in quanto, la natura figurativa delle partite di giro, determina, simultaneamente, ad ogni accertamento di entrata, un corrispondente impegno di pari importo, e, viceversa, al sorgere di un obbligo a pagare, un diritto a riscuotere.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	179.288,61	79.069,25	258.357,86	161.132,01	157.132,01	4.000,00	97.225,85
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.774,60	730,00	4.504,60	0,00	0,00	0,00	4.504,60
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	172.669,32	75.294,25	247.963,57	158.905,76	154.905,76	4.000,00	89.057,81
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.684,69	3.045,00	4.729,69	2.226,25	2.226,25	0,00	2.503,44
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.160,00	0,00	1.160,00	0,00	0,00	0,00	1.160,00

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa;
in particolare, è stata individuata la priorità del perseguimento sotto il profilo della qualità del miglioramento dell’offerta formativa. In questo esercizio finanziario si è continuato a perseguire l’obiettivo di collegare i Progetti in bilancio con il Piano di miglioramento dell’istituzione scolastica.

Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell’istituzione scolastica, compreso un certo numero di Progetti PON FSE e FESR.

I singoli progetti sono finanziati con fondi derivanti da enti locali, fondi statali, fondi europei e contributo genitori: per la concreta attuazione è stato disposto l’utilizzo di docenti interni e di esperti esterni nei diversi plessi dell’infanzia, primarie e secondaria di I° grado.

G - Gestioni economiche

TSIC80300D - codiceAOO REGISTRO PROTOCOLLO - 0002717 - 17/03/2022 - VI.3 - I

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva

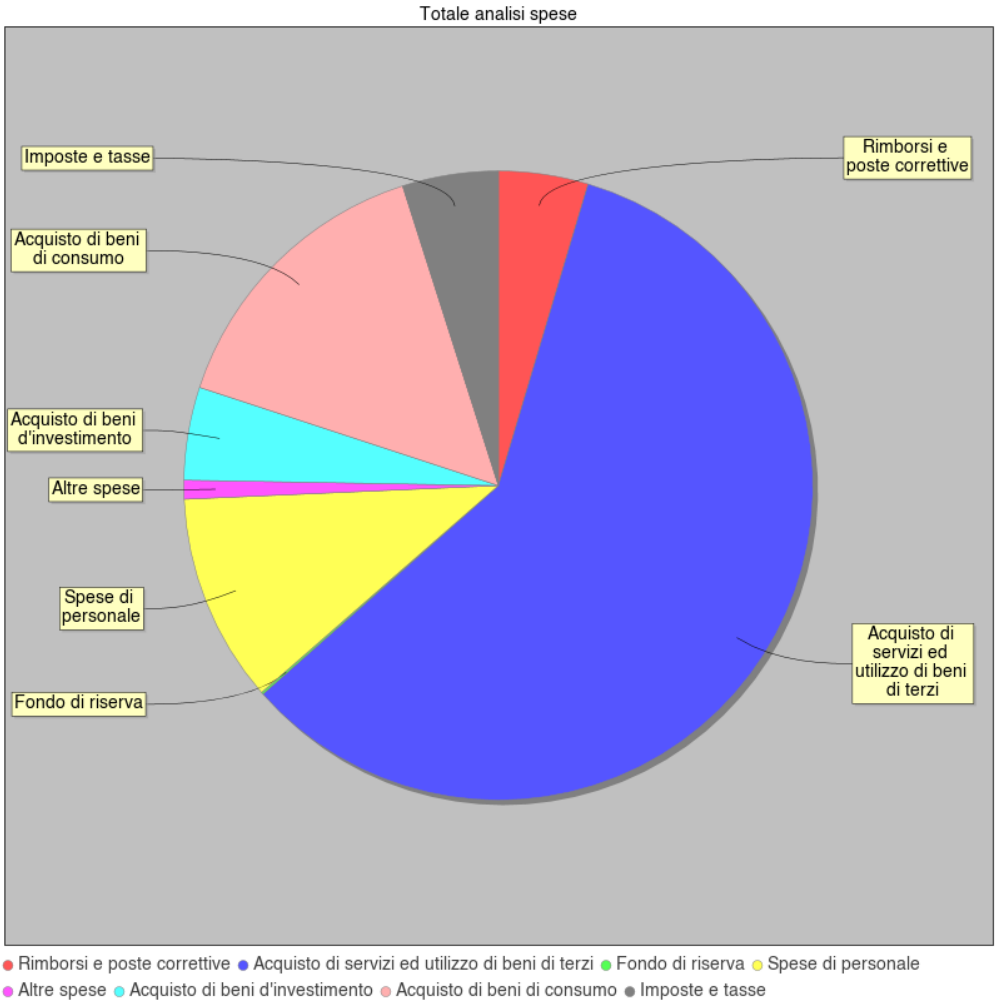
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

La previsione è stata determinata in euro 300,00.

Si precisa come l'Istituto non abbia avuto alcuna necessità di accedere al fondo di riserva previsto per l'anno 2021.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	79.756,21
Acquisto di beni di consumo	225.331,44
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	146.089,79
Acquisto di beni d'investimento	70.688,32
Altre spese	3.099,29
Imposte e tasse	14.652,10
Rimborsi e poste correttive	60.440,23
Fondo di riserva	300,00

TSIC80300D - codiceAOO REGISTRO PROTOCOLLO - 0002717 - 17/03/2022 - VI.3 - I



TSIC80300D - codiceAOO REGISTRO PROTOCOLLO 0002717 - 17/03/2022 - VI.3 - I

3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

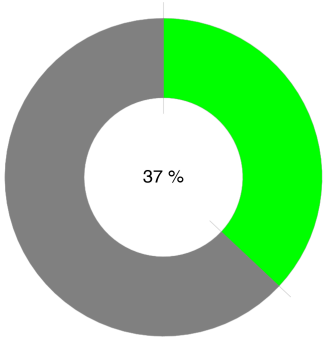
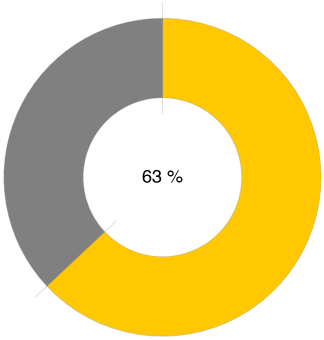
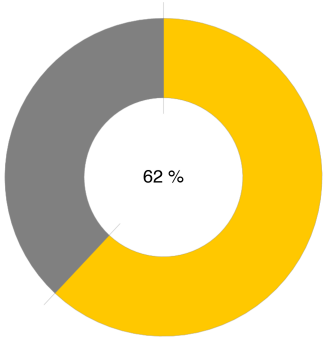
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

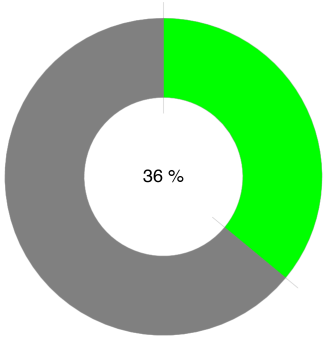
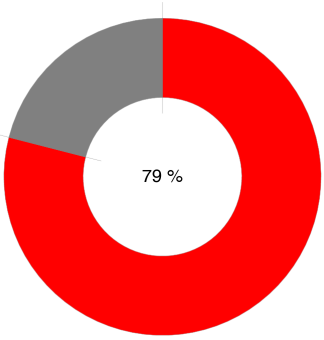
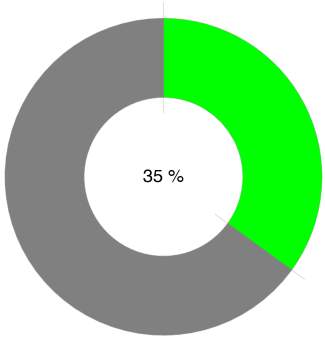
TSIC80300D - codice AOO REGISTRO PROTOCOLLO 0002717 - 17/03/2022 - VI.3 - I

4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.

DIPENDENZA FINANZIARIA	AUTONOMIA FINANZIARIA	MANCATA RISCOSSIONE
		
Finanziamenti dello Stato	Enti + Privati + Altre entrate	Totale Accertamenti
Totale accertamenti	Totale accertamenti	Previsione definitiva

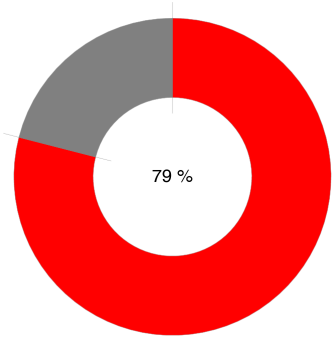
INCIDENZA RESIDUI ATTIVI	SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI	ACCUMULO RESIDUI ATTIVI
		
Accertamenti non riscossi	Riscossioni residui attivi	Totale residui attivi a fine anno
Totale accertamenti	Residui attivi	Totale accertamenti + Residui attivi

TSIC80300D - codiceAOO REGISTRO PROTOCOLLO 0002717 - 17/03/2022 - VI.3 - I

4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.

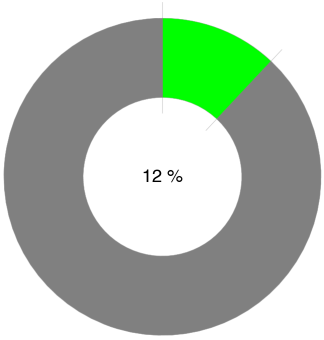
SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA



Impegni A03 + Impegni Progetti

Totale impegni

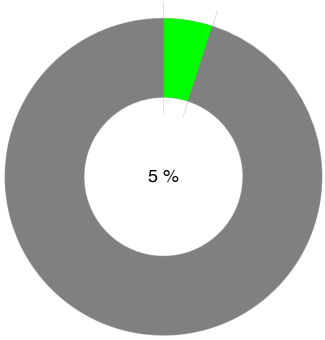
AUTONOMIA FINANZIARIA



Impegni A02

Totale impegni

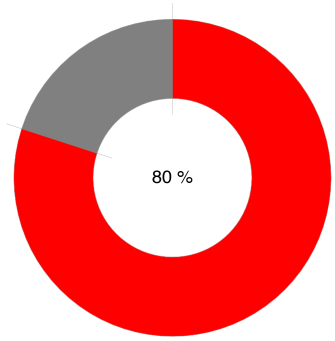
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI



Impegni non pagati

Totale impegni

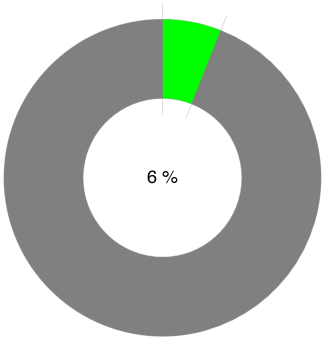
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI



Pagamenti residui passivi

Residui passivi

ACCUMULO RESIDUI PASSIVI



Totale residui a fine anno

Totale impegni + residui passivi

TSIC80300D - codiceAOO REGISTRO PROTOCOLLO 0002717 - 17/03/2022 - VI.3 - I

TSIC80300D - codice AOO REGISTRO PROTOCOLLO - 0002717 - 17/03/2022 - VI.3 - I

5. Conclusioni

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente, sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.I. 129/2018, come variata a causa dell'emergenza sanitaria in atto.

E' stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi.

Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico, mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.S.G.A sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

RISULTATI CONSEGUITI

Dall'analisi della gestione si evince la sostanziale corrispondenza tra le previsioni contenute nelle schede finanziarie allegate alle attività e progetti del PTOF e le spese effettivamente sostenute.

Per quanto riguarda l'aspetto didattico-educativo, è sostanzialmente confermata la validità dei progetti presenti nel PTOF e attuati nel corso dell'esercizio finanziario in esame.

Le priorità identificate in fase di elaborazione del Programma Annuale sono state sostanzialmente rispettate e il rapporto fra gli obiettivi attesi, i risultati raggiunti e le risorse impegnate può dirsi positivo. In riferimento alla qualità del servizio erogato si ha ragione di ritenere che l'immagine dell'Istituto sia nel complesso positiva: il nuovo sito e il suo aggiornamento costante rappresentano, in quest'ottica, una dimostrazione di quanto appena esposto.

Tutte le attività proposte hanno riscosso ampio consenso da parte delle famiglie (vedasi, a mero titolo esemplificativo, le adesioni alle attività legate al Piano Scuola Estate 2021).

Dalla gestione delle risorse finanziarie impegnate si coglie lo sforzo gestionale per finalizzare in maniera rigorosa e continua ogni disponibilità e creare le condizioni migliori per la realizzazione di ogni attività didattica, curricolare o di ampliamento dell'offerta formativa.

In tal senso, le modifiche apportate al bilancio in corso d'anno sono state sempre e solo funzionali all'attuazione del P.T.O.F., che esige di essere adeguato in itinere, poiché possono verificarsi nuove esigenze o opportunità formative impossibili da programmarsi sempre a priori.

La gestione finanziaria, rapportata al conseguimento degli obiettivi programmati, reca i caratteri dell'efficacia e dell'efficienza.

I fondi per il miglioramento dell'Offerta Formativa hanno permesso di procedere verso la piena realizzazione dell'autonomia scolastica, permettendo lo svolgimento di Progetti che sempre più hanno cercato di caratterizzare il PTOF dell'Istituto, principalmente con il coinvolgimento e la valorizzazione delle risorse interne, talvolta anche mediante l'utilizzazione di competenze di personale esperto esterno alla Scuola (regolarmente reclutato con avviso pubblico e contratto di prestazione d'opera intellettuale).

Il Conto Consuntivo che si propone, se approvato, sarà pubblicato sul sito web, affisso all'albo della scuola e potrà essere visionato dalle famiglie o da chi abbia interesse a conoscere l'andamento gestionale della scuola.

Si può, pertanto, concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati nel 2021 e di migliorare, nel complesso, la qualità del servizio e della dotazione materiale dell'Istituto.

Si dichiara, infine, che:

- le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;

- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;

- l'ammontare dei pagamenti per attività e progetti è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;

TSIC80300D - codice AOO REGISTRO PROTOCOLLO 0002717 - 17/03/2022 - VI.3 - I

- le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso gli Uffici di Segreteria dell'Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;

- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere;

- le ritenute previdenziali e assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;

- alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario;

- il fondo per le minute spese è stato regolarmente costituito e chiuso entro la data del 31/12/2021;

- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.Lgs. 196/2003 e dal GDPR;

- non vi sono state gestioni fuori bilancio;

- le liquidazioni dei compensi, contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;

- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

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

ALLEGATI:

1.- Modello H: Conto Finanziario riassume sinteticamente le entrate e le spese delle Attività e dei Progetti, mettendo in evidenza le entrate di competenza dell'esercizio di riferimento del Conto, in termini di accertate, riscosse e rimaste da riscuotere, e le spese di competenza dell'anno di riferimento, in termini di impiegate, pagate e rimaste da pagare.

2.- Modello I: Rendiconto di Progetto/Attività riassume sinteticamente la situazione contabile, sia per le entrate che per le spese, di ciascuna Attività e di ciascun Progetto realizzato nella Scuola nell'esercizio di riferimento del Conto.

3.- Modello J: Situazione Amministrativa definitiva al 31.12.21 riassume sinteticamente il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio di riferimento del Conto, le somme riscosse e quelle pagate nell'esercizio stesso, sia in conto residui che in conto competenza, nonché il fondo di cassa al termine dell'esercizio in parola, con la determinazione dell'avanzo/disavanzo definitivo di amministrazione.

4.- Modello K: Conto del Patrimonio, attivo e passivo riassume sinteticamente la consistenza degli elementi patrimoniali, sia attivi che passivi, della scuola.

5.- Modello L: Elenco residui attivi e passivi riassume sinteticamente i residui attivi e passivi dell'esercizio di riferimento del Conto.

6.- Modello M: prospetto delle spese per il personale riassume sinteticamente la consistenza numerica e il personale impiegato nella scuola per le attività e per i progetti svolti nell'esercizio di riferimento del Conto, nonché i contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.

7.- Modello N: Riepilogo per Tipologia di spesa riassume sinteticamente le voci di spesa dell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.

TRIESTE, **17-03-2022**	IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI	IL DIRIGENTE SCOLASTICO
	Diego Antonio PALUMBO	**Daria PARMA**