Istituto di Istruzione Superiore "Virgilio"

Via Cavour, 62 – 50053 Empoli (FI) ☎ 0571 74277

Liceo Artistico *Via Fucini, 33 - ☎ 0571 700695*

e-mail fiis01400v@istruzione.it – fiis01400v@pec.istruzione.it

http://www.virgilioempoli.edu.it/

Codice Fiscale n. 82005630486

LICEO CLASSICO LICEO LINGUISTICO LICEO ARTISTICO

Relazione di accompagnamento al Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2021

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2021 è stato elaborato in conformità con quanto disposto dal "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107" - (Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018, artt. 22 e 23).

Le poste della previsione indicate nel Conto Consuntivo sono quelle determinate in sede di Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2021, approvato dal Consiglio di Istituto con deliberazione n° 723 del 01 febbraio 2021. Il Dirigente Scolastico ha provveduto a modificare il Programma annuale 2021 a seguito di comunicazioni di maggiori e/o minori entrate finalizzate con diversi distinti decreti Dirigenziali ed il Consiglio di Istituto ha deliberato le ulteriori modifiche per entrate non finalizzate e gli storni fra attività e progetti.

Le risorse disponibili per l'Istituto, nel rispetto del disposto di cui agli artt. 4, comma 1, e 5 del citato D.I., sono state destinate in coerenza con quanto stabilito dal P.T.O.F. della scuola adottato dal Consiglio di Istituto, per il prioritario svolgimento delle attività di istruzione, formazione e orientamento proprie dell'istituzione scolastica autonoma, operante secondo quanto disposto dal D.P.R. 275 dell'8 marzo 1999 emanato ai sensi dell'art. 21 L. 15 marzo 1997 n° 59 e successive modificazioni e integrazioni di cui al D.P.R. n° 233 del 18 giugno 1998, e nel rispetto delle competenze attribuite o delegate dagli EE.LL. della normativa vigente.

Si attesta altresì che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio ai sensi dell'art. 4, comma 2, del D.I. 129/2018 e si dichiara che tutte le economie con vincolo di destinazione sono state reimpiegate nell'esercizio finanziario 2021.

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2021

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/21 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 02

N. classi articolate: 1

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	*Totale classi (c=a+b)*	*Alunni iscritti al 1°settembre corsi diurni (d)*	Alunni iscritti al 1°settembre corsi serali (e)	*Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)*	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	*Totale alunni frequentanti (h=f+g)*	Di cui div. abili	*Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)*	*Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)*	*Media alunni per classe corsi diurni (f/a)*	*Media alunni per classe corsi serali (g/b)*
Prime	14	0	14	332	0	318	0	318	8	-14	0	0	0
Seconde	13	0	13	315	0	300	0	300	10	-15	0	0	0
Terze	12	0	12	273	0	262	0	262	9	-11	0	0	0
Quarte	10	0	10	226	0	219	0	219	8	-7	0	0	0
Quinte	13	0	13	238	0	235	0	235	10	-3	0	0	0
Totale	62	0	62	1384	0	1334	0	1334	45	-50	0	0	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2021

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	**1**
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	**97**
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	**15**
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	**5**
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	**0**
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	**3**
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	**1**
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**8**
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**24**
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	**1**
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	**0**
Insegnanti di religione incaricati annuali	**3**
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	**9**
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	**1**
**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.*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	**167**
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	**9**
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	**5**
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	**17**
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	**0**
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**6**
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 (compresi nel numero del T.I.)	**2**
TOTALE PERSONALE ATA	**38**

ANALISI DELLA DOCUMENTAZIONE E DELLE RISULTANZE CONTABILI

Il conto consuntivo, predisposto dal Direttore SGA comprende i seguenti modelli:

- Mod. H - Conto consuntivo e.f. 2021
- Mod. I - Rendiconto per n. 06 attività e 05 progetti,
- Mod. J - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2021,
- Mod. K - Conto del patrimonio al 31/12/2021
- Mod. L - Elenco dei residui attivi e passivi al termine dell'e.f. 2021
- Mod. M - Prospetto delle spese di personale,
- Mod. N. - Riepilogo per tipologia di spesa.

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata con il pacchetto software ARGO con il quale sono state realizzate tutte le stampe allegate alla presente relazione.

Sono inoltre allegati i seguenti documenti:

1. estratti conto analitici del c/c bancario e del c/c postale in copia autentica,
2. verifica contabile del conto consuntivo 2021.

Si dichiara infine che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente di Tesoreria presso la Banca d'Italia alla data del 31/12/2021,
2. I beni durevoli acquistati con fondi propri dell'Istituto sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario, mentre quelli acquistati con fondi erogati dalla Città Metropolitana di Firenze sono iscritti negli inventari della stessa Città Metropolitana di Firenze,
3. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti,
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere,
5. Alla scuola è intestato un conto corrente bancario e il conto di Tesoreria presso la Banca d'Italia; il conto corrente postale n° 24746505 è stato chiuso in data 06 marzo 2021,
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della riservatezza, come previsto dal Decreto Legislativo 196/2003 e ss.mm.ii.,
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio,
8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale,
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

RISULTANZE DATI CONTABILI

Il prospetto del conto finanziario (Modello H) sintetizza i dati contabili risultanti dalle registrazioni di entrata e di spesa del programma. I totali delle entrate e delle spese del conto finanziario rilevano lo stato di attuazione del programma di competenza dell'esercizio finanziario di cui *"dare il conto".*

Il riepilogo del **Modello H: Conto Consuntivo** e.f. 2021 presenta:

Somme accertate pari a	**€**	**643.613,63**
Somme impegnate pari a	**€**	**315.214,23**
Avanzo di competenza pari a	**€**	**328.399,40**

Risultanze **modello J – Situazione amministrativa definitiva** al 31/12/2021

Permette di conoscere il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio, l'Avanzo/Disavanzo di Amministrazione al 31/12 nonché il risultato della gestione di competenza. Deve concordare con l'estratto conto bancario e con i dati contenuti nel giornale di cassa e nel Modello L (residui). Rappresenta, quindi, nella prima parte il movimento generale delle riscossioni e dei pagamenti e la determinazione del *fondo di cassa* disponibile alla fine dell'esercizio, che deve coincidere con il saldo dell'istituto cassiere.

Nella seconda parte è evidenziato *l'avanzo o il disavanzo complessivo* a fine esercizio, che è il risultato della somma algebrica tra la differenza dei residui attivi e passivi e il fondo di cassa a fine esercizio.

Nella terza parte è evidenziato *l'avanzo o disavanzo per la gestione di competenza*, che si ottiene come differenza tra le entrate effettivamente accertate e le spese effettivamente impegnate nell'anno di riferimento.

CONTO DI CASSA – BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI CAMBIANO – Ag. Empoli – c/c 3027777/6 CONTO DI TESORERIA c/o BANCA D'ITALIA 0311927			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021			**647.349,78**
	Competenza	426.400,02	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	19.700,38	
	Totale (1)	***446.100,40***	
	Competenza	254.642,53	
SOMME PAGATE			
	Residui	16.565,48	
	Totale (2)	***271.208,01***	
	Differenza (1 - 2)		**174.892,39**
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			**822.242,17**
CONTO DI CASSA – POSTE ITALIANE – c/c 24746505 CHIUSO IN DATA 06/03/2021			
Credito al 1° Gennaio 2021			**429,30**
Interessi al 31/12/2020		4,62	
Accreditamenti anno 2021		555,40	560,02
TOTALE SOMME ACCREDITATE SUL CCP			**989,32**
TOTALE SOMME PRELEVATE DAL CCP			**989,32**
SALDO CCP AL 31/12/2021			**0,00**

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2012 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **0311927** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Si puntualizza, inoltre, che il conto corrente postale è stato chiuso in seguito alla attivazione della piattaforma PAGONLINE, il cui utilizzo è obbligatorio per tutti i pagamenti da effettuarsi verso le Pubbliche Amministrazioni.

L' Avanzo di Amministrazione (complessivo) al 31/12/2021 ammonta a **Euro 979.898,01**, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI				
	Esercizio Corrente		217.213,61	
ATTIVI				
	Esercizi Precedenti		3.974,46	
		Totale (1)	221.188,07	
	Esercizio Corrente		60.571,70	
PASSIVI				
	Esercizi Precedenti		2.960,53	
		Totale (2)	63.532,23	
DIFFERENZA (1 - 2)				**157.655,84**
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021				**822.242,17**
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021				**979.898,01**

L' Avanzo/Disavanzo di Competenza 2021 di **Euro 328.399,40** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE (Accertamenti) E.F. 2021	**643.613,63**
SPESE EFFETTIVE (Impegni) E.F. 2021	**315.214,23**
AVANZO ESERCIZIO 2021	**328.399,40**

Situazione Residui (Mod. L):

Il prospetto, diviso in due parti separate e autonome – residui attivi e residui passivi – permette di conoscere la tempestività con la quale si eseguono e si completano le fasi di spesa e di riscossione. A fine esercizio evidenziano le riscossioni e i pagamenti ancora da effettuare.
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
€ 33.035,99	€ 19.700,38	€ 13.335,61	€ 217.213,61	€ 9.361,15	**€ 221.188,07**

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2021	Pagati nel 2021	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 48.281,23	€ 16.565,48	€ 31.715,75	€ 60.571,70	€ 28.755,22	**€ 63.532,23**

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2014	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2015	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2016	€ 0,00	€ 803.08
Anno 2017	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2018	€ 1.749,57	€ 0,00
Anno 2019	€ 2.224,89	€ 493,95
Anno 2020	€ 0,00	€ 1.663,50
Anno 2021	€ 217.213,61	€ 60.571,70
Totale situazione residui al 31/12/2020	**€ 221.188,07**	**€ 63.532,23**

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

Spese per Attività e Progetti:

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, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto a una programmazione e una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE									
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi e utilizzo beni di terzi (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01		42.476,29	35.606,15	4.342,75		46.704,79		173.882,29	129.129,98
A02	580,57	13.888,25	15.455,10	3.760,15		13.084,82		194.741,66	46.768,89
A03	21.835,20	9.156,59	17.412,76	451,17		49.538,18		521.133,60	98.393,90
A04	2.067,91		1.400,00					56.722,95	3.467,91
A05			1.320,00	114,00				73.269,45	1.434,00
A06	4.257,85	561,20						28.906,20	4.819,05
P01	13.392,01							63.434,07	13.392,01
P02	2.531,28		2.375,10	1.150,00				24.729,63	6.056,38
P03	1.308,46			8.246,50				58.705,39	9.554,96
P04			560,00	862,32				53.844,38	1.422,32
P05		353,68		413,15	8,00			24.348,55	774,83
TOTALE	45.973,28	66.436,01	74.129,11	19.340,04	8,00	109.327,79		1.273.718,17	315.214.23

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 24,75%.

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.

ENTRATE:

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	378.224,30
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	378.224,30

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	253.880,24
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	253.880,24

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2021	15	Finanziamento PON FESR "Reti locali, cablate e wireless"	69.994,75
30/11/2021	16	Finanziamento PON FESR "Digital board...."	87.550,92
		Previsione definitiva	157.545,67
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	157.545,67
		Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2021	36	Finanziamento ERASMUS+ per Mobilità di breve termine settore scuola	32.798,00
		Previsione definitiva	32.798,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	32.798,00
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
		Previsione iniziale	44.699,48
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2021	17	Dotazione ordinaria comunicazione MIUR del 30/09/2021 - Funzionamento amm-did sett-dic 2021	16.889,34
30/11/2021	18	Dotazione ordinaria comunicazione MIUR del 30/09/2021 - Percorsi di orientamento per gli studenti	1.420,77
30/11/2021	19	Dotazione ordinaria comunicazione MIUR del 30/09/2021 - Compenso revisori sett-dic 2021	1.178,31
30/11/2021	20	Dotazione ordinaria comunicazione MIUR del 30/09/2021 - PCTO sett-dic 2021	4.565,62
31/12/2021	33	Assegnazione integrazione finanziamento per funz. didattico amministrativo 2021/22	1.269,77
31/12/2021	34	Assegnazione integrazione finanziamento per funz. didattico amministrativo 2021/22	16.246,02

31/12/2021	35	Assegnazione finanziamento per compenso revisori dei conti e.f. 2022	3.534,94
		Previsione definitiva	89.804,25
		Somme Riscosse	89.804,25
		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			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2021	1	Finanziamento M.I. formazione Ambito 8 per docenti in servizio 2020/21	3.412,00
30/11/2021	21	MI prot. 20518 del 21.7.2021 - Finanziamento PNSD per Animatore digitale 2021/22	1.000,00
30/11/2021	22	MI prot. 20518 del 21.7.2021 - Finanziamento per corretto svolgimento esami di stato 2020/21	5.176,16
31/12/2021	37	Finanziamento valorizzazione eccellenze 2020/21	270,00
21/06/2021	2	Finanziamento M.I. per acquisto defibrillatori semiautomatici	1.000,00
21/06/2021	3	M.I. Assegnazione Risorse ex art. 31, comma 1, D.L.41/2021	33.225,49
21/06/2021	4	M.I. Assegnazione Risorse ex art. 31, comma 6, D.L.41/2021	27.394,42
30/11/2021	23	MI prot. 43 del 17.06.2021 - Finanziamento per contrasto alla povertà ed alla emergenza educativa	40.000,00
30/11/2021	24	MI prot. 18993 del 24.08.2021 - Finanziamento ex art. 58, comma 4, del D.L. 25/05/2021 n. 73	79.827,07
30/11/2021	25	MI - DM 191 del 24.05.2021 - Contributo alle biblioteche per l'acquisto di libri	4.602,44
		Previsione definitiva	195.907,58
		Somme Riscosse	172.495,58
		Somme da riscuotere	23.412,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 01 - PROVINCIA NON VINCOLATI

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2021	38	Indennizzo danni da allagamento del 12/05/2020	22.675,00
		Previsione definitiva	22.675,00
		Somme Riscosse	22.675,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI			
		Previsione iniziale	22.922,02
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2021	5	Fondo interventi di manutenzione straordinaria 2021	15.167,59
21/06/2021	6	Fondo straordinario 2021 - Arredi e Attrezzature Scolastiche	28.501,77
		Previsione definitiva	66.591,38
		Somme Riscosse	66.591,38
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2021	26	Risorse PEZ a.s. 2021/22	3.457,94
		Previsione definitiva	3.457,94
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	3.457,94
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
		Previsione iniziale	48.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2021	7	Contributi non vincolati da famiglie Liceo Classico	575,01
30/11/2021	27	Contributi non vincolati da famiglie Liceo Classico	2.060,00
31/12/2021	39	Minor accertamento contributo non vincolato famiglie - L.Ling.	-925,00
31/12/2021	40	Minor accertamento contributo non vincolato famiglie - L. Art.	-1.415,00
		Previsione definitiva	48.295,01
		Somme Riscosse	48.295,01
		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			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2021	28	Contributi vincolati da famiglie per uscita didattica a Cortona	1.344,00
		Previsione definitiva	1.344,00
		Somme Riscosse	1.344,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
		Previsione iniziale	13.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2021	41	Minor accertamento contributo vincolato famiglie - assicurazione L. Classico	-60,00
31/12/2021	42	Minor accertamento contributo vincolato famiglie - assicurazione L.Ling.	-780,00
31/12/2021	43	Minor accertamento contributo vincolato famiglie - assicurazione L. Art.	-520,00
		Previsione definitiva	11.640,00
		Somme Riscosse	11.640,00
		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			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2021	29	Contributo personale istituto per assicurazione	162,00
		Previsione definitiva	162,00
		Somme Riscosse	162,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2021	8	Contributo per accesso agli atti	4,75
30/11/2021	30	Contributo per accesso agli atti	7,00
		Previsione definitiva	11,75
		Somme Riscosse	11,75
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2021	31	Secondo premio concorso "Dante in Rete" - video "Anime di carta" classe 5 E art.	450,00
		Previsione definitiva	450,00
		Somme Riscosse	450,00
		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			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2021	9	Contributi vincolati da famiglie per certificazioni linguistiche	5.430,00
30/11/2021	32	Contributi vincolati da famiglie per certificazioni linguistiche	3.012,00
31/12/2021	44	Contributi vincolati da famiglie per certificazioni linguistiche	1.530,00
		Previsione definitiva	9.972,00
		Somme Riscosse	9.972,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2021	10	Somme non dovute da famiglie	102,86
		Previsione definitiva	102,86
		Somme Riscosse	102,86
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 01 - INTERESSI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2021	11	Interessi da cc di tesoreria e da cc postale	100,05
		Previsione definitiva	100,05
		Somme Riscosse	100,05
		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			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2021	12	Interessi 2020 da conto TU Banca d'Italia	0,14
		Previsione definitiva	0,14
		Somme Riscosse	0,14
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2021	13	Contributi in memoria studentessa	1.000,00
21/06/2021	14	Somma a titolo di rivalsa	1.756,00
		Previsione definitiva	2.756,00
		Somme Riscosse	2.756,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.275.718,17	643.613,63	426.400,02	217.213,61	632.104,54

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
		Previsione iniziale	40.551,38
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2021	3	M.I. Assegnazione Risorse ex art. 31, comma 1, D.L.41/2021	33.225,49
21/06/2021	5	Fondo interventi di manutenzione straordinaria 2021	15.167,59
21/06/2021	6	Fondo straordinario 2021 - Arredi e Attrezzature Scolastiche	28.501,77
30/11/2021	23	MI prot. 43 del 17.06.2021 - Finanziamento per contrasto alla povertà ed alla emergenza educativa	26.608,99
30/11/2021	24	MI prot. 18993 del 24.08.2021 - Finanziamento ex art. 58, comma 4, del D.L. 25/05/2021 n. 73	29.827,07
		Previsione definitiva	173.882,29
		Somme Pagate	97.634,97
		Somme da pagare	31.495,01
		Economie	44.752,31

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
		Previsione iniziale	145.802,96
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2021	2	Finanziamento M.I. per acquisto defibrillatori semiautomatici	1.000,00
21/06/2021	7	Contributi non vincolati da famiglie Liceo Classico	70,01
21/06/2021	8	Contributo per accesso agli atti	4,75
21/06/2021	11	Interessi da cc di tesoreria e da cc postale	100,05
21/06/2021	12	Interessi 2020 da conto TU Banca d'Italia	0,14
21/06/2021	14	Somma a titolo di rivalsa	1.756,00
30/11/2021	17	Dotazione ordinaria comunicazione MIUR del 30/09/2021 - Funzionamento amm-did sett-dic 2021	13.189,34
30/11/2021	19	Dotazione ordinaria comunicazione MIUR del 30/09/2021 - Compenso revisori sett-dic 2021	1.178,31
30/11/2021	22	MI prot. 20518 del 21.7.2021 - Finanziamento per corretto svolgimento esami di stato 2020/21	5.176,16
30/11/2021	27	Contributi non vincolati da famiglie Liceo Classico	247,00
30/11/2021	30	Contributo per accesso agli atti	7,00
31/12/2021	35	Assegnazione finanziamento per compenso revisori dei conti e.f. 2022	3.534,94
31/12/2021	38	Indennizzo danni da allagamento del 12/05/2020	22.675,00
		Previsione definitiva	194.741,66

Somme Pagate	35.751,35
Somme da pagare	11.017,54
Economie	147.972,77

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA

		Previsione iniziale	260.810,93
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2021	4	M.I. Assegnazione Risorse ex art. 31, comma 6, D.L.41/2021	27.394,42
21/06/2021	7	Contributi non vincolati da famiglie Liceo Classico	340,00
21/06/2021	10	Somme non dovute da famiglie	102,86
21/06/2021	13	Contributi in memoria studentessa	1.000,00
30/11/2021	15	Finanziamento PON FESR "Reti locali, cablate e wireless"	69.994,75
30/11/2021	16	Finanziamento PON FESR "Digital board...."	87.550,92
30/11/2021	17	Dotazione ordinaria comunicazione MIUR del 30/09/2021 - Funzionamento amm-did sett-dic 2021	200,00
30/11/2021	21	MI prot. 20518 del 21.7.2021 - Finanziamento PNSD per Animatore digitale 2021/22	1.000,00
30/11/2021	24	MI prot. 18993 del 24.08.2021 - Finanziamento ex art. 58, comma 4, del D.L. 25/05/2021 n. 73	50.000,00
30/11/2021	25	MI - DM 191 del 24.05.2021 - Contributo alle biblioteche per l'acquisto di libri	4.602,44
30/11/2021	26	Risorse PEZ a.s. 2021/22	3.457,94
30/11/2021	27	Contributi non vincolati da famiglie Liceo Classico	1.236,00
30/11/2021	29	Contributo personale istituto per assicurazione	162,00
30/11/2021	31	Secondo premio concorso "Dante in Rete" - video "Anime di carta" classe 5 E art.	450,00
31/12/2021	33	Assegnazione integrazione finanziamento per funz. didattico amministrativo 2021/22	15,32
31/12/2021	34	Assegnazione integrazione finanziamento per funz. didattico amministrativo 2021/22	16.246,02
31/12/2021	37	Finanziamento valorizzazione eccellenze 2020/21	270,00
31/12/2021	39	Minor accertamento contributo non vincolato famiglie - L.Ling.	-925,00
31/12/2021	40	Minor accertamento contributo non vincolato famiglie - L. Art.	-1.415,00
31/12/2021	41	Minor accertamento contributo vincolato famiglie - assicurazione L. Classico	-60,00
31/12/2021	42	Minor accertamento contributo vincolato famiglie - assicurazione L.Ling.	-780,00
31/12/2021	43	Minor accertamento contributo vincolato famiglie - assicurazione L. Art.	-520,00
		Previsione definitiva	521.133,60
		Somme Pagate	84.053,28
		Somme da pagare	14.340,62
		Economie	422.739,70

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
		Previsione iniziale	52.157,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2021	20	Dotazione ordinaria comunicazione MIUR del 30/09/2021 - PCTO sett-dic 2021	4.565,62
		Previsione definitiva	56.722,95
		Somme Pagate	3.467,91
		Somme da pagare	0,00
		Economie	53.255,04

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
		Previsione iniziale	39.127,45
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2021	28	Contributi vincolati da famiglie per uscita didattica a Cortona	1.344,00
31/12/2021	36	Finanziamento ERASMUS+ per Mobilità di breve termine settore scuola	32.798,00
		Previsione definitiva	73.269,45
		Somme Pagate	1.434,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	71.835,45

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
		Previsione iniziale	23.985,43
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2021	17	Dotazione ordinaria comunicazione MIUR del 30/09/2021 - Funzionamento amm-did sett-dic 2021	3.500,00
30/11/2021	18	Dotazione ordinaria comunicazione MIUR del 30/09/2021 - Percorsi di orientamento per gli studenti	1.420,77
		Previsione definitiva	28.906,20
		Somme Pagate	4.257,85
		Somme da pagare	561,20
		Economie	24.087,15

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"			
		Previsione iniziale	49.725,06
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2021	7	Contributi non vincolati da famiglie Liceo Classico	70,00
30/11/2021	27	Contributi non vincolati da famiglie Liceo Classico	247,00
30/11/2021	23	MI prot. 43 del 17.06.2021 - Finanziamento per contrasto alla povertà ed alla emergenza educativa	13.391,01
31/12/2021	33	Assegnazione integrazione finanziamento per funz. didattico amministrativo 2021/22	1,00
		Previsione definitiva	63.434,07
		Somme Pagate	13.392,01
		Somme da pagare	0,00
		Economie	50.042,06

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
		Previsione iniziale	23.184,18
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2021	7	Contributi non vincolati da famiglie Liceo Classico	65,00
30/11/2021	27	Contributi non vincolati da famiglie Liceo Classico	227,00
31/12/2021	33	Assegnazione integrazione finanziamento per funz. didattico amministrativo 2021/22	1.253,45
		Previsione definitiva	24.729,63
		Somme Pagate	3.031,05
		Somme da pagare	3.025,33
		Economie	18.673,25

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
		Previsione iniziale	48.733,39
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2021	9	Contributi vincolati da famiglie per certificazioni linguistiche	5.430,00
30/11/2021	32	Contributi vincolati da famiglie per certificazioni linguistiche	3.012,00
31/12/2021	44	Contributi vincolati da famiglie per certificazioni linguistiche	1.530,00
		Previsione definitiva	58.705,39

Somme Pagate	9.554,96
Somme da pagare	0,00
Economie	49.150,43

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

		Previsione iniziale	50.432,38
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2021	1	Finanziamento M.I. formazione Ambito 8 per docenti in servizio 2020/21	3.412,00
		Previsione definitiva	53.844,38
		Somme Pagate	1.422,32
		Somme da pagare	0,00
		Economie	52.422,06

Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"

		Previsione iniziale	24.215,55
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2021	7	Contributi non vincolati da famiglie Liceo Classico	30,00
30/11/2021	27	Contributi non vincolati da famiglie Liceo Classico	103,00
		Previsione definitiva	24.348,55
		Somme Pagate	642,83
		Somme da pagare	132,00
		Economie	23.573,72

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA

Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.000,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.275.718,17	315.214,23	254.642,53	60.571,70	960.503,94

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il **Modello K – conto del Patrimonio** evidenzia la seguente situazione al 31.12.2020

ATTIVO	
Immobilizzazioni materiali	211.235,10
Disponibilità – crediti residui attivi	221.188,07
Disponibilità liquide	822.242,17
Totale Attivo	**1.254.665,34**
PASSIVO	
Debiti – residui passivi	63.532,23
Totale Passivo	**63.532,23**
CONSISTENZA PATRIMONIALE	**1.191.133,11**
TOTALE A PAREGGIO	**1.254.665,34**

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

I dati riportati nel mod. K tengono conto della ricognizione, del rinnovo e della rivalutazione dei beni inventariati effettuata in base alla nota del Ministero dell'Istruzione – Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali – Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie – Ufficio IX – prot. 4083 del 23/02/2021, avente ad oggetto *"Linee Guida per la gestione del patrimonio e degli inventari da parte delle istituzioni scolastiche ed educative statali, ai sensi dell'art. 29, comma 3, del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129 recante, "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107"*.

I valori dei beni sono stati aggiornati poiché nel corso dell'E.F. 2021 e nell'ambito della rivalutazione dei beni, si è proceduto all'ammortamento annuale degli stessi come indicato nella comunicazione MIUR prot. 2233 del 02/04/2012 (vedasi la circolare MIUR – D.G.P.F.B. - prot. 8910 del 02/12/2011 e la circolare MEF – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale di Finanza – Uffici IX – II – IV - XI – n° 32 del 16/12/2011 prot. 123385) in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. I valori dei beni rispecchiano fedelmente i dati risultanti dall'inventario, come dimostrato dal prospetto di raccordo della Situazione Patrimoniale che è parte integrante di questa relazione.

Occorre precisare che nell'esercizio finanziario 2018 erano stati erroneamente iscritti nell'inventario dell'Istituto di Istruzione Superiore "Virgilio" alcuni beni acquistati con i fondi erogati dalla Città Metropolitana di Firenze che, a fine anno in sede di rendicontazione, ha inserito tali beni nei propri inventari. In occasione del Rinnovo inventariale tali beni sono stati tolti dall'inventario dell'istituto.

Inoltre, relativamente alle disponibilità liquide, occorre precisare che nel mod. K al 31/12/2021 è stato tenuto conto anche del saldo iniziale del conto corrente postale: quindi, la situazione al 01/01/2021 non corrisponde al saldo del conto di Tesoreria Unica acceso presso la Banca d'Italia, in quanto comprende le somme giacenti sul conto corrente postale alla medesima data (€ 429,30.=).

Si ribadisce che il conto corrente postale è stato chiuso in data 06/03/2021 e di conseguenza la situazione al 31/12/2021 corrisponde al saldo del conto di Tesoreria Unica acceso presso la Banca d'Italia.

Il **Modello M – Spese per il personale** sostanzialmente evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa. Il prospetto puntualizza analiticamente, per l'esercizio finanziario da rendicontare, gli importi netti e l'IRPEF dei vari tipi di compensi liquidati al personale scolastico e al personale esperto esterno alla pubblica amministrazione. Indica, inoltre, le somme versate per imposte e oneri previdenziali, a carico dell'istituto e del personale.

Il **Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa** riporta un quadro sintetico degli importi relativi alle spese per

l'anno di competenza. Tale documento permette – ai Revisori dei Conti in primis – di trarre gli elementi per effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale dell'Istituzione scolastica.
Dall'esame del prospetto, che presenta dati utili all'analisi dei costi e dei risultati dell'attività amministrativa in collegamento con le risorse umane, finanziarie e strumentali impiegate nell'anno scolastico 2020/2021, emerge che le spese complessive risultano armoniche con le previsioni definitive di entrata/uscita.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2021

$$\text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\text{Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}}{\text{Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)}} = \frac{643.613,63}{1.275.718,17} = 0,50$$

$$\text{Incidenza residui attivi} = \frac{\text{Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)}}{\text{Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}} = \frac{217.213,61}{643.613,63} = 0,34$$

$$\text{Incidenza residui passivi} = \frac{\text{Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)}}{\text{Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)}} = \frac{60.571,70}{315.214,23} = 0,19$$

$$\text{Smaltimento residui attivi} = \frac{\text{Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)}\ 19.700,38}{\text{Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)}\ 23.674,84} = 0,83$$

$$\text{Smaltimento residui passivi} = \frac{\text{Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)}\ 16.565,48}{\text{Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)}\ 19.526,01} = 0,85$$

$$\text{Indice capacità di spesa} = \frac{\text{Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)}\ 271.208,01}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)}\ 334.740,24} = 0,81$$

$$\text{Indice accumulo dei residui passivi} = \frac{\text{Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)}\ 63.532,23}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)}\ 334.740,24} = 0,19$$

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	255.699,05	45.973,28	17,98%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	241.554,56	66.436,01	27,50%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	297.770,26	74.129,11	24,89%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	395.568,78	109.327,79	27,64%
05	ALTRE SPESE	52.115,46	13.861,30	26,60%
06	IMPOSTE E TASSE	8,00	8,00	100,00%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	31.002,06	5.478,74	17,67%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	2.000,00	0,00	0,00%
	Totale generale	**1.275.718,17**	**315.214,23**	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 24 del regolamento D.I. 129/2008) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'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 o altri tipi di rapporti simili.

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RISULTATI

1. Gestione del Programma Annuale (e.f. 2021)

Obiettivi da raggiungere

Le finalità e le caratteristiche dell'offerta formativa delineate dal P.T.O.F. sono traducibili nei seguenti sintetici obiettivi di gestione con riferimento ai quali si è orientata l'attuazione della stessa pur nelle difficoltà dovute alla situazione di emergenza sanitaria e alla necessità di attivazione della didattica a distanza:

- Favorire il successo scolastico;
- Favorire l'accoglienza e intervenire sul disagio;
- Organizzare un ambiente per l'apprendimento che offra stimoli differenziati attraverso l'uso integrato e sistematico delle diverse risorse umane e delle nuove tecnologie;
- Promuovere progetti educativi integrati tra istituti, enti territoriali ed altre agenzie formative e realizzare scambi di formazione/informazione col territorio;
- Promuovere la conoscenza delle lingue e delle culture europee, pur avendo dovuto sospendere l'organizzazione di stage linguistici e scambi con scuole estere, impossibili a causa dell'emergenza sanitaria.

Programmi di attività

- Partecipazione dell'Istituto a tutte le attività di orientamento universitario e professionale realizzabili a distanza con conseguente innalzamento del consenso da parte dell'utenza e della visibilità della scuola nei confronti del cittadino, delle Istituzioni e delle Amministrazioni;
- Attivazione e/o prosecuzione di Progetti Didattici, inseriti nel P.T.O.F, e realizzabili anche a distanza con positiva ricaduta sull'attività didattica curriculare degli studenti;
- Mantenere la funzionalità della struttura e potenziare le attrezzature tecnologiche necessarie per favorire lo svolgimento di attività didattiche a distanza;
- Realizzare interventi a supporto dell'inclusione degli studenti diversamente abili;
- Realizzare percorsi per l'integrazione degli studenti stranieri;
- Realizzare programmi a supporto degli studenti con BES;
- Progettare e realizzare percorsi di formazione continua per il personale docente: Metodologia CLIL, Percorsi per le Competenze Trasversali e l'Orientamento;
- Progettare e realizzare percorsi di formazione relativi al Sistema Nazionale di Valutazione, Certificazione ISO per la Gestione della Qualità (formazione per Responsabili Gruppi di Audit e per Auditor di Sistemi di Gestione);
- Migliore servizio all'utenza attraverso una più puntuale azione amministrativa, conseguita mediante interventi di formazione del personale ATA, e continuo aggiornamento del sito WEB della scuola;
- Organizzazione attraverso la Rete di Scuole per la Sicurezza dei corsi di formazione previsti dalla vigente normativa in tema di prevenzione e protezione e Pronto Soccorso (D.lgs. 81/2008 e successive modifiche e integrazioni);
- Patti formativi con gli studenti e progetti di educazione alla salute;
- Realizzazione di percorsi di potenziamento dell'apprendimento delle lingue straniere;
- Realizzazione di progetti riferiti alle nuove tecnologie;
- Realizzazione di percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento basati sull'impiego delle nuove tecnologie;

- Organizzazione di attività di orientamento scolastico in entrata e di riorientamento nel primo biennio.

Analisi della spesa

Ai fini dell'analisi della spesa per l'anno 2021 è doveroso e quanto mai opportuno premettere che le attività previste nel Programma Annuale sono state svolte e realizzate solo in parte, per il perdurare dell'emergenza da Covid-19.
Nell'analisi relativa alle singole voci non sono state espunte le attività previste anche, se non svolte per causa di forza maggiore.

A01- Funzionamento generale e decoro della scuola

A questa attività sono state imputate tutte le spese di cui alla Convenzione per la delega di funzioni – ex D.C.M. 81/2016 tra la Città Metropolitana di Firenze e questo Istituto per la regolamentazione delle funzioni e delle spese inerenti la gestione degli edifici e delle attività scolastiche. I finanziamenti erogati dalla Città Metropolitana di Firenze sono stati destinati all'acquisto arredi - A01/1 -, agli interventi di manutenzione straordinaria - A01/2 -, al fondo ordinario - A01/3 -.
Le spese effettuate con i fondi assegnati, preventivamente concordate e formalmente autorizzate da parte della Città Metropolitana di Firenze, sono state puntualmente rendicontate.
Nell'anno finanziario 2021 a questa attività sono state imputate inoltre:

- **A01/4**- le spese sostenute per l'acquisto di materiale e DPI per l'emergenza COVID 19 ex DL 17.03.2020 n° 18,
- **A01/5** - le spese per carta, cancelleria, materiale tecnico specialistico non sanitario, medicinali e altri beni di consumo sanitari, servizi inerenti alla salute e alla sicurezza sul lavoro (igienizzazione degli edifici scolastici, test sierologici per il personale) sostenute in occasione della riapertura delle scuole per gli esami di stato 2019/20 con risorse finanziarie erogate ex art. 231, comma 7, DL 19/05/2020 n°34,
- **A01/6** - le spese sostenute per l'acquisto di materiale e DPI per l'emergenza COVID 19, per servizi medico-sanitari di supporto nella gestione dell'emergenza e per l'acquisto di dispositivi e materiali destinati al potenziamento delle attività di inclusione degli studenti con disabilità e con bisogni educativi speciali ai sensi dell'art. 31, comma 1, del D.L. 22/03/2021 n. 41 (cd. "Decreto sostegni"),
- **A01/7** - le spese relative al "Piano scuola estate 2021" destinate al contrasto alla povertà ed alla emergenza educativa ai sensi dell'art. 3, comma 1 lett. a), del D.M. 48/2021 (ex legge 440/1997),
- **A01/8** - In questa attività è imputata parte della risorsa assegnata all'istituto ai sensi dell'art. 58, comma 4, del D.L. 25/05/2021 n. 73 (convertito nella Legge 23/07/2021 n. 106, cd. "Decreto sostegni bis") destinate alla realizzazione di interventi per il contenimento del rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2021/22. Tali risorse devono essere pertanto utilizzate entro il termine dell'anno scolastico.

A02 – Funzionamento amministrativo

Questa attività è articolata in quattro sotto-aggregati:

- A02/1 Funzionamento amministrativo generale finalizzato al supporto organizzativo, amministrativo e generale dell'attività formativa della scuola. Le risorse finanziarie ad essa destinate sono state utilizzate per l'acquisto di materiali per la segreteria, testi, abbonamenti a periodici riguardanti l'attività amministrativa, materiale tecnico specialistico, prodotti per le pulizie e per il pagamento delle spese postali fino a dicembre 2021, le spese relative al servizio di cassa. E' compreso anche il compenso e i rimborsi spese corrisposti ai Revisori dei conti.
- A02/2 Risarcimento da allagamento locali 2020 La somma è stata liquidata dalla Compagnia Assicuratrice SAI a seguito richiesta risarcimento danni da parte della Città Metropolitana di Firenze a seguito allagamento locale seminterrato del 12/05/2020.

- A02/3 "Miglioramento" comprende le spese relative alle attività di formazione e controllo/rinnovo della Certificazione ISO 9001/2015.
- A02/4 Sicurezza e privacy a questa attività sono imputate le spese del RSPP esterno, le spese per la formazione del personale – addetti e responsabili - in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro. Inoltre sono state imputate le spese per l'acquisto dei DPI per il personale.

A03 – Didattica

In questa attività, articolata in 20 sotto-aggregati, sono confluite le spese inerenti il funzionamento didattico generale ossia le attività didattiche curriculari non previste negli specifici progetti e le spese correlate alle attività previste nel PTOF (assicurazione obbligatoria per gli studenti e per il personale, le pubblicazioni e gli abbonamenti utilizzati a scopo didattico, i costi per il mantenimento della copertura della rete WI-FI e delle linee ADSL/FIBRA dei laboratori per tutte le sedi dell'Istituto, la restituzione di tasse non dovute) e al funzionamento didattico dei tre indirizzi dell'Istituto. Sono poi comprese le spese:

- relative al funzionamento didattico generale dell'istituto;
- relative al funzionamento didattico dei singoli indirizzi dell'istituto, classico – linguistico e artistico, per l'acquisto di materiale specifico e di consumo;
- relative al progetto di scuola in ospedale e istruzione domiciliare (laddove attivata e con i fondi erogati dall'Istituto capofila);
- per l'acquisto di libri e/o abbonamenti per la Biblioteca Scolastica;
- per l'acquisto di materiale per le attività di Educazione Fisica e per la realizzazione dell'ampliamento dell'offerta formativa in questa area;
- per i corsi di recupero non liquidati tramite il Cedolino Unico;
- per l'animatore digitale;
- per il PON FESR Techné – L'arte del saper fare - con il quale si è realizzata un'aula aumentata 3.0 per l'innovazione didattica. Il progetto è chiuso e rendicontato, in attesa del saldo;
- per spese di acquisto di beni di investimento destinati a rinnovare, ampliare e/o sostituire le risorse hardware, strumentazioni e macchinari specifici di cui questa Istituzione è già dotata. Nel 2020 a causa della pandemia da Covid-19 con queste risorse non sono stati effettuati acquisti. Gli acquisti di beni durevoli sono stati effettuati in massima parte con i fondi della Città Metropolitana;
- per il progetto "Io cittadino" nel quale sono confluite le spese relative alla macro area "cittadinanza";
- per il Piano Annuale dell'Inclusività con spese per le attività e gli interventi che hanno rappresentato un valido supporto alle attività curricolari, con attività a sostegno dello "star bene a scuola" dell'integrazione degli alunni diversamente abili, dell'integrazione degli alunni stranieri e con attività di formazione dei docenti;
- per l'acquisto e/o il potenziamento di piattaforme e strumenti digitali utili per l'apprendimento a distanza e dispositivi digitali individuali da mettere a disposizione, in comodato d'uso, agli studenti meno abbienti (risorse P.N.S.D. per la DAD – art. 120, comma 2, D.L. 17/03/2020 n° 18);
- per l'acquisto di dispositivi destinati a sostenere la ripresa dell'attività didattica per il nuovo anno scolastico al fine di assicurare le necessarie misure di sicurezza per garantire il distanziamento fra gli studenti, la dotazione di materiale igienico-sanitario e per sostenere lo sviluppo di modalità didattiche innovative (risorse ex art. 231, comma 1, del D.L. 19 maggio 2020, n°34);
- per l'adozione di misure per la didattica digitale integrata (risorse P.N.S.D. ex art. 21 D.L.28 ottobre 2020, n°137);
- per la connettività per studenti meno abbienti (risorse P.N.S.D. ex D.M. 151 del 27/10/2020),
- per le spese relative al "Piano scuola estate 2021" volte a rinforzare e potenziare le competenze disciplinari e relazionali degli studenti, ai sensi dell'art. 31, comma 6, del D.L. 22/03/2021 n. 41 (cd. "Decreto sostegni"),

- per il PON FESR "Reti locali, cablate e wireless" le cui risorse sono destinate al completamento del cablaggio di tutte le sedi dell'istituto,
- per il PON FESR "Digital board…" le cui risorse sono destinate alla trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione,
- relative a parte della risorsa assegnata all'istituto ai sensi dell'art. 58, comma 4, del D.L. 25/05/2021 n. 73 (convertito nella Legge 23/07/2021 n. 106, cd. "Decreto sostegni bis") destinate alla realizzazione di interventi per il contenimento del rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2021/22.

A04 – Alternanza Scuola-Lavoro (Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento)

In questa attività sono state pagate le spese relative ai corsi di formazione sulla sicurezza nei luoghi di lavoro tenuti agli studenti che dovevano misurarsi e prendere contatti con il mondo del lavoro, nonché i compensi per il personale docente e non docente impegnato nelle attività di coordinamento, tutoraggio e amministrazione.

A05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Il progetto nell'ambito del Programma Erasmus+, Settore Istruzione Scolastica – Attività KA2 – Partenariati Strategici tra Scuole – dal titolo "The inclusion of immigrants and refugees into our every-day life in Europe – Ideas, concepts and opportunities in school and its environment", è stato realizzato in partenariato con una scuola tedesca, una francese ed una portoghese e si è concluso il 31/08/2019. E' stato regolarmente rendicontato e l'INDIRE ha liquidato il saldo del progetto. Nel 2021 non sono state effettuate spese sull'attività A05/1.

In questa attività sono state previste le spese relative ai viaggi di istruzione, alle visite guidate e agli stage linguistici. Ovviamente si tratta di partite di giro con versamento da parte delle famiglie e pagamento degli operatori turistici per pari importo. Nell'anno 2021, causa pandemia, non sono stati effettuati viaggi di istruzione e/o visite guidate per cui quanto versato dalle famiglie è stato totalmente restituito.

Nel sotto-aggregato A05/3 sono confluite le risorse relative al progetto Erasmus+ KA1 – Progetti mobilità di breve termine settore scuola, erogate da INDIRE a seguito della presentazione del progetto in data 13/05/2021. Il progetto deve essere realizzato entro il 15/12/2022.

A05 – Attività di orientamento

In tale aggregato sono state sostenute le spese relative alle attività di orientamento in entrata e in uscita. Sono stati acquistati dépliant illustrativi dell'istituto e altro materiale pubblicitario da esibire alle Fiere dell'orientamento.

Inoltre sono stati pagati i compensi ai docenti coinvolti nell'attività.

P01 – Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

In tale aggregato sono confluite le spese per l'attività di posa dei Modelli viventi, attività finanziata dal MIUR, le spese per il Virgilio Sostenibile, compresi i compensi per i docenti coinvolti, le lezioni con il Planetario. Erano previste, ma non sono state realizzate, in questo maxi progetto anche le spese per i progetti dell'Area Artistica tra i quali merita ricordare la realizzazione del Murales Palagini, del ciuco e del becco per le ricorrenze di Empoli "Volo del ciuco" e "Volo del becco", Casa d'Artista, la mostra alla Fornace Pasquinucci, realizzazione di opere di vario genere per Enti Pubblici e privati da parte degli studenti del Liceo Artistico.

P02 – Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

In questo aggregato sono confluite le spese, compresi i compensi per i docenti coinvolti, per la realizzazione dei progetti dell'Area Classica e Linguistica: tra gli altri si segnalano il Premio Virgilio, il Caffè letterario, il Premio Pozzale, e soprattutto la Notte dei Licei Classici.

Rientrano in questo aggregato anche le spese sostenute per la realizzazione del P.E.Z. - Piano Educativo Zonale – in parte finanziato dal Comune di Empoli e in parte con fondi provenienti dai contributi volontari delle famiglie.

Infine in questo ambito è stato inserito il progetto FSE destinato alla formazione degli studenti per il potenziamento dell'educazione al patrimonio culturale, artistico e paesaggistico. Il progetto si è concluso il 31 agosto 2019, sono stati liquidati i compensi previsti ed è stato rendicontato.

P03 – **Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"**

In questo progetto sono confluite le spese per l'attivazione dei corsi, per lo più erogati da remoto, per conseguire le certificazioni linguistiche e per la gestione delle partite di giro relative ai costi degli esami.

P04 – **Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"**

Nel triennio 2016/2019 l'Istituto è stato capofila per la gestione della formazione dell'Ambito 8 Empolese. I finanziamenti assegnati ed erogati dal MIUR a seguito di rendicontazione annuale sono stati utilizzati per le spese di organizzazione, direzione, docenza, tutoraggio e amministrazione dei vari corsi di formazione previsti. Nel corso del 2020 si è proceduto alla radiazione dei residui attivi dal momento che l'istituto non gestisce più la formazione di ambito e sono state riscosse tutte le somme a suo tempo spese.
Le somme non utilizzate e ancora iscritte in bilancio devono essere restituite ad apposito capitolo del bilancio dello Stato.

Nel progetto sono previste le spese per la formazione del personale organizzate dall'istituto.

P05 – **Progetti per "Gare e concorsi"**

Gli studenti di tutti gli indirizzi hanno partecipato nel tempo ad importanti concorsi e premi ottenendo sempre ottimi risultati. Meritano menzione le seguenti gare e concorsi: Premio Boccaccio giovani, vari Certamina a cui hanno partecipato studenti del Liceo Classico e Linguistico, Olimpiadi della Matematica, Olimpiadi della Fisica, Olimpiadi della Filosofia, Artex, New Design e altri.

L'Istituto ha sempre partecipato, tramite l'adesione alla Rete dei Licei Classici Fiorentini, alla realizzazione del Certamen Classicum Florentinum. Nell'anno scolastico 2019/2020 l'istituto avrebbe dovuto occuparsi direttamente della organizzazione e gestione del concorso, che a causa della pandemia è stato rimandato e sarà organizzato nell'a.s. 2021/22.

Per quanto sopra esposto si ritiene che il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2021, come predisposto, descriva in maniera esauriente le linee generali dell'azione amministrativa, didattica e progettuale che l'IIS "Virgilio" ha cercato di perseguire in coerenza con le risorse disponibili e le finalità e gli obiettivi indicati in sede di PTOF e, 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 nei tempi indicati dalla normativa vigente (D.I. 129/2018).

Il Direttore S.G.A
Dott.ssa Rossella Mori

MORI ROSSELLA
06.04.2022 15:02:06 UTC

Il Dirigente Scolastico
Barbara Zari

ZARI BARBARA
06.04.2022
15:20:17 UTC