

ISTITUTO COMPRENSIVO "S. P. DAMIANO"
RAVENNA

CONTO CONSUNTIVO Es. FIN. 2021

RELAZIONE ILLUSTRATIVA



REPUBBLICA ITALIANA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"S.P. DAMIANO"

Scuola dell'Infanzia – Primaria – Secondaria di Primo Grado
Via L.Cilla, 8 – 48123 RAVENNA - Tel. +39(0)544.30324 – Fax +39(0)544.216048
C.F. 92080720391 – Cod.Min.: RAIC824004 – cod.IPA icsspd – cod. Univoco: UFWASC
Sito web: <https://www.icdamiano.edu.it> - E-mail: raic824004@istruzione.it – raic824004@pec.istruzione.it

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Auto Valutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)*" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "*Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche*";

- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "*Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti*".

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – *Nuovo Regolamento di contabilità*;

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

DATI GENERALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2021/22 ha funzionato con n. 46 classi composte nel modo seguente, alla data della stesura della presente relazione:

Dati Generali Scuola Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado

Data di riferimento: 15 Marzo

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

SCUOLA DELL'INFANZIA

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)
0	6	6	115	0	117	117	5	19,50

SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA DI PRIMO GRADO

	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 classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/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	0	3	2	5	110	0	62	48	110	9	0	22,00
Seconde	0	3	2	5	110	0	59	52	111	9	1	22,20
Terze	0	3	2	5	109	0	65	44	109	8	0	21,80
Quarte	0	3	2	5	114	0	70	45	115	7	1	23,00
Quinte	0	3	2	5	123	0	73	50	123	2	0	24,60
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	15	10	25	566	0	329	239	568	35	2	22,72
Prime	0	5	0	5	120	0	0	0	120	4	0	24,00
Seconde	0	5	0	5	117	0	0	0	119	7	2	23,80
Terze	0	5	0	5	127	0	0	0	127	7	0	25,40
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	15	0	15	364	0	0	0	366	18	2	24,40

B) Dati sul personale in servizio

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

Data di riferimento: 15 Marzo

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
-----------------------------	----------

(B)

<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	75
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	3
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	18
14. Insegnanti con contratto a tempo determinato (Personale Covid)	2
<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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	136

(C)

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
9. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
14. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
15. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
16. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
17. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	4
TOTALE PERSONALE ATA	38

MINUTE SPESE

La gestione delle *minute spese* per l'esercizio 2021 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di € 500,00, anticipato al DSGA, non è stato reintegrato. Durante l'e.f. 20201 sono stati effettivamente spesi € 499,18.

Dichiarazioni

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Cassa di Risparmio di Ravenna;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria unica e un conto corrente bancario;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex Nuovo Regolamento Privacy 679/2016;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio;
8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti e trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico, corrispondendo a prestazioni effettivamente rese dal personale;
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. I documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

ANALISI DEL CONTO FINANZIARIO

A. RISULTANZE DATI CONTABILI

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021		143.511,88
	Competenza	195.056,76
SOMME RISCOSSE		
	Residui	0,00
	Totale(1)	195.056,76
	Competenza	115.128,47
SOMME PAGATE		
	Residui	14.827,09
	Totale(2)	129.955,56
	Differenza (1-2)	65.101,20
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021		208.613,08

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta a € **194.442,49** così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	10.813,64
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	2.933,89
	Totale(1)	13.747,53
	Esercizio Corrente	27.133,00
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	785,12
	Totale(2)	27.918,12
Differenza (1-2)		-14.170,59
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021		208.613,08
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021		194.442,49

L'Avanzo di Esercizio 2021 di € **63.608,93** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	205.870,40
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	142.261,47
AVANZO ESERCIZIO 2021	63.608,93

B. ANALISI DELLE ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare:

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO		
	Previsione iniziale	23.176,52
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	23.176,52

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO		
	Previsione iniziale	109.954,14
	Variazioni apportate in corso d'anno	-3.600,03
	Previsione definitiva	106.354,11
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	106.354,11

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)		
	Previsione iniziale	13.000,00
	Previsione definitiva	13.000,00
	Somme Riscosse	11.620,50
	Somme da riscuotere	1.379,50
	Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA		
	Previsione iniziale	0,00
	Previsione definitiva	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA		
	Previsione iniziale	16.890,00
	Variazioni apportate in corso d'anno	15.011,36
	Previsione definitiva	31.901,36
	Somme Riscosse	31.901,36
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 05 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO		
	Previsione iniziale	0,00
	Variazioni apportate in corso d'anno	622,50
	Previsione definitiva	622,50
	Somme Riscosse	622,50
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO		
	Previsione iniziale	0,00
	Variazioni apportate in corso d'anno	104.906,71
	Previsione definitiva	104.906,71
	Somme Riscosse	96.906,71
	Somme da riscuotere	8.000,00
	Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Variazioni apportate in corso d'anno	2.083,50
	Previsione definitiva	2.083,50
	Somme Riscosse	2.083,50
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Variazioni apportate in corso d'anno	15.797,52
	Previsione definitiva	15.797,52
	Somme Riscosse	14.914,37
	Somme da riscuotere	883,15
	Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Variazioni apportate in corso d'anno	5.612,52
	Previsione definitiva	5.612,52
	Somme Riscosse	5.612,52
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Variazioni apportate in corso d'anno	2.744,58
	Previsione definitiva	2.744,58
	Somme Riscosse	2.193,59
	Somme da riscuotere	550,99
	Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE		
	Previsione iniziale	0,00
	Variazioni apportate in corso d'anno	14.793,00
	Previsione definitiva	14.793,00
	Somme Riscosse	14.793,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI		
	Previsione iniziale	0,00
	Variazioni apportate in corso d'anno	160,00
	Previsione definitiva	160,00
	Somme Riscosse	160,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		
	Previsione iniziale	0,00
	Variazioni apportate in corso d'anno	371,70
	Previsione definitiva	371,70
	Somme Riscosse	371,70
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI		
	Previsione iniziale	0,00
	Variazioni apportate in corso d'anno	406,00
	Previsione definitiva	406,00
	Somme Riscosse	406,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	7,00
Previsione definitiva	7,00
Somme Riscosse	7,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	9.984,00
Previsione definitiva	9.984,00
Somme Riscosse	9.984,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	800,00
Previsione definitiva	800,00
Somme Riscosse	800,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 11 voce 03 - CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	2.680,00
Previsione definitiva	2.680,00
Somme Riscosse	2.680,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	0,01
Previsione definitiva	0,01
Somme Riscosse	0,01
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
335.401,03	205.870,40	195.056,76	10.813,64	129.530,63



C. ANALISI DELLE SPESE

C.1. LA REALIZZAZIONE DELLE ATTIVITÀ

I finanziamenti sono stati finalizzati all'attuazione del PTOF, quale supporto generale alla progettualità della scuola e come risposta alle esigenze dell'utenza interna ed esterna.

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Le spese che hanno gravato sull'aggregato **A01 Funzionamento Generale e Decoro della scuola** hanno permesso la realizzazione di tutte le attività connesse alla gestione e decoro della scuola e riguardano:

- beni di consumo, all'interno dei quali rivestono importanza gli acquisti di materiale di pulizia, igienico sanitario, materiale tecnico specialistico e di pronto soccorso, l'acquisto di DPI per il personale scolastico, attrezzature e vestiario per i collaboratori scolastici;
- prestazioni di servizi da terzi, all'interno delle quali rivestono importanza: medico competente, DPO, RSPP, psicologo.

Le spese programmate che hanno gravato sull'aggregato A01 sono pari a € 42.472,36 a fronte di una programmazione definitiva pari a € 66.255,90.

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA		
	Previsione iniziale	9.424,56
	Variazioni apportate in corso d'anno	56.831,34
	Previsione definitiva	66.255,90
	Somme Pagate	33.034,29
	Somme da pagare	9.438,07
	Economie	23.783,54

Sono imputate all'aggregato **A02 Funzionamento Amministrativo** le spese effettuate per:

- Spese per acquisto toner e cartucce, materiali di facile consumo;
- prestazioni di servizi da terzi relativamente alla spesa per il noleggio dei macchinari e fotocopie, assistenza tecnica-informatica, contratto di manutenzione, assistenza e rinnovo licenze e abbonamenti a riviste, spese postali, spese per rinnovo dominio, rinnovo antivirus, formazione del personale, pagamento assicurazione.

Le spese che hanno gravato sull'aggregato A02 sono pari a € 18.706,97 a fronte di una programmazione definitiva pari a € 45.093,53.

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	
Previsione iniziale	33.228,68
Variazioni apportate in corso d'anno	11.864,85
Previsione definitiva	45.093,53
Somme Pagate	17.715,75
Somme da pagare	991,22
Economie	26.386,56

Sono imputate all'aggregato **A03 Didattico** le spese necessarie per:

- fornire gli strumenti ed i materiali necessari alle attività sia curricolari che di laboratorio, sia in presenza che a distanza, e le spese per l'acquisto di materiale didattico e di consumo per i vari plessi scolastici dell'Istituto (acquisto materiale di facile consumo), costo fotocopie per i vari plessi;

Le spese che hanno gravato sull'aggregato A03 sono pari a € 28.621,40 a fronte di una programmazione definitiva pari a € 100.176,45.

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA	
Previsione iniziale	52.110,76
Variazioni apportate in corso d'anno	48.065,69
Previsione definitiva	100.176,45
Somme Pagate	25.307,69
Somme da pagare	3.313,51
Economie	71.555,25

➤ **Contributi volontari**

Il contributo volontario per gli aa.ss. 2020/2021 e 2021/2022 è stato imputato alla voce in entrata 06/01 per l'e.f. 2021 – Famiglie vincolati/Contributo volontario e in uscita alla destinazione di spesa A03 - Didattica.

Complessivamente, in tutto l'esercizio finanziario 2021 sono stati riscossi complessivi € 7.275,00, oggetto di variazioni per maggiori entrate al P.A. 2021. Queste somme sono state destinate all'acquisto di materiale di facile consumo per l'ampliamento dell'offerta formativa, materiale didattico, assistenza tecnica informatica, materiale elettronico/informatico di ricambio finalizzato alla didattica, fotocopie.

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
Previsione iniziale	1.615,39
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.615,39
Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	
Previsione iniziale	2.220,68
Variazioni apportate in corso d'anno	389,13
Previsione definitiva	2.609,81
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.609,81

C.2. LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI

Gli obiettivi previsti nel PTOF riguardano gli ambiti cognitivo ed educativo, nella direzione del pieno sviluppo della persona umana, ponendo ogni studente al centro del processo di insegnamento-apprendimento, affinché possa sviluppare le proprie potenzialità, acquisire il massimo grado di autonomia personale e reali competenze.

L'attuazione dei progetti ha visto il coinvolgimento di tutte le componenti dell'Istituto e la piena collaborazione di istituzioni/enti/associazioni del territorio.

L'offerta della scuola è stata programmata in modo vario e differenziato, per cui sono stati attuati sia progetti che hanno coinvolto la totalità degli alunni, sia progetti specifici per alcune classi o alunni con specifiche necessità (difficoltà nello studio delle materie curriculari, disabili) sempre all'interno delle seguenti macroaree: "Inclusione, Cittadinanza e Costituzione", "Linguistico-espressiva", "Logico-matematica e Tecnico-scientifica", "Continuità".

E' stata necessaria la rimodulazione di alcuni progetti per la situazione venutasi a creare in seguito all'emergenza da Covid 19.

Le spese che hanno gravato sui progetti sono pari a € 52.460,94 a fronte di una programmazione definitiva pari a € 95.550,93.

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	
Previsione iniziale	4.029,05
Previsione definitiva	4.029,05
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	4.029,05

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	
Previsione iniziale	32.192,88
Variazioni apportate in corso d'anno	43.523,36
Previsione definitiva	75.716,24
Somme Pagate	34.208,74
Somme da pagare	11.050,20
Economie	30.457,30

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	
Previsione iniziale	4.722,14
Variazioni apportate in corso d'anno	11.083,50
Previsione definitiva	15.805,64
Somme Pagate	4.862,00
Somme da pagare	2.340,00
Economie	8.603,64

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	300,00
Previsione definitiva	300,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	300,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
311.602,01	142.261,47	115.128,47	27.133,00	169.340,54



Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	20.986,37	19.345,69	92,18%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	137.922,53	55.279,94	40,08%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	120.517,38	67.142,59	55,71%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	30.000,00	0,00	0,00%
05	ALTRE SPESE	1.067,68	111,35	10,43%
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	808,05	381,90	47,26%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	300,00	0,00	0,00%
Totale generale		311.602,01	142.261,47	

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2021

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 205.870,40

Indice di dipendenza finanziaria = $\frac{205.870,40}{335.401,03} = 0,61$

Totale Entrate
(tot colonna a - Entrate mod. H) 335.401,03

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 10.813,64

Incidenza residui attivi = _____ = _____ = 0,05

Accertamenti di competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 205.870,40

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 27.133,00

Incidenza residui passivi = _____ = _____ = 0,19

Impegni di competenza
(tot colonna b - Spese mod. H) 142.261,47

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 0,00

Smaltimento residui attivi = _____ = _____ = 0,00

Residui attivi iniziali
(tot colonna f - Entrate mod. N) 2.933,89

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 14.827,09

Smaltimento residui passivi = _____ = _____ = 0,95

Residui passivi iniziali
(tot colonna f - Spese mod. N) 15.612,21

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 129.955,56

Indice capacità di spesa = _____ = _____ = 0,82

Impegni comp. res. pass. iniz.
(tot colonne b,f - Spese mod. N) 157.873,68

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 27.918,12

Indice accumulo dei residui passivi = _____ = _____ = 0,18

Impegni comp. res. pass. iniz. 157.873,68
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione è stata determinata in € 300,00 (entro il limite massimo del 5% della Dotazione Ordinaria).

Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

L'importo accantonato in Z01 (*Disponibilità finanziaria da programmare*), che non sono state utilizzate, ammonta a € 23.799,02.

La predetta somma è confluita nell'Avanzo di amministrazione non vincolato dell'esercizio finanziario 2021.

Situazione della Disponibilità Finanziaria da Programmare esercizio 2021 al 31/12/2021

Aggregazione Voce/Sottovoce	Previsione Programma annuale	Variazioni Programma annuale	Stanziamento al 31/12/2021	Previsione Progetti/Attività	Variazioni/Storni Progetti/Attività	Importo utilizzato	Differenza
	a	b	c = a + b	d	e	f = d + e	g = c - f
01 01 - NON VINCOLATO	23.176,52	0,00	23.176,52	0,00	0,00	0,00	23.176,52
03 05 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	0,00	622,50	622,50	0,00	0,00	0,00	622,50
TOTALI:	23.176,52	622,50	23.799,02	0,00	0,00	0,00	23.799,02

Indicatori tempi medi di pagamento Anno 2021

Gli indicatori dei tempi medi di pagamento sono stati regolarmente pubblicati sul sito di questa Istituzione scolastica ai seguenti link:

https://www.icdamiano.edu.it/public/articoli/allegati/1/indicipag_2021_1.pdf

https://www.icdamiano.edu.it/public/articoli/allegati/1/indicipag_2021_2.pdf

https://www.icdamiano.edu.it/public/articoli/allegati/1/indicipag_2021_3.pdf

https://www.icdamiano.edu.it/public/articoli/allegati/1/indicipag_2021_4.pdf

https://www.icdamiano.edu.it/public/articoli/allegati/1/indicipag_2021.pdf

Indice I trimestre	=	$\frac{\text{Somma (imp. Fatt trim X gg ritardo)}}{\text{Somma fatture pagate trimestre}}$	=	$\frac{-1.210.970,80}{41.951,05}$	=	-28,87
Indice II trimestre	=	$\frac{\text{Somma (imp. Fatt trim X gg ritardo)}}{\text{Somma fatture pagate trimestre}}$	=	$\frac{-725.273,49}{25.579,21}$	=	-28,35
Indice III trimestre	=	$\frac{\text{Somma (imp. Fatt trim X gg ritardo)}}{\text{Somma fatture pagate trimestre}}$	=	$\frac{-260.868,69}{12.015,25}$	=	-21,71
Indice IV trimestre	=	$\frac{\text{Somma (imp. Fatt trim X gg ritardo)}}{\text{Somma fatture pagate trimestre}}$	=	$\frac{-610.875,13}{20.078,87}$	=	-30,42
Indice Annuale	=	$\frac{\text{Somma (imp. Fatt X gg ritardo)}}{\text{Somma fatture pagate}}$	=	$\frac{-2.807.988,11}{99.624,38}$	=	-28,19

ANALISI DEL CONTO PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2021 si evincono le seguenti risultanze:

PROSPETTO DELL'ATTIVO

Immobilizzazioni materiali	€ 99.447,00
Residui attivi al 31/12/2021	€ 13.747,53
Depositi bancari	€ 208.613,08
TOTALE ATTIVO	€ 321.807,61

PROSPETTO DEL PASSIVO

Residui passivi al 31/12/2021	€ 27.918,12
Consistenza Patrimoniale	€ 293.889,49
TOTALE PASSIVITA'	€ 321.807,61

Di seguito la descrizione delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio relativamente alle immobilizzazioni materiali, comprensive del rateo di ammortamento:

		Situaz.01/01/2021	Variazioni	Situaz. 31/12/2021
A - 2	Materiali			
A - 2 - 1	- Terreni e fabbricati			
A - 2 - 2	- Impianti e macchinari	51.587,16	-4.708,44	46.878,72
A - 2 - 3	- Attrezzature	47.327,72	5.174,43	52.502,15
A - 2 - 4	- Mezzi di trasporto			
A - 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti			
A - 2 - 6	- Altri beni	74,39	-8,26	66,13
Totale		98.989,27	457,73	99.447,00

Per ciò che concerne i residui, attivi e passivi, la cui descrizione analitica è contenuta nell'allegato modello L, essi sono stati così rideterminati al 31/12/2021:

Attivi	Iniziali 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variazioni	Finali al 31/12/2021
		2.933,89	0,00	2.933,89	10.813,64	0,00
Passivi	Iniziali 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variazioni	Finali al 31/12/2021
	16.915,14	14.827,09	2.088,05	27.133,00	1.302,93	27.918,12

Si segnala il decreto dirigenziale prot. n. 12607 del 20/12/2021 di cancellazione dei residui passivi nn. 59-74-75-149/2018 e n. 117/2019 per complessivi € 1.302,93 *ut supra* indicato.

La consistenza patrimoniale di questo Istituto al 31/12/2021 ammonta a complessivi € 293.889,49.

Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

Rilevante incidenza ha avuto il funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire di routine, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per il rinnovo dei software in uso presso gli uffici amministrativi, le licenze in uso presso l'intero istituto, la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità, per la buona tenuta di tutti i dispositivi informatici, dotati di collegamento in rete locali). La scuola dispone di fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori, LIM; ecc.. Per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

- Per le *spese in conto capitale* si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di attrezzature informatiche, linguistiche e video.
- Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il *Fondo di Istituto* (gestito con il Cedolino Unico), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il

confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, il cambiamento delle situazioni dovuto all'emergenza da Covid 19 ed il lockdown imposto nel mese di marzo 2021, hanno richiesto una rimodulazione degli stessi, permettendo comunque alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

Si segnala la buona riuscita del c.d. Piano Scuola Estate, che ha visto la partecipazione di numerosi studenti in ogni sua fase.

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2021, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. *sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni*. Gli obiettivi conseguiti, in coerenza con le esigenze decisionali, permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2021, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione.

In ottemperanza all'art. 23 del D.I. 129/2018, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2021 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Il Direttore S.G.A
Dott.ssa Viviana Maruca
(firmato digitalmente)