



Ministero dell'Istruzione

ISTITUTO COMPRENSIVO AI CAMPI ELISI

Scuola primaria
Elio de Morpurgo



Scuola secondaria di I°
Lionello Stock

Via G.R. Carli, 1 - 34143 Trieste - Italia
Tel: 040.301050 - Fax: 040.307330
mail: TSIC81500Q@istruzione.it - pec: TSIC81500Q@pec.istruzione.it
cod. fisc. 80016690325 cod. min. TSIC81500Q

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2021

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dall' art. 23, comma 1 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Modello H)
- Rendiconti progetti/attività (Modelli I delle entrate e delle spese)
- Situazione amministrativa definitiva (Modelli J e J bis)
- Conto del patrimonio (Modelli K dell'attivo e del passivo)
- Elenco residui attivi/passivi (Modelli L)
- Prospetto delle spese per il personale (Modello M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Modelli 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 l' 08 febbraio 2021 con delibera n° 10 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica adottato dal Collegio docenti e deliberato dal Consiglio di Istituto, per il prioritario svolgimento delle attività di istruzione, formazione e orientamento proprie dell'istituzione scolastica autonoma.

Le variazioni apportate a dette previsioni sono state adottate con le previste delibere del Consiglio d'istituto e disposte con idonei decreti del Dirigente scolastico.

Si attesta, altresì, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio (come da dichiarazione allegata) ai sensi dell'art. 2, comma 2 del D.l. sopra menzionato e che tutte le economie con vincolo di destinazione sono state reimpiegate nell'esercizio finanziario 2020, fatta salva la disponibilità da programmare.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Il Modello H – conto consuntivo e.f. 2021 evidenzia:

Somme accertate	€ 255.903,03.=
Somme impegnate	€ 130.647,55.=
Avanzo di competenza	€ 125.255,48.=

competenza	228.264,51	competenza	106.262,05	<i>Saldo di cassa a fine esercizio</i>
Riscossioni		Pagamenti		205.762,25
residui	19.391,31	residui	37.818,56	
Somme rimaste da riscuotere	27.638,52	Somme rimaste da pagare	24.385,50	<i>Disp. fin. da programmare</i>
				38.484,78
				<i>Fondo di riserva</i>
				1.000,00
Residui non riscossi anni precedenti	12.550,95	Residui non pagati anni precedenti	2.121,01	
Totale residui attivi	40.189,47	Totale residui passivi	26.506,51	



RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Si riportano di seguito le entrate indicando, per ciascuna fonte, l'entità della programmazione definitiva e dell'accertamento (ossia dell'effettiva ricezione di quanto previsto):

Aggregato	Programmazione definitiva	Somme accertate
Avanzo di amministrazione presunto	94.189,73	0,00
Finanziamenti dall'Unione europea	0,00	0,00
Finanziamenti dallo Stato	112.179,90	112.179,90
Finanziamenti dalla Regione	70.304,97	70.304,97
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	54.458,16	54.458,16
Contributi da privati	10.921,78	8.821,78
Proventi da gestioni economiche	0	0
Altre entrate	0,10	0,10
Totale entrate	352.192,76	255.903,03
Disavanzo di competenza		0,00
Totale a pareggio		255.903,03

IN DETTAGLIO

ATTIVITA'/ PROGETTI	Prog. Iniziale	Variazioni	Prog. Definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Somme rimaste da riscuotere
A.1.1 Funzionamento generale e decoro della scuola	8.200,00 €	9.872,15 €	18.072,15 €	15.672,15 €	15.672,15 €	0,00 €
A.1.8 Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021	0,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	0,00 €
A.2.2 Funzionamento amministrativo	28.928,88 €	23.718,94 €	52.647,82 €	41.765,57 €	41.765,57 €	0,00 €
A.3.3 Didattica	27.620,24 €	105.101,63 €	132.721,87 €	116.638,96 €	116.638,96 €	0,00 €
A.3.9 Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021	0,00 €	21.610,69 €	21.610,69 €	21.610,69 €	21.610,69 €	0,00 €
A.5.1 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	300,00 €	0,00 €	300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A.6.1 Attività di orientamento	492,77 €	428,34 €	921,11 €	428,34 €	428,34 €	0,00 €
P.1.1 Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale	3.500,00 €	0,00 €	3.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
P.2.2 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	12.375,37 €	50.788,43 €	63.163,80 €	42.609,78 €	14.971,26 €	27.638,52 €
P.4.4 Progetti per formazione/aggiornamento del personale	3.593,00 €	6.177,54 €	9.770,54 €	6.177,54 €	6.177,54 €	0,00 €
P.4.7 Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021	0,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €
Fondo riserva	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
Disponibilità da programmare	46.663,43 €	-8.178,65 €	38.484,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTALI	132.673,69 €	219.519,07 €	352.192,76 €	255.903,03 €	228.264,51 €	27.638,52 €



ANALISI DELLE SPESE

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

Aggregato	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate
Attività	233.273,64	109.976,01	89.110,61
Progetti	79.434,34	20.671,54	17.151,44
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
Disponibilità da programmare	38.484,78	0,00	0,00
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00
Totale spese		130.647,55	106.262,05
Avanzo/disavanzo di competenza		125.255,48	
Totale a pareggio		255.903,03	

IN DETTAGLIO

ATTIVITA'/ PROGETTI	Prog. Iniziale	Variazioni	Prog. Definitiva	Somme Impegnate	Somme Pagate	Da pagare	Residua disponibilità
A.1.1 Funzionamento generale e decoro della scuola	8.200,00 €	9.872,15 €	18.072,15 €	14.912,67 €	14.912,67 €	0,00 €	3.159,48 €
A.1.8 Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021	0,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	2.304,64 €	0,00 €	2.304,64 €	4.695,36 €
A.2.2 Funzionamento amministrativo	28.928,88 €	23.718,94 €	52.647,82 €	27.314,43 €	22.716,26 €	4.598,17 €	25.333,39 €
A.3.3 Didattica	27.620,24 €	105.101,63 €	132.721,87 €	65.444,27 €	51.481,68 €	13.962,59 €	67.277,60 €
A.3.9 Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021	0,00 €	21.610,69 €	21.610,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21.610,69 €
A.5.1 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	300,00 €	0,00 €	300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	300,00 €
A.6.1 Attività di orientamento	492,77 €	428,34 €	921,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	921,11 €
TOTALE ATTIVITA'	65.541,89 €	167.731,75 €	233.273,64 €	109.976,01 €	89.110,61 €	20.865,40 €	123.297,63 €
P.1.1 Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale	3.500,00 €	0,00 €	3.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.500,00 €
P.2.2 Progetti in ambito "Umanistico e sociale	12.375,37 €	50.788,43 €	63.163,80 €	12.407,98 €	11.553,98 €	854,00 €	50.755,82 €
P.4.4 Progetti per formazione/aggiornamento del personale	3.593,00 €	6.177,54 €	9.770,54 €	5.827,46 €	5.597,46 €	230,00 €	3.943,08 €
P.4.7 Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021	0,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	2.436,10 €	0,00 €	2.436,10 €	563,90 €
TOTALE PROGETTI	19.468,37 €	59.965,97 €	79.434,34 €	20.671,54 €	17.151,44 €	3.520,10 €	58.762,80 €
Fondo riserva	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €
Disponibilità da programmare	46.663,43 €	-8.178,65 €	38.484,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	38.484,78 €
TOTALI	132.673,69 €	219.519,07 €	352.192,76 €	130.647,55 €	106.262,05 €	24.385,50 €	221.545,21 €

In merito alle variazioni al Programma annuale si fa riferimento alle carte contabili agli atti.



Indici di tempestività dei pagamenti

L'indice è calcolato secondo le disposizioni previste dell'articolo 9 del DPCM del 22 settembre 2014 entrato in vigore il 15 novembre 2014 (pubblicato su G.U. Serie Generale n. 265 del 14 novembre 2014) che considera la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

La data di scadenza delle fatture è stata calcolata dalla data di ricevimento al protocollo delle stesse.

Il segno negativo significa che, in relazione al criterio imposto dal DPCM, il pagamento avviene mediamente prima della scadenza della fattura.

La scuola ha elaborato gli indici ed ha provveduto a pubblicarli sulla sezione specifica di "Amministrazione Trasparente" del sito dell'Istituto. Il prospetto degli indici viene comunque anche allegato al Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2021. Ne emerge che sia nelle medie dei quattro trimestri, sia nel complessivo indice medio annuale, l'Istituto ha provveduto ai pagamenti nel rispetto delle norme vigenti, fatto indicato dal valore algebrico negativo qui sotto riportato per ogni trimestre e per l'intero anno:

Indicatore PRIMO TRIMESTRE 2021	- 11,29
Indicatore SECONDO TRIMESTRE 2021	- 13,81
Indicatore TERZO TRIMESTRE 2021	-15,83
Indicatore QUARTO TRIMESTRE 2021	- 16,03
Indicatore ANNUALE 2021	- 14,24

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA definitiva al 31.12.2021 (Mod J)

FONDO DI CASSA		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	102.187,04
Ammontare somme riscosse:	€	228.764,51
a) in conto competenza	€	19.391,31
b) in conto residui		
	Totale	€ 248.155,82
Ammontare dei pagamenti eseguiti:	€	106.762,05
c) in conto competenza	€	37.818,56
d) in conto residui		
	Totale	€ 144.580,61
Fondo di cassa a fine esercizio	€	205.762,25
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio	€	27.638,52
- Residui attivi	€	24.385,50
- Residui passivi		
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€	219.445,21

Il prospetto tiene conto delle partite di giro

L'Avanzo di Amministrazione indicato risulta suddiviso in fondi vincolati per € 208.321,65.= e non vincolati per € 11.123,56.=



Il saldo di cassa, risultante dal libro giornale, pari ad € 205.762,25=, concorda con il saldo dell'estratto conto dell'Istituto cassiere e della Tesoreria Unica della Banca d'Italia (vedi allegati)

STATO PATRIMONIALE (Mod K)

Riguardo alla consistenza patrimoniale dei beni mobili di proprietà dell'istituto, anche al termine del 2020 è stata effettuata la rivalutazione automatica del valore di tutti i beni. In base a parametri fissati dalle disposizioni vigenti, si è proceduto a ricalcolare il valore di ogni bene presente in inventario utilizzando, con coefficienti diversi a seconda della tipologia di oggetti e attrezzature, il metodo dell'ammortamento.

È stato effettuato il rinnovo dell'inventario così come previsto dalla Circolare n° 20 di data 29 settembre 2021, istituendo la Commissione per il rinnovo dell'inventario costituita dal Dirigente scolastico, dal Direttore dei servizi, da una Assistente amministrativa e due Collaboratrici scolastiche che hanno provveduto alla ricognizione e alla verifica dello stato dei beni iscritti.

La rivalutazione annuale dei beni ha inevitabilmente prodotto nella maggior parte dei casi un decremento del valore dei medesimi beni inventariati ad eccezione di quanto iscritto nel secondo semestre 2021. In alcuni casi il valore del singolo bene è diventato pari a zero; questo è avvenuto in particolare per diverse tipologie di beni che subiscono un costante decremento di valore del 25% per ogni anno successivo a quello di acquisizione.

La somma algebrica dei nuovi consistenti acquisti, qui sopra descritti, effettuati nel corso del 2021, e del decremento dei valori dovuto al meccanismo dell'ammortamento, non ha portato ad una diminuzione del valore del patrimonio dei beni mobili, il valore alla data di riferimento del 31 dicembre 2021 è pari ad € 80.980,95=, e quello corrispondente ai beni librari è pari ad € 539,56=. La somma di tali importi è stata trascritta nel "Totale Immobilizzazioni" del Modello K, prospetto che appunto fotografa lo stato del patrimonio complessivo dell'istituto.

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	63.424,47.=	18.096,04.=	81.520,51.=
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	63.424,47.=	18.096,04.=	81.520,51.=
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	31.942,26.=	8.247,21.=	40.189,47.=
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	102.187,04.=	103.575,21.=	205.762,25.=
Totale disponibilità	134.129,30.=	111.822,42.=	245.951,72.=
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	197.553,77.=	129.918,46.=	327.472,23.=
Passività			
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	39.939,57.=	-13.433,06.=	26.506,51.=
Totale Debiti	39.939,57.=	-13.433,06.=	26.506,51.=
Consistenza patrimoniale	157.614,20.=	143.351,52.=	300.965,72.=
TOTALE PASSIVO	197.553,77.=	129.918,46.=	327.472,23.=



SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

Situazione Residui (Mod. L)	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	31.942,26	0,00	31.942,26	19.391,31	12.550,95	27.638,52	40.189,47
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	39.939,57	0,00	39.939,57	37.818,56	2.121,01	24.385,50	26.506,51

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

Alla data del 15/03/2022 sono stati incassati importi relativi ai residui attivi pari ad € 1.240,61.=, mentre sono stati pagati € 10.680,75.= di residui passivi.

Il **Modello M – Spese per il personale** riporta le spese per compensi accessori fuori dal “cedolino unico” e per prestazioni autonome (non coperte da fattura), per IRPEF, IRAP e oneri riflessi.

Attività progetto	Tipologia Di Pagamento	Anno	Imponibile netto	IRPEF	INPDAP dip	IRAP	Ritenute ammin.	Totale
A3	LIBRI IN COMODATO FONDI REGIONALI M.O.F.	2021	1166,57	431,48	160,95	163,73	425,69	2348,42
P2	ATTIVITA' POLI DI BIBLIOTECHE FONDI RETE FONTANAFREDDA	2021	249,53	92,29	34,43	31,98	91,05	499,28
P2	INTERCULTURA E INTEGRAZIONE FONDI REGIONALI BANDO IMMIGRAZIONE	2021	591,42	362,49	96,09	89,25	257,10	1396,35
P4	FORMAZIONE EDUCAZIONE CIVICA FONDI MINISTERIALI SCUOLA POLO DI AMBITO PER LA FORMAZIONE	2021	401,45	246,05	0,00	55,04	0,00	702,54
	TOTALE		2408,97	1132,31	291,47	340,00	773,84	4946,59

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Il **Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa** presenta dati utili all'analisi dei costi e dei risultati dell'attività amministrativa.

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare le attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.



Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	4.946,59	3,79%
02	Acquisto di beni di consumo	74.630,31	57,12%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	42.108,14	32,23%
04	Acquisto di beni d'investimento	0,00	0,00%
05	Altre spese	3.323,16	2,54%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	5.639,35	4,32%
Totale generale		130.647,55	100%

Di seguito si riportano le tabelle con l'indicazione dei livelli di spesa previsti per il complesso delle attività e per il complesso dei progetti ed i corrispondenti livelli di spesa effettivamente impegnati per i due aggregati (dati desunti dal modello H):

	Previsione di spesa	Spesa effettivamente impegnata	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
Totale attività	€ 233.273,64	€ 109.976,01	€ 89.110,61	€ 20.865,40	€ 123.297,63
Totale progetti	€ 79.434,34	€ 20.671,54	€ 17.151,44	€ 3.520,10	€ 58.762,80
Fondo di riserva	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00
Totale	€ 313.707,98	€ 130.647,55	€ 106.206,05	€ 24.385,50	€ 183.060,43

	Personale (impegnato) 1	Acquisto di beni di consumo (impegnato) 2	Servizi Esterni (impegnato) 3	Altre Spese (impegnato) 5	Tributi (impegnato) 6	Investimenti (impegnato) 4	Rimborsi e poste correttive (impegnato) 9	Programmazione e Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese e%
In dettaglio:										
A.1.1 Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 0,00	€ 13.058,27	€ 1.854,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.072,15	€ 14.912,67	82,52%
A.1.8 Risorse ex art.58 comma 4 D.L.73/21	€ 0,00	€ 2.304,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.000,00	€ 2.304,64	32,92%
A.2.2 Funzionamento amministrativo	€ 0,00	€ 3.687,27	€ 20.304,00	€ 3.323,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 52.647,82	€ 27.314,43	51,88%
A.3.3 Didattica	€ 2.348,42	€ 52.538,83	€ 10.492,32	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 64,70	€ 132.721,87	€ 65.444,27	49,31%
A.3.9 Risorse ex art.58 comma 4 D.L.73/21	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.610,69	€ 0,00	0,00%
A.5.5 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 300,00	€ 0,00	0,00%
A.6.6 Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 921,11	€ 0,00	0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 1.895,63	€ 2.888,80	€ 2.048,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.574,65	€ 66.663,80	€ 12.407,98	18,61%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 702,54	€ 152,50	€ 7.408,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.770,54	€ 8.263,56	64,71%
Fondo di riserva	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00	
TOTALE	€ 4.946,59	€ 74.630,31	€ 42.108,14	€ 3.323,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.639,35	€ 313.707,98	€ 130.647,55	41,65%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	3,79%	57,12%	32,23%	2,54%	0,00%	0,00%	4,32%		100,00%	



Progetti a supporto dell'attività didattica:

	Personale (impegnato) 1	Acquisto di beni di consumo (impegnato) 2	Servizi Esterni (impegnato) 3	Altre Spese (impegnato) 5	Tributi (impegnato) 6	Investimenti (impegnato) 4	Rimborsi e poste correttive (impegnato) 9	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni
P.2.2 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 1.895,63	€ 2.888,80	€ 2.048,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.574,65	€ 63.163,80	€ 12.407,98
	€ 1.895,63	€ 2.888,80	€ 2.048,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.574,65	€ 66.663,80	€ 12.407,98

Progetti a supporto della formazione:

	Personale (impegnato) 1	Acquisto di beni di consumo (impegnato) 2	Servizi Esterni (impegnato) 3	Altre Spese (impegnato) 5	Tributi (impegnato) 6	Investimenti (impegnato) 4	Rimborsi e poste correttive (impegnato) 9	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni
P.4.7 Risorse ex art.58 comma 4 D.L.73/21	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.436,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.000,00	€ 2.436,10
	€ 702,54	€ 152,50	€ 7.408,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.770,54	€ 8.263,56

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 51 del 16 aprile 2021 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 44 del 20/12/2021.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

POPOLAZIONE SCOLASTICA

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 alla data del 15 marzo è la seguente:

Dati generali scuole primarie e secondaria di I grado

	Classi/sezioni								
	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30-34 ore) (a)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (b)	Totali classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1/9/21	Alunni frequentanti classi a tempo normale	Alunni frequentanti classi a tempo prolungato	Totali alunni frequentanti	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti
Scuola primaria	Totale Classi								
Prime	1	3	4	77	19	53	72	1	-5
Seconde	1	4	5	108	16	89	105	1	-3
Terze	1	3	4	83	18	62	80	3	-3
Quarte	0	4	4	84	0	79	79	2	-5
Quinte	0	4	4	87	0	85	85	1	-2
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	03	18	21	439	53	368	421	8	-18



Scuola sec.									
Prime	5	2	7	150	109	38	147	1	-3
Seconde	6	2	8	172	134	37	171	1	-1
Terze	5	2	7	146	105	39	144	3	-2
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	16	6	22	468	348	114	462	5	-6

Personale

I dati afferenti al personale in servizio per l'anno scolastico 2019/2020 sono rilevati alla data del 15 marzo e si avvalgono, oltre al Dirigente scolastico di ruolo, come di seguito illustrato:

Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	77
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	13
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	3
Insegnanti di sostegno contratto annuale full time	3
TOTALE PERSONALE DOCENTE	116
Direttore dei servizi Generali e Amministrativi a tempo determinato	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	4
Personale A.T.A. a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE A.T.A.	24

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

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

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{182.484,87}{255.903,03} = 0,71$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

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

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{73.418,16}{255.903,03} = 0,29$$



INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

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

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{255.903,03}{258.003,03} = 0,99$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{27.638,52}{255.903,03} = 0,11$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{19.391,31}{31.942,26} = 0,61$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{40.189,47}{287.845,29} = 0,14$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{109.976,01}{130.647,55} = 0,84$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{20.671,54}{130.647,55}$$



Totale Impegni	130.647,55	= 0,16
----------------	------------	--------

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	24.385,50	= 0,19
Totale Impegni	130.647,55	

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	37.818,56	= 0,95
Totale residui passivi	39.939,57	

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

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

Totale residui passivi a fine anno	26.506,51	= 0,16
Totale impegni + Residui passivi	170.587,12	

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	130.647,55	= 181,45
Numero alunni	720	

CONCLUSIONI

I risultati di gestione conseguiti dall'Istituto Comprensivo Campi Elisi nell'esercizio 2021 sono risultati in linea con le finalità e gli obiettivi del PTOF e sono stati perseguiti con un'azione sia didattica che amministrativa; la stessa ha consentito di conseguire i sotto elencati risultati per i quali si riportano, dove possibile, alcuni indicatori quantitativi:

- ✓ erogare un servizio qualificato all'utenza e limitare la dispersione scolastica, grazie sia alle forze interne che ai finanziamenti ministeriali e degli EE.LL.;
- ✓ mantenere il livello di prestazione delle attrezzature dell'istituto, nonché provvedere all'ampliamento del parco macchine pure al di fuori di quanto fornito direttamente dal ministero e grazie all'utilizzo di fondi di altri Enti; di importante aiuto sono stati i finanziamenti pervenuti dal Comune di Trieste (L. R. 10) finalizzati all'acquisto di materiale didattico ad uso collettivo;
- ✓ partecipare a reti di scuole e ad altri accordi e/o convenzioni con altre scuole del territorio e/o con altre agenzie formative presenti sul territorio;
- ✓ proseguire le attività in tema di prevenzione e protezione (D.lvo. 81/08), con l'espletamento dei corsi obbligatori previsti dagli accordi Stato – Regioni e attraverso la costante formazione del personale sia docente che non docente di prima nomina;
- ✓ favorire il recupero disciplinare attraverso l'attivazione di interventi didattici integrativi, attraverso il recupero del cd. minutaggio del personale docente e con la risorsa dei docenti di potenziamento didattico;
- ✓ favorire il recupero dell'Italiano Lingua 2 con i fondi della Regione FVG.



Per quanto sopra esposto si ritiene che il Conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2021, così come predisposto, descriva in maniera esauriente le linee generali dell'azione amministrativa, didattica e progettuale che l'Istituto Comprensivo Campi Elisi ha cercato di perseguire, in coerenza con le risorse disponibili, le finalità e gli obiettivi indicati in sede di PTOF. Pertanto lo si propone, unitamente alla presente relazione, al Collegio dei Revisori per il prescritto esame e si confida che possa, successivamente, ottenere l'approvazione del Consiglio d'Istituto.

Trieste, 11 aprile 2022

IL DIRETTORE S.G.A.

Giovanna Marchese

Firmato digitalmente
da

GIOVANNA MARCHESE

Poste Italiane EU Qualified Certificates CA

Inizio validità: 20/09/2021

Fine validità: 19/09/2024

Numero seriale: 4c cf 1b a7 7e 90 47 9f

II DIRIGENTE SCOLASTICO

Marco Cucinotta

Firmato digitalmente da:

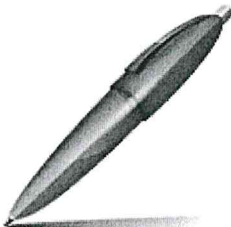
CUCINOTTA MARCO

Firmato il 11/04/2022 17:44

Seriale Certificato: 168299281410166978353151099801465901517

Valido dal 12/09/2019 al 11/09/2022

ArubaPEC S.p.A. NG CA 3



ALLEGATI

☐ Modello H: Conto finanziario

Riassume sinteticamente 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 impegnate, pagate e rimaste da pagare

☐ Modelli I: Rendiconto di Attività/Progetti

Riassumono sinteticamente la situazione contabile, sia per le entrate sia per le spese, di ciascuna Attività e di ciascun Progetto realizzati nella scuola nell'esercizio di riferimento del Conto

☐ Modelli J e J new: Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2021

Riassumono 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.

☐ Modello K: Conto del Patrimonio, attivo e passivo

Riassume sinteticamente la consistenza degli elementi patrimoniali, sia attivi che passivi, della scuola all'inizio e al termine dell'esercizio di riferimento del Conto, nonché tutte le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio stesso.

È stato effettuato il rinnovo dell'inventario così come previsto dalla Circolare n° 20 di data 29 settembre 2021, istituendo la Commissione per il rinnovo dell'inventario costituita dal Dirigente scolastico, dal Direttore dei servizi, da una Assistente amministrativa e due Collaboratrici scolastiche che hanno provveduto alla ricognizione e alla verifica dello stato dei beni iscritti.

☐ Modello L: Elenco dei residui attivi e passivi

Riassume sinteticamente i residui attivi e passivi dell'esercizio di riferimento del Conto, indicando, oltre ai riferimenti alle voci del Programma annuale, anche il nome del creditore o del debitore, la causale del credito o del debito e l'importo degli stessi

☐ Modello M: Prospetto delle spese per il personale

Riassume sinteticamente la consistenza numerica del personale impiegato nella scuola per le Attività e per i Progetti svolti nell'esercizio di riferimento del Conto, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa

☐ Modello N: Riepilogo per Tipologia di spesa

Riassume sinteticamente le voci di spesa dell'esercizio di riferimento del Conto consuntivo

I sottoscritti, Dirigente scolastico Marco Cucinotta e il Direttore dei servizi generali ed amministrativi Giovanna Marchese

dichiarano:

✓ che nell'esercizio finanziario 2021 **NON** si sono tenute gestioni fuori bilancio;

✓ che questa Istituzione scolastica **NON** possiede titoli e/o valori.

Trieste, 11 aprile 2022

IL DIRETTORE S.G.A.

II DIRIGENTE SCOLASTICO

Firmato digitalmente da

GIOVANNA MARCHESE

Poste Italiane EU Qualified Certificates CA

Inizio validità: 20/09/2021

Fine validità: 19/09/2024

Numero seriale: 4c cf 1b a7 7e 90 47 9f



Firmato digitalmente da:

CUCINOTTA MARCO

Firmato il 11/04/2022 17:43

Seriale Certificato: 168299281410166978353151099801465901517

Valido dal 12/09/2019 al 11/09/2022

ArubaPEC S.p.A. NG CA 3



