



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE
USR-LAZIO
ISTITUTO COMPRENSIVO VIA LATINA 303
Via Latina, 303 – 00179 ROMA (RM)
17° Distretto – Municipio VII - tel. 06 89371483
Cod. Fisc. 80223110588 - Codice Meccanografico RMIC8CV00V
Cod. IPA istsc_RMIC8CV00V – Cod. Univoco UFA886
e-mail: rmic8cv00v@istruzione.it - PEC: rmic8cv00v@pec.istruzione.it
Sito: www.ic-vialatina303.edu.it



Relazione illustrativa sull'andamento della gestione al Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2021

Premessa

Nel Conto Consuntivo dell'Istituto Comprensivo "Via Latina 303" di Roma sono stati misurati i risultati dell'Esercizio Finanziario 2021 e sono state confrontate le previsioni effettuate e l'effettivo andamento della gestione riguardante il periodo 01/01/2021 - 31/12/2021.

Il Conto Consuntivo 2021 è stato predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi e viene trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile. Acquisito il parere di regolarità contabile del Collegio dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto al Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

La presente relazione ha lo scopo di esporre in sintesi gli aspetti del PTOF, i suoi esiti e la coerenza tra gli impegni assunti e le effettive disponibilità finanziarie dell'Istituto, illustrate analiticamente dal D.S.G.A. che ne ha curato gli aspetti contabili, in riferimento al Programma Annuale 2021 cui si riferisce e sulla base dei movimenti contabili in entrata ed in uscita che si sono verificati nel corso dell'esercizio 2021.

La relazione è strutturata in modo tale da illustrare la gestione rispetto al parametro dell'economicità, e dell'efficacia, intesa come insieme di azioni finalizzate a garantire il conseguimento degli obiettivi previsti dal PTOF.

Le valutazioni che seguono sono frutto di una periodica azione di monitoraggio svolta dal Dirigente Scolastico, dai suoi Collaboratori e dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Sulla base del Programma Annuale E.F. 2021, per il periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2021, e delle variazioni di bilancio attuate, si è tenuto conto delle necessità primarie e fondamentali della scuola per la realizzazione del PTOF per l'anno scolastico 2020/2021. La realizzazione delle attività da parte della scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo si è svolta in considerazione dei mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre. Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico, avvalendosi della collaborazione del DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

Il Conto Consuntivo si compone del:

- Mod. H - Conto finanziario
- Mod. I - Rendiconto delle singole schede finanziarie per attività e progetti
- Mod. J - Situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre 2021
- Mod. K - Conto del Patrimonio
- Mod. L - Elenco dei Residui Attivi e Passivi
- Mod. M - Prospetto delle spese per il personale
- Mod. N - Riepilogo per Tipologia di spesa.

Il Programma Annuale 2021 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 25 del 15/02/2021. Anche nel corso dell'anno finanziario 2021 è proseguita la differenziazione della proposta formativa per adeguarla alle esigenze di ciascuno, per offrire a tutti gli alunni la possibilità di sviluppare al meglio le proprie potenzialità e valorizzare le risorse presenti sul territorio, allo scopo di realizzare un progetto educativo ricco e articolato, non limitato alle sole attività curricolari.

Principi guida dell'azione educativa sono stati, da un lato, il riconoscimento delle differenze, dall'altro l'offerta di pari opportunità formative per tutti gli studenti. Nell'insieme si è cercato di rafforzare alcuni

indicatori, segnali di una buona qualità del servizio scolastico:

- la condivisione delle scelte educative;
- la collaborazione di tutto il personale (docente, amministrativo e ausiliario) nella gestione dei problemi organizzativi della scuola;
- il lavoro collegiale degli insegnanti;
- l'attenzione all'inclusione;
- l'attivazione di percorsi interculturali;
- la suddivisione delle competenze disciplinari fra gli insegnanti nella scuola primaria;
- il raccordo interdisciplinare fra i docenti come strumento che possa garantire l'unitarietà dell'insegnamento;
- l'esistenza di traguardi comuni e definiti collegialmente;
- la disponibilità degli insegnanti a intendere la valutazione come un'operazione finalizzata alla verifica dell'intervento didattico e non come espressione di giudizi nei confronti degli alunni, privilegiando, quindi, maggiormente l'aspetto formativo della stessa rispetto a quello sommativo;
- la flessibilità organizzativa;
- l'utilizzazione razionale degli spazi educativi;
- il rapporto costante fra insegnanti e famiglie;
- la disponibilità dei docenti alla sperimentazione, alla innovazione didattica e all'aggiornamento professionale.

Le azioni ed i processi messi in atto per il conseguimento dei fini previsti hanno investito, soprattutto negli ultimi mesi dell'anno, diversi piani dell'innovazione:

- amministrativo;
- organizzativo;
- educativo/didattico.

Dall'esame che segue si evidenzia che alcuni progetti inseriti nel Programma Annuale 2021 sono stati realizzati parzialmente; i motivi della mancata realizzazione sono essenzialmente legati alle limitazioni imposte dall'emergenza sanitaria in atto e dalle misure di contenimento e contrasto della diffusione del Virus Covid-19, che hanno determinato anche la sospensione delle attività didattiche in presenza.

Le attività comunque svolte hanno avuto esito positivo e hanno rispettato le modalità e gli obiettivi programmati, a conferma degli impegni che la scuola si è assunta in sede di definizione del proprio Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Ci sono, infatti, scelte educative che questo Istituto considera fondamentali e che costituiscono la sua identità e sono la giustificazione e il criterio di scelta delle concrete iniziative promosse; questi i settori nei quali si è ritenuto opportuno concentrare le risorse:

- la scuola come luogo di promozione del benessere dell'alunno;
- la tutela dei diritti dei minori;
- la formazione del cittadino;
- l'ampliamento e la specificazione del curricolo;
- la personalizzazione degli interventi didattici;
- l'apprendere come processo attivo di costruzione di effettive competenze;
- l'autonomia scolastica come luogo d'incontro tra libertà e responsabilità;
- la valutazione dei risultati;
- la valorizzazione e la differenziazione funzionale delle professionalità presenti nella scuola;
- l'educazione interculturale;
- l'interdisciplinarietà;
- l'apertura all'innovazione e alla sperimentazione;
- la collaborazione con il territorio;
- la valorizzazione dei nuovi linguaggi e delle nuove tecnologie.

Organizzazione delle risorse umane e finanziarie

L'Istituto accoglie una popolazione scolastica di n. 1165 alunni, di cui 803 di scuola primaria e n. 362 di scuola secondaria di 1° grado. Il corpo docente consta di n. 190 unità di personale a Tempo Indeterminato e Determinato. Il personale ATA consta di n. 37 unità di personale.

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2021

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	1	7	8	161	0	21	140	161	6	0	20,12
Seconde	0	1	7	8	154	0	18	136	154	7	0	19,25
Terze	0	1	7	8	151	0	15	136	151	8	0	18,87
Quarte	0	1	7	8	161	0	18	143	161	5	0	20,12
Quinte	0	1	7	8	176	0	20	156	176	5	0	22,00
Totale	0	5	35	40	803	0	92	711	803	31	0	
Prime	0	6	0	6	127	0	127	0	127	6	0	21,16
Seconde	0	6	0	6	121	0	121	0	121	6	0	20,16
Terze	0	6	0	6	114	0	114	0	114	7	0	19,00
Totale	0	18	0	18	362	0	362	0	362	19	0	
Totale complessivo	0	23	35	58	1165	0	454	711	1165	50	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
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	127
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	22
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	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	20
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	190

	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a Tempo Indeterminato	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	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	37

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65.

I fondi che il Ministero dell'Istruzione ha assegnato all'Istituzione Scolastica sono stati utilizzati, per:

- realizzare i progetti specifici ai quali sono destinati, secondo quanto indicato nei piani di previsione allegati ai progetti stessi;
- garantire il normale funzionamento amministrativo generale;
- garantire il funzionamento didattico ordinario di tutti i plessi dell'Istituto. Le famiglie degli alunni hanno contribuito alla copertura finanziaria delle spese connesse alla realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa, in particolare per quanto attiene:
 - rinnovo assicurazione contro gli infortuni degli alunni;
 - progetti di ampliamento dell'offerta formativa.

Per la realizzazione delle sue finalità l'Istituto si è organizzato per aree di intervento, ciascuna delle quali affidata alla responsabilità di una Funzione strumentale o di una funzione retribuita con il fondo di Istituto. Qualsiasi attività è stata, comunque, affidata ad un referente. Il fondo dell'Istituzione Scolastica è stato totalmente impegnato per la retribuzione dei soggetti investiti di compiti particolari a vario titolo, in applicazione delle deliberazioni degli OO.CC. in merito alla programmazione del piano annuale delle attività. L'attività educativa e didattica è stata articolata, poi, in Progetti. La presente relazione illustra, inoltre, dettagliatamente, l'andamento della gestione dell'istituto comprensivo "Via Latina 303" di Roma e i risultati finanziari, economici e patrimoniali conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il Conto consuntivo è una raccolta ragionata di dati rilevati dai registri contabili e riportati su specifici modelli predisposti dal ministero. La lettura di questi dati rende esplicito il modo in cui è stata gestita l'istituzione nel corso dell'anno e rende visibili le linee di indirizzo adottate. Il documento giustifica tutta l'azione amministrativa, consente un'analisi di quanto è stato fatto, permette un confronto tra gli obiettivi iniziali e i risultati finali, e mette in evidenza gli eventuali limiti della gestione. Il conto dà la possibilità di verificare, per esempio, la parità tra entrate ed uscite, la differenza tra la previsione iniziale e finale, l'ammontare delle somme impegnate e di quelle non spese. Il Conto consuntivo di seguito riportato consta di un Conto finanziario accompagnato da un Conto patrimoniale. Il Conto finanziario è il consuntivo del Programma annuale 2021. Esso comprende:

- a) le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse e da riscuotere;
- b) le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate e da pagare;
- c) la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- d) il conto totale dei residui attivi e passivi che saranno trasferiti e gestiti nell'esercizio 2022.

Il Conto Patrimoniale è, invece, un documento che raccoglie tutte le variazioni intervenute nel corso dell'anno:

- a) nel fondo gestito dall'Istituto incaricato del servizio di cassa;
- b) nei beni;
- c) nei crediti;
- d) nelle passività.

I dati del Conto finanziario sono contenuti nei seguenti modelli:

- a) Conto Consuntivo - Mod. H
- b) Rendiconto Progetto/Attività - Mod. I
- c) Elenco Residui - Mod. L
- d) Situazione Finanziaria Definitiva - Mod. J
- e) Situazione Patrimoniale - Mod. K
- f) Prospetto delle spese per il personale - Mod. M
- g) Riepilogo per Tipologia di spesa - Mod. N

I valori patrimoniali sono contenuti nel modello "K".

- Tutti i modelli ed i prospetti sono allegati alla presente relazione.

Conto Finanziario

Il conto finanziario (art. 18 comma 2) sintetizza entrate e spese dei progetti/attività, tali da evidenziare le entrate di competenza, così come le spese. Esso è il prospetto in cui sono riepilogati i dati contabili risultanti dalle registrazioni di entrata e di spesa del Programma Annuale. I totali del conto finanziario rilevano lo stato di attuazione del Programma Annuale dell'esercizio finanziario da rendicontare in conto competenza. Il modello H (Conto Consuntivo) è suddiviso in due parti: entrate ed uscite, ognuna a sua volta suddivisa nelle due sezioni di previsione ed accertamento. Il Conto riporta gli stessi aggregati, per l'entrata (01/01, 01/02, ecc.) e per l'uscita (A01, A02, ecc.), previsti dal Programma annuale 2021, con la stessa numerazione e la stessa denominazione. Previsione delle entrate e delle uscite, nelle colonne Entrate e Uscite della previsione sono riportate le somme che sono state previste all'inizio dell'esercizio, le variazioni, in aumento ed in diminuzione, intervenute nel corso dell'anno e la previsione definitiva al 31 dicembre 2021. Le variazioni e gli storni sono state deliberate dal Consiglio d'istituto. Dai Registri partitari, dove sono stati registrati gli accertamenti/impegni e le reversali/mandati, sono stati desunti i dati numerici indicati nelle colonne somme rimosse e pagate, somme rimaste da riscuotere e da pagare, totale somme accertate e impegnate. Dal Giornale di Cassa sono stati ricavati i totali delle somme incassate e pagate. Il Modello "H", nella colonna "e" registra le differenze tra le previsioni definitive e gli accertamenti/impegni. Le differenze, in più o in meno, concorrono alla formazione dell'avanzo (o del disavanzo) della gestione di competenza, dato evidenziato nel Modello stesso. I totali del Conto finanziario sono stati riportati nel Mod. J "Situazione amministrativa definitiva".

I residui attivi e passivi

Con il Conto Consuntivo si presenta anche il rendiconto della gestione dei residui attivi e passivi. Gli accertamenti e gli impegni che non sono stati incassati e non sono stati pagati alla chiusura dell'esercizio, diventano residui attivi e passivi che saranno gestiti nel 2022. Ai residui determinati alla chiusura dell'esercizio 2021 sono stati aggiunti quelli degli anni precedenti ancora in essere. L'elenco dettagliato dei residui si trova nel Mod. L. Questo modello è diviso in due parti separate e autonome: nella prima sono registrati i residui attivi, nella seconda i residui passivi. Tutti i residui sono stati definiti in presenza di impegni formali da parte dei debitori per le entrate, e dei creditori per le uscite. Nel Mod. L, per ogni residuo attivo e passivo, è stata indicata la causale del credito e del debito e l'importo esatto da riscuotere e da pagare.

La situazione finanziaria

La Situazione finanziaria Mod. J è un prospetto dimostrativo dei risultati della gestione dell'intero esercizio finanziario. È suddiviso in tre parti: a) conto di cassa - b) avanzo o disavanzo per la gestione di competenza - c) avanzo o disavanzo complessivo a fine esercizio. La prima parte riporta il totale dei movimenti in denaro più il fondo di cassa esistente al 31 dicembre 2021. Tutti gli importi dichiarati corrispondono alla situazione di cassa certificata dall'Istituto Tesoriere che svolge il servizio di cassa alla data del 31 dicembre 2021. La seconda parte del modello mette in evidenza i risultati della gestione di competenza. L'avanzo di competenza è dato dalla differenza tra il totale delle entrate

accertate e le uscite effettivamente impegnate. Il dato principale di tutta la gestione sul quale focalizzare l'attenzione, il più importante per i riflessi che ha sulla gestione finanziaria 2021, è quello fornito dalla terza parte del modello. L'avanzo di amministrazione, di € **377.112,30** determinato dalla differenza tra residui attivi e passivi più il fondo di cassa esistente alla fine dell'esercizio 2021, è la prima risorsa disponibile per finanziare il nuovo Programma annuale 2022.

Il Conto del patrimonio

Il Conto del Patrimonio, Mod. K, mette in evidenza la consistenza del patrimonio della scuola all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni in aumento ed in diminuzione. Nel modello sono riportati i valori dei beni inventariati, l'ammontare complessivo dei crediti e dei debiti esistenti al 01/01/2021 e con le variazioni intervenute, la loro consistenza al 31/12/2021.

Rendiconto delle attività e dei progetti

Obiettivi programmati

Il Programma annuale della scuola per l'anno 2021 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto il 15/02/2021 con delibera n. 25. La Relazione illustrativa allegata al documento programmatico aveva già illustrato gli obiettivi da raggiungere: a) assicurare il normale funzionamento amministrativo e didattico; b) garantire la manutenzione e il regolare funzionamento delle attrezzature, delle apparecchiature e dei sussidi didattici; c) realizzare i progetti previsti dal Piano dell'offerta formativa. Nel corso dell'anno, in seguito all'arrivo di nuove entrate, sono state apportate modifiche ed integrazioni al Programma Annuale. Le variazioni sono state portate a conoscenza del Consiglio d'Istituto e deliberate dallo stesso. Dall'esame che segue si evidenzia che alcuni progetti inseriti nel Programma Annuale 2021 sono stati realizzati parzialmente; i motivi della mancata realizzazione sono essenzialmente legati alla diffusione della pandemia da Covid-19 che ha determinato attraverso vari interventi normativi la sospensione delle attività didattiche in presenza fino al termine dell'anno scolastico 2020/21, in seguito ai provvedimenti di sospensione di tali attività a seguito dell'emergenza sanitaria. Per quanto riguarda i progetti per alcuni è stato possibile completare la realizzazione, per altri in modo particolare i progetti di lingua straniera è stato deciso, di concerto con gli Organi Collegiali, di completarli nell'anno scolastico 2020/2021.

Rendiconto progetto/attività Mod. I

Il Rendiconto progetto/attività Mod. I espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia di competenza sia in conto residui, di un progetto e consente il confronto tra le previsioni e quanto effettivamente è stato realizzato. Nella parte relativa alle spese la rendicontazione interessa il Tipo e la voce del primo livello di conto. Il modello mette in evidenza, quindi, anche la natura delle spese effettuate per la realizzazione di un progetto e cioè registra quanto è stato speso per le retribuzioni, quanto per la carta e cancelleria, quanto per le pubblicazioni, quanto per la manutenzione, ecc.

Riepilogo per tipologia di spesa Mod. N

Il Modello riporta un quadro sintetico delle spese del terzo livello (sottoconto) relative a tutti i progetti/attività realizzati nell'anno. Il documento permette di effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale della scuola dal punto di vista della natura economica della spesa.

Riepilogo dati contabili

Le somme accertate, al 31/12/2021, ammontano a € **369.028,56** di cui € **208.492,09** rimosse e € **160.536,47** da riscuotere.

Le somme impegnate, al 31/12/2021, ammontano a € **175.634,20** di cui € **147.770,01** pagate e € **27.864,19** da pagare.

Il Conto Consuntivo 2021 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi ad accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01 - Avanzo di Amministrazione	195.366,77		
02 - Finanziamenti dell'Unione Europea	140.324,17	140.324,17	1,00
03 - Finanziamenti dello Stato	155.133,40	155.133,40	1,00
04 - Finanziamenti dalla Regione			
05 - Finanziamenti da Enti Locali e altre	57.292,28	57.292,28	1,00
06 - Contributi da privati	15.080,70	15.080,70	1,00
07 - Proventi da gestioni economiche			
08 - Rimborsi e restituzione di somme	1.198,00	1.198,00	1,00
09 - Alienazione di beni materiali			
10 - Alienazione di beni immateriali			
11 - Sponsor e utilizzo locali			
12 - Altre entrate	0,01	0,01	1,00
13 - Mutui			
Totale entrate	€ 564.395,33	€ 369.028,56	
	Disavanzo di competenza		
	Totale a pareggio	€ 369.028,56	

SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
A - Attività amministrativo-didattiche	442.743,75	135.652,65	0,31
P - Progetti	55.660,11	39.981,55	0,72
G - Gestioni economiche			
R - Fondo di Riserva	1.000,00		
Totale Spese	€ 499.403,86	€ 175.634,20	
	Avanzo di competenza	€ 193.394,36	
Totale a Pareggio		€ 369.028,56	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 193.394,36

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2021	Riscossi nel 2021	Variazione in diminuzione	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Totale Residui al 31/12/2021
€ 62.345,94	€ 13.358,16	€ 12.527,73	€ 36.460,05	€ 160.536,47	€ 196.996,52

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2021	Pagati nel 2021	Variazione in diminuzione	Da pagare	Residui Esercizio 2021	Totale Residui al 31/12/2021
€ 83.753,42	€ 35.158,67	€ 878,90	€ 47.715,85	€ 27.864,19	€ 75.580,04

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

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

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 73.650,02	3.371,95	77.021,97
Totale Disponibilità	€ 279.120,19	173.572,15	452.692,34
Totale dell'attivo	€ 352.770,21	176.944,10	529.714,31
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	€ 352.770,21	176.944,10	529.714,31

PASSIVO			
Totale debiti	€ 83.753,42	- 8.173,38	€ 75.580,04
Consistenza Patrimoniale	€ 269.016,79	185.117,48	€ 454.134,27
Totale a pareggio	€ 352.770,21	176.944,10	529.714,31

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

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

Punto 4	Saldo di cassa al 31/12/2021 di € 255.695,82 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del C/C/B dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia
Punto 7	Avanzo di amministrazione di € 377.112,30
Punto 10	Avanzo di amministrazione per la gestione di competenza di € 193.394,36

Il risultato di amministrazione evidenziato nel Mod. J, è determinato come segue:

Fondo di cassa al 1° gennaio 2021			€ 216.774,25
	Conto residui	Conto competenza	
Riscossioni	€ 13.358,16	€ 208.492,09	€ 221.850,25
Pagamenti	€ 35.158,67	€ 147.770,01	€ 182.928,68
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021			€ 255.695,82
	Esercizi precedenti	Esercizio corrente	
Residui attivi	€ 36.460,05	€ 160.536,47	€ 196.996,52
Residui passivi	€ 47.715,85	€ 27.864,19	€ 75.580,04
Avanzo di amministrazione al 31/12/2021			€ 377.112,30

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), 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 una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

	Spese di Personale (impegnato)	Acquisto di Beni di Consumo (impegnato)	Acquisto di Servizi ed utilizzo beni di terzi (impegnato)	Acquisto di Beni di investimento (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Imposte e Tasse (impegnato)	Oneri Straordinari e da contenzioso (impegnato)	Rimborsi e poste correttive (impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01		7.596,21	25.574,98						79.151,80	33.171,19	41,91%
A02	16,92	7.821,50	38.248,39		2.441,93	2.739,04	221,39		105.350,21	51.489,17	48,87%
A03	300,00	12.778,59	34.287,80					3.320,88	257.229,81	50.687,27	19,71%
A04											0,00%
A05											0,00%
A06	305,02								1.011,93	305,02	30,14%
P01	2.199,46	4.729,90		18.702,60					26.631,96	25.631,96	96,25%
P02	7.035,72		5.437,16					731,34	21.808,95	13.204,22	60,54%
P03											0,00%
P04			1.145,37						7.219,20	1.145,37	15,87%
P05											0,00%
TOTALE	9.857,12	32.926,20	104.693,70	18.702,60	2.441,93	2.739,04	221,39	4.052,22	498.403,86	175.634,20	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,06	0,19	0,60	0,11	0,01	0,02	0,00	0,02	0,35		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	5,61%	18,75%	59,61%	10,65%	1,39%	1,56%	0,13%	2,31%	35,24%		

A01 - Funzionamento generale e decoro della Scuola - € 18.160,52

La somma è stata parzialmente impegnata per provvedere al corretto funzionamento generale e decoro della Scuola, per l'acquisto di beni di consumo, acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi.

A01/03 - Risorse ex art 31, comma 1, D. L. 41/2021 - € 18.623,13

Le finalità del finanziamento, erogato per fronteggiare l'emergenza Covid-19, sono state ampiamente soddisfatte così come evidenziato dall'utilizzo integrale della somma stanziata. L'obiettivo previsto di sostenere la didattica per il nuovo anno scolastico, consentendo di adottare le necessarie misure di sicurezza per garantire il distanziamento tra gli studenti, fornirsi adeguatamente di materiale igienico-sanitario, mascherine FFP2, termometri digitali, adeguare gli spazi fisici alle nuove esigenze. Acquistare servizi quale supporto psicologico e servizi di sorveglianza sanitaria. L'importo risulta totalmente impegnato e pagato nel 2021.

A01/04 - Risorse ex art 58, comma 4, D.L. 73/2021 - € 42.368,15

La somma finanziata alla fine del 2021, è stata prevista ma non impegnata, sarà utilizzata nell'anno successivo.

A02 - Funzionamento amministrativo - € 60.850,21

La somma è stata parzialmente impegnata per l'acquisto di carta, cancelleria, stampati, giornali, materiale informatico e toner, abbonamento a riviste e copertura delle spese postali. Sono inoltre previste spese per noleggio della fotocopiatrice, spese per utenze telefoniche per reti di trasmissione e canoni, assistenza tecnico-informatica. Reintegro anticipo al DSGA.

A02/02 - Funzionamento Istituto Romagnoli - € 44.500,00

La somma è stata parzialmente impegnata per provvedere alle spese dell'Istituto Romagnoli.

A03/01 - Assistente alla Comunicazione - € 62.153,58

La somma è stata parzialmente impegnata per l'acquisto di servizi di assistenza agli studenti con disabilità sensoriale e Comunicazione Aumentativa Alternativa. L'attività è realizzata con il finanziamento della Regione Lazio nell'ambito della legislazione che garantisce il diritto allo studio.

A03/02 - Progetto Il Verde a Scuola - € 196,21

La somma è stata in parte impegnata per l'attuazione di una attività finanziata dal Comune di Roma destinata agli alunni di scuola secondaria di 1° grado nell'ambito di un progetto che prevede la creazione di uno spazio verde.

A03/05 - Misure D.D.I art. 21 D.L. 137/2020 - € 9.993,40

La somma è stata interamente impegnata e spesa per l'acquisto di strumenti digitali per favorire la Didattica Digitale Integrata.

A03/06 - Didattica - Funzionamento - € 30.025,55

Le risorse sono state parzialmente utilizzate per assicurare un'adeguata risposta alle esigenze di funzionamento dell'istituto in riferimento all'attività didattica: acquisto di materiale didattico da destinare agli alunni, materiale tecnico-specialistico non sanitario, materiale informatico. Con queste risorse saranno inoltre coperte le spese per l'assicurazione degli alunni.

A03/07 - Realizzazione di reti locali cablate e wireless PON FESR - € 54.228,51

La somma autorizzata alla fine del 2021, è stata prevista ma non impegnata, e sarà utilizzata per la realizzazione del progetto PON FESR "13.1-1A-FESR PON-LA-2021-256".

A03/08 - Digital Board: trasformazione digitale PON FESR - € 84.632,56

La somma autorizzata alla fine del 2021, è stata prevista ma non impegnata, e sarà utilizzata per la realizzazione del progetto PON FESR "13.1-2A-FESR PON-LA-2021-25".

A03/09 - Spazi e strumenti digitali per le STEM - € 16.000,00

La somma autorizzata alla fine del 2021, è stata prevista ma non impegnata, e sarà utilizzata per la realizzazione del progetto STEM.

A06 - Attività di orientamento - € 1.011,93

La somma è stata impegnata in parte per la realizzazione di attività specifiche di orientamento per gli alunni delle classi terze della Scuola Secondaria di 1° grado.

PROGETTI

Dall'esame che segue si evidenzia che alcuni progetti inseriti nel Programma Annuale 2021 non sono stati realizzati, oppure realizzati parzialmente; i motivi della mancata realizzazione sono essenzialmente legati alla pandemia da Covid-19 che ha determinato attraverso vari interventi normativi la sospensione delle attività didattiche in presenza fino al termine dell'anno scolastico 2020/21. Sono stati effettuati rimborsi alle famiglie per le attività programmate e non svolte o svolte in parte.

P01 - Progetti in ambito "Scientifico, Tecnico e Professionale"

P01/03 - PNSD - € 2.000,00

La somma è stata impegnata, in parte, per acquisto di kit di strumenti e materiali per il Piano Nazionale Scuola Digitale.

P01/04 - Progetto FESR PON-LA-2015-282 - € 248,56

La somma è stata impegnata per completare il progetto.

P01/05 - Piano Scuola Estate - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 - € 24.383,40

La somma è stata impegnata per acquisto materiale didattico e spese di personale per recupero.

P02 - Progetti in ambito "Umanistico e Sociale"

P02/01 - Mensa Medie - € 209,01

La somma è stata impegnata per completare il progetto.

P02/02 - Teatro - € 7.060,43

Il progetto, realizzato in parte a causa del COVID 19, è rivolto agli alunni di scuola Primaria e Secondaria di 1° grado. È svolto da esperti esterni, per la scuola primaria e da docenti interni per la scuola secondaria di 1° grado. L'attività è realizzata interamente con il contributo economico delle famiglie.

P02/03 - Potenziamento Lingue straniere - € 11.139,51

Il progetto è rivolto agli alunni di Scuola Primaria e Scuola Secondaria di 1° grado. È svolto da docenti interni, esperti esterni di madrelingua. I vari corsi sono finalizzati anche al conseguimento di certificazioni. L'attività è realizzata interamente con il contributo economico delle famiglie.

P02/07 - Teatment - € 3.400,00

Non è stato effettuato alcun impegno di spesa.

P04 - Progetti per "Formazione/Aggiornamento del personale" - € 7.219,20

La somma è stata così impegnata, in parte, per la Formazione e Aggiornamento del personale ATA sulle procedure amministrative di verifica dei punteggi del personale docente inserito nella Graduatoria Provinciale Supplenza e procedure di sistemazione posizioni assicurative del personale.

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2021, si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split Payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D. Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel Mod. K. si evidenzia che le risultanze finali concordano con il Mod. J, con le scritture inventariali e con l'estratto conto bancario;
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n. 37 del 30/11/2021;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo 2021	Indice
1° trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	- 1,42
2° trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	- 46,10
3° trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	- 17,90
4° trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	- 9,01
	Annuale 2021	- 4,64

Si precisa che l'indice di pagamento delle transazioni commerciali è fortemente influenzato dal ritardo nei pagamenti delle fatture relative ai servizi di assistenza agli alunni con disabilità sensoriale effettuati in relazione ai tempi di erogazione dei fondi da parte dell'Ente preposto.

Attuazione degli obiettivi

Dall'esame dettagliato delle risultanze del Conto Consuntivo si evidenzia che tutti i progetti sono stati realizzati nell'ottica dell'efficienza e dell'efficacia. Dalle relazioni dei docenti referenti dei progetti e dagli esiti dei monitoraggi si può affermare che gli obiettivi prefissati sono stati raggiunti con conseguente ampliamento dell'Offerta Formativa.

Le diverse azioni hanno consentito di:

- Garantire la continuità nell'erogazione del servizio scolastico, mediante:
 - l'assegnazione di ore eccedenti al personale in servizio disponibile alla sostituzione di colleghi assenti (liquidate sul Pos del cedolino Unico);
 - un'organizzazione flessibile dell'orario di servizio del personale.

- Promuovere un utilizzo razionale e flessibile delle risorse umane assegnate alla Istituzione Scolastica allo scopo di garantire il miglioramento complessivo dell'azione amministrativa e didattica.

Queste azioni hanno consentito il pieno utilizzo delle risorse assegnate alla Istituzione scolastica con la retribuzione tramite Pos cedolino unico:

- dei docenti incaricati delle varie attività, di funzioni strumentali e dei collaboratori del dirigente scolastico;
- del personale amministrativo e ausiliario al quale sono state attribuiti gli incarichi specifici previsti dal contratto di lavoro e gli incarichi retribuiti con il Fondo d'istituto.

Attuare i progetti previsti dal Piano Triennale Offerta Formativa in particolare: Progetto Teatro, Potenziamento Lingue Straniere, Progetto di ascolto psicologico.

Garantire un incremento adeguato delle attrezzature e delle principali dotazioni della Istituzione Scolastica:

- attrezzature audiovisive e sussidi vari;
- Sostenere la formazione del personale attraverso lo svolgimento di corsi di formazione e aggiornamento, in particolare le spese, come previste dal programma, hanno consentito di attuare: corsi di aggiornamento sulla formazione primo soccorso, antincendio, aggiornamento /formazione del personale ATA.

In particolare le spese, come previste dal programma, hanno consentito di attuare quanto segue:

- assegnare ai singoli plessi le risorse per consentire il regolare funzionamento delle attività didattiche ordinarie, la manutenzione delle attrezzature e dei sussidi;
- finanziare tutti i progetti previsti dal Piano Triennale Offerta Formativa e dal programma annuale;
- assegnare le risorse del Fondo di Istituto alle attività come previsto dalla Contrattazione di Istituto e dalle delibere degli Organi Collegiali;
- incrementare le attrezzature informatiche e mantenere quelle esistenti;
- promuovere le attività formative del personale.

Gestione fuori Bilancio

Ai sensi delle disposizioni vigenti, si dichiara che, relativamente alle operazioni amministrativo-contabili dell'esercizio finanziario 2021, non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

Conclusioni

La realizzazione delle attività da parte della Scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui l'Istituzione scolastica ha avuto possibilità di disporre.

Entro tali disponibilità gli Organi collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico hanno fissato priorità ed effettuato le scelte necessarie per rispondere alle esigenze educative e didattiche degli alunni dell'Istituto.

Le scelte per gli interventi, le Attività e i Progetti sono state effettuate tenendo sempre conto delle peculiarità proprie dell'utenza della Scuola che si presenta piuttosto eterogenea, delle linee guida del PTOF, in base alle quali si articola l'offerta formativa dell'Istituto, e delle strutture a disposizione.

Questa relazione, unitamente ai documenti contabili, predisposta dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi per quanto riguarda la parte tecnico amministrativa, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

Nicola Quaceci



Il Dirigente Scolastico

Rosanna Sapia

