



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 15/01/2021 con provvedimento n. 56 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	150.409,90	Programmazione definitiva	150.609,90	<i>Disp. fin. da programmare</i> -200,00
Accertamenti	98.576,22	Impegni	64.470,29	<i>Avanzo di competenza</i> 34.105,93
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				75.159,35
Riscossioni competenza residui (B)	99.949,77	Pagamenti competenza residui (C)	70.204,15	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				104.904,97
Somme rimaste da riscuotere (E)	126,45	Somme rimaste da pagare (F)	11.179,78	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -11.053,33
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	3.582,96	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	10.668,23	
Totale residui attivi (I=E+G)	3.709,41	Totale residui passivi (L=F+H)	21.848,01	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -18.138,60



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	51.833,68	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	28.103,13	28.103,13	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	31.696,81	31.696,81	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	16.019,91	16.019,91	100,00 %
6. Contributi da privati	22.728,34	22.728,34	100,00 %
12. Altre entrate	28,03	28,03	100,00 %
Totale Entrate	150.409,90	98.576,22	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		98.576,22	



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	52.525,83	-692,15	51.833,68
	2	Vincolato	49.165,22	0,00	49.165,22
	1	Non vincolato	3.360,61	-692,15	2.668,46

La variazione di Eur 692,15 deriva dalla differenza fra avanzo di amministrazione presunto ed effettivo al 31/12/2020.

A sua volta questa differenza derivava dalla mancata approvazione del bilancio consuntivo 2020, in cui era risultato che i residui passivi del 2019 confrontati con i residui presenti sul gestionale Sidi Bilancio Bis del 2020, non coincidevano in quanto non erano stati inseriti 6 residui passivi per un totale di Eur 592,15 (tale errore fu dovuto al passaggio fra il precedente gestionale usato Axios e il gestionale in uso dal 2020 ossia Sidi Bilancio Bis).

Inoltre, a fine 2020, l'annullamento del mandato 140/2020 per € 100,00 come ulteriore anticipazione del fondo minute spese al DSGA (annullamento dovuto al rigetto della Banca per documentazione cartacea incompleta e quindi non imputabile all'Istituto scolastico), ha fatto sì che le partite di giro non risultassero a pareggio. La DSGA non avendo avuto il tempo necessario per emettere un nuovo mandato, ha portato a residuo € 100,00.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	4.338,00	28.103,13	28.103,13	28.103,13	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	4.338,00	7.353,77	7.353,77	7.353,77	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	20.749,36	20.749,36	20.749,36	0,00	0,00

La dotazione ordinaria ha subito diverse variazioni in aumento, dovute a diversi contributi ricevuti in corso d'anno e per precisione:

- 2037,33: dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2021, come da nota n. 21503 del 30-9-2021

- 48,27: risorse ex articolo 8 D.L. 104/2013 per l'orientamento in uscita studenti della classe terza della scuola secondaria di 1° grado 2021-22, come da nota n. 21503 del 30-9-2021

- 777,00: assegnazione integrativa alla dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo-didattico come da nota n. 30165 del 23-12-2021

- 153,17: assegnazione integrativa alla dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo-didattico come da nota n. 3041 del 28-12-2021

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	3.800,00	31.696,81	31.696,81	31.696,81	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	3.800,00					



				31.696,81	31.696,81	31.696,81	0,00	0,00
--	--	--	--	-----------	-----------	-----------	------	------

I finanziamenti dalla Regione sono stati incrementati dei seguenti importi, rispetto a quanto previsto nel programma annuale 2021:

- 413,34: L.R. 13/2018, articoli 5, 6 e 7 Finanziamento per la fornitura del comodato gratuito dei libri di testo.
- 226,15: L.R. 13/2018, articoli 49 - 52 Contributi agli organi collegiali operanti presso le scuole della regione con lingua d'insegnamento slovena
- 609,26: L.R. 13/2018, articoli 33 e 37 - Finanziamento delle attività didattiche relative all'insegnamento delle Lingue e Culture delle Minoranze Linguistiche storiche a favore delle istituzioni scolastiche A.S. 2021/22
- 903,00: Programma immigrazione 2021 – Azione 6 “Bando integrazione scolastica”. a.s. 2021/2022
- 2024,00: L. R. n.26/2007, art.21, c.2, lett.a) Fondo regionale per la minoranza linguistica slovena
- 9197,10: L.R. 13/2021, art. 7, commi 26-29. Realizzazione di interventi finalizzati a garantire l'avvio in sicurezza dell'anno scolastico 2021-2022 e la qualità del servizio di istruzione. Fondi destinati all'incremento della dotazione oraria di personale scolastico per attività di supporto amministrativo e organizzativo in sostegno alle funzioni di competenza dei Dirigenti scolastici e dei Direttori dei servizi generali e amministrativi.
- 3231,02: L.R. 13/2018, art. 34 Finanziamento di progetti per l'arricchimento dell'offerta formativa delle istituzioni scolastiche - POF a.s. 2021-2022
- 3809,52: R. 13/2021, art. 7, commi 26-29. Realizzazione di interventi finalizzati a garantire l'avvio in sicurezza dell'anno scolastico 2021-2022 e la qualità del servizio di istruzione. Fondi destinati all'incremento della dotazione oraria del personale per l'assistenza tecnica per la didattica digitale integrata.
- 7461,81: L.R. 13/2021, art. 7, commi 26-29. Realizzazione di interventi finalizzati a garantire l'avvio in sicurezza dell'anno scolastico 2021-2022 e la qualità del servizio di istruzione. Fondi destinati all'incremento della dotazione oraria di personale Amministrativo, Tecnico e Ausiliario.

Si segnala tuttavia anche una variazione negativa di Euro 158,39 dovuto al minor importo del contributo erogato in base alla L.R. 13/2018 articoli 46-48 rivolti a organizzare interventi per garantire alla minoranza slovena pari diritti e opportunità d'istruzione ed accesso alla cultura nella propria madrelingua.

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	3.400,00	16.019,91	16.019,91	16.019,91	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	900,00	3.804,02	3.804,02	3.804,02	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	2.500,00	3.015,86	3.015,86	3.015,86	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	9.200,03	9.200,03	9.200,03	0,00	0,00

Alla voce 5.3 Comune non vincolati sono stati aggiunti Eur 2904,02 per contributo ex L. 23/96 spese di funzionamento.

Alla voce 5.4 Comune vincolati sono stati aggiunti 3015,86 Eur per contributo ex L.R 12/2018 materiale ed attrezzature didattiche ad uso collettivo a.s. 2021/22. Alla stessa voce quanto inizialmente previsto è stato variato in diminuzione e registrato in altri voci.

Alla voce 5.6 Altre istituzioni vincolati si è provveduto ad aggiungere.



- 3507,29 Eur: contributo ex L.R. 13/2018
- 4280,18 Eur: accreditamento fondi L.R. 26/2007 anno finanziario 2020 anno scolastico 2020-21 capofila scuola Aurisina
- 307,50 Eur: finanziamento formazine docenti as. 2020-21 capofila scuola Zois
- 201,00 Eur: finanziamento per acquisto materiale didattico informatico - capofila scuola I.Svevo
- 690,73 Eur: contributo comunale riservato alle scuole d'infanzia
- 213,33 Eur: contributo "Educazione Civica" - capofila scuola Zois

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	150,00	22.728,34	22.728,34	22.601,89	126,45	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	180,00	180,00	132,00	48,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	50,50	50,50	50,50	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	22.297,84	22.297,84	22.297,84	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	150,00	200,00	200,00	121,55	78,45	0,00

Alla voce 6.8 sono stati inseriti i contributi derivanti dalla collaborazione con la cooperativa ortofrutticola mantovana per il progetto Frutta nelle Scuole 2021.

Alla voce 6.9, tali fondi derivano da un lascito ereditario a favore della succursale di Servola.

Alla voce 6.10, l'aumento di 50,00 è dovuto ad una elargizione liberale a favore della nostra scuola.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	28,03	28,03	28,03	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	28,02	28,02	28,02	0,00	0,00

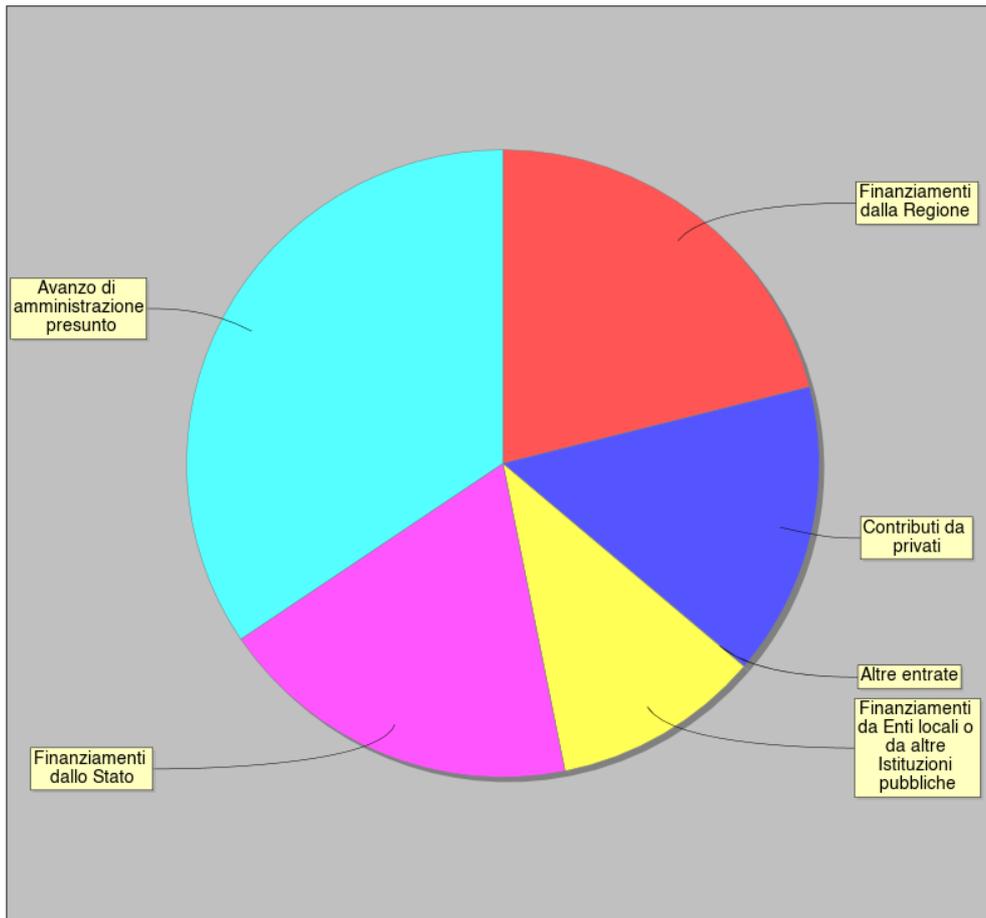
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	51.833,68
Finanziamenti dallo Stato	28.103,13
Finanziamenti dalla Regione	31.696,81
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	16.019,91
Contributi da privati	22.728,34



Altre entrate

28,03

Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione
- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Avanzo di amministrazione presunto



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	103.499,36	49.507,58	47,83 %
P. Progetti	46.910,54	14.962,71	31,90 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	150.609,90	64.470,29	
Avanzo di competenza		34.105,93	
Totale a pareggio		98.576,22	



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	37.347,85	66.151,51	103.499,36	49.507,58	41.740,73	7.766,85	53.991,78
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	9.569,23	14.542,27	24.111,50	16.675,39	11.388,04	5.287,35	7.436,11
	2	Funzionamento amministrativo	5.338,00	10.144,75	15.482,75	6.440,94	4.359,62	2.081,32	9.041,81
	3	Didattica	21.696,40	41.236,22	62.932,62	26.359,95	25.961,77	398,18	36.572,67
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	644,22	180,00	824,22	31,30	31,30	0,00	792,92
	6	Attività di orientamento	100,00	48,27	148,27	0,00	0,00	0,00	148,27

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	26.665,98	20.244,56	46.910,54	14.962,71	11.549,78	3.412,93	31.947,83
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.983,85	0,00	2.983,85	1.817,80	1.512,80	305,00	1.166,05
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	23.682,13	11.047,46	34.729,59	13.144,91	10.036,98	3.107,93	21.584,68
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	0,00	9.197,10	9.197,10	0,00	0,00	0,00	9.197,10

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

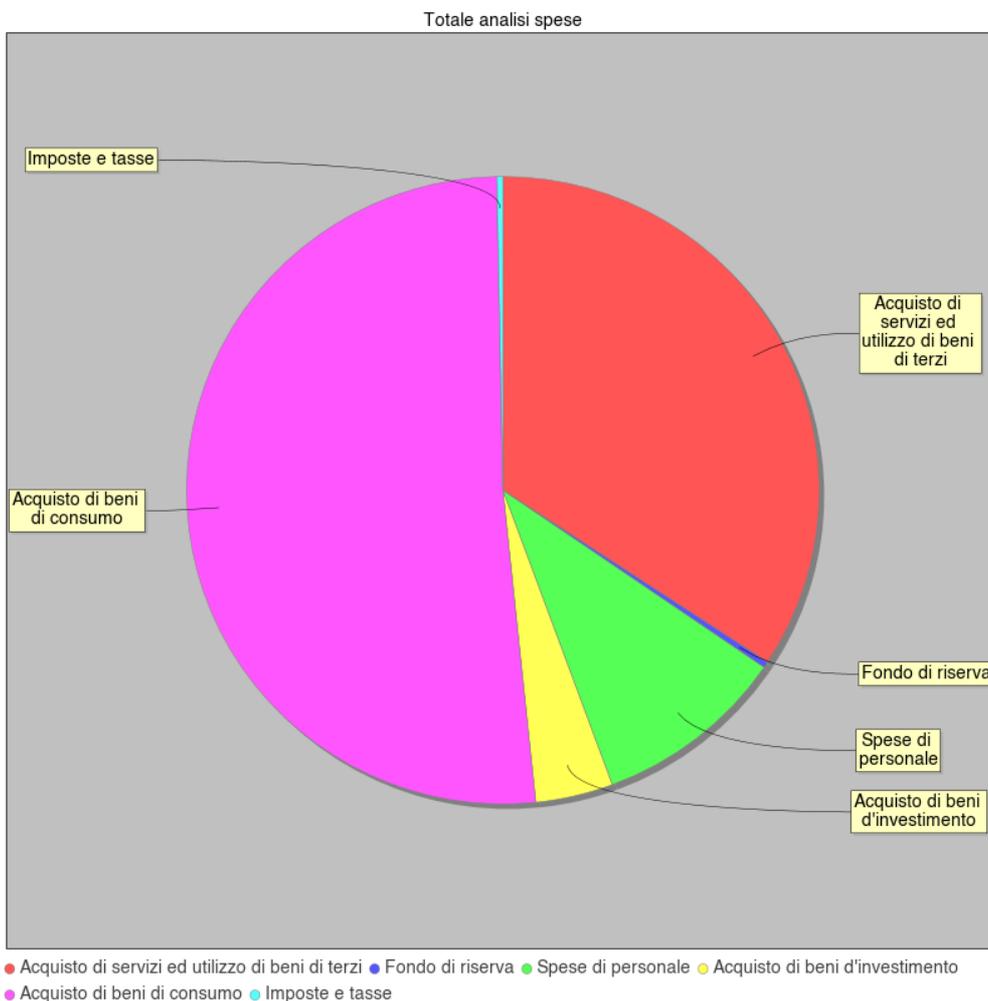
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						22.335,46			
Acquisto di beni di consumo						55.135,61			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						40.938,75			
Acquisto di beni d'investimento						24.892,84			
Imposte e tasse						197,27			



Rimborsi e poste correttive	6.909,97
Fondo di riserva	200,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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

Non risulta disponibilità finanziaria da programmare al 31/12/2020.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

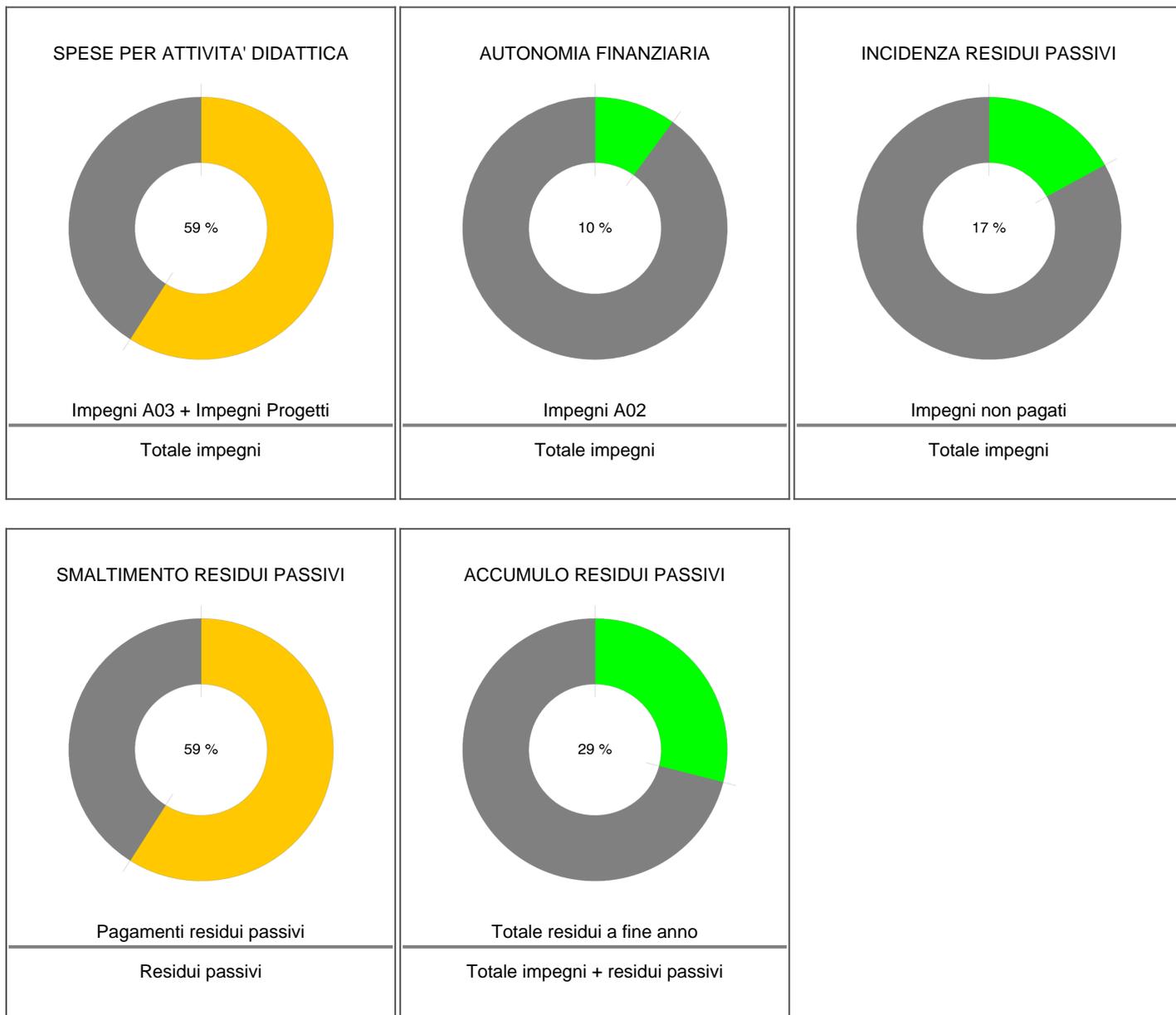
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





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 € 1500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 52 del 08/03/2021 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 39 del 17/12/2021, al netto delle spese sostenute durante l'anno.



5. Conclusioni

Andamento della gestione

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

Risultati conseguiti

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

Le priorità identificate in fase di elaborazione del Programma Annuale sono state rispettate e il rapporto fra gli obiettivi attesi, i risultati raggiunti e le risorse impegnate può dirsi positivo.

In riferimento alla qualità del servizio erogato e alla percezione di essa da parte dell'utenza del territorio, si ha ragione di ritenere che l'immagine dell'Istituto sia nel complesso positiva. Si può anche affermare che i rapporti con l'utenza sono stati e sono particolarmente curati, nell'ottica della massima collaborazione, nell'ambito delle rispettive competenze e della trasparenza.

Dalla gestione delle risorse finanziarie impegnate si coglie lo sforzo gestionale per finalizzare in maniera rigorosa e continua ogni disponibilità e creare le condizioni migliori per la realizzazione di ogni attività didattica, curricolare o di ampliamento dell'Offerta Formativa. Anche le modifiche apportate (le variazioni di bilancio in corso d'anno) sono state sempre e solo funzionali all'attuazione del P.T.O.F., che esige di essere adeguato in itinere, poiché possono verificarsi nuove esigenze o opportunità formative impossibili da programmare sempre a priori.

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

Le scelte sono sempre state effettuate tenendo conto delle peculiarità proprie della Scuola.

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

TRIESTE, **06-04-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

FABIANA CORDA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

MAJA LAPORNIK