



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE "V.DANDOLO"

P.ZZA CHIESA 2
25030 CORZANO (BS)

Codice Fiscale: 86000710177 Codice Meccanografico: BSIS02200A

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2021

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni. Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (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 16/12/2020 con provvedimento n. 240 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'esercizio finanziario 2021, è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal D.I. 129/2018 nonché delle indicazioni, direttive diramate ed impartite dal MI secondo i principi delle norme sull'autonomia delle Istituzioni Scolastiche e considerato il Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituto, deliberato dal Collegio dei Docenti e dal Consiglio di Istituto.

Anche nel corso del 2021 si è evidenziata la difficoltà a portare a compimento il P.A. 2021 a causa della pandemia da Covid19 che ha visto l'impossibilità alla realizzazione di numerosi progetti a causa della sospensione delle attività in presenza sia degli studenti che del personale, a fasi alterne, soprattutto nella prima parte dell'anno.

Partendo dai dati strutturali dell'Istituzione scolastica, si presenta la seguente composizione:

IL PERSONALE al 15 marzo

Dirigente Scolastico	1
Insegnanti titolari I.T.I. Full-Time	76
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno Full-Time	15
Insegnanti titolari di sostegno Part-Time	0
Docenti di religione T.I.	0
Insegnanti T.D. fino al 31/08	39
Insegnanti di sostegno a T.D. fino al 31/08	15
Insegnanti a T.D. fino al 30/06	24
Insegnanti di sostegno a T.D. fino al 30/06	28
Docenti di religione a T. D.	4
Docenti su posto normale con contratto a tempo determ. su ore residue	6
Docenti di sostegno con contratto a tempo deter. su ore residue	2
TOTALE PERSONALE DOCENTE	218

Direttore S.G.A.	1
Assistenti amministrativi a T.I.	10
Assistenti amministrativi a T.I. a Part-Time	5
Assistenti amministrativi al 30/06	5
Collaboratori scolastici a T.I.	35
Collaboratori scolastici a T.D. fino al 31/08	6
Collaboratori scolastici a T.D. fino al 30/06	4
Assistenti Tecnici a T.I.	12
Assistenti Tecnici a T.D. fino al 31/08	4
Assistenti Tecnici a T.D. fino al 30/06	2
Cuochi T.I. + T.D.	1+2 = 3
Guardarobieri a T.I.	2
Infermiere a T.I.	1
Addetti Azienda Agraria T.I. + 1 T.D.	1+1=2
TOTALE PERSONALE A.T.A. + DSGA	92

LA POPOLAZIONE SCOLASTICA al 15 marzo

Classi	Numero classi	N. Alunni	di cui Disabili	Differenza con le iscrizioni al 1° settembre
Prime	13	234	27	+ 8
Seconde	11	189	27	+2
Terze	11	193	19	+4
Quarte	11	198	24	0
Quinte	12	215	15	0
TOTALE	58	1029	112	+14

LA SITUAZIONE EDILIZIA

E' necessario chiarire che la manutenzione degli edifici rimane sempre problematica e molto costosa, anche perché si tratta di fabbricati vecchi, che hanno bisogno di continui e ripetuti interventi. Si precisa che l'Ente proprietario degli edifici, le IAR, e la Provincia hanno stipulato il 31/08/2015 un contratto di comodato gratuito, dove si stabilisce chiaramente compiti e responsabilità delle due parti. Pertanto, la manutenzione ordinaria degli edifici è a carico della Amministrazione Provinciale, che effettua interventi diretti e attribuisce all'Istituto una somma iniziale annuale di €. 18.000,00, per gestire la manutenzione degli edifici e degli impianti. La manutenzione straordinaria, invece, è a carico al 50 % sia della Provincia sia delle IAR, in base ad una convenzione che scadrà nell'A.S. 2021/2022.

Attualmente l'Istituto, Sede Centrale, è costituito da:

1. Corpo centrale che ospita aule, segreterie, presidenza, cucine, sala mensa alunni, sala mensa docenti, sala per esercitazioni alunni, teatro, aula magna, aule speciali, convitto, laboratorio di pasticceria / arte bianca.
2. Secondo edificio che ospita aule, aule speciali, bar per esercitazioni alberghiero, laboratorio trasformazione agroalimentare.
3. Terzo edificio che ospita officine.
4. Palestra: si fa notare l'insufficienza del numero delle palestre per le esigenze della nostra popolazione scolastica, due per quattro sedi. Anche qui i costi per l'affitto di palestre private e il costo del trasporto potrebbero essere evitati con la costruzione di una nuova palestra nella sede di Bargnano che in quella del "Giardino" di Orzivecchi. Si auspica che IAR e Provincia valutino l'utilità di tale intervento.
5. Serra
6. Nuova Biblioteca: è costituita da un accogliente e ampio salone e di una stanzetta attigua. La sala adibita a biblioteca è stata fornita di arredi, mobili e i computer, sono stati acquistati nuovi libri; tuttavia si deve ancora provvedere alla catalogazione di parte del materiale (libri, riviste, DVD, CD, ecc...).

Il laboratorio di Esercitazioni dell'Alberghiero si trova adiacente all'Istituto, presso l'ex asilo di Bargnano, in concessione alla Parrocchia, di proprietà del Comune di Corzano. L'utilizzo dell'edificio era regolato da una

convenzione stipulata con l'approvazione dell'amministrazione Comunale e della Diocesi di Brescia. Scaduta tale convenzione, è stato stipulato un nuovo contratto di affitto direttamente con la Provincia. Tuttavia tale Laboratorio e anche quello che si trova nell'edificio della sede centrale, sono inadeguati per dimensione e attrezzature allo svolgimento delle esercitazioni, sia di cucina che di sala. La Provincia si sta adoperando per trovare una soluzione mediante l'ampliamento degli spazi e delle strutture da dedicare all'Alberghiero nella sede centrale di Bargnano oppure l'individuazione di una nuova sede nelle zone limitrofe.

La sede del "Giardino" di Orzivecchi è l'unica in provincia di Brescia che presenta l'indirizzo Lattiero-Caseario: una risorsa unica e preziosa per il nostro territorio ma anche per altri. Infatti, diversi studenti, usufruendo del Convitto annesso alla Scuola, provengono da zone lontane come la Valle Camonica, la Valtrompia, dal Milanese e dalla Bergamasca. Sarebbe necessario creare nuovi ambienti per soddisfare la domanda dell'utenza e le richieste del territorio. Confidiamo che Provincia e IAR si facciano carico insieme all'Istituto di questa necessità per rendere la Tenuta del "Giardino" (antica e gloriosa sede del "Pastori") un punto di riferimento nel settore lattiero- caseario. Nel corso del 2018 è stata terminata la creazione di un nuovo Laboratorio Caseario situato nel Caseificio attiguo alla Scuola, grazie all'accordo stipulato tra l'Istituto, le IAR e i responsabili del Caseificio.

La situazione edilizia della sede di Lonato, a causa della forte espansione, necessita di adeguamento: gli alunni frequentanti sono più di 300. Come per il "Giardino" di Orzivecchi, gli spazi e gli ambienti di apprendimento sono ormai saturi. Ciò ci impedisce di accogliere tutte le richieste di iscrizione che sono in costante e forte aumento, essendo la sede di Lonato l'unico Istituto Professionale Agrario che serve la zona orientale di Brescia, specialmente quella del Garda, ma anche per la provincia di Mantova. In questo caso la speranza è che la Provincia possa, quanto prima, allestire due nuove aule interne e due nuovi laboratori, uno di vinificazione e l'altro di mellificazione, indispensabili per garantire ed assicurare un'offerta formativa rispondente ai bisogni e alle esigenze del territorio e della nostra utenza. Inoltre, manca una palestra che possa evitare i disagi di spostamento verso palestre esterne, sempre più difficile da reperire sul territorio.

La sede dell'Istituto Tecnico per il Turismo di Orzivecchi, non presenta particolari difficoltà, anche se si segnala la necessità di poter avere nuove aule ed ambienti di apprendimento in quanto il numero degli alunni iscritti è in crescente aumento, soprattutto dopo l'apertura dell'indirizzo Tecnico Sportivo.

LE ESIGENZE DI FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO

Il miglioramento della fruibilità delle strutture a disposizione, il continuo rinnovamento e l'implementazione di nuove risorse, l'attivazione di laboratori didattici, aree attrezzate per l'attenzione costante alla qualità dei servizi portano l'Istituto a percorsi e progetti innovativi. I percorsi di studio dell'Istituto ci spingono a migliorare l'Offerta Formativa. Per la realizzazione delle attività e dei progetti, sono necessarie risorse consistenti, sia per il funzionamento Amministrativo che per lo svolgimento delle attività didattiche e formative. Si è cercato di ottimizzare l'uso delle risorse ricevute dal MI in questo periodo di pandemia, puntando su acquisti mirati e potenziando allo stesso tempo il patrimonio della scuola, per assicurare a tutti un adeguato utilizzo dei sussidi e delle attrezzature.

Si terrà in debito conto il funzionamento dei laboratori e delle aule speciali per tutte le attività dislocate nelle Sedi. Si stanno implementando le strumentazioni didattiche di tutte le sedi: proiettori, computer, materiale vario.

Per la Sede centrale c'è l'urgenza di rinnovare e potenziare i laboratori di scienze e fisica.

Si segnala la necessità di sostituire gran parte dei computer degli Uffici di segreteria perché inadeguati ai nuovi programmi.

Grazie ai finanziamenti statali elargiti per fronteggiare l'emergenza sanitaria Covid19, si è intervenuti alla revisione della nostra infrastruttura informatica e di quella telefonica in tutte le sedi e l'acquisto di strumentazioni per la DAD. In virtù di queste opere di rinnovamento, si sta cercando di affrontare la sfida della DDI. Per di più, con questo nuovo sistema di collegamento per i nostri diversi plessi scolastici si abatteranno i costi per la connettività e si semplificherà la gestione delle sedi a livello informatico. Al momento i docenti, gli studenti e il personale ATA possono svolgere gran parte delle loro attività amministrative e didattiche in modo più appropriato, sia in presenza che a distanza nei periodi di chiusure dovute all'aumento dei contagi da Covid19.

REGOLARIZZAZIONE CONTRIBUTIVA ANNI DAL 2005 AL 2009

Situazione della liquidazione ad oggi del debito rilevato di €. 443.638,16:

PAGAMENTI EFFETTUATI

€. 5.680,72 ANNO FINANZIARIO 2012
 €. 24.769,80 ANNO FINANZIARIO 2012
 €. 50.053,12 ANNO FINANZIARIO 2013
 €. 40.836,86 ANNO FINANZIARIO 2015
 €. 46.331,92 ANNO FINANZIARIO 2015
 €. 21.912,88 ANNO FINANZIARIO 2015
 €. 59,13 ANNO FINANZIARIO 2015
 €. 21.885,83 ANNO FINANZIARIO 2016
 €. 14.792,48 ANNO FINANZIARIO 2018

TOTALE LIQUIDATO €. 226.322,74

DA LIQUIDARE €. 217.315,42

Al 31/12/2020, la somma rimasta ancora da saldare ammontava ad €. 217.315,42.

Nel corso dell'anno 2021 non abbiamo potuto contare sui €. 20.000,00 dell'affitto del bar interno e su €. 24.000,00 delle macchinette distributrici a causa della pandemia che ha reso necessaria la DDI, in quanto gli studenti hanno svolto per la maggior parte dell'anno svolgendo le lezioni da casa. Ci sono state di conseguenza anche meno entrate per la retta del convitto, e si è dovuto tra l'altro restituire una quota per la chiusura del convitto durante l'emergenza sanitaria, e l'utilizzo della mensa da parte dei semiconvittori. Pertanto, per l'esercizio finanziario 2021, non ci è stato possibile pagare nessun importo al fine di abbassare la somma del debito, senza cadere in grande sofferenza finanziaria.

Si sono altresì restituite le quote dei viaggi d'istruzione non effettuati causa Covid19, agli alunni diplomati nell'A.S. 2020/2021.

Si invitano i Revisori a prendere atto di tale segnalazione da parte di questa Scuola e di evidenziarla nella Relazione che accompagna il Conto consuntivo.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	1.116.505,09	Programmazione definitiva	1.116.505,09	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	1.057.176,73	Impegni	872.386,72	Avanzo/Disavanzo di competenza 184.790,01
competenza	978.573,23	competenza	841.361,13	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni	residui 29.514,52	Pagamenti	residui 4.582,53	162.144,09
Somme rimaste da riscuotere	78.603,50	Somme rimaste da pagare	31.025,59	Residui dell'anno attivi/passivi 47.577,91
(+) (+)				
Residui non riscossi anni precedenti	38.368,40	Residui non pagati anni precedenti	74.094,30	
(=) (=)				
Totale residui attivi	116.971,90	Totale residui passivi	105.119,89	Sbilancio residui (b) 11.852,01
			Saldo cassa iniziale (c)	79.318,12
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	(a+b+c) 253.314,22

CONTO FINANZIARIO 2021

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	59.328,36	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	98.459,92	98.459,92	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	356.007,04	356.007,04	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	31.764,88	31.764,88	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	86.412,97	86.412,97	100,00%
Contributi da privati	317.102,02	317.102,02	100,00%
Proventi da gestioni economiche	127.208,95	127.208,95	100,00%
Rimborsi e restituzione somme	112,00	112,00	100,00%
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	40.108,95	40.108,95	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	1.116.505,09	1.057.176,73	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		1.057.176,73	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2021.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

[01 - Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 01 – Non vincolato

Previsione iniziale € 19.515,13
Variazioni in corso d'anno € -7.460,21

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2021	1	C	-7.460,21	VARIAZIONE ALL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER CHIUSURA CONTO CONSUNTIVO ANNO 2020

Previsione definitiva € 12.054,92
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 47.273,44
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 47.273,44
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 02 – Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

Previsione iniziale € 119.823,53
Variazioni in corso d'anno € -21.363,61

Previsione definitiva € 98.459,92
Somme accertate € 98.459,92
Riscosso € 83.690,54
Rimaste da riscuotere € 14.769,38 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 67.074,00
Variazioni in corso d'anno € 29.861,99

Previsione definitiva € 96.935,99
Somme accertate € 96.935,99
Riscosso € 96.935,99
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

03 / 05 – Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	4.000,00	
Previsione definitiva	€	4.000,00	
Somme accertate	€	4.000,00	
Riscosso	€	4.000,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	129.838,31	
Variazioni in corso d'anno	€	125.232,74	
Previsione definitiva	€	255.071,05	
Somme accertate	€	255.071,05	
Riscosso	€	239.071,05	
Rimaste da riscuotere	€	16.000,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[04 - Finanziamenti dalla Regione]**04 / 03 – Altri finanziamenti non vincolati**

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	1.950,36	
Previsione definitiva	€	1.950,36	
Somme accertate	€	1.950,36	
Riscosso	€	1.950,36	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	29.814,52	
Previsione definitiva	€	29.814,52	
Somme accertate	€	29.814,52	
Riscosso	€	29.814,52	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.]**05 / 01 – Provincia non vincolati**

Previsione iniziale	€	57.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	8.136,34	
Previsione definitiva	€	65.136,34	
Somme accertate	€	65.136,34	
Riscosso	€	65.136,34	

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

05 / 02 – Provincia vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 12.706,13

Previsione definitiva € 12.706,13
Somme accertate € 12.706,13
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 12.706,13 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 2.500,00

Previsione definitiva € 2.500,00
Somme accertate € 2.500,00
Riscosso € 2.500,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

05 / 05 – Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 2.000,00

Previsione definitiva € 2.000,00
Somme accertate € 2.000,00
Riscosso € 2.000,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 4.070,50

Previsione definitiva € 4.070,50
Somme accertate € 4.070,50
Riscosso € 4.070,50
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[06 - Contributi da privati]

06 / 02 – Contributi per iscrizione alunni

Previsione iniziale € 112.500,00
Variazioni in corso d'anno € -3.703,43

Previsione definitiva € 108.796,57
Somme accertate € 108.796,57
Riscosso € 104.587,32
Rimaste da riscuotere € 4.209,25 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 03 – Contributi per mensa scolastica

Previsione iniziale	€	40.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-20.838,00	
Previsione definitiva	€	19.162,00	
Somme accertate	€	19.162,00	
Riscosso	€	14.267,00	
Rimaste da riscuotere	€	4.895,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 04 – Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	130,00	
Previsione definitiva	€	130,00	
Somme accertate	€	130,00	
Riscosso	€	130,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	€	8.700,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-8.700,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale	€	800,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-800,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati

Previsione iniziale	€	13.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-12.201,60	
Previsione definitiva	€	798,40	
Somme accertate	€	798,40	
Riscosso	€	358,40	
Rimaste da riscuotere	€	440,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale	€	15.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	13.125,00	
Previsione definitiva	€	28.125,00	
Somme accertate	€	28.125,00	
Riscosso	€	15.800,00	
Rimaste da riscuotere	€	12.325,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 11 – Contributi da imprese vincolati

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	125.789,15	
Previsione definitiva	€	125.789,15	
Somme accertate	€	125.789,15	
Riscosso	€	125.789,15	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 12 – Contributi da Istituzioni sociali private vinc.

Previsione iniziale	€	43.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-8.699,10	
Previsione definitiva	€	34.300,90	
Somme accertate	€	34.300,90	
Riscosso	€	34.300,90	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[07 - Proventi da gestioni economiche]**07 / 01 – Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni**

Previsione iniziale	€	35.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-4.270,53	
Previsione definitiva	€	30.729,47	
Somme accertate	€	30.729,47	
Riscosso	€	21.689,56	
Rimaste da riscuotere	€	9.039,91	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

07 / 02 – Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di serv.

Previsione iniziale	€	5.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-2.272,00	
Previsione definitiva	€	2.728,00	
Somme accertate	€	2.728,00	
Riscosso	€	2.728,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

07 / 06 – Attività per c.terzi - Proventi dalla vendita serv

Previsione iniziale	€	7.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-3.781,64	
Previsione definitiva	€	3.218,36	
Somme accertate	€	3.218,36	
Riscosso	€	3.218,36	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

07 / 07 – Attività convittuale

Previsione iniziale	€	160.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-69.466,88	
Previsione definitiva	€	90.533,12	
Somme accertate	€	90.533,12	
Riscosso	€	86.314,37	
Rimaste da riscuotere	€	4.218,75	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[08 - Rimborsi e restituzione somme]**08 / 05 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Imprese**

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	112,00	
Previsione definitiva	€	112,00	
Somme accertate	€	112,00	
Riscosso	€	112,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[12 - Altre entrate]**12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia**

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,08	
Previsione definitiva	€	0,08	
Somme accertate	€	0,08	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,08	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

12 / 03 – Altre entrate n.a.c.

Previsione iniziale	€	1.500,00	
Variazioni in corso d'anno	€	38.608,87	
Previsione definitiva	€	40.108,87	
Somme accertate	€	40.108,87	
Riscosso	€	40.108,87	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	803.298,19	577.288,72	71,86%
Progetti	2.450,50	2.381,47	97,18%
Gestioni economiche	310.756,40	292.716,53	94,19%
Fondo di riserva	0,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	1.116.505,09	872.386,72	
Avanzo di competenza		184.790,01	
Totale a pareggio		1.057.176,73	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

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

Attività - A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale	€	298.984,28	
Variazioni in corso d'anno	€	-74.616,55	
 Previsione definitiva	€	224.367,73	
Somme impegnate	€	192.171,07	
Pagato	€	190.553,04	
Rimasto da pagare	€	1.618,03	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	224.367,73	
Residua disponibilità finanz	€	32.196,66	

Annotazioni:

Attività - A01.12 - PROGETTO PER TRASPORTI

Previsione iniziale	€	31.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	10.788,00	
Previsione definitiva	€	41.788,00	
Somme impegnate	€	41.305,70	
Pagato	€	36.123,30	
Rimasto da pagare	€	5.182,40	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	41.788,00	
Residua disponibilità finanz	€	482,30	

Annotazioni:

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale	€	59.334,94	
Variazioni in corso d'anno	€	-15.448,33	
Previsione definitiva	€	43.886,61	
Somme impegnate	€	36.772,76	
Pagato	€	29.593,59	
Rimasto da pagare	€	7.179,17	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	43.886,61	
Residua disponibilità finanz	€	7.113,85	

Annotazioni:

Attività - A03.3 - Didattica

Didattica

Previsione iniziale	€	59.679,23	
Variazioni in corso d'anno	€	196.795,96	
Previsione definitiva	€	256.475,19	
Somme impegnate	€	154.069,84	
Pagato	€	150.051,48	
Rimasto da pagare	€	4.018,36	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	256.475,19	
Residua disponibilità finanz	€	102.405,35	

Annotazioni:

Attività - A03.8 - INDIRIZZO ALBERGHIERO

Previsione iniziale	€	37.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	-20.885,44

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2021	2	C	2/3	-20.885,44	VARIAZIONE ATTIVITA' A08 PER MINORE ENTRATA AL 06-02/06-03/06-08

Previsione definitiva	€	16.614,56	
Somme impegnate	€	15.551,96	
Pagato	€	14.676,07	
Rimasto da pagare	€	875,89	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	16.614,56	
Residua disponibilità finanz	€	1.062,60	

Annotazioni:

**Attività - A03.13 - SUPPORTI DIDATTICI AVVISO 19146/2020 FSE PON 10.2.2A-LO-2020-317
SIAMO TUTTI UGUALI**

Previsione iniziale	€	119.823,53	
Variazioni in corso d'anno	€	-21.363,61	
Previsione definitiva	€	98.459,92	
Somme impegnate	€	98.459,92	
Pagato	€	98.459,92	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	98.459,92	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni:

Attività - A03.14 - SPAZI E STRUMENTI PER LE STEM

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	16.000,00	
Previsione definitiva	€	16.000,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	16.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	16.000,00	

Annotazioni:

Attività - A03.15 - PROGETTO DIDATTICO DI INNOVAZIONE E POTENZIAMENTO – REGIONE LOMBARDIA

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	27.975,88	
Previsione definitiva	€	27.975,88	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	27.975,88	
Residua disponibilità finanz	€	27.975,88	

Annotazioni:

Attività - A04.4 - Alternanza Scuola-Lavoro

Previsione iniziale	€	63.262,40	
Variazioni in corso d'anno	€	-170,56	
Previsione definitiva	€	63.091,84	
Somme impegnate	€	26.381,69	
Pagato	€	26.381,69	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	63.091,84	
Residua disponibilità finanz	€	36.710,15	

Annotazioni:

Attività - A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	11.871,17	
Previsione definitiva	€	11.871,17	
Somme impegnate	€	10.491,05	
Pagato	€	10.491,05	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11.871,17	
Residua disponibilità finanz	€	1.380,12	

Annotazioni:

Attività - A06.6 - Attività di orientamento

Previsione iniziale	€	1.440,03	
Variazioni in corso d'anno	€	1.327,26	
Previsione definitiva	€	2.767,29	
Somme impegnate	€	2.084,73	
Pagato	€	2.084,73	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.767,29	
Residua disponibilità finanz	€	682,56	

Annotazioni:

Progetti - P04.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Previsione iniziale	€	4.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-1.549,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	1	C	3/5	-4.000,00	VARIAZIONE ALL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 31-12-2020
30/12/2021	2	C	1/1	1.381,97	VARIAZIONE AL PROGETTO P04 PER MAGGIOR ENTRATA AL 05-06
30/12/2021	2	C	3/5	1.068,53	VARIAZIONE AL PROGETTO P04 PER MAGGIOR ENTRATA AL 05-06

Previsione definitiva	€	2.450,50	
Somme impegnate	€	2.381,47	
Pagato	€	2.381,47	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.450,50	
Residua disponibilità finanz	€	69,03	

Annotazioni:

Gestioni economiche - G01.1 - Azienda agraria

Previsione iniziale	€	40.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	126.315,79

Previsione definitiva	€	166.315,79	
Somme impegnate	€	156.421,78	
Pagato	€	155.724,18	
Rimasto da pagare	€	697,60	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	166.315,79	
Residua disponibilità finanz	€	9.894,01	

Annotazioni:

L'Azienda Agraria di Bargnano è una realtà dinamica ed articolata composta da diversi settori che concorrono a determinare la produzione e a svolgere la prevalente funzione didattica.

SEDE DI BARGNANO referenti prof.ssa Anita Frosio e prof. Salvatore Agliata

Tenendo conto che l'A.S. 2020/2021 è stato caratterizzato dall'emergenza Covid19, si deve considerare che anche l'attività dell'azienda agraria ne è stata fortemente influenzata in modo negativo.

Il settore di maggior rilievo dell'azienda agraria è la Serra che è il centro di coordinamento ed organizzazione delle esercitazioni didattiche, si occupa della produzione florovivaistica, dell'utilizzo didattico delle strutture, delle attrezzature e della commercializzazione di tutti i prodotti dell'azienda agraria. Si avvale della collaborazione di 4 Assistenti Tecnici che hanno il ruolo di accoglienza e supporto tecnico nelle esercitazioni degli studenti nonché la preparazione, cura e manutenzione di quanto richiesto per le stesse. Lo stesso personale segue attivamente la produzione e svolge il servizio di vendita e commercializzazione nonché il confezionamento e la preparazione di addobbi per allestimenti e le lavorazioni richieste nel laboratorio di trasformazione.

Le esercitazioni degli studenti sono state effettuate, sempre compatibilmente con le sospensioni delle attività didattiche a causa del Covid.

Il frutteto e le coltivazioni erbacee tradizionali, vengono seguite dai docenti e ITP del settore. Per quanto riguarda il frutteto, alcuni danni meteorologici e abiotici su alcune piante ormai vecchie, hanno fatto sì che si sia proceduto all'espanto tramite fuoco batterico, procedura sanitaria indicata da ERSAF.

I vigneti nel Comune di Borgo San Giacomo fanno parte di un Progetto in collaborazione con la CRA di Borgo San Giacomo e l'Università Cattolica di Piacenza e sono gestiti per il terzo anno di sperimentazione, con la copertura economica completamente coperta dall'Istituto di credito partner del Progetto.

All'inizio dell'A.S. 2020/2021 è stata chiusa la fattoria didattica in quanto gli studenti non partecipavano al Progetto.

Il rendiconto economico dell'Azienda Agraria per l'E.F. 2021, sinteticamente esposto, evidenzia un utile di esercizio di €. 5.536,60 scaturito da entrate per €. 30.772, 32 e sti complessivi di €. 25.185,72

RENDICONTO ECONOMICO AZIENDA AGRARIA 2021

Acquisto materiali di consumo	183,97	Corrispettivi	26.255,62
Acquisto merci per la rivendita	13.518,39	Vendita di prodotti	4466,7
Acquisto materiali vari	507,00		
Acquisto beni strumentali inferiori a 500 euro	225,40		
Attrezzatura minuta	297,86		
Lavorazione di terzi	350,00		
Manutenzione impianti e macchinari	2.525,00		
Manutenzione attrezzature	120,00		
Spese manutenzione automezzi	1.362,00		
Carburanti e lubrificanti	1.213,90		
Consulenze	2.554,40		
Prestazioni servizi rese da terzi	903,80		
Servizio smaltimento rifiuti	124,00		
Spese diverse	1.300,00		
TOTALE SPESE	25.185,72	TOTALE ENTRATE	30.722,32

UTILE DI ESERCIZIO	5.536,60
---------------------------	-----------------

Si allega inoltre la relazione annuale dell'attività relativa all'anno 2021 da parte dei referenti dell'Azienda Agraria.

Gestioni economiche - G03.3 - Attività per conto terzi

Previsione iniziale	€	7.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	18,36	
Previsione definitiva	€	7.018,36	
Somme impegnate	€	5.941,46	
Pagato	€	5.941,46	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.018,36	
Residua disponibilità finanz	€	1.076,90	

Annotazioni:

L' I.I.S. Dandolo conduce al proprio interno anche un'attività in Conto Terzi, che consiste nel dare un supporto Tecnico-scientifico di analisi chimico-biologico alle aziende agricole situate nel territorio. Questa attività viene svolta da due docenti della scuola al di fuori del proprio orario di servizio con la collaborazione di un assistente tecnico dell'Area AR23 (laboratorio di chimica).

Per l'attività di conto terzi vengono utilizzate le attrezzature della scuola, quando non sono impegnate per la parte didattica.

Le spese del laboratorio sono per: prodotti pulizia, tenuta contabilità, diritto annuale camera di commercio, riparazioni attrezzature, spese per il personale.

La lavorazione per conto terzi consiste nell'attività di laboratorio di analisi per le aziende agricole e allevamenti della zona che utilizzano costantemente il servizio.

Nel corso del 2021 anche il laboratorio ha subito un arresto dovuto alla pandemia ed alle chiusure che hanno coinvolto per gran parte dell'anno tutte le attività.

Gestioni economiche - G04.4 - Attività convittuale

Previsione iniziale	€	160.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-22.577,75	
Previsione definitiva	€	137.422,25	
Somme impegnate	€	130.353,29	
Pagato	€	118.899,15	
Rimasto da pagare	€	11.454,14	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	137.422,25	
Residua disponibilità finanz	€	7.068,96	

Annotazioni:

Le spese del Convitto riguardano le derrate alimentari, riparazioni e manutenzioni varie, le spese per il personale per progetti didattici, e materiale vario.

Il Convitto dell'Istituto "Vincenzo Dandolo" ha due sedi: uno presso la sede centrale di Bargnano ed uno presso la sede coordinata "Giardino" di Orzivecchi

E' un convitto di lunga tradizione che ospita alunni interni che sono seguiti da personale appositamente nominato: gli educatori che svolgono anche servizio notturno.

La giornata dello studente convittore prevede, oltre all'attività scolastica, attività di studio con l'assistenza di un Educatore, attività di gioco ed attività sportive.

Per l'attività convittuale funziona anche la mensa che è stata estesa a tutti gli alunni frequentanti oltre ai convittori e semi-convittori.

Gli alunni del convitto sono, in prevalenza, studenti provenienti da aree lontane dalle sedi della Scuola.

Anche l'attività del Convitto ha subito delle sospensioni durante il 2021, a causa dell'effetto della pandemia da Coronavirus. Per evitare assembramenti e la diffusione del contagio il Convitto è stato chiuso, seguendo

le sospensioni dell'attività scolastica svoltasi in DAD. In ogni caso ogni qualvolta è stato possibile il rientro degli studenti (al 50% e con turnazioni, e al 100% da settembre 2021), anche i convittori sono tornati in presenza, seguendo le direttive di distanziamento, uso dei dispositivi, igienizzazione, ecc. Pertanto anche i contributi delle rette, hanno subito un calo oltre al rimborso parziale della retta convittuale. Le spese di gestione sono comunque aumentate con fondi della scuola in quanto si è dovuto garantire servizi prima gratuiti, come la distribuzione di bottiglie dell'acqua. Nel 2021 è stata inoltrata all'UST di Brescia una formale richiesta per l'autorizzazione di un Convitto femminile. Si è in attesa dell'apertura dello stesso per l'A.S. 2021/2022.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		79.318,12
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	978.573,23	
b) in conto residui	€	29.514,52	
		Totale	€ 1.008.087,75
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	841.361,13	
d) in conto residui	€	4.582,53	
		Totale	€ 845.943,66
Fondo di cassa a fine esercizio	€		241.462,21
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	116.971,90	
- Residui passivi	€	105.119,89	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		253.314,22
Note relative alla situazione amministrativa:			

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	507.652,38	61.157,08	568.809,46
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	507.652,38	61.157,08	568.809,46
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	68.193,04	48.778,86	116.971,90
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	84.982,97	156.479,24	241.462,21
Totale disponibilità	153.176,01	205.258,10	358.434,11
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	660.828,39	266.415,18	927.243,57
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	88.182,80	16.937,09	105.119,89
Totale Debiti	88.182,80	16.937,09	105.119,89
Consistenza patrimoniale	572.645,59	249.478,09	822.123,68
TOTALE PASSIVO	660.828,39	266.415,18	927.243,57
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	68.193,04	-310,12	67.882,92	29.514,52	38.368,40	78.603,50	116.971,90
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	88.182,80	-9.505,97	78.676,83	4.582,53	74.094,30	31.025,59	105.119,89

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare 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.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	72.582,04	8,32%
02	Acquisto di beni di consumo	209.720,34	24,04%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	370.167,43	42,43%
04	Acquisto di beni d'investimento	34.267,06	3,93%
05	Altre spese	9.589,68	1,10%
06	Imposte e tasse	89.260,54	10,23%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	86.799,63	9,95%
Totale generale		872.386,72	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 1.100,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 11/01/2021 - 1051 del 04/11/2021 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 1399 del 16/12/2021.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{387.771,92}{1.057.176,73} = \mathbf{0,37}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{669.404,81}{1.057.176,73} = \mathbf{0,63}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{1.057.176,73}{1.057.176,73} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{78.603,50}{1.057.176,73} = \mathbf{0,07}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{29.514,52}{67.882,92} = \mathbf{0,43}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{116.971,90}{1.125.059,65} = \mathbf{0,10}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{577.288,72}{872.386,72} = \mathbf{0,66}$$

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{2.381,47}{872.386,72} = \mathbf{0,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{31.025,59}{872.386,72} = \mathbf{0,04}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{4.582,53}{\text{Residui passivi iniziali}} = \mathbf{0,05}$$

Totale residui passivi

88.182,80

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

Totale residui passivi a fine anno

105.119,89

Totale impegni + Residui passivi

951.063,55

= 0,11

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni

872.386,72

Numero alunni

1019

= - 856,12

CONCLUSIONI

Va fatta una considerazione anche per l'E.F. 2021 in quanto a causa della pandemia da Coronavirus e la sospensione della didattica in presenza per buona parte dell'A.S. 2020/2021, oltre che delle chiusure in generale, le risorse finanziarie previste per l'Istituto hanno subito una riduzione per quanto riguarda le entrate del bar (non più aperto), dei distributori automatici, della serra, contributi e attività del laboratorio per conto terzi ed eventi dell'Alberghiero e rate del Convitto, semi-convitto e della mensa scolastica, raggiungendo solo in parte gli obiettivi programmati.

Per quanto riguarda il PCTO (ex ASL), l'IIS "V. Dandolo" attua tali percorsi ormai da quasi vent'anni, con l'importante finalità non solo di potenziare le competenze tecnico-professionali dei propri studenti in campo operativo, ma anche per favorire l'orientamento professionale degli stessi. Questo Progetto, inoltre, ha permesso negli anni e permetterà sempre più di creare importanti relazioni e interazioni col tessuto produttivo locale che accoglierà le nostre figure professionali nel prossimo futuro (particolarmente nel mondo del lavoro), permettendo nel contempo un aggiornamento continuo ed efficace delle richieste del settore. Il PCTO per l'A.S. 2020/2021 non si è attuato completamente in quanto sempre a causa delle chiusure e sospensioni dell'attività didattica dovute alla pandemia, gli stages presso le aziende/strutture del territorio sono stati sospesi.

Si sottolinea inoltre che i Progetti previsti nel P.A. 2021 e finalizzati al miglioramento dell'offerta formativa, non sono stati interamente realizzati, o non sono stati avviati, a causa dell'emergenza sanitaria.

Si conclude che la gestione economica, nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare solo in parte gli obiettivi programmati, in quanto tutto l'E.F. ha subito le conseguenze dello stato di emergenza legato alla pandemia da Covid19, che ha portato alla sospensione delle attività sia didattiche in presenza per ciò che riguarda gli studenti, i quali hanno dovuto interagire con i docenti attraverso la DAD, sia per tutte le attività economiche e finanziarie legate al normale funzionamento dell'Istituzione scolastica.

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2021, si precisa:


- 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;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- 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;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2021;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- le minute spese del Direttore S.G.A. per l'importo prelevato nell'esercizio risultano documentate e iscritte su apposito registro.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2021 della gestione del Programma Annuale 2021 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2021, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Corzano (BS), 6.04.2022

La DSGA
Sig.ra Paola Bosio



Il Dirigente Scolastico
Prof. Giacomo Bersini

