



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

### 1. Premessa

Il Conto Consuntivo per l'anno 2021 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica, secondo quanto disposto dagli artt.22 e 23 c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n.129.

Il Conto Consuntivo si compone dei seguenti modelli:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2021, per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2021, approvato dal Consiglio d'Istituto il 18/01/2021 con provvedimento n.2, e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

Il documento in esame permette di misurare i risultati di gestione dell'anno finanziario precedente e di confrontarli con il Programma Annuale 2021, dando così la possibilità di raffrontare le previsioni effettuate ad inizio anno (dati presunti) con il reale andamento della gestione a consuntivo (dati effettivi), secondo i principi delle norme sull'autonomia delle Istituzioni Scolastiche e considerato il Piano dell'Offerta Formativa della Scuola, adottato dal Collegio dei docenti e deliberato dal Consiglio di Istituto.

L'esercizio finanziario 2021 ha visto la realizzazione nell'Istituto di vari progetti, i quali hanno dato risposta ai bisogni dell'utenza e all'esigenza di miglioramento qualitativo dell'offerta formativa da parte del personale docente. Le risorse disponibili sono state destinate alla realizzazione del PTOF e, funzionalmente a ciò, si è scelto di mantenere efficiente la struttura scolastica nel suo complesso, introducendo elementi di innovazione, migliorie e adeguamenti, secondo un più generale principio di coordinamento tra l'offerta dei servizi e le richieste ed esigenze del cittadino.

In particolare, si è sempre fatto riferimento al PTOF 2019/2022, da ultimo revisionato come da proposta del Collegio dei Docenti (Del. n.9 del 28/10/2021) e approvato dal Consiglio di Istituto (Del. n.24 02/11/2021), nel quale viene dichiarata la "mission" dell'Istituto, vale a dire realizzare una Scuola aperta al mondo ed attenta alle proprie radici, nonché agli obiettivi fondanti di tutte le seguenti attività:

#### *a) Sviluppo delle competenze individuali*

-Competenze di base (cura dell'ambiente di apprendimento, potenziamento delle competenze di italiano e delle lingue straniere, delle competenze matematiche, logiche e scientifiche e delle competenze culturali, potenziamento dei percorsi per premialità e valorizzazione del merito);

-Abilità tecnico-applicative (potenziamento e promozione delle competenze digitali e delle metodologie laboratoriali);

-Educazione alle competenze di vita (promozione di stili di vita sana, con particolare attenzione all'alimentazione, all'attività motoria e alla sicurezza, promozione delle competenze in materia di salute e sicurezza, promozione di comportamenti responsabili e delle competenze di cittadinanza attiva).

#### *b) Adeguata qualificazione dell'ambiente sociale della scuola*

-Promozione e consolidamento dell'inclusione (promozione di specifiche azioni sui temi dell'inclusione e dell'integrazione e differenziazione dei relativi percorsi, promozione di specifiche azioni volte a contrastare la dispersione scolastica attraverso percorsi inclusivi, sviluppo di relazioni educative tra pari, oltre che dell'alfabetizzazione e del perfezionamento dell'italiano come seconda lingua);

-Promozione dell'orientamento e della continuità (promozione di azioni e progetti per l'accompagnamento e la continuità tra gli ordini di scuola, azioni e progetti didattici per l'orientamento alla scelta del percorso di scuola secondaria di secondo grado).



*c) Miglioramento dell'ambiente strutturale ed organizzativo*

- Sostegno alla continuità e all'orientamento;
- Garanzia di efficacia ed efficienza dei servizi erogati;
- Garanzia di sicurezza (individuazione delle figure sensibili, cura della formazione generale e delle figure preposte);
- Risorse umane (piano della formazione per il personale amministrativo - formazione amministrativa, giuridica e contabile, formazione specifica sulla Segreteria Digitale, c.d. "dematerializzazione");
- Implementazione e Rinnovo della dotazione tecnologica per la didattica (l'Istituto ha costante necessità di rivedere la propria dotazione tecnologica per la didattica, a maggior ragione negli ultimi tempi di emergenza sanitaria, nei quali si è lavorato alacremente per potenziare la strumentazione informatica - laboratori informatici, aule multimediali e rete WI-FI - anche in collaborazione con gli Enti Locali e le Associazioni dei genitori).

*d) Promozione dell'interazione con il territorio*

- Promozione dell'interazione progettuale educativa con gli Enti Locali, con le famiglie e con l'intera comunità, gli enti e le istituzioni presenti sul territorio;
- Partecipazione a reti territoriali di scopo.

### **RISULTATI CONSEGUITI**

Nel Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2021 era stato previsto, in modo esplicito, l'impegno delle risorse disponibili verso la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi previsti dal PTOF.

Pur dovendo evidenziare la difficoltà di gestione del PTOF con risorse molto limitate, preme in questa sede riconoscere che gli obiettivi sono stati raggiunti, grazie al lavoro significativo di tutte le componenti dell'Istituzione Scolastica, in stretta collaborazione con le Istituzioni del territorio. In particolare, si è riusciti a soddisfare le esigenze delle famiglie e degli studenti, mantenendo sempre un livello della proposta formativa più che buono.



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	716.918,42	Programmazione definitiva	602.618,89	<i>Disp. fin. da programmare</i> 114.299,53
Accertamenti	463.989,36	Impegni	216.860,21	<i>Avanzo di competenza</i> 247.129,15
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				177.991,16
Riscossioni competenza residui (B)	326.202,27	Pagamenti competenza residui (C)	197.361,86	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				306.831,57
Somme rimaste da riscuotere (E)	170.510,30	Somme rimaste da pagare (F)	25.050,69	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 145.459,61
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	31.852,28	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	202.362,58	Totale residui passivi (L=F+H)	25.050,69	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 177.311,89

Come è possibile evincere dal prospetto riepilogativo soprastante, le ENTRATE accertate ammontano a € **463.989,36**, mentre quelle effettivamente riscosse ammontano a € **326.202,27**. Di queste ultime, € **293.479,06** sono state riscosse in conto competenza e € **30.723,21** in conto residui. Le entrate di competenza non riscosse al 31/12/2021 sono pari a € **170.510,30** e costituiscono residui attivi dell'esercizio finanziario 2022.

Le USCITE impegnate ammontano, invece, a € **216.860,21**, di cui € **191.809,52** pagate in conto competenza e € **25.050,69** non pagate al 31/12/2021. Queste ultime, pertanto, costituiscono residui passivi dell'esercizio finanziario 2022.

L'anticipazione per il Fondo Minute Spese è stata complessivamente di € **2.000,00**. Il Fondo è stato gestito mediante il sistema delle Partite di Giro e, pertanto, le Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.

Il fondo cassa al 31/12/2021, pari a € **306.831,57**, concorda esattamente con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto sia dell'Istituto Cassiere, il quale svolge le operazioni inerenti le reversali di incasso e i mandati di pagamento, che della Banca d'Italia, presso cui è acceso il conto intestato alla Scuola.

Conseguentemente, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € **247.129,15**, a fronte di un avanzo di amministrazione complessivo conseguito al 31/12/2021 pari a € **484.143,46**.

Pare opportuno sottolineare che l'avanzo di competenza è stato realizzato in quanto l'Istituzione Scolastica è risultata destinataria di diverse assegnazioni, le quali si sono concentrate nella seconda metà dell'e.f. 2021. Tali assegnazioni sono vincolate al perseguimento di precise finalità, quali lo svolgimento di specifiche attività e la realizzazione del miglioramento dell'offerta formativa. Pertanto, esse sono state oggetto di una mirata programmazione e gestione delle risorse finanziarie per l'e.f. successivo.



### 3. Conto Finanziario

Il Conto Finanziario 2021, dall'esame dei vari aggregati di Entrata e di Spesa e dei relativi accertamenti ed impegni, nonché dalla verifica delle Entrate riscosse e dei Pagamenti eseguiti nel corso dell'esercizio, presenta le seguenti risultanze.

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	252.929,06	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	110.804,30	110.804,30	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	190.176,12	190.176,12	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	42.227,57	42.227,57	100,00 %
6. Contributi da privati	100.720,92	100.720,92	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	11.320,40	11.320,40	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	4.002,50	4.002,50	100,00 %
12. Altre entrate	4.737,55	4.737,55	100,00 %
Totale Entrate	716.918,42	463.989,36	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	463.989,36	

Le ENTRATE accertate ammontano a € **463.989,36**.

Come si evince agevolmente dalla tabella riassuntiva, esse sono costituite in larga parte dai finanziamenti dallo Stato e dall'Unione Europea, oltre che dai contributi da privati.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IS A. POLIZIANO

53045 MONTEPULCIANO (SI) VIA SAN MARTINO N. 14/B C.F. 81005040522 C.M. S1S001005

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	252.929,06	0,00	252.929,06
	2	Vincolato	151.658,66	0,00	151.658,66
	1	Non vincolato	101.270,40	0,00	101.270,40

Come si evince dal prospetto riiepilogativo soprastante, l'Avanzo di amministrazione realizzato nell'esercizio 2021 è particolarmente consistente, sebbene lo stesso risulti sensibilmente diminuito rispetto a quello realizzato nell'e.f. precedente e, in buona parte, destinato a finalità specifiche.

Pertanto, si conferma un'attenta programmazione e gestione anche nell'esercizio 2022, ai fini di un suo utilizzo, quantomeno parziale.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	110.804,30	110.804,30	0,00	110.804,30	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	110.804,30	110.804,30	0,00	110.804,30	0,00

I finanziamenti provenienti dall'Unione Europea riguardano essenzialmente due Progetti e, al 31/12/2021, non sono stati riscossi.

Il primo Progetto è quello inerente al potenziamento della rete di connessione internet, mentre il secondo è quello riguardante la c.d. "Digital Board". Entrambi si trovano ancora in fase di realizzazione.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	25.293,53	190.176,12	190.176,12	154.176,12	36.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	25.293,53	39.473,71	39.473,71	39.473,71	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	150.702,41	150.702,41	114.702,41	36.000,00	0,00

Tra i Finanziamenti provenienti dallo Stato, diverse somme sono sopraggiunte nel corso dell'esercizio finanziario per fronteggiare la fase emergenziale, sotto forma di finanziamenti vincolati, destinati, quindi, all'acquisto di beni e/o servizi finalizzati al compiuto assolvimento degli stringenti obblighi in materia di sanificazione, messa in sicurezza degli ambienti scolastici, implementazione degli arredi, supporto psicologico e potenziamento delle competenze digitali degli studenti.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
-----------	------	-------------	---------------------	-----------------------	-----------------	----------	-----------------------	---------------------



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IS A. POLIZIANO

53045 MONTEPULCIANO (SI) VIA SAN MARTINO N. 14/B C.F. 81005040522 C.M. S1S001005

5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	42.227,57	42.227,57	18.521,57	23.706,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	30.910,00	30.910,00	8.085,00	22.825,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	4.620,00	4.620,00	4.620,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	6.497,57	6.497,57	5.616,57	881,00	0,00

I finanziamenti provenienti dagli Enti Locali o da altre Istituzioni Pubbliche sono caratterizzati principalmente da somme erogate dalla Provincia di Siena e dai comuni limitrofi.

L'utilizzo di tali somme è essenzialmente vincolato alle spese per il sostegno agli studenti diversamente abili.

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	58.000,00	100.720,92	100.720,92	100.720,92	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	58.000,00	66.204,92	66.204,92	66.204,92	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	283,00	283,00	283,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	1.085,00	1.085,00	1.085,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	32.563,00	32.563,00	32.563,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	185,00	185,00	185,00	0,00	0,00

I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie, a fronte di una previsione iniziale di € 58.000,00, sono stati riscossi per un totale di € 66.204,92.

I contributi vincolati riscossi (principalmente per gli esami e i corsi ECDL e le certificazioni linguistiche) ammontano invece a € 32.563,00.

#### 8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	11.320,40	11.320,40	11.320,40	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	11.320,40	11.320,40	11.320,40	0,00	0,00

La cifra riscossa di € 11.320,40 attiene ai rimborsi dei voucher emessi a fronte dell'annullamento delle uscite didattiche a causa della pandemia.

Tali rimborsi hanno riguardato, nello specifico, gli studenti e le studentesse delle classi terminali.

#### 11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione	Previsione	Somme	Riscosso	Rimaste da	Differenze
-----------	------	-------------	------------	------------	-------	----------	------------	------------



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IS A. POLIZIANO

53045 MONTEPULCIANO (SI) VIA SAN MARTINO N. 14/B C.F. 81005040522 C.M. SIIS001005

o			iniziale	definitiva	accertate		riscuotere	in + o -
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	4.002,50	4.002,50	4.002,50	0,00	0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	4.002,50	4.002,50	4.002,50	0,00	0,00

La somma riscossa di € 4.002,50 è quella riguardante il canone di affitto del bar presso la Sede Centrale.

Preme sottolineare che è stata incassata soltanto la seconda rata delle due annuali previste, in quanto la prima era stata sospesa a causa dell'emergenza sanitaria.

#### 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	4.737,55	4.737,55	4.737,55	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,19	0,19	0,19	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	4.737,36	4.737,36	4.737,36	0,00	0,00

Le Altre Entrate, pari a € 4.737,36, sono frutto di una sommatoria riguardante attività eterogenee, tra le quali si segnala la fornitura di badge aggiuntivi, raccolte fondi del comitato studentesco ed erogazioni liberali vincolate a specifici progetti.

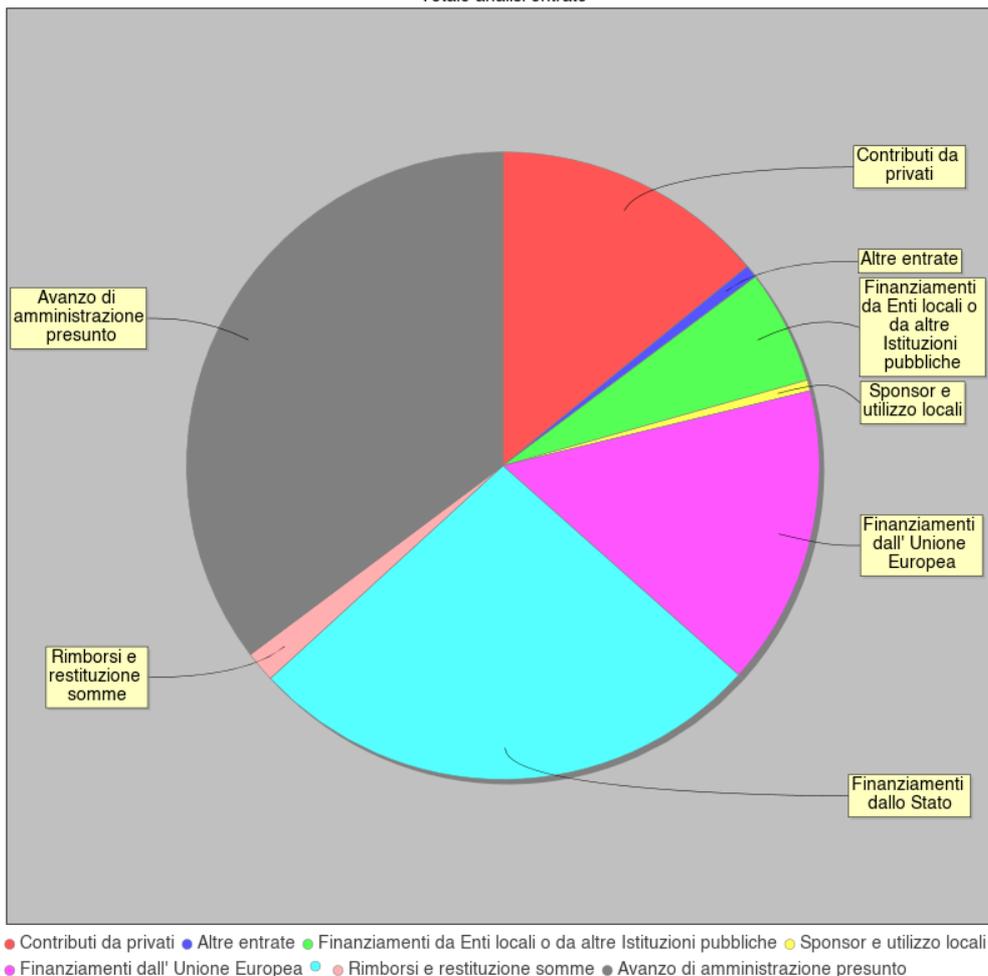
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	252.929,06
Finanziamenti dall' Unione Europea	110.804,30
Finanziamenti dallo Stato	190.176,12
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	42.227,57
Contributi da privati	100.720,92
Rimborsi e restituzione somme	11.320,40
Sponsor e utilizzo locali	4.002,50
Altre entrate	4.737,55



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IS A. POLIZIANO

53045 MONTEPULCIANO (SI) VIA SAN MARTINO N. 14/B C.F. 81005040522 C.M. SIIS001005

Totale analisi entrate





### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	442.793,24	141.166,50	31,88 %
P. Progetti	158.825,65	75.693,71	47,66 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	602.618,89	216.860,21	
Avanzo di competenza		247.129,15	
Totale a pareggio		463.989,36	

Le USCITE impegnate ammontano a **€ 216.860,21**.

Con la definizione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa, l'Istituto ha provveduto a definire le attività e i progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento. Lo scopo dell'analisi delle spese è quello di consentire una valutazione costi-benefici, anche in considerazione dello sfasamento temporale tra la progettualità scolastica e la sua concreta realizzazione.

Come si evince agevolmente dalla tabella riassuntiva, la grande maggioranza delle spese ha interessato le Attività amministrativo-didattiche, mentre la parte restante è stata indirizzata alla realizzazione dei Progetti.

L'ammontare dei pagamenti per ogni Attività/Progetto è rimasto contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva. Gli stessi pagamenti sono sempre stati emessi a favore degli effettivi beneficiari, regolarmente documentati e quietanzati.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IS A. POLIZIANO

53045 MONTEPULCIANO (SI) VIA SAN MARTINO N. 14/B C.F. 81005040522 C.M. S1S001005

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	161.864,55	280.928,69	442.793,24	141.166,50	141.166,50	0,00	301.626,74
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	12.808,04	39.272,32	52.080,36	30.311,24	30.311,24	0,00	21.769,12
	2	Funzionamento amministrativo	19.044,45	16.139,64	35.184,09	13.092,86	13.092,86	0,00	22.091,23
	3	Didattica	101.012,38	206.735,13	307.747,51	71.273,32	71.273,32	0,00	236.474,19
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	17.359,16	5.922,34	23.281,50	10.337,48	10.337,48	0,00	12.944,02
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	9.033,82	11.788,40	20.822,22	14.943,80	14.943,80	0,00	5.878,42
	6	Attività di orientamento	2.606,70	1.070,86	3.677,56	1.207,80	1.207,80	0,00	2.469,76

**ATTIVITA'**

**A1 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA**

La somma di € 30.311,24 è stata impegnata per provvedere al decoro della scuola. Si è reso poi necessario intervenire per sostenere importanti spese per la sicurezza e la sanificazione dei locali scolastici, anche con riferimento allo svolgimento degli Esami di Stato.

**A2 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO**

La somma di € 13.092,86 è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi, tramite acquisti di beni di consumo, servizi ed utilizzo di beni di terzi, spese amministrative e compensi ai revisori.

**A3 - DIDATTICA**

Con riferimento alle Attività amministrativo-didattiche e in ottemperanza a quanto prescritto dall'art.23 c.2 seconda parte, secondo il quale la relazione deve evidenziare, *inter alia*, "in modo specifico le finalità e le voci di spesa cui sono destinati i fondi eventualmente acquisiti con il contributo volontario delle famiglie", si sottolinea che i fondi in argomento, rientranti nella somma impegnata pari a € 71.273,32, sono stati destinati alle Attività di Funzionamento Didattico Generale e Spese di Investimento Didattica (A3.3) e che gli stessi sono serviti per finanziare l'assicurazione per gli alunni, il servizio di registro elettronico, il noleggio delle fotocopiatrici e le licenze d'uso per software e l'acquisto di beni di investimento (impianti, attrezzature e hardware).

**A4 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO**

La somma di € 10.337,48 è stata impegnata - per quanto possibile, vista la situazione emergenziale dettata dalla pandemia - per la realizzazione di percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento in strutture del territorio pubbliche e private, attività di giornalismo ed editoria, sala stampa.

**A5 - VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO**

Per quanto concerne le attività in oggetto, programmate per l'esercizio finanziario in commento per una somma pari a € 14.934,80, preme rendere noto che dette attività, a causa delle restrizioni provocate dalla situazione epidemiologica per tutta la durata dell'esercizio finanziario 2021, sono consistite principalmente nella prosecuzione delle attività di rimborso per i voucher in scadenza.

**A6 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO**

La cifra di € 1.207,80 è stata impegnata per la realizzazione delle consuete attività di orientamento svolte dal personale.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IS A. POLIZIANO

53045 MONTEPULCIANO (SI) VIA SAN MARTINO N. 14/B C.F. 81005040522 C.M. S1S001005

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	58.223,43	100.602,22	158.825,65	75.693,71	50.643,02	25.050,69	83.131,94
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	4.186,60	58.479,43	62.666,03	46.838,26	21.787,57	25.050,69	15.827,77
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	19.620,82	490,00	20.110,82	2.293,43	2.293,43	0,00	17.817,39
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	22.758,82	32.073,00	54.831,82	23.592,41	23.592,41	0,00	31.239,41
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.334,94	8.929,79	15.264,73	2.889,61	2.889,61	0,00	12.375,12
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	5.322,25	630,00	5.952,25	80,00	80,00	0,00	5.872,25

**PROGETTI**

Come si evince *ictu oculi* dal prospetto riepilogativo riguardante i Progetti, la maggior parte di essi non ha avuto piena realizzazione a causa dell'emergenza sanitaria, che è proseguita per tutto il 2021. Ciò consente di spiegare le ragioni della residua disponibilità finanziaria acquisita, la quale resterà a disposizione per la realizzazione dei progetti in esame, potendo fare ragionevole affidamento su una loro ordinaria ripresa.

**P1 - AMBITO SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE**

La somma di € 46.838,26 risulta essere la più consistente ed è quella che è stata impegnata per il supporto innovativo alla didattica, gli ambienti digitali e le biblioteche scolastiche innovative.

**P2 - AMBITO UMANISTICO E SOCIALE**

La somma di € 2.293,43 è stata impegnata per lo svolgimento e la prosecuzione di progetti in ambito umanistico e sociale già programmati nelle gestioni precedenti, per i quali si è reso necessario un inevitabile slittamento in avanti dei tempi di realizzazione.

**P3 - CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI**

Riguardo ai Progetti per Certificazioni e Corsi Professionali, preme sottolineare che, con i contributi vincolati delle famiglie, sono stati pagati gli esami e i corsi di preparazione per le certificazioni linguistiche e per l'ICDL Advanced, per un totale pari a € 23.592,41.

**P4 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE**

La somma complessivamente impegnata per tale finalità è stata pari a € 2.889,61.

**P6 - GARE E CONCORSI**

Anche in questo caso, si è reso necessario rivedere le modalità di realizzazione dei progetti in esame (gare di matematica, fisica, filosofia, scienze e chimica), con un conseguente alleggerimento delle risorse necessarie. Per questi motivi, la spesa impegnata è stata di soli € 80,00, nonostante una cifra programmata considerevolmente superiore.

**G - Gestioni economiche**

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La Scuola non è interessata da gestioni economiche separate.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IS A. POLIZIANO

53045 MONTEPULCIANO (SI) VIA SAN MARTINO N. 14/B C.F. 81005040522 C.M. S1S001005

Tutti i fondi vengono gestiti attraverso il Bilancio.

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

Il Fondo di Riserva iscritto in Bilancio, pari a € 1.000,00, non è stato utilizzato nel corso dell'esercizio finanziario. Ciò, in quanto, le spese preventivate per ogni Attività/Progetto non sono state superate. Conseguentemente, la relativa somma andrà a confluire nell'avanzo di amministrazione.

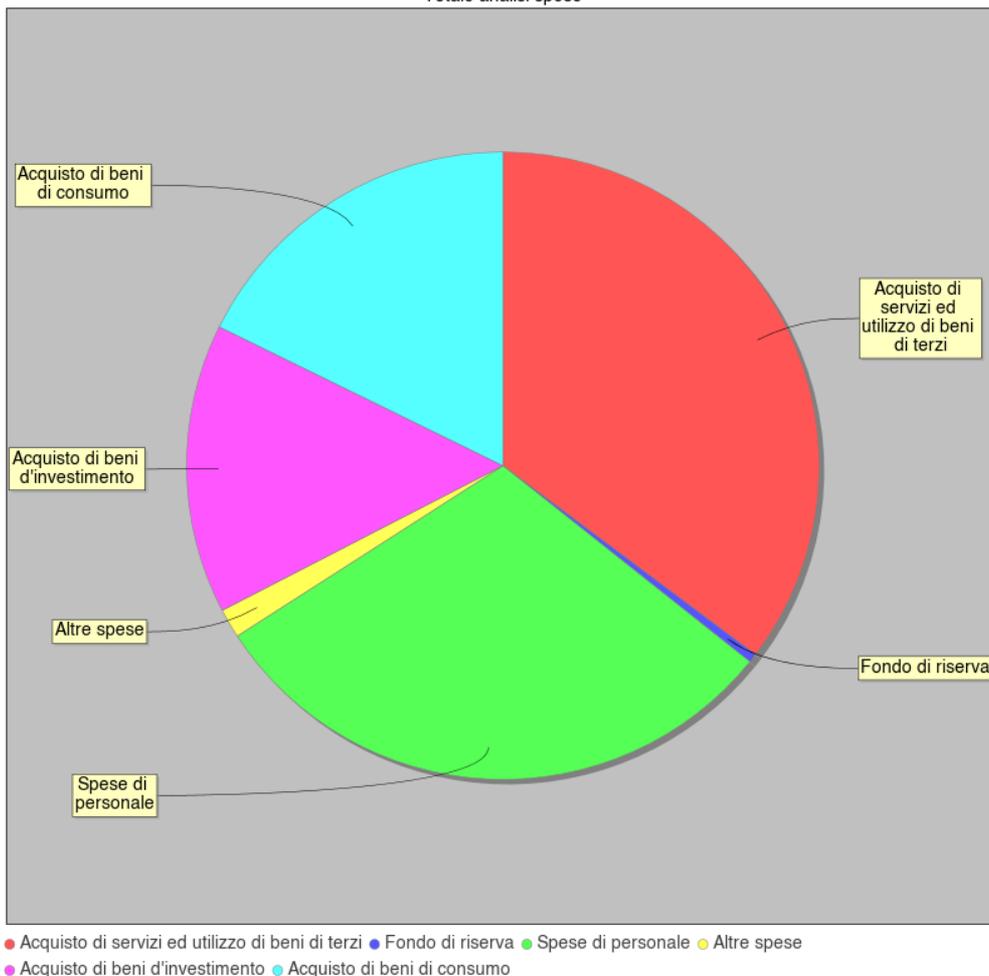
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	120.643,99
Acquisto di beni di consumo	115.230,52
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	201.775,86
Acquisto di beni d'investimento	150.268,89
Altre spese	10.634,63
Rimborsi e poste correttive	3.065,00
Fondo di riserva	1.000,00



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IS A. POLIZIANO

53045 MONTEPULCIANO (SI) VIA SAN MARTINO N. 14/B C.F. 81005040522 C.M. SIIS001005

Totale analisi spese





### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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

La disponibilità finanziaria da programmare, pari a **€ 114.299,53**, è stata in parte oggetto di apposita pianificazione in sede di predisposizione del Programma Annuale 2022.

Eventuali esigenze che dovessero sopravvenire saranno valutate di volta in volta e potranno portare ad apposite e specifiche variazioni, disposte direttamente dal Dirigente Scolastico o dal Consiglio d'Istituto, a seconda della loro natura, finalizzata o meno.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



Dall'analisi dei principali indicatori di bilancio delle ENTRATE, emerge chiaramente come la Scuola riesca a portare avanti una puntuale attuazione del PTOF grazie soprattutto agli accertamenti provenienti dal contributo di Enti diversi dallo Stato e dei privati. Infatti, sebbene la percentuale del contributo statale abbia fatto registrare un importante aumento rispetto agli esercizi precedenti, non va dimenticato che gli stringenti vincoli di utilizzo rendono, di fatto, poco agevole per la scuola poter contare su tali risorse per la programmazione delle proprie attività curriculari ed extracurriculari.

Infine, nonostante una crescita importante sul fronte dell'incidenza dei residui attivi maturati, si conferma una buona percentuale di smaltimento degli stessi tramite riscossioni, segno della sempre vigile attenzione sulla situazione creditoria che interessa l'Istituto.



## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IS A. POLIZIANO**

53045 MONTEPULCIANO (SI) VIA SAN MARTINO N. 14/B C.F. 81005040522 C.M. S1S001005

Dall'analisi dei principali indicatori di bilancio delle SPESE, emerge chiaramente come la Scuola concentri in maniera sempre più decisa i pagamenti sull'attività didattica e sui progetti, segno della chiara intenzione di realizzare appieno gli obiettivi formativi programmati.

Inoltre, anche per l'e.f. sotto esame si registra una trascurabile incidenza dei residui passivi maturati tramite impegni non pagati, chiaro indicatore della minima presenza di posizioni debitorie in capo all'Istituto, le quali vengono comunque regolarizzate in tempi brevi e puntuali.



## **5. Conclusioni**

In relazione agli obiettivi programmati, nonostante le permanenti difficoltà dettate dall'emergenza sanitaria nel corso dell'intero esercizio finanziario in esame, si possono svolgere le seguenti considerazioni conclusive:

- gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale sono stati rispettati;
- le previsioni del PTOF sono state portate avanti con coerenza;
- I risultati conseguiti si sono dimostrati in linea con gli obiettivi programmati.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e della documentazione obbligatoria presentata, si può dunque affermare che, anche per l'esercizio 2021, la gestione finanziaria e patrimoniale è stata regolare e gli esiti sono stati positivi.

MONTEPULCIANO, **11-04-**  
**2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI  
**FRANCESCO BANINI**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
**PROF. MARCO MOSCONI**