



ISTITUTO COMPRENSIVO DI VIA COMMERCIALE
Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
e Secondaria di primo grado G. Corsi

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 25/01/2021 con provvedimento n. 63 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Firmato digitalmente da ROBERTO BENES

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2022

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
5	0	5	101		103	103	1	20

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2022

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti anti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti anti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti anti classi funzionanti a tempo prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		2	2	4	59		33	29	62	1	+3	15
Seconde		2	1	3	57		37	21	58	2	+1	19
Terze		2	1	3	69		43	23	66	2	-3	22
Quarte		2	1	3	62		39	24	63	1	+1	21
Quinte		2	1	3	72		45	25	70	3	-2	23
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	10	6	16	319	0	197	122	319	9	0	100
Prime		5		5	95		96		96	1	+1	19
Seconde		6		6	120		119		119	3	-1	19
Terze		6		6	122		118		118	2	-4	19
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	17	0	17	337	0	333	0	333	6	-4	19

Firmato digitalmente da ROBERTO BENES

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	60
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	98
TOTALE PERSONALE DOCENTE	
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	20

Firmato digitalmente da ROBERTO BENES

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	580.706,19	Programmazione definitiva	565.406,21	<i>Disp. fin. da programmare</i> 15.299,98
Accertamenti	413.723,80	Impegni	189.432,67	<i>Avanzo di competenza</i> 224.291,13
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				128.824,25
Riscossioni competenza residui (B)	251.181,14	Pagamenti competenza residui (C)	189.717,99	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				190.287,40
Somme rimaste da riscuotere (E)	180.694,24	Somme rimaste da pagare (F)	19.096,92	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 161.597,32
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	25.593,94	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	9.929,65	
Totale residui attivi (I=E+G)	206.288,18	Totale residui passivi (L=F+H)	29.026,57	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 177.261,61

Firmato digitalmente da ROBERTO BENES

3. Conto Finanziario

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	166.982,39	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	179.310,20	179.310,20	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	140.120,71	140.120,71	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	30.457,08	30.457,08	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	45.586,02	45.586,02	100,00 %
6. Contributi da privati	18.033,36	18.033,36	100,00 %
12. Altre entrate	216,43	216,43	100,00 %
Totale Entrate	580.706,19	413.723,80	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		413.723,80	

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	166.982,39	0,00	166.982,39
	2	Vincolato	144.201,44	0,00	144.201,44
	1	Non vincolato	22.780,95	0,00	22.780,95

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	179.310,20	179.310,20	28.967,40	150.342,80	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	96.580,00	96.580,00	28.967,40	67.612,60	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	82.730,20	82.730,20	0,00	82.730,20	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
-----------	------	-------------	---------------------	-----------------------	-----------------	----------	-----------------------	---------------------

Firmato digitalmente da ROBERTO BENES

3	Finanziamenti dallo Stato		12.334,66	140.120,71	140.120,71	112.120,71	28.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.334,66	23.975,56	23.975,56	23.975,56	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	116.145,15	116.145,15	88.145,15	28.000,00	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4	Finanziamenti dalla Regione		10.000,00	30.457,08	30.457,08	30.457,08	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.000,00	10.872,52	10.872,52	10.872,52	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	19.584,56	19.584,56	19.584,56	0,00	0,00

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	45.586,02	45.586,02	45.586,02		0,00
	4	Comune vincolati	0,00	42.461,02	42.461,02	42.461,02		0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.125,00	3.125,00	3.125,00		0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6	Contributi da privati		12.300,00	18.033,36	18.033,36	15.681,92	2.351,44	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	1.000,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	8.000,00	9.481,92	9.481,92	9.481,92	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	2.351,44	2.351,44	0,00	2.351,44	0,00

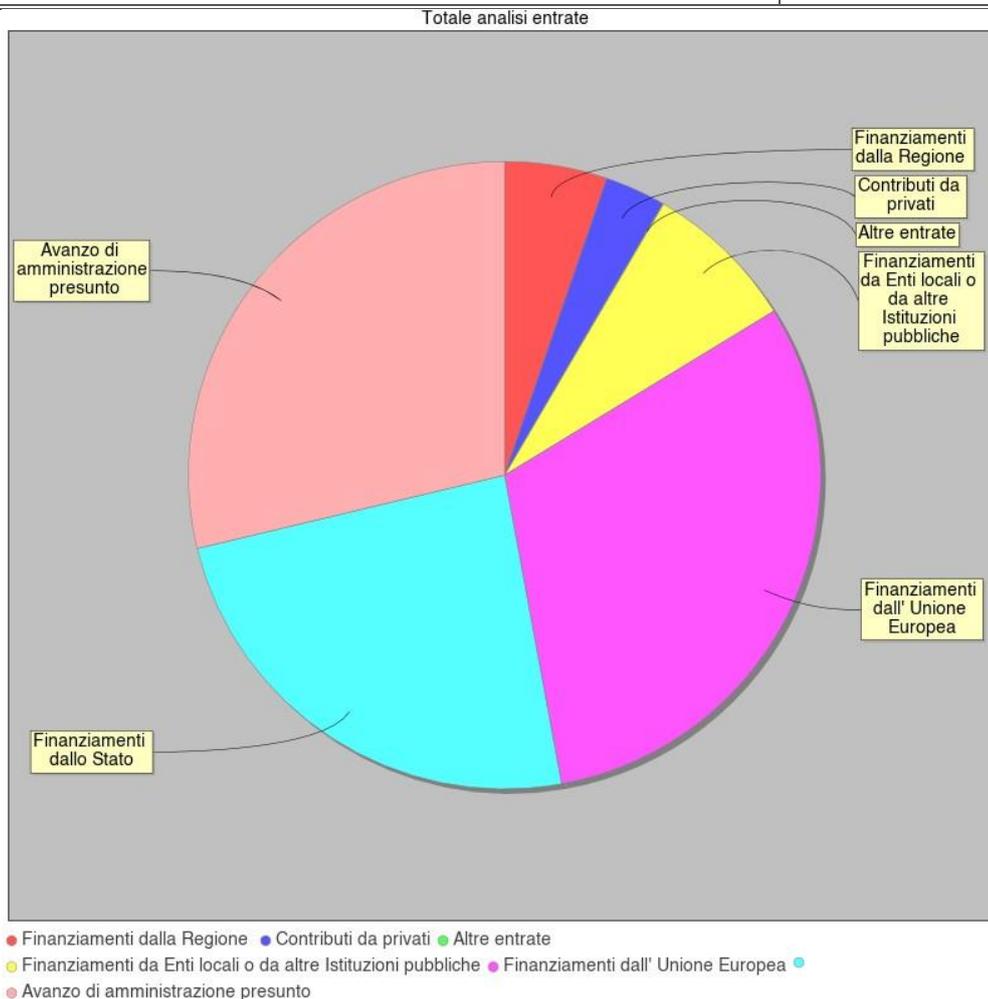
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12	Altre entrate		0,00	216,43	216,43	216,43	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,06	0,06	0,06	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	216,37	216,37	216,37	0,00	0,00

Aggregato						Importo		
Avanzo di amministrazione presunto						166.982,39		
Finanziamenti dall' Unione Europea						179.310,20		
Finanziamenti dallo Stato						140.120,71		

Firmato digitalmente da ROBERTO BENES

Finanziamenti dalla Regione	30.457,08
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	45.586,02
Contributi da privati	18.033,36
Altre entrate	216,43



Firmato digitalmente da ROBERTO BENES

Programmazione iniziale e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n° 63 del 25/01/2021.

In corso di esercizio, sino alla data odierna si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma annuale.

Stante le disposizioni contenute nel Decreto Interministeriale n. 129 del 28/08/2018 sul nuovo Regolamento amministrativo contabile delle istituzioni scolastiche e la circolare MIUR prot. 4646 dd 06/03/2019 contenente il Vademecum per l'utilizzo delle voci del piano dei conti e del piano delle destinazioni si è ritenuto opportuno procedere alle conseguenti variazioni o storni come da tabelle allegate alla presente relazione.

In particolare sono stati emessi i seguenti decreti:

-Con decreto N. 1 del dirigente scolastico prot. N. 1919 del 19/04/2021 sono state assunte in P.A. 2021 maggiori entrate per euro 30451,19 per contributi vari.

-Con decreto N. 2 del dirigente scolastico prot. N. 2452 del 14/05/2021 sono state assunte in P.A. 2021 maggiori entrate per euro 14.168,82 per contributi vari.

-Con decreto N. 3 del dirigente scolastico prot. N. 3133 del 28/06/2021 sono state assunte al P.A. 2021 maggiori entrate per euro 56.752,66 per contributi vari.

-Con decreto N. 4 del dirigente scolastico prot. N. 3123 del 28/06/2021 sono state assunte in P.A. 2021 maggiori entrate per euro 96.558,00 per Progetto PON 10.2.2°-FSEPON-FR-2021-3-La scuola finalmente riparte (Apprendimento e socialità)

-Con decreto N. 5 del dirigente scolastico prot. N. 5152 del 26/11/2021 sono state assunte in P.A. 2021 maggiori entrate per euro 34.577,17 per Progetto PON 13.1.1° - FESRPON-FR-2021-47 Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici.

Firmato digitalmente da ELINA BRANCACCIO

-Con decreto N. 6 del dirigente scolastico prot. N. 5151 del 26/11/2021 sono state assunte in P.A. 2021 maggiori entrate per euro 48.153,03 per Progetto PON 13.1.2°-FESR-PON-FR-2021-65 Dotazione di attrezzature per la trasformazione digitale della didattica e dell'organizzazione scolastica.

-Con decreto N. 7 del dirigente scolastico prot. N. 5174 del 29/11/2021 sono state assunte in P.A. 2021 maggiori entrate per euro 63.193,05 per contributi vari.

-Con decreto N. 8 del dirigente scolastico prot. N. 5558 del 31/12/2021 si è proceduto ad effettuare una variazione di assestamento per maggiori e minori entrate programmate al P.A. 2021.

Le previsioni iniziali nel corso dell'esercizio finanziario sono state implementate dai seguenti finanziamenti in entrata:

Variazioni con delibera del CDI

Num	Data	Aggr	Voce	Sottovoce	Oggetto	Importo
4	28/06/2021	2	1	4	PON PER LA SCUOLA - FSE -AVVISO PUBBLICO 9707 DEL 27 APRILE 2021	96.580,00
5	26/11/2021	2	2	3	PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU - Reti cablate	34.577,17
6	26/11/2021	2	2	2	PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU - Digital board	48.153,03
Totale						179.310,20

Variazioni su entrate finalizzate

Num	Data	Aggr	Voce	Sottovoce	Oggetto	Importo
1	13/04/2021	3	1	1	Funzionamento Amministrativo	40,00
1	13/04/2021	5	4	2	LR 13/2018 - MATERIALI ED ATTREZZATURE DIDATTICHE DI USO COLLETTIVO	13.004,05
1	13/04/2021	5	4	1	SPESE DI FUNZIONAMENTO LR 23/96	13.913,58
1	13/04/2021	5	6		Altre Istituzioni vincolati	970,00
1	13/04/2021	6	1		Contributi volontari da famiglie	1.500,00
1	13/04/2021	12	2		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,06
1	13/04/2021	6	10	4	contributi vincolati	3,00
1	13/04/2021	3	6	10	Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia	1.000,00
1	13/04/2021	12	3	1	restituzione somme per mancato incasso	20,50
2	07/05/2021	4	1	3	FINANZIAMENTI DEL SERVIZIO DI COMODATO GRATUITO DEI LIBRI DI TESTO	872,52
2	07/05/2021	5	4	2	LR 13/2018 - MATERIALI ED ATTREZZATURE DIDATTICHE DI USO COLLETTIVO	924,00
2	07/05/2021	3	6	11	Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021	12.372,30
3	28/06/2021	5	4	2	LR 13/2018 - MATERIALI ED ATTREZZATURE DIDATTICHE DI USO COLLETTIVO	1.185,42
3	28/06/2021	6	1		Contributi volontari da famiglie	335,00
3	28/06/2021	3	6	12	Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021	15.232,24
3	28/06/2021	3	6	13	Risorse art. 3 comma 1 lettera a DM 48/2021	40.000,00

Firmato digitalmente da ROBERTO BENES

Firmato digitalmente da ELINA BRANCACCIO

7	26/11/2021	3	1	1	Funzionamento Amministrativo	6.020,67
7	26/11/2021	3	1	2	TERZIARIZZAZIONE DEI SERVIZI	773,57
7	26/11/2021	3	6	3	Piano nazionale per la scuola digitale	1.000,00
7	26/11/2021	4	4		Altri finanziamenti vincolati	1.374,00
7	26/11/2021	5	6		Altre Istituzioni vincolati	2.155,00
7	26/11/2021	6	1		Contributi volontari da famiglie	3.200,00
7	26/11/2021	6	10	3	comodato libri di testo	1.583,42
7	26/11/2021	12	3	1	restituzione somme per mancato incasso	195,87
7	26/11/2021	3	1	3	Contributo Stato orientamento studenti	349,91
7	26/11/2021	3	6	16	Risorse per esami di Stato in sicurezza a.s. 20-21	2.084,06
7	26/11/2021	3	6	17	Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021	28.456,55
7	26/11/2021	3	6	18	¿ Piano nazionale di ripresa e resilienza ¿ PNRR e Piano nazionale per la scuola digitale ¿ PNSD¿	16.000,00
8	31/12/2021	3	1	1	Funzionamento Amministrativo	4.456,75
8	31/12/2021	4	4		Altri finanziamenti vincolati	18.210,56
8	31/12/2021	5	4	2	LR 13/2018 - MATERIALI ED ATTREZZATURE DIDATTICHE DI USO COLLETTIVO	13.433,97
8	31/12/2021	6	1		Contributi volontari da famiglie	165,00
8	31/12/2021	6	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	-3.000,00
8	31/12/2021	6	6		Contributi per copertura assicurativa personale	-300,00
8	31/12/2021	6	10	1	POF	-128,60
8	31/12/2021	6	10	3	comodato libri di testo	24,10
8	31/12/2021	6	11		Contributi da imprese vincolati	2.351,44
Totale						199.778,94

Firmato digitalmente da ROBERTO BENES

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	297.219,65	109.984,76	37,00 %
P. Progetti	267.686,56	79.447,91	29,68 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
	Totale Spese	565.406,21	189.432,67
Avanzo di competenza			224.291,13
Totale a pareggio			413.723,80

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	100.775,66	196.443,99	297.219,65	109.984,76	94.954,79	15.029,97	187.234,89
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	17.038,44	34.345,32	51.383,76	31.775,44	21.132,36	10.643,08	19.608,32
	2	Funzionamento amministrativo	11.632,40	23.094,70	34.727,10	13.611,31	11.099,91	2.511,40	21.115,79
	3	Didattica	49.234,07	138.633,56	187.867,63	61.219,96	59.344,47	1.875,49	126.647,67
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	17.580,74	20,50	17.601,24	773,60	773,60	0,00	16.827,64
	6	Attività di orientamento	5.290,01	349,91	5.639,92	2.604,45	2.604,45	0,00	3.035,47

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	91.800,64	175.885,92	267.686,56	79.447,91	75.380,96	4.066,95	188.238,65
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	20.367,58	50.515,09	70.882,67	24.102,75	22.910,35	1.192,40	46.779,92
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	66.815,18	118.753,42	185.568,60	48.831,49	48.831,49	0,00	136.737,11
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.617,88	6.617,41	11.235,29	6.513,67	3.639,12	2.874,55	4.721,62

G - Gestioni economiche

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

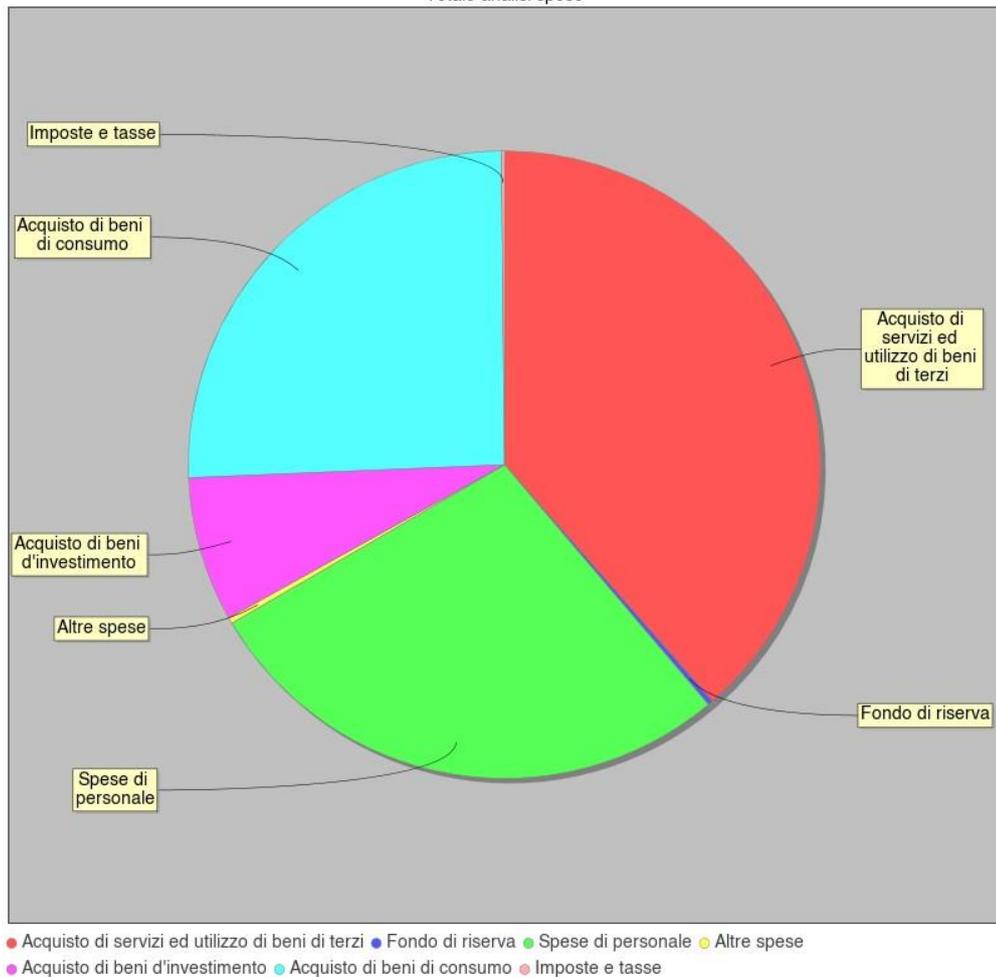
Firmato digitalmente da ROBERTO BENES

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	179.852,59
Acquisto di beni di consumo	169.503,21
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	107.292,34
Acquisto di beni d'investimento	107.137,40
Altre spese	820,67

Imposte e tasse	300,00
Fondo di riserva	500,00

Totale analisi spese



Firmato digitalmente da ROBERTO BENES

Il contributo volontario delle famiglie per l'anno 2021 è stato utilizzato per acquisto di un monitor Helgy 75 pollici con trolley come da fattura PAF-2021-185 del 18/03/2021 per un totale di euro 2551,00, per il rimborso a docente per l'acquisto di due supporti per tablet e smartphone per la didattica a distanza per euro 22,98, per l'acquisto di un intervento di potenziamento della rete WI-FI per la didattica a distanza come da fattura VPA21-13 del 26/03/2021 per euro 854,00, per l'acquisto di due toner stampanti da euro 187,44, di 10 unità Kingston Unità stato solido Kingston A400 - 2,5" Interno - 240 GB per il potenziamento dei pc portatili per la didattica a distanza per euro 387,35, come da fattura 2687 del 7/12/2021, per l'acquisto di 3 lampade per proiettori per euro 281,05 come da fattura 1891 del 4/08/2021, e per l'acquisto del servizio Google MAP 360 per l'open day dell'Istituto scolastico come da fattura n. 1 del 13/01/2022, per euro 597,80.

Modello H - Conto Finanziario

Il conto consuntivo 2021 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione	€ 166.982,39		
Finanziamenti dall'UE- Fondi FESR	€ 179.310,20	€ 179.310,20	€0,00
Finanziamenti Statali	€ 140.120,71	€ 140.120,71	€ 0,00
Finanziamenti da Regioni	€ 30.457,08	€ 30.457,08	€ 0,00
Finanziamenti da Enti locali	€ 45.586,02	€ 45.586,02	€ 0,00
Contributi da privati	€ 18.033,36	€ 18.033,36	€ 0,00
Gestioni Economiche			€ 0,00
Altre entrate	€ 216,43	€ 216,43	€ 0,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Entrate	€ 580.706,19	€ 413.723,80	
Disavanzo di competenza	€ 0,00		
Totale a Pareggio	€ 413.723,80		
SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 297.219,65	€ 109.984,76	37%
Progetti	€ 267.686,56	€ 79.447,91	29,67%
Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Fondo di riserva	€ 500,00	€ 0,00	0,00%
Disponibilità da programmare	€ 15.299,98	€ 0,00	0,00%
Totale spese	€ 580.706,19	€ 189.432,67	
Avanzo di competenza	€ 224.291,13	€ 0,00	
Totale a Pareggio	€ 413.723,80		

Firmato digitalmente da ROBERTO BENES

Firmato digitalmente da ELINA BRANCACCIO

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 33 %. L'esercizio finanziario 2021 presenta inoltre un avanzo di competenza di € 224.291,13.

Modello L - Situazione Residui

La situazione dei residui è la seguente:

RESIDUI ATTIVI					
Iniziali al 1/1/2021	Riscossi nel 2021	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variazione in diminuzione	Totale residui attivi
€ 67.470,03	€18.151,58	€49.318,45	€180.694,24	€ 23.724,51	€ 206.288,18
RESIDUI PASSIVI					
Iniziali al 1/1/2021	Pagati nel 2021	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variazione in diminuzione	Totale residui passivi
€ 29.311,89	€ 19.382,24	€9.929,65	€19.096,92	€ 0,00	€ 29.026,57

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Modello K - Conto Patrimoniale

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/ 2021	Variazioni	Situazione al 31/12/ 2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 76.043,20	+33.807,70	€ 109.850,90
Totale Disponibilità	€ 196.294,28	+200.281,30	€ 396.575,58
Totale dell'Attivo	€ 272.337,48	+234.089,00	€ 506.426,48
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	0,00	€ 0,00
Totale a Pareggio	€ 272.337,48	+234.089	€ 506.426,48
PASSIVO			
Totale debiti	€ 29.311,89	-285,32	€ 29.026,57
Consistenza Patrimoniale	€ 243.025,59	+234.374,32	€ 477.399,91
Totale a Pareggio	€ 272.337,48	+234.089	€ 506.426,48

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2021.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2021, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2021 in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2021 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2022.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati

Firmato digitalmente da ELINA BRANCACCIO

Firmato digitalmente da ROBERTO BENES

Modello J - Situazione Amministrativa

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 128.824,25
	Residui anni precedenti p.	Competenza esercizio 2021	Somma	
Riscossioni	€18.151,58	€233.029,56	€ 251.181,14	
Pagamenti	€ 19.382,24	€ 170.335,75	€ 189.717,99	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00		€ 190.287,40
Residui Attivi	€ 25.593,94	€ 180.694,24		€ 206.288,18
Residui Passivi	€ 9.929,65	€ 19.096,92		€ 29.026,57
Avanzo di amministrazione al 31/12	€ 0,00	€ 0,00		€367.549,01

Il fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a € 190.287,40 in concordanza con le scritture dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Illustrazione della composizione dell'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2021

Nell'esercizio finanziario 2021 si sono verificate economie di bilancio pari a € **367549,01** così suddivise: avanzo vincolato € **342315,78** e avanzo non vincolato € **25233,23**.

Tale avanzo/disavanzo deriva dalle seguenti fonti:

PROGETTO/ATTIVITA'	avanzo al 31 dicembre	AVANZO VINCOLATO	AVANZO NON VINCOLATO
A01 1 GENERALE			
spese di pulizia	1519,01	1519,01	
non vincolato	8948,66		8948,66
	10467,67	1519,01	8948,66
A01 2 fondi gestiti per Uffici Scolastici			
vincolato	593,00	593,00	
A01 7 Risorse D.L. 73/2021			
vincolato	8547,65	8547,65	
A02 1 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Finanziamento Regione personale scolastico	11451,33	11451,33	
non vincolato	9664,46		9664,46
non vincolato	21115,79	11451,33	9664,46
A03 1 DIDATTICA			
vincolato INVAlSI	1000,00	1000,00	

Firmato digitalmente da ROBERTO BENES

vincolato FRUTTIFERA NELLA SCUOLA	<u>105,00</u>	<u>105,00</u>	
FONDAZIONE CRT TRIESTE	<u>1407,20</u>	<u>1407,20</u>	
contributo volontario famiglie	<u>1357,36</u>	<u>1357,36</u>	
L.R. 10/88	<u>13433,97</u>	<u>13433,97</u>	
NON VINCOLATO	<u>1613,94</u>		<u>1613,94</u>
	<u>18917,47</u>	<u>17303,53</u>	<u>1613,94</u>
A03 8 PON digital board			
vincolato	<u>48153,03</u>	<u>48153,03</u>	
A03 9 PON reti locali			
vincolato	<u>34577,17</u>	<u>34577,17</u>	
A03 11 Risorse D.L. 73/2021	<u>0,00</u>		
vincolato	<u>12000,00</u>	<u>12000,00</u>	
A05 1 VIAGGI DI ISTRUZIONE			
VINCOLATO	<u>16827,64</u>	<u>16827,64</u>	
A 06 1 ORIENTAMENTO DISPERSIONE CONTINUITA'			
NON vincolato	<u>2020,49</u>		<u>2020,49</u>
VINCOLATO STATO	<u>1014,98</u>	<u>1014,98</u>	
	<u>3035,47</u>	<u>1014,98</u>	<u>2020,49</u>
P01 2 SALUTE E AMBIENTE			
	<u>143,19</u>	<u>143,19</u>	
P01 3 PON COMPETENZE DIGITALI			
vincolato	<u>18993,60</u>	<u>18993,60</u>	
P01 5 Piano scuola estate D.M. 48/2021			
vincolato	<u>11643,13</u>	<u>11643,13</u>	
P01 6 Bando STEM			
vincolato	<u>16000,00</u>	<u>16000,00</u>	
P 2 1 COMPETENZE DI BASE PER TUTTI			
vincolato	<u>4055,23</u>	<u>4055,23</u>	
P 2 2 EDUCAZIONE AL PATRIMONIO ARTISTICO CULTURALE E PAESAGGISTICO			
vincolato	<u>1352,46</u>	<u>1352,46</u>	
P02 3 PON FSE INCLUSIONE			
vincolato	<u>1504,22</u>	<u>1504,22</u>	
P02 04 COMPETENZE AMBITO UMANISTICO E SOCIALE			

Firmato digitalmente da ROBERTO BENES

non vinc	<u>9,60</u>	-	<u>9,60</u>
	9,60	0,00	9,60
P02 05 ADUM	<u>0,00</u>	-	-
vincolato	<u>3617,36</u>	<u>3617,36</u>	-
	3617,36	3617,36	0,00
P02 06 INTEGRAZIONE STRANIERI - INCLUSIONE	-	-	-
vincolato Regione	<u>1374,00</u>	<u>1374,00</u>	-
non vinc	<u>2375,31</u>	-	<u>2375,31</u>
	3749,31	1374,00	2375,31
P 2 8 EMPATICAMENTE COMUNE TRIESTE	-	-	-
VINCOLATO	11945,23	11945,23	-
P 2 9 BEAUTIFUL MINDS REGIONE	-	-	-
VINCOLATO DA RADIARE	3199,19	3098,42	100,77
P 2 10 PON La scuola finalmente riparte	-	-	-
VINCOLATO	96580,00	96580,00	-
P04 1 FORMAZIONE - SCUOLA DIGITALE	-	-	-
vincolato	<u>1000,00</u>	<u>1000,00</u>	-
	1000,00	1000,00	-
P04 2 FORMAZIONE	-	-	-
vincolato	-	-	-
	-	-	-
P04 2 FORMAZIONE	<u>0,00</u>	-	-
vincolato	<u>875,07</u>	<u>875,07</u>	-
	875,07	875,07	-
P4 5 Risorse D.l. 73/2021	<u>0,00</u>	-	-
vincolato	<u>2846,55</u>	<u>2846,55</u>	-
disp. Da programmare	<u>15299,98</u>	<u>15299,98</u>	-
radiazioni residui attivi anni precedenti	-	-	-
radiazioni residui attivi 2021	-	-	-
fondo riserva	<u>500,00</u>	-	<u>500,00</u>
TOTALE	367549,01	342315,78	25233,23

Firmato digitalmente da ROBERTO BENES

Modello M – Spese del personale

Il prospetto delle spese del personale – Mod. M – descrive, in ordine cronologico per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati corrisposti emolumenti a titolo di compensi accessori oneri e contributi a carico dell'amministrazione nonché le spese relative a contratti con esperti esterni.

Modello N – Riepilogo per tipologia di entrata e di spesa

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle entrate e delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività ed è articolato secondo il raggruppamento per tipologia di entrata e di spesa della scuola.

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa Mod. N. concordano con quelle del Mod. H – conto finanziario.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti.

SPESE

	Personale	Beni di consumo	Servizi esterni	Investimenti	Altre spese	Tributi	Oneri finanziari	Programmazione def.	Totale impegni	Impegni/spese %
A1	0,00	18.147,84	13.627,6	0,00	0,00	0,00	0,00	51.383,76	31.775,44	61,83%
A2	0,00	4.600,67	8.781,38	0,00	229,26	0,00	0,00	34.721,10	13.611,31	39,20%
A3	0,00	59.812,76	0,00	1.407,20	0,00	0,00	0,00	92.137,43	61.219,96	66,44%
A5	0,00	0,00	773,60	0,00	0,00	0,00	0,00	17.601,24	773,60	4,39%
A6	2.604,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.639,92	2.604,45	46,17%
Progetti supporto didattico	31.721,77	19.885,96	22.157,06	0,00	0,00	0,00	0,00	125.071,8	73.764,79	58,97%
Progetti formazione personale	1351,03	0,00	4.332,09	0,00	0,00	0,00	0,00	9.404,74	5.683,12	60,42%
Altri progetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228.940,22	0,00	0,00%
TOTALE	35.677,25	102.447,23	49.671,73	1.407,20	229,26	0,00	0,00	564.900,21	189.432,67	
Tot/tot. Impegni %	18,83%	54,08%	26,22%	0,74%	0,12%	0,00%	0,00%			

Firmato digitalmente da ROBERTO BENES

R98 “Fondo di riserva”

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
500,00	0,00	500,00

Il fondo di riserva di €. 500,00 non è stata utilizzato.

La somma rimasta inutilizzata di €. 500,00 è confluita nell'avanzo di amministrazione per il suo utilizzo nell'esercizio finanziario successivo.

Aggregato Z01 “Disponibilità finanziaria da programmare”

Situazione iniziale	Variazioni	Situazione definitiva
8.540,75	+6759,23	15.299,98

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.

In sede di stesura del Programma Annuale E.F. 2021 è stata accantonata la somma di €. 8.540,75 per i motivi di seguito indicati: Fondi provenienti da altre scuole della regione per la realizzazione di progetti di formazione e di ricerca rivolto ai dirigenti scolastici ed ai docenti delle scuole di ogni ordine e grado del FVG, ricondotti nella disponibilità dell'Istituto a seguito di accordo dd 25/07/2014 con USR.

In sede di stesura del P.A. 2022, invece, la somma di euro 6759,23 derivante dal contributo Regione FVG per il PTOF 21-22 è stata distribuita nelle schede finanziarie A.6.1, P.2.4 e P.2.6.

Firmato digitalmente da ELINA BRANCACCIO

Minute spese

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021, pur essendo stata programmata non è stata effettuata ed il relativo registro non è stato aperto.

4. Indici di Bilancio

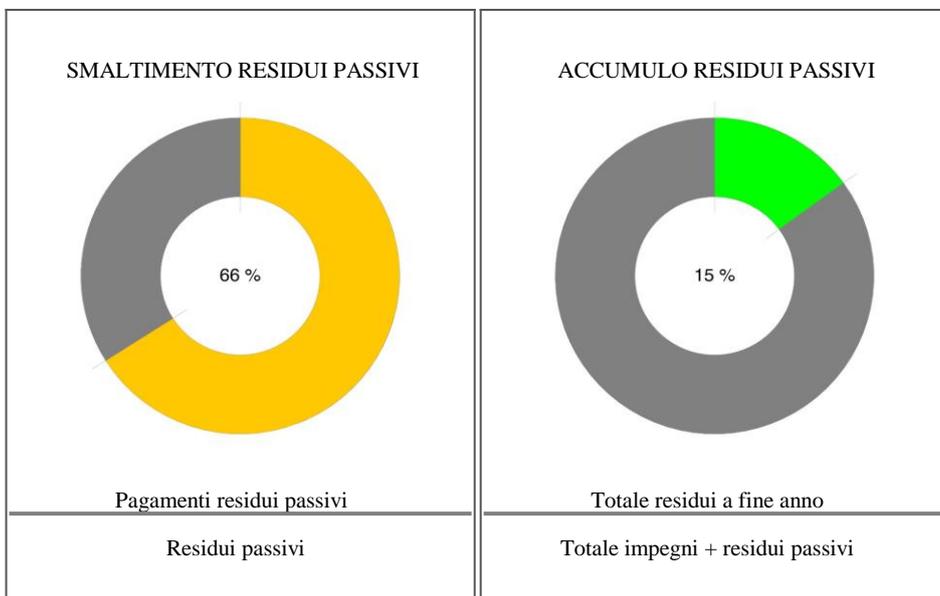
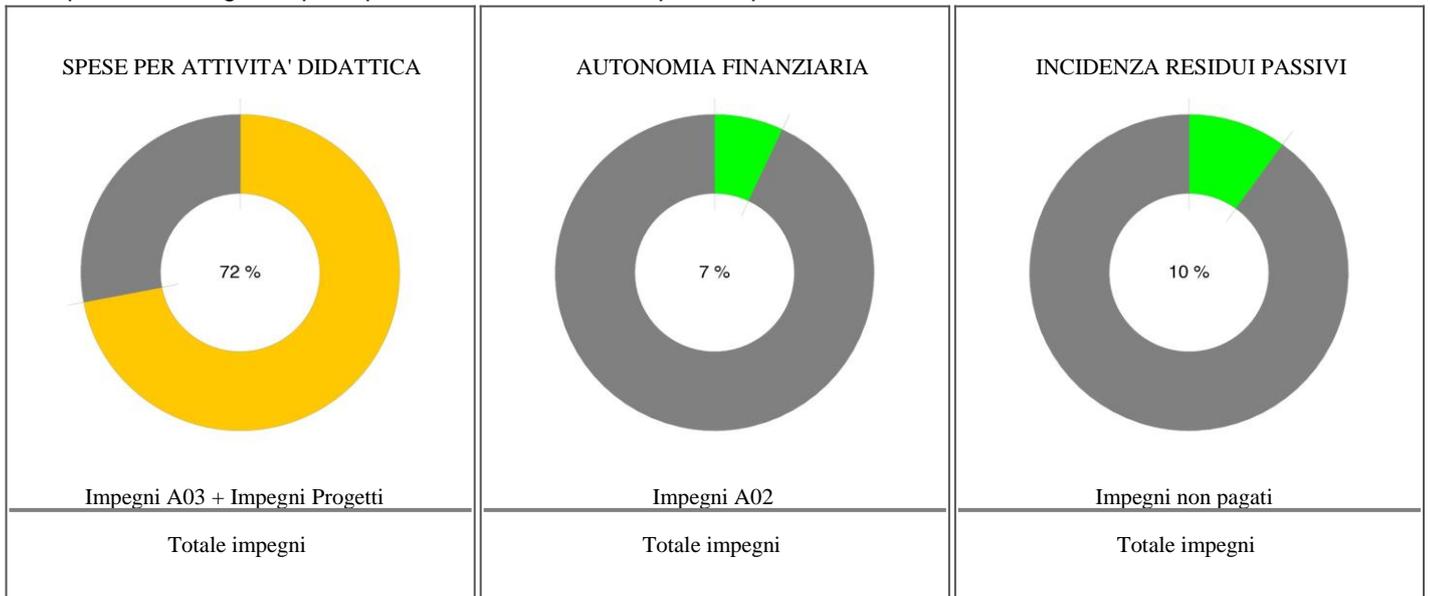
4.1 Indici di bilancio per le entrate

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



Firmato digitalmente da ROBERTO BENES

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



Firmato digitalmente da ROBERTO BENES

L'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	Publiccato	Indice
Base trimestrale	Gennaio-febbraio-marzo	30/04/2021	SI	- 27,77
Base trimestrale	Aprile-maggio-giugno	31/07/2021	SI	- 16,25
Base trimestrale	Luglio-agosto-settembre	31/10/2021	SI	- 15,76
Base trimestrale	Ottobre-novembre-dicembre	31/01/2021	SI	- 34,33
Base annuale		31/01/2022	SI	- 24,17

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza

Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza

Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

5. Conclusioni

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;
- 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 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che è il modello 770 anno 2021 per i redditi 2020 è stato presentato nei termini prescritti.

Inoltre,

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti allegati, si sottopone ai Revisori dei conti l'esamina del Conto Consuntivo 2021 della gestione del Programma Annuale 2021 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

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

Trieste, 07/03/2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
Elina BRANCACCIO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott. Roberto BENES

Firmato digitalmente da ROBERTO BENES