



LICEO SCIENTIFICO STATALE "ANTONIO GRAMSCI"

Via del Mezzetta, 7 – 50135 FIRENZE – Tel. 055/610.281 – Fax 055/608400
Cod. Mecc. FIPS100007 - Cod. Fisc. 80031570486 – sito internet <http://www.liceogramsci.edu.it>
e-mail: fips100007@istruzione.it - pec: fips100007@pec.istruzione.it

Prot. n° 4755/VI-3

***RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO E DEL DIRETTORE SGA AL CONTO CONSUNTIVO
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021***

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 6 del 11/02/2021, relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

Tale documento contabile è stato redatto in ottemperanza al Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n° 129, in particolare agli articoli 22 e 23, sintetizzando gli aspetti economici che hanno accompagnato tutte le attività didattiche ma anche amministrative dell'Istituto, nel corso di un anno solare.

Il Conto Consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono: Conto finanziario, Conto economico, Conto del patrimonio, ossia dai seguenti modelli ed allegati:

Mod. H – Conto finanziario;

Mod. I – Rendiconto progetti e attività;

Mod. J – Situazione amministrativa definitiva;

ALLEGATI:

Mod. K – Conto patrimonio;

Mod. L – Elenco residui attivi e passivi;

Mod. M – Spese personale;

Mod. N – Riepilogo per tipologia di spesa.

Struttura dell'Istituto Scolastico e Organico del Personale per l'a.s. 2021/2022
Situazione al 15/03/2022

N. indirizzi presenti: 2 (Tradizionale / Opzione scienze applicate)

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Nume ro classi corsi diurni (a)	Nume ro classi corsi serali (b)		Alunni iscritti al 1° settem bre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settem bre corsi serali (e)	Alunni freque ntanti classi corsi diurni (f)	Alunni freque ntanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequent anti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differen za tra alunni iscritti al 1° settemb re e alunni frequent anti corsi diurni (i=d-f)	Differen za tra alunni iscritti al 1° settemb re e alunni frequent anti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Medi a alunn i per class e corsi serali (g/b)
Prime	8	0	8	192		190	0	190	1	2	0	23,75	0
Seconde	7	0	7	169		164	0	164	3	5	0	23,42	0
Terze	5	0	5	127		121	0	121	0	6	0	24,20	0
Quarte	7	0	7	150		145	0	145	3	5	0	20,71	0
Quinte	7	0	7	150		150	0	150	1	0	0	21,42	0
Totale	34	0	34	788		770	0	770	8	18	0	22,64	0

I 770 alunni iscritti e frequentanti possono essere distinti in n. 251 femmine e n. 519 maschi.

Situazione organico del Personale a.s. 2021/2022

La situazione del personale docente ed ATA (organico di fatto alla data del 15/03/2022) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	53

Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
*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	70
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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
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	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	4

ANALISI DELLE RISULTANZE CONTABILI

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

ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione	247.196,50		
Finanziamenti dall'U.E.	89.141,03	89.141,03	1,00
Finanziamenti da Stato	119.956,99	119.956,99	1,00
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni	53.670,38	53.670,38	1,00
Contributi da privati	118.441,00	118.441,00	1,00
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e restituzione di somme	514,78	514,78	1,00
Altre entrate	0,14	0,14	1,00
Mutui	0,00	0,00	0,00
Totale entrate	628.920,82	381.724,32	
Disavanzo di competenza			
Totale a pareggio		381.724,32	

SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	452.193,83	236.848,45	0,52
Progetti	165.313,46	128.534,50	0,77
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
Fondo di riserva	1.300,00	0,00	0,00
Totale spese	618.807,29	365.382,95	
Avanzo di competenza		16.341,37	0,00
Totale a pareggio		381.724,32	

Somme accertate pari ad € 381.724,32

Somme impegnate pari ad € 365.382,95

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un **avanzo di competenza di € 16.341,37.**

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel programma annuale per l'e.f. 2021 approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 6 del 11/02/2021.

Le variazioni apportate a dette previsioni sono state adottate con le seguenti delibere del Consiglio di Istituto:

Delibera n° 11 del 24/05/2021 (decreto n. 2296 del 21/05/2021)	€ 54.719,95
Delibera n° 16 del 24/05/2021 (decreto n. 2268 del 02/04/2021)	€ 11.941,18
Delibera n° 25 del 02/09/2021 (decreto n. 2339 del 01/09/2021)	€ 42.469,77
Delibera n° 38 del 09/11/2021 (decreto n. 12377 del 05/11/2021)	€49.612,19
Delibera n° 39 del 09/11/2021 (decreto n.11906 del 27/10/2021)	€27.587,66
Delibera n° 41 del 23/11/2021 (decreto n. 2395 del 11/11/2021)	€ 9623,76
Delibera n° 42 del 23/11/2021 (decreto n. 2396 del 11/11/2021)	€ 914,00
Delibera n° 43 del 23/11/2021 (decreto n. 2397 del 12/11/2021)	€16.000,00
Delibera n° 44 del 23/11/2021 (decreto n. 2411bis del 19/11/2021)	€2489,08
Delibera n° 45 del 23/11/2021 (decreto n. 2412 bis del 19/11/2021)	€20.781,77
Delibera n° 48 del 14/12/2021 (decreto n. 2426 del 03/12/2021)	€270,00
Delibera n° 2 del 08/02/2022 (decreto n. 2450 bis del 30/12/2021)	€15.753,75

In ottemperanza alla normativa vigente, tutte le risorse disponibili e affluenti all'Istituto sono state destinate, in coerenza con le previsioni del P.T.O.F. 2019/2022 del Liceo Scientifico Statale "Gramsci" - approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 30 ottobre 2019, aggiornamento approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta dell'11 dicembre 2020 - 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'8/03/99 emanato ai sensi dell'art. 21 L. 15/03/97 n° 59 e successive modificazioni e integrazioni di cui al D.P.R. n° 233 del 18/06/98, e nel rispetto delle competenze attribuite o delegate dagli EE.LL. dalla normativa vigente.

Le radiazioni al Programma Annuale 2021 sono state adottate con le seguenti delibere del Consiglio di Istituto:

Delibera n° 46 del 23/11/2021 (decreto n. 2413 bis del 19/11/2021)
--

Delibera n° 1 del 08/02/2022 (decreto n. 2441 del 13/12/2021)

▪ Il **Modello L - Elenco dei residui attivi e passivi risultanti al termine dell'e.f. 2021**

presenta i seguenti totali:

Residui Attivi € **127.334,56**

Residui Passivi € **81.893,28**

Nello specifico, la situazione dei residui è la seguente:

Iniziali al 1/1/2021	Riscossi nel 2021	Da riscuotere	Variazione in diminuzione per radiazioni	Totale Residui attivi
€ 45.030,96	€ 1117,34	€ 43.913,62	-21.720,09	22.193,53

Iniziali al 1/1/2021	Pagati nel 2021	Da pagare	Variazioni in diminuzione per radiazioni	Totale Residui passivi
€ 23.686,26	€ 16.822,14	€ 6864,12	-6864,12	0,00

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

In particolare, sono state effettuate le seguenti radiazioni di residui attivi e passivi:

radiazione di residui attivi (trattasi di progetti già rendicontati e conclusi PON Potenziamento dell'educazione al patrimonio culturale, artistico e paesaggistico, e di progetti revocati PON potenziamento percorsi di alternanza scuola lavoro) Decreto n. 2441 del 13 dicembre 2021

Anno Prov.	Aggr./Voce	Num.	Oggetto/Debitore	Variazione
2018	02 01	142	PON Potenziamento percorsi ASL - MIUR	-20.169,00
2019	02 01	44	Finanziamento progetto PON "Potenziamento dell'educazione al patrimonio culturale, artistico e paesaggistico" - MIUR	-1.551,09
				-21.720,09

radiazioni di residui passivi (residuo passivo di € 0,13, derivante dal minor importo della fattura della ditta Speciale fabbro rispetto all'impegno di spesa iniziale, relativo all'anno 2021- Decr. n. 2413 bis del 19 novembre 2021, gli altri residui passivi sono afferenti a fatture mai presentate e quindi non riconducibili ad alcun possibile pagamento- Decreto n. 2441 del 13 dicembre 2021)

Anno Prov.	Aggr./Voce	Num.	Oggetto/Creditore	Variazione
2015	A01/01	490	Imbiancatura aule - M.P. EDILIZIA DEL GEOM. MANLIO PASSANTINO	-4.727,50
2016	P04/01	494	Esperto corso aggiornamento docenti - MENGHERI LAURO	-390,00
2020	A02/01	1072	Linea telefonica/dati aggiuntiva - TIM s.p.a	-805,50
2020	A02/01	1073	Linea telefonica/dati - TIM s.p.a	-940,99
2021	A01/01	1062	Minor importo fattura della ditta Speciale Fabbro di Kabetaj Vladimir	-0,13
				-6864,12

▪ Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2021, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2021 di € 203.240,62 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere <i>Banca Cambiano 1884 SpA – Agenzia 15</i> e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 248.681,90 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2022.
C)	un avanzo dell'esercizio 2021 di € 16.341,37

Dall'estratto del conto corrente postale n° 22253504 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2021 di € 113,77. In particolare, si precisa che tale conto corrente postale è stato chiuso e che tale saldo è confluito nel conto corrente bancario dell'Istituto nel 2022.

Il **risultato di amministrazione**, evidenziato nel **Modello J**, è determinato come segue:
(schema verbale Athena che non considera le partite di giro)

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	105.141,03	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	22.193,53	
	Totale(1)	127.334,56	
	Esercizio Corrente	81.893,28	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	0,00	
	Totale(2)	81.893,28	
Differenza (1-2)			45.441,28
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			203.240,62
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021			248.681,90

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 225.851,80
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2021 (tranne partite di giro)	Partite di giro	Totale	
Riscossioni	€1117,34	€276.583,29		€277.700,63	
Pagamenti	€16.822,14	€283.489,67		€300.311,81	
Saldo di cassa al 31/12/2021					€ 203.240,62
Residui Attivi	€ 22.193,53	€ 105.141,03			€127.334,56
Residui Passivi	€ 0,00	€ 81.893,28			€ 81.893,28
Avanzo di amministrazione al 31/12/2021					€ 248.681,90

Estratto del Giornale di Cassa con indicazione ultimo mandato ed ultima reversale emessi nell'e.f.2021

Mandato N.555 del 19/12/2021-beneficiario Agenzia delle Entrate (Inpdad, Irap, Irpef, Fondo credito) = €255,43

Reversale N. 88 del 29/12/2021- beneficiario Città Metropolitana di Firenze (ulteriore fondo per interventi di minuta manutenzione straordinaria) = €10.264,16

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta a Euro **248.681,90** così determinato:

L'Avanzo di Amministrazione indicato risulta essere così composto:

ATTIVITA'/PROGETTI	AVANZO VINCOLATO	AVANZO NON VINCOLATO	ECONOMIE TOTALI
A01/01	10.264,16	3199,02	13.463,18

A01/02	118,00		118,00
A01/04	20.541,77		20.541,77
A02/01		19.671,53	19.671,53
A02/02		6635,00	6635,00
A03/01		7313,51	7313,51
A03/02	458,15	3000,00	458,15
A03/03	1000,00	2000,00	3000,00
A03/04		3886,99	
A03/05	2168,13		2168,13
A03/06	2076,60		2076,60
A03/07	169,37	1000,00	1169,37
A03/08		687,20	687,20
A03/09		5403,48	5403,48
A03/10		258,73	258,73
A03/11		1250,00	1250,00
A03/12		2000,00	2000,00
A03/13		10.041,98	10.041,98
A03/14		1500,00	1500,00
A03/15	1064,64		1064,64
A03/16	206,65		206,65
A03/17		527,11	527,11
A03/18		4478,10	4478,10
A03/24	3268,36		3268,36
A03/25	1000,00		1000,00
A03/26	27.587,66		27.587,66
A03/27	49.612,19		6277,79
A03/28	16.000,00		16.000,00
A04/01		22.071,73	22.071,73
A05/01		2094,58	2094,58
A05/02		1000,00	1000,00
A06/01		2766,93	2766,93
A06/02		2189,21	2189,21
P01/01		755,78	755,78
P01/03	40,21	800,00	840,21
P01/04	223,31	700,00	1190,68
P02/01		500,00	500,00
P02/02		617,54	617,54
P02/03		500,00	500,00

P02/04	4833,25		4833,25
P02/05	6668,77		6668,77
P02/06	3541,23		3541,23
P02/07	238,48		238,48
P02/08	263,94		263,94
P03/01	1570,08		1570,08
P03/02	4512,29	4495,15	9007,44
P03/03		1500,00	1500,00
P04/01		1665,20	1665,20
P04/02	741,00		741,00
P05/01		687,66	687,66
P05/02		800,00	800,00
P05/03		850,22	850,22
Fondo di riserva	0,00	€1.300,00	€1.300,00
Z1 - Disponibilità finanziaria da programmare	0,00	€10.113,53	€10.113,53
Radiazione residui attivi			-21.720,09
Radiazione residui passivi			-6864,12

Si riporta di seguito la tabella di controllo dell'Avanzo di Amministrazione indicato.

A) CONTROLLO CORRETTO RIPORTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO PRECEDENTE

1. Avanzo di amministrazione a inizio esercizio 247.196,50

(come da modello A anno 2021)

2. Totale variazioni su avanzo di amministrazione 0,00

3. Avanzo di amministrazione attuale 247.196,50

(Somma algebrica 1 + 2)

4. Avanzo di amministrazione a fine esercizio 247.196,50

(punto 7 da modello J anno 2020)

5. Differenza 3 - 4 0,00

B) CONGRUENZA AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO FRA MODELLI H E J

1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2021 16.341,37

2. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello J 2021 16.341,37

(punto 10 modello J anno 2021)

3.Differenza 1 - 2 0,00

C) CONGRUENZA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO FRA MODELLI H E J

1.Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2021 16.341,37

2.Avanzo di amministrazione attuale 247.196,50

(Valore colonna A del modello H 2021 per l'avanzo di amministrazione)

3.Avanzo di amministrazione complessivo modello H 2021 263.537,87

(Somma algebrica 1 + 2)

4.Somme derivanti da radiazione residui -14.855,97

(vedi stampa movimentazione residui)

5.Avanzo di amministrazione compreso di radiazione su residui 248.681,90

(Somma algebrica 3 + 4)

6.Avanzo di amministrazione a fine esercizio 2020 248.681,90

(punto 7 da modello J anno 2021)

7.Differenza 5 - 6 0,00

L'avanzo di Esercizio 2021 di Euro 16.341,37 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	381.724,32
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	365.382,95
AVANZO ESERCIZIO 2021	16.341,37

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti, mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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 in una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

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.

La dotazione ordinaria di Istituto accertata pari ad **€ 18.397,37** (totale aggregato 03/01 Entrata accertata) risulta essere stata utilizzata per il **100 %**.

Le economie vincolate, relative ad alcuni progetti, sono confluite in avanzo di amministrazione e utilizzate per le attività programmate nell'esercizio finanziario 2022.

Il Registro delle **Minute spese** e.f. 2021 è stato regolarmente chiuso con reversale n. 84 del 03/12/2021.

In relazione alle specifiche finalità e le voci di spesa cui sono stati destinati i fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie, nonché quelli derivanti da erogazioni liberali, anche ai sensi dell'articolo 1, commi 145 e seguenti della legge n. 107 del 2015, si fornisce la seguente tabella riassuntiva:

**TABELLA RIASSUNTIVA DELLE FINALITÀ E VOCI DI SPESA DI DESTINAZIONE DELLE ENTRATE
DERIVANTI DAL CONTRIBUTI DELLE FAMIGLIE E DI PRIVATI EX ART. 23, COMMA 1, DEL D.L.
129/2018**

Aggregato di entrata	Tipologia	Importo incassato/accertato €	Finalità/ Destinazione	Voci di spesa	Importo speso €
06/01	Contributi volontari da famiglie	90.637,50	A01/01 A03 P01 P02 P03 P05	- innovazione tecnologica: acquisto e noleggio di attrezzature informatiche per uso didattico, interventi di manutenzione e assistenza nei laboratori - ampliamento dell'offerta formativa: acquisto di materiale per le attività didattiche e per i progetti, contratti di prestazione d'opera con esperti esterni	89.606,50

				per la realizzazione dei progetti didattici	
06/04	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00 *variazione di bilancio in diminuzione rispetto ad una previsione pari a €30.000,00 per importi mai incassati	A05	-contratti con agenzie di viaggio per l'organizzazione dei viaggi di istruzione, visite guidate delle classi e restituzione versamenti non dovuti	0,00
06/05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6110,00	A03	Contratto di assicurazione infortuni e responsabilità civile per gli studenti	6110,00
06/10	Altri contributi da famiglie vincolati	21.549,00	A04/01 P03/01 P03/02	-Contratti per prestazioni professionali specialistiche per corsi di preparazione ed esami Cambridge ed ICDL -Compensi per attività del personale docente interno e relativi oneri a carico dell'Amministrazione	21.549,00

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€120.297,46	-1690,33	€118.607,13
Totale Disponibilità	€270.883,34	-45.335,42	€225.547,92
Totale dell'attivo	€391.180,80	-47.025,75	€344.155,05
Deficit Patrimoniale	€0,00	0,00	€0,00
Totale a pareggio	€391.180,80	-47.025,75	€344.155,05
PASSIVO			
Totale debiti	€23.686,26	-23.686,26	0,00

Consistenza Patrimoniale	€367.494,54	-23.339,49	€344.155,05
Totale a pareggio	€391.180,80	-47.025,75	€344.155,05

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

Si sottolinea che i valori indicati ai punti A-2-2, A-2-3 e A-2-6 del modello K sono quelli risultanti a seguito dell'applicazione del tasso di ammortamento annuale come previsto dalla Circolare MIUR prot. 8910 del 02/12/2011.

Si precisa, inoltre, che l'importo di € 203.354,39 indicato nel prospetto dell'attivo al punto B-4-1 "Depositi bancari e postali", è dato dal fondo cassa bancario al 31/12/2021- di € 203.240,62- e dalla quota giacente alla stessa data sul c.c.p. dell'Istituto, pari ad € 113,77.

- **Il MODELLO M - PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE** presenta una spesa complessiva di €44.242,30 (comprensiva di oneri a carico dell'Amministrazione) pari agli emolumenti per prestazioni autonome e compensi accessori corrisposti, fino al 31/12/2021 al personale docente, ATA ed esperto esterno.

Il MODELLO N: RIEPILOGO PER TIPOLOGIE DI SPESA presenta i seguenti dati utili alla rilevazione e all'analisi dei costi e dei rendimenti dell'attività amministrativa in collegamento con le risorse umane, finanziarie e strumentali impiegate nell'anno scolastico.

Tale modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 22 del regolamento) 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.

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Personale	135.892,01	38.891,14	28,62%

02	Beni di consumo	74.717,39	15.541,15	20,80%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	166.427,62	101.239,18	60,83%
04	Acquisto di beni d'investimento	156.943,21	138.060,28	87,97%
05	Altre spese	66.434,13	54.608,41	82,20%
06	Imposte e tasse	220,14	220,00	99,24%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	16.872,79	16.822,79	99,70%
98	Fondo di riserva	1.300,00	0,00	0,00%
100	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	
Totale generale		618.807,29	365.382,95	

Schema verbale Athena

Spese esercizio finanziario 2021

SPESE E.F. 2021												
	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIME NTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDIN ARI E DA CONTENZIO SO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot.Spese (programmat e)	Tot. Impegni (impegnat o)	Impegni / Spese % (impegnato)
A01		3.444,52	42.096,16	20.448,69						100.112,32	65.989,37	65,92%
A02		4.854,69	5.062,64	936,66	1.274,99				110,00	38.545,51	12.238,98	31,75%
A03	21.931,43	1.927,61	9.586,05	106.784,76	2.557,00	220,00			110,00	247.741,30	143.116,85	57,77%
A04	8.781,98		610,00		698,00					52.330,71	10.089,98	19,28%
A05										3.094,58		0,00%
A06	540,09		4.873,18							10.369,41	5.413,27	52,20%
P01	232,23				160,00					3.178,90	392,23	12,34%
P02	3.298,61	5.278,33	5.020,00	9.090,39					15.599,94	55.450,48	38.287,27	69,05%
P03	3.087,66		33.160,00		48.668,42					97.001,08	84.916,08	87,54%
P04	461,80		831,15	250,00					1.002,85	4.952,00	2.545,80	51,41%
P05	557,34	36,00		549,78	1.250,00					4.731,00	2.393,12	50,58%
TOTALE	38.891,14	15.541,15	101.239,18	138.060,28	54.608,41	220,00	0,00	0,00	16.822,79	617.507,29	365.382,95	
TOTALE / TOTALE IMPEGNI	0,11	0,04	0,28	0,38	0,15	0,00	0,00	0,00	0,05	0,59		
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	10,64%	4,25%	27,71%	37,79%	14,95%	0,06%	0,00%	0,00%	4,60%	59,17%		

Dall'esame del prospetto emerge che le spese complessive risultano abbastanza armoniche con le previsioni definitive di entrata/uscita considerato, altresì, che le assegnazioni finanziarie risultano essere state comunicate, in prevalenza, nel secondo semestre dell'esercizio 2021. Nella programmazione delle varie tipologie di spesa si evidenziano risultati complessivamente apprezzabili. Le somme definitivamente stanziare sono state utilizzate, nel complesso, per circa il 56% della loro disponibilità finanziaria globale.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2021

Accertamenti competenza

$$\begin{array}{rcl} & \text{Accertamenti Competenza} & 381.724,32 \\ & \text{(tot colonna b - Entrate mod. H)} & \\ \text{Indice di dipendenza} & = & \\ \text{finanziaria} & = & = 0,61 \end{array}$$

$$\begin{array}{rcl} & \text{Totale Entrate} & 628.920,82 \\ & \text{(tot colonna a - Entrate mod. H)} & \end{array}$$

$$\begin{array}{rcl} \text{Incidenza residui attivi} & = & \\ & \text{Accertamenti da riscuotere} & 105.141,03 \\ & \text{(tot colonna d - Entrate mod. H)} & \\ & \text{Accertamenti di competenza} & 381.724,32 \\ & \text{(tot colonna b - Entrate mod. H)} & \end{array} = 0,28$$

$$\begin{array}{rcl} & \text{Impegni non pagati} & 81.893,28 \\ & \text{(tot colonna d - Spese mod. H)} & \\ \text{Incidenza residui passivi} & = & \\ & & = 0,22 \end{array}$$

$$\begin{array}{rcl} & \text{Impegni di competenza} & 365.382,95 \\ & \text{(tot colonna b - Spese mod. H)} & \end{array}$$

$$\begin{array}{rcl} & \text{Riscossioni a residuo} & 1117,34 \\ & \text{(tot colonna g - Entrate mod. N)} & \\ \text{Smaltimento residui attivi} & = & \\ & & = 0,05 \end{array}$$

$$\begin{array}{rcl} & \text{Residui attivi iniziali} & 23.310,87 \\ & \text{(tot colonna f - Entrate mod. N)} & \end{array}$$

$$\begin{array}{rcl} & \text{Pagamenti a residuo} & \\ & \text{(tot colonna g - Spese mod. N)} & \\ \text{Smaltimento residui passivi} & = & \\ & & = 16.822,14 = 1,00 \end{array}$$

$$\begin{array}{rcl} & \text{Residui passivi iniziali} & 16.822,14 \\ & \text{(tot colonna f - Spese mod. N)} & \end{array}$$

$$\begin{array}{rcl} & \text{Pagamenti competenza residuo} & 300.311,81 \\ & \text{(tot colonne c,g - Spese mod. N)} & \\ \text{Indice capacità di spesa} & = & \\ & & = 0,79 \end{array}$$

$$\begin{array}{rcl} & \text{Impegni comp. res. pass. iniz.} & 382.205,09 \\ & \text{(tot colonne b,f - Spese mod. N)} & \end{array}$$

	Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)	81.893,28	
Indice accumulo dei residui passivi =		=	= 0,21
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	382.205,09	

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI (art. 9 DPCM 22/09/2014)

Anno 2021

In base all'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014 è la media dei giorni effettivi intercorrenti tra le date di scadenza delle fatture emesse a titolo corrispettivo di transazioni commerciali, o richieste equivalenti di pagamento, e le date di pagamento ai fornitori.

	Somma (imp. Fatt. x giorni di ritardo)	-2.584.850,42	
Indice Annuale =	-----	=	----- = -17,98
	Somma fattura pagate	143.734,98	

ANALISI DEI RISULTATI

I risultati raggiunti dall'Istituzione Scolastica nell'esercizio 2021, secondo gli obiettivi inizialmente stabiliti e perseguiti attraverso l'attività didattica, amministrativa e progettuale - così come definito dal PTOF e nel rispetto dell'attività istituzionale - si possono così riassumere:

1) acquisto di pc per permettere la Didattica a Distanza/Didattica Digitale Integrata a tutti gli studenti; acquisto di nuovi monitor interattivi per sostituire LIM ormai obsolete nelle aule e per attrezzare nuovi spazi per la didattica; acquisto di nuovi arredi ed attrezzature per aule ed uffici.

2) Acquisto di arredi ed attrezzature per la realizzazione di spazi didattici nelle ampie aree esterne della scuola.

3) Attivazione e/o prosecuzione di progetti didattici inseriti nel P.T.O.F, con positiva ricaduta sull'attività didattica curriculare degli studenti, in particolare:

- interventi, anche individualizzati, di tutorato, sostegno e recupero, al fine della diminuzione dell'abbandono e della dispersione scolastica;
- diminuzione e prevenzione del disagio adolescenziale attraverso apposite iniziative di educazione alla salute, sportello psicologico, accoglienza e orientamento;
- attenzione alle problematiche inclusive, con l'attivazione di progetti didattici per il raggiungimento di obiettivi condivisi e congiunti nell'istruzione degli alunni diversamente abili, implementazione di ambienti di apprendimento adeguati e sviluppo di buone pratiche di accoglienza;
- ampliamento delle competenze informatiche e digitali, a supporto dello studio e della ricerca;
- ampliamento, approfondimento e innalzamento qualitativo della preparazione e formazione culturale degli studenti mediante una più vasta e articolata offerta formativa, estesa anche agli ambiti della creatività e dell'espressività;
- prevenzione del fenomeno del cyberbullismo, con la predisposizione di una e-policy e l'organizzazione di attività che stimolano gli studenti ad un uso consapevole del web;
- penetrazione sul territorio dell'azione progettuale dell'Istituto mediante la diffusione di materiali didattici e multimediali prodotti anche durante le attività extracurricolari.

4) Buona partecipazione dell'Istituto alle attività di formazione ed orientamento offerte sul territorio fiorentino, anche mediante i percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento,

con particolare riferimento ai raccordi in uscita col mondo dell'Università e del lavoro, con un conseguente positivo riscontro nel consenso da parte dell'utenza e della visibilità della scuola nei confronti del cittadino, delle Istituzioni e delle Amministrazioni operanti nella zona.

4) Partecipazione alla Rete di Scuole per la Sicurezza per corsi di formazione previsti dalla vigente normativa in tema di prevenzione e protezione e Pronto Soccorso (D. Lvo. 81/2008 e ss.mm.ii.).

5) Migliore servizio all'utenza attraverso una più puntuale azione amministrativa e didattica, conseguita mediante interventi di formazione del personale docente ed ATA, ed un potenziamento della rapidità e dell'efficacia dei rapporti scuola/cittadino, attraverso l'implementazione del processo di progressiva dematerializzazione delle comunicazioni nei rapporti scuola/famiglia.

6) Interventi di manutenzione ordinaria dell'edificio e delle attrezzature.

Si dichiara, infine, che, ai sensi dell'art.4, c.2, del D.L. 129/2018, non sono state tenute gestioni fuori bilancio e che tutte le economie con vincolo di destinazione sono state reimpiegate nell'Esercizio finanziario 2021.

Per quanto sopra esposto, si auspica che il Conto Consuntivo per l'e.f. 2021, così predisposto in coerenza con i mezzi finanziari disponibili, possa descrivere le linee generali dell'azione didattica, amministrativa e progettuale che questo Istituto ha inteso perseguire per il trascorso esercizio e possa, pertanto, ottenere l'approvazione dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto.

Firenze, 12/04/2022

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Dott.ssa Ilaria De Martino*

** Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2, del D.Lgs. 39/93*

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Silvia Bertone*

** Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2, del D.Lgs. 39/93*