



Ministero dell'Istruzione

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CAMPANIA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE G. GAGLIONE
Via Dante n.26
81020 CAPODRISE (CE)
Codice Fiscale: 80103200616 Codice Meccanografico: CEIC83000V

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2021

RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA,
A CORREDO DEL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2021,
PREDISPOSTA DAL DIRIGENTE SCOLASTICO IN COLLABORAZIONE CON IL DIRETTORE DEI SERVIZI
GENERALI ED AMMINISTRATIVI

Ai Revisori dei conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021 approvato con delibera nr. 78 del 28/01/2021 del Consiglio di Istituto, relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di AutoValutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

La Relazione vuole rendere conto in modo "accessibile" e "trasparente" della gestione della nostra scuola e dei risultati conseguiti in rapporto agli obiettivi programmati e viene illustrata con la seguente articolazione:

- 1. Normativa di riferimento**
- 2. Dimensione e complessità dell'Istituzione Scolastica**
- 3. Andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica**
- 4. Sintesi delle fonti di finanziamento a disposizione della scuola nell' E.F. 2021**
- 5. Sintesi delle spese effettuate nell' E.F. 2021**
- 6. Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi**

7. Risultanze contabili del conto consuntivo dell' E.F. 2021

8. Conclusioni

Normativa Di Riferimento

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*, che comunque non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa pe quanto attiene al Conto consuntivo (**Capo V - Articoli 22 e 23**) ;
- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)*" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "*Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche*";
- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento didattico amministrativo delle Istituzioni Scolastiche , in attuazione della Legge 107/2015 "*Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti*".
- **Nota MIUR n. 25674 del 20 dicembre 2018**, avente ad oggetto "*nuovo piano dei conti e nuovi schemi di bilancio delle istituzioni scolastiche*"
- Nota **MIUR n. 74 del 5 gennaio 2019** - Orientamenti interpretativi;

La Dotazione ordinaria per l'esercizio finanziario 2021 è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche con la **Nota Miur prot n. 21503 del 30 /09/2021**, avente ad oggetto "*Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2021 - settembre dicembre 2021 e Comunicazione preventiva del Programma Annuale 2022- periodo gennaio agosto 2022*";

Dimensione e complessità dell'Istituzione Scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2020/2021 ha funzionato con n.49 classi composte nel modo seguente:

Dati per il Verbale dei Revisori dei conti

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 Marzo

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	12	12	196		196	196	6	16,33

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

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 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 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 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno /prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (j=e-i)	Media alunni per classe (l/d)
Prime	0	5	0	5	75		0	0	75	1	0	0

Seconde	0	5	0	5	79		0	0	79	5	0	0
Terze	0	4	0	4	63		0	0	63	4	0	0
Quarte	0	4	0	4	68		0	0	68	3	0	0
Quinte	0	4	0	4	75		0	0	75	4	0	0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	22	0	22	360		0	0	360	17	0	16,33
Prime	0	0	5	5	83	0	83	0	83	6	0	0
Seconde	0	0	5	5	84	0	84	0	84	1	0	0
Terze	0	0	5	5	95	0	95	0	95	3	0	0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	15	15	262	0	262	0	262	10	0	17,46

B) Dati sul personale in servizio

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

[Dati per il Verbale dei Revisori dei conti](#)

Data di riferimento: 15 Marzo

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	82
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	16
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	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	120
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato incluso un docente assegnato ad altri compiti	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1

Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	24

DA PORRE L'ATTENZIONE NEL TOTALE PERSONALE ATA

Si precisa, che nell'anno finanziario 2021 risultano presenti altresì n. 2 unità di personale estraneo all'amministrazione che è stato assunto in virtù della nota situazione epidemiologica come da indicazioni ministeriali di cui al D.M. 73/2021.

Andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica

La presente relazione tecnico-contabile si propone lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale dell'E.F. 2021.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2021 che è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 28/01/2021 con delibera n° 78 ed ha acquisito il parere favorevole di regolarità contabile dei Revisori dei Conti.

La gestione del programma annuale si è realizzata attraverso le operazioni amministrative e contabili di entrata e di spesa. La modalità di gestione amministrativo-contabile prevista dal D.l. 129/2018 ha consentito una gestione flessibile del programma annuale. Tale flessibilità si è concretizzata nella possibilità di modificare, nel corso dell'anno, il programma stesso per armonizzare l'attività didattica che si andava sviluppando nell'anno scolastico con quella finanziaria, legata invece all'anno solare. Inoltre è stato possibile, in itinere, tener conto di tutte le variazioni rese necessarie, anche in ragione della situazione epidemiologica derivante dal Covid-19 per realizzare i progetti e le attività inserite nel piano triennale dell'offerta formativa. Si è proceduto alla verifica di medio periodo attuata ai sensi dell'art. 10 comma 1 del D.l. 129/2018 che ha determinato la conferma delle attività e dei progetti compresi nel programma annuale 2021. Successivamente alla formulazione del programma annuale, nel corso dell'esercizio finanziario 2021, sono intervenute le variazioni d'entrata e di spesa, in aumento o in diminuzione, tutte regolarmente approvate dal Consiglio d'Istituto:

L'attuazione delle attività e dei progetti programmati nell'E.F. 2021, diretta conseguenza del Piano dell'Offerta Formativa della scuola, approvato dal C.d.I., è stata realizzata in maniera sufficiente rispetto agli obiettivi previsti in termini di efficienza ed efficacia in rapporto ai mezzi finanziari a disposizione della scuola.

La programmazione delle spese, per attività e progetti, è risultata conforme agli obiettivi formativi della scuola per quel che riguarda le scelte metodologiche, organizzative e didattiche e congrua rispetto alla dimensione e complessità dell'Istituzione scolastica.

Sintesi delle fonti di finanziamento a disposizione dell'Istituzione Scolastica nell'e.f. 2021

Il programma annuale dell'E.F. 2021 si è aperto con una previsione di entrata di € 379.944,33; alla chiusura del 31/12/2021 la programmazione definitiva ammonta ad € 511.775,24 con un aumento di + € 131.830,91.

Si segnala che dalla programmazione iniziale a quella finale l'aumento registrato è dovuto essenzialmente a:

- risorse finanziarie accertate dopo la data di approvazione del programma annuale ed erogate dal MIUR, Enti Pubblici, Famiglie, privati.

- assestamento entrate, periodo settembre – dicembre 2021, erogate in base ai dati dell’anno scolastico (sfasamento tra anni scolastici ed esercizi finanziari, questi ultimi legati all’anno solare).
 - approvazione da parte della REGIONE CAMPANIA del progetto SCUOLA VIVA –IV Annualità cod ufficio 95/4 avviso DD 783 del 08/07/2019 per un importo di € 55.000,00. L’avvio del Progetto nel suo complesso è stato attivato nel dicembre 2019 ma l’avvio dei moduli rimandato all’anno successivo per cui i fondi sono confluiti nell’avanzo di amministrazione vincolato per la completa realizzazione nell’anno successivo.
 - Stanziamento fondi PON FESR, con avviso nr. 20480 del 20/07/2021 per un importo di €. 46.267,28;
 - Stanziamento fondi PON FESR con avviso nr. 28966 del 06/09/2021 per un importo di €. 54.432,08;
 - Stanziamento fondi PON FSE con avviso nr. 9707 del 27/04/2021 di €.71.148,00;
 - Finanziamento per l’acquisto di materiale igienizzante e di pulizia ex art 31 del D.L. 41/2021;
 - Finanziamento per l’acquisto di strumentazioni DAE di €. 1000,00;
 - Finanziamento per l’acquisto di materiale di pulizia e sanificazione ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021;
 - Finanziamenti per esami di stato in sicurezza di €. 1.927,64;
 - Finanziamenti PNSD ex art 32 D.L. 41/2021 DDI Mezzogiorno per l’acquisto di strumenti digitali per la Didattica digitale integrata;
 - Finanziamenti PNRR per l’acquisto di strumenti STEM di €. 16.000,00;
- Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati:**

➤ I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie che ammontano a €.13.457,00 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

A_06.5_Actività – “Contributi per assicurazione alunni” per €. 9.443,50 (assicurazione as 2021/2022)

Z01 – Disponibilità da programmare € 29.533,70 che confluirà in Avanzo di amministrazione

Il quadro che segue mette in evidenza, a consuntivo, le entrate di bilancio sulle quali l’istituzione scolastica ha basato la propria azione nel corso dell’esercizio di riferimento aggregate per provenienza.

Le entrate corrispondono a quelle iscritte nella programmazione definitiva del conto consuntivo dell’E.F. 2021 e sono la risultanza tra le somme iscritte nel Programma Annuale dell’E.F. 2021, comprensive dell’avanzo di amministrazione, le variazioni, in aumento o in diminuzione effettuate in corso d’anno.

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 28/01/2021 con provvedimento n. 78 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell’Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	539.075,61	Programmazione definitiva	509.541,91	<i>Disp. fin. da programmare</i> 29.533,70
Accertamenti	312.171,72	Impegni	157.054,47	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 155.117,25
competenza	162.729,11	competenza	130.643,08	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	57.629,63	Pagamenti	40.617,34	49.098,32
residui	57.629,63	residui	40.617,34	49.098,32
Somme rimaste da riscuotere	149.442,61	Somme rimaste da pagare	26.411,39	<i>Residui dell’anno attivi/passivi</i> 123.031,22
	(+)		(+)	

Residui non riscossi anni precedenti	83.232,30	Residui non pagati anni precedenti	214,95	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	232.674,91	Totale residui passivi	26.626,34	Sbilancio residui (b) 206.048,57
			Saldo cassa iniziale (c)	126.874,25
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				(a+b+c) 382.021,14

CONTO FINANZIARIO 2021

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	226.903,89	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	171.136,91	171.136,91	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	119.281,49	119.281,49	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	292,30	292,30	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	875,00	875,00	100,00%
Contributi da privati	10.846,00	10.846,00	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-
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	9.740,02	9.740,02	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	539.075,61	312.171,72	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		312.171,72	

(*) 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 € 36.518,40
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 36.518,40
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 190.385,49

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 190.385,49

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) FONDI FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE € 3.569,92 - 07) FONDI ORIENTAMENTO € 1.126,84 - 08) PON FSE 10.2.2A-FSEPON-CA-2019-86 € 44.755,20 - 09) PON FSE 10.2.1A-FSEPON-CA-2019-49 € 15.096,00 - 10) FONDI ALUNNI E FAMIGLIE VOLONTARI € 3.220,00 - 11) Scuola viva 4 annualità € 54.642,00 - 12) PON FSE 10.1.1A CA 2019 256 € 39.927,30 - 13) VISITE E VIAGGIO DA FAMIGLIE € 1.068,31 - 14) DIDATTICA VULNERABILE INT SCUOLE € 800,00 - 15) PON FESR SMART CLASS € 943,49 - 16) GESTIONE COMODATO DAD € 120,00 - 17) SUPPORTO DIDATTICO 19146 - 2020 10.2.2A 563 € 13.647,06 - 18) ART. 21 DEC. 137 2020 € 10.337,66 - 19) FONDI PULIZIA COVID € 1.131,71
Annotazioni:

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 01 – Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 71.148,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/06/2021	5	C	15.246,00	N.E. fondi PONFESR 10.1.1A-FSEPON-CA-2021-333 "Apprendimento e socialità " di cui avviso pubblico 9707 del 27/04/2021
22/06/2021	5	C	55.902,00	N.E. fondi PONFESR 10.1.1A-FSEPON-CA-2021-358 "Apprendimento e socialità " di cui avviso pubblico 9707 del 27/04/2021

Previsione definitiva € 71.148,00

Somme accertate € 71.148,00

Riscosso € 29.694,30

Rimaste da riscuotere € 41.453,70 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 09) PON FSE 10.1.1A-FSEPON-CA-2021-333 € 15.246,00 - 10) PON FSE 10.2.2A-FSEPON-CA-2021-358 € 55.902,00
Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 99.988,91

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2021	7	C	54.432,08	PON FESR RETI CABLATE AVVISO PUBBLICO 20480 DEL 20/07/2021 - REACT EU

30/11/2021	7	C	45.556,83	AVVISO PUBBLICO 28966/2021 PON FESR DIGITAL BOARD -CODICE PROGETTO 13.1.2A-FESRPN-2021-258
------------	---	---	-----------	--

Previsione definitiva	€	99.988,91	
Somme accertate	€	99.988,91	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	99.988,91	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 03) PON PER LA SCUOLA FESR REACT EU € 54.432,08 - 04) PON Per la Scuola (FESR) -REACT EU € 45.556,83
 Annotazioni:

02 / 03 – Altri finanziamenti dall'Unione Europea

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -
 Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	13.446,66
Variazioni in corso d'anno	€	25.041,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
04/02/2021	1	E	80,00	integrazione funzionamento amministrativo-didattico quota alunni disabili
28/04/2021	4	C	13.522,49	Risorse ex art. 31 comma1 DL 41/2021
15/11/2021		E	37,54	STORNO DA BANCA PER IBAN POSTE ERRATO
30/11/2021	7	C	6.675,00	assegnazione risorse a.s. 2021/2022 nota miur 21503 del 30/09/2021 periodo settembre-dicembre 2021 Funzionamento amministrativo
15/12/2021		E	4.726,57	integrazione funzionamento amministrativo a.s. 2021/2022

Previsione definitiva	€	38.488,26	
Somme accertate	€	38.488,26	
Riscosso	€	38.488,26	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) Funzionamento amministrativo € 24.965,77 - 04) Risorse ex art. 31 comma 1 DL 41/2021 € 13.522,49
 Annotazioni:

03 / 02 – Dotazione perequativa

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	---------	-------------

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

03 / 03 – Finanziamenti per l'ampliamento dell'off. form.

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	---------	-------------

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	80.793,23

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/03/2021	3	C	1.000,00	Variazione pa per finanziamento acquisto defibrillatori 2021.0820.07.0.01196.01.0005722
23/04/2021		E	1.496,50	risorse fondi scuola Polo d'ambito per formazione a.s. 2020/2021
22/06/2021	5	C	16.905,04	Risorse ex art. 31 comma 6 D.L. 41/2021
30/06/2021	6	C	450,00	CONTR. EX ART. 1 COMMA 389 L. 160-2019
16/07/2021		E	1.000,00	FOPNDO PNSD -COMPENSO ANIMATORE DIGITALE ANNO 2021
30/08/2021		E	31.549,24	RISORSE EX ART 58, COMMA 4 D.L. 73/2021
15/11/2021		E	1.927,64	FONDI ESAMI DI STATO IN SICUREZZA DM 162/2021
15/11/2021		E	301,65	FONDI ORIENTAMENTO
30/11/2021	7	C	16.000,00	SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM - PNSD
07/12/2021		E	9.661,32	Risorse ex art 32 DL 41/2021 DDI MEZZOGIORNO
28/12/2021		E	501,84	Funzionamento amministrativo-didattico - sofferenze 2021

Previsione definitiva	€	80.793,23		
Somme accertate	€	80.793,23		
Riscosso	€	72.793,23		
Rimaste da riscuotere	€	8.000,00		(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 05) Fondi PNSD animatore digitale € 1.000,00 - 07) FONDI scuola polo d'ambito (CAM0000007) € 1.496,50 - 08) Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia € 1.000,00 - 09) RISORSE EX ART 31, COMMA 6, D.L. 41/2021 €

16.905,04 - 10) CONTR. EX ART. 1 COMMA 389 L. 160-2019 € 450,00 - 11) Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 € 31.549,24 - 12) risorse DM 162-2021- ESAMI DI STATO IN SICUREZZA € 1.927,64 - 13) FONDI ORIENTAMENTO € 301,65 - 14) Piano nazionale di ripresa e resilienza PNRR pnsd € 16.000,00 - 15) PNSD ART 32 DL 41/2021 DDI MEZZOGIORNO € 9.661,32 - 16) funzionamento ammi-didattico/Sofferenze 2021 € 501,84

Annotazioni:

[04 - Finanziamenti dalla Regione]

04 / 01 – Dotazione ordinaria

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

04 / 02 – Dotazione perequativa

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

04 / 03 – Altri finanziamenti non vincolati

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 292,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/11/2021		E	292,30	FONDI USR PATTI DI COMUNITA'

Previsione definitiva € 292,30
 Somme accertate € 292,30
 Riscosso € 292,30
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 05) FONDI PATTI DI COMUNITA' € 292,30
Annotazioni:

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 875,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/11/2021		E	600,00	FONDI TIROCINIO SOSTEGNI ARMANNO E SARTILLO
30/12/2021		E	275,00	Fondi per tirocinio universita

Previsione definitiva € 875,00
 Somme accertate € 875,00
 Riscosso € 875,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]**06 / 01 – Contributi volontari da famiglie**

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 890,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/06/2021		E	40,00	Incasso per errato mandato Graso Katia
22/06/2021	5	C	850,00	Fondi alunni per restituzione somme comodato uso PC.

Previsione definitiva € 890,00
 Somme accertate € 890,00
 Riscosso € 890,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 02 – Contributi per iscrizione alunni

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	---------	-------------

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 03 – Contributi per mensa scolastica

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	---------	-------------

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

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

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	---------	-------------

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	9.443,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/11/2021		E	7.535,50	controbuto assicurazione alunni
07/12/2021		E	1.322,00	contributo assicurazione alunni a.s. 2021/2022
15/12/2021		E	575,50	spese assicurazione a.s. 2021/2022
28/12/2021		E	10,50	Spese assicurazione a.s. 2021/2022

Previsione definitiva	€	9.443,50
Somme accertate	€	9.443,50

Riscosso € 9.443,50
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 228,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/09/2021		E	228,50	contributo progetto frutta e verdura nella scuola

Previsione definitiva € 228,50
 Somme accertate € 228,50
 Riscosso € 228,50
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) contributo progetto frutta e verdura nelle scuole € 228,50
Annotazioni:

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 284,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/11/2021		E	244,00	FONDI CONCORSO ALUNNI PROGETTO MATEMATICA
15/11/2021		E	20,00	CAUZIONE STRUMENTI MUSICALI
15/11/2021		E	20,00	CAUZIONE COMODATO D'USO PASUBIO

Previsione definitiva € 284,00
 Somme accertate € 284,00
 Riscosso € 284,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) CAUZIONE PC/STRUMENTI IN COMODATO D'USO € 40,00 - 02) CONTRIBUTO CONCORSI ALUNNI € 244,00
Annotazioni:

[12 - Altre entrate]

12 / 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/06/2021		E	0,02	Intertessi attivi della banca.

Previsione definitiva € 0,02
 Somme accertate € 0,02
 Riscosso € 0,02
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

12 / 03 – Altre entrate n.a.c.

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	9.740,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/02/2021		E	9.740,00	Partita di giro per errato iban ditta Diomaiuti

Previsione definitiva	€	9.740,00	
Somme accertate	€	9.740,00	
Riscosso	€	9.740,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	251.284,10	86.003,64	34,23%
Progetti	257.811,15	71.050,83	27,56%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	446,66	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	509.541,91	157.054,47	
Avanzo di competenza		155.117,25	
Totale a pareggio		312.171,72	

(*) 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

Funzionamento generale

Previsione iniziale € 6.825,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2021		E	2/3	0,02	Interessi attivi della banca.

Previsione definitiva € 6.825,02
 Somme impegnate € 5.903,48
 Pagato € 5.903,48
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 6.825,00
 Residua disponibilità finanz € **921,52**

Annotazioni:

Attività - A01.13 - Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia

acquisto defibrillatori 2021-0820-07-0-01196-01-0005722

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/03/2021	3	C	4/3	1.000,00	Variazione pa per finanziamento acquisto defibrillatori 2021.0820.07.0.01196.01.0005722

Previsione definitiva € 1.000,00
 Somme impegnate € 480,00
 Pagato € 480,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.000,00
 Residua disponibilità finanz € **520,00**

Annotazioni:

Attività - A01.14 - Risorse ex art. 31 comma 1 DL 41/2021

Risorse ex art. 31 comma 1 DL 41/2021

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 13.522,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/04/2021	4	C	2/3	13.522,49	Risorse ex art. 31 comma1 DL 41/2021

Previsione definitiva € 13.522,49
 Somme impegnate € 13.331,59
 Pagato € 10.583,24
 Rimasto da pagare € 2.748,35 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 13.522,49
 Residua disponibilità finanz € **190,90**

Annotazioni:

Attività - A01.18 - risorse ex LEGGE 178/2020 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA

risorse ex LEGGE 178/2020 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 0,00
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 € 1.927,64
Residua disponibilità finanz € **1.927,64**

Annotazioni:

Attività - A01.20 - risorse ex art 58 comma 4 D.L. 73/2021

risorse ex art 58 comma 4 D.L. 73/2021

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 25.513,86

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/08/2021		E	2/3	25.513,86	RISORSE EX ART 58, COMMA 4 D.L. 73/2021

Previsione definitiva € 25.513,86
Somme impegnate € 8.067,86
Pagato € 8.067,86
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 31.549,24
Residua disponibilità finanz € **23.481,38**

Annotazioni:

Attività - A02.4 - Funzionamento Amministrativo

Funzionamento Amministrativo

Previsione iniziale € 12.294,50
Variazioni in corso d'anno € 31.383,95

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/02/2021		E	5/1	9.740,00	Partita di giro per errato iban ditta Diomaiuti
15/11/2021		E	5/1	37,54	STORNO DA BANCA PER IBAN POSTE ERRATO
30/11/2021	7	C	2/1	6.675,00	assegnazione risorse a.s. 2021/2022 nota miur 21503 del 30/09/2021 periodo settembre-dicembre 2021 Funzionamento amministrativo
15/12/2021		E	2/1	4.726,57	integrazione funzionamento amministrativo a.s. 2021/2022
28/12/2021		E	2/1	501,84	Funzionamento amministrativo-didattico - sofferenze 2021
30/12/2021		E	3/11	9.703,00	Distribuzione fondi per copertura assicurativa personale e alunni

Previsione definitiva	€	43.678,45	
Somme impegnate	€	27.895,90	
Pagato	€	18.462,40	
Rimasto da pagare	€	9.433,50	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	23.776,07	
Residua disponibilità finanziarie	€	-4.119,83	

Annotazioni:

Attività - A02.10 - Gestione comodato uso per DAD

Gestione comodato uso per DAD

Previsione iniziale	€	120,00
Variazioni in corso d'anno	€	970,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/04/2021	5	E	9/2	40,00	Somme da restituire ai genitori per visite e progetti non effettuati.
22/06/2021		E	9/2	40,00	Incasso per errato mandato Graso Katia
22/06/2021	5	C	9/2	850,00	Fondi alunni per restituzione somme comodato uso PC.
15/11/2021		E	9/2	20,00	CAUZIONE STRUMENTI MUSICALI
15/11/2021		E	9/2	20,00	CAUZIONE COMODATO D'USO PASUBIO

Previsione definitiva	€	1.090,00	
Somme impegnate	€	500,00	
Pagato	€	500,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	160,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	-340,00	

Annotazioni:

Attività - A02.15 - Contributo editoria

Contributo editoria

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	450,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	6	C	2/2	450,00	CONTR. EX ART. 1 COMMA 389 L. 160-2019

Previsione definitiva	€	450,00	
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	€	450,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	450,00	

Annotazioni:

Attività - A03.5 - Funzionamento didattico

Funzionamento didattico

Previsione iniziale	€	4.800,00
Variazioni in corso d'anno	€	-701,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/04/2021		E	2/1	700,00	Prelievo dotazione ordinaria ancora da distribuire
27/04/2021		E	3/6	300,00	Prelievo dotazione ordinaria ancora da distribuire
27/04/2021	5	E	2/1	-1.744,80	Somme da restituire ai genitori per visite e progetti non effettuati.
27/04/2021	5	E	2/2	-500,00	Somme da restituire ai genitori per visite e progetti non effettuati.
27/04/2021	5	E	3/7	24,80	Somme da restituire ai genitori per visite e progetti non effettuati.
15/11/2021		E	5/3	244,00	FONDI CONCORSO ALUNNI PROGETTO MATEMATICA
30/12/2021		E	1/3	275,00	Fondi per tirocinio universita

Previsione definitiva	€	4.099,00	
Somme impegnate	€	2.335,36	
Pagato	€	1.966,86	
Rimasto da pagare	€	368,50	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	18.580,00	
Residua disponibilità finanz	€	16.244,64	

Annotazioni:

Attività - A03.8 - SMART CLASS avviso 4878/2020- 10.8.6FESRPN-CA-2020-167

SMART CLASS avviso 4878/2020- 10.8.6FESRPN-CA-2020-167 INSIEME MA DISTANTI

Previsione iniziale	€	943,49
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	943,49	
Somme impegnate	€	943,49	
Pagato	€	943,49	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	943,49	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni:

Attività - A03.9 - SUPPORTI DIDATTICI AVVISO 19146/2020 10.2.2A -FSEPON-CA-2020-563

SUPPORTI DIDATTICI AVVISO 19146/2020 10.2.2A -FSEPON-CA-2020-563

Previsione iniziale	€	13.647,06
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021		E	1/1	-11.926,83	Storno fra sottoconti quadratura PON Smart Class
30/06/2021		E	1/3	116,12	Storno fra sottoconti quadratura PON Smart Class
30/06/2021		E	2/3	11.310,51	Storno fra sottoconti quadratura PON Smart Class
30/06/2021		E	3/4	500,20	Storno fra sottoconti quadratura PON Smart Class

Previsione definitiva	€	13.647,06	
Somme impegnate	€	13.158,30	
Pagato	€	13.158,30	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	13.647,06	
Residua disponibilità finanz	€	488,76	

Annotazioni:

Attività - A03.12 - ARTICOLO 21 DL 137-2020

ARTICOLO 21 DL 137-2020

Previsione iniziale € 10.337,66
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 10.337,66
 Somme impegnate € 10.337,66
 Pagato € 10.337,66
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 10.337,66
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Attività - A03.16 - REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS - AVVISO 20480/2021

REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS - AVVISO 20480/2021

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 54.432,08

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2021	7	C	4/3	54.432,08	PON FESR RETI CABLATE AVVISO PUBBLICO 20480 DEL 20/07/2021 - REACT EU

Previsione definitiva € 54.432,08
 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 € 54.432,08
 Residua disponibilità finanz € **54.432,08**

Annotazioni:

Attività - A03.17 - DIGITAL BOARD AVVISO 28966/2021 PON FESR 13.1.2A-FESR PON-CA-2021-258

DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE - AVVISO 28966/2021 PROGETTO 13.1.2A-FESR PON-CA-2021-258

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 45.556,83

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2021	7	C	4/1	45.556,83	AVVISO PUBBLICO 28966/2021 PON FESR DIGITAL BOARD -CODICE PROGETTO 13.1.2A-FESR PON-2021-258

Previsione definitiva € 45.556,83
 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 € 45.556,83
 Residua disponibilità finanz € **45.556,83**

Annotazioni:

Attività - A03.19 - SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM

SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM -Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13/05/2021 codice CUP I29J21003330001

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 16.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2021	7	C	2/3	16.000,00	SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM - PNSD

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 € 0,00
Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Attività - A03.22 - RISORSE DDI ART 32 DL 41/2021

RISORSE DDI ART 32 DL 41/2021

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 9.661,32

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/12/2021		E	4/3	9.661,32	Risorse ex art 32 DL 41/2021 DDI MEZZOGIORNO

Previsione definitiva € 9.661,32
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 € 9.661,32
Residua disponibilità finanz € **9.661,32**

Annotazioni:

Attività - A05.6 - Visite e viaggi alunni

Visite e viaggi alunni

Previsione iniziale € 1.068,31
Variazioni in corso d'anno € 2.331,69

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/04/2021	5	E	3/12	-1.068,31	Somme da restituire ai genitori per visite e progetti non effettuati.
27/04/2021	5	E	9/2	3.400,00	Somme da restituire ai genitori per visite e progetti non effettuati.

Previsione definitiva € 3.400,00
Somme impegnate € 3.050,00
Pagato € 2.900,00
Rimasto da pagare € 150,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 3.400,00

Residua disponibilità finanz € **350,00**

Annotazioni:

Attività - A06.7 - Attività di orientamento

Attività di orientamento

Previsione iniziale € 1.126,84

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 1.126,84

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 € 1.126,84

Residua disponibilità finanz € **1.126,84**

Annotazioni:

Progetti - P02.6 - LEARNING BY DOING

LEARNING BY DOING

Previsione iniziale € 1.000,00

Variazioni in corso d'anno € -151,69

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/04/2021	5	E	2/1	-151,69	Somme da restituire ai genitori per visite e progetti non effettuati.

Previsione definitiva € 848,31

Somme impegnate € 438,26

Pagato € 438,26

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 848,31

Residua disponibilità finanz € **410,05**

Annotazioni:

Progetti - P02.8 - PON FSE 10.2.2A-FSEPON-CA-2019-86 SAPER FARE -Avviso 4396-9/3/18

PON FSE 10.2.2A-FSEPON-CA-2019-86 SAPER FARE -Avviso 4396-9/3/18

Previsione iniziale € 44.755,20

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 44.755,20

Somme impegnate € 21.012,49

Pagato € 21.012,49

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 44.755,20

Residua disponibilità finanz € **23.742,71**

Annotazioni:

Progetti - P02.9 - PON FSE 10.2.1A-FSEPON-CA-2019-49 "L'ISOLA DI PETER PAN" Avviso4396-09/03/18

PON FSE 10.2.1A-FSEPON-CA-2019-49L'ISOLA DI PETER PAN " Avviso4396-09/03/18

Previsione iniziale € 15.096,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 15.096,00
Somme impegnate € 12.035,72
Pagato € 11.845,40
Rimasto da pagare € 190,32 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 15.096,00
Residua disponibilità finanz € **3.060,28**

Annotazioni:

Progetti - P02.11 - INCLUDERE TUTTI

INCLUDERE TUTTI

Previsione iniziale € 2.079,00
Variazioni in corso d'anno € 80,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
04/02/2021	1	E	2/3	80,00	integrazione funzionamento amministrativo- didattico quota alunni disabili

Previsione definitiva € 2.159,00
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 € 2.079,00
Residua disponibilità finanz € **2.079,00**

Annotazioni:

Progetti - P02.12 - PON FSE 10.1.1A-FSEPON-CA-2019-256 di cui Avviso pubblico 4395/2018

10.1.1A-FSEPON-CA-2019-256

Previsione iniziale € 39.927,30
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 39.927,30
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 € 39.927,30
Residua disponibilità finanz € **39.927,30**

Annotazioni:

Progetti - P02.13 - Scuola Viva 4 annualità

Scuola Viva 4 annualità

Previsione iniziale € 54.642,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 54.642,00
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 € 54.642,00
Residua disponibilità finanz € **54.642,00**

Annotazioni:

Progetti - P02.14 - PROGETTO DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA' AVVISO 9707/2021 10.1.1A- 2021-333

PROGETTO DI APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ AVVISO 9707/2021

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 15.246,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2021	5	C	1/1	15.246,00	N.E. fondi PONFESR 10.1.1A-FSEPON-CA-2021-333 "Apprendimento e socialità " di cui avviso pubblico 9707 del 27/04/2021

Previsione definitiva € 15.246,00
Somme impegnate € 12.773,36
Pagato € 12.773,36
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 15.246,00
Residua disponibilità finanz € **2.472,64**

Annotazioni:

Progetti - P02.15 - PROGETTO DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA' AVVISO 9707 10.1.1A 2021-358

PROGETTO DI APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ AVVISO 9707 10.1.1A 2021-358

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 55.902,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2021	5	C	1/1	55.902,00	N.E. fondi PONFESR 10.1.1A-FSEPON-CA-2021-358 "Apprendimento e socialità " di cui avviso pubblico 9707 del 27/04/2021

Previsione definitiva € 55.902,00
Somme impegnate € 774,70
Pagato € 774,70
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 55.902,00

Residua disponibilità finanz € **55.127,30**

Annotazioni:

Progetti - P02.16 - Piano scuola estate - Risorse ex art.31 comma 6 D.L. 41-2021

Piano scuola estate - Risorse ex art.31 comma 6 D.L. 41-2021

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 16.905,04

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2021	5	C	2/3	16.905,04	Risorse ex art. 31 comma 6 D.L. 41/2021

Previsione definitiva € 16.905,04
Somme impegnate € 16.330,50
Pagato € 7.953,78
Rimasto da pagare € 8.376,72 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 16.905,04
Residua disponibilità finanz € **574,54**

Annotazioni:

Progetti - P02.17 - PROGETTO FRUTTA E VERDURA NELLA SCUOLA A.S.L 2020/2021

PROGETTO FRUTTA E VERDURA NELLA SCUOLA A.S.L 2020/2021

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 228,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/09/2021		E	2/1	228,50	contributo progetto frutta e verdura nella scuola

Previsione definitiva € 228,50
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 € 228,50
Residua disponibilità finanz € **228,50**

Annotazioni:

Progetti - P04.5 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO

FORMAZIONE PERSONALE

Previsione iniziale € 3.569,92
Variazioni in corso d'anno € 2.496,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/04/2021		E	1/1	1.496,50	risorse fondi scuola Polo d'ambito per formazione a.s. 2020/2021
16/07/2021		E	1/3	1.000,00	FOPNDO PNSD -COMPENSO ANIMATORE DIGITALE ANNO 2021

Previsione definitiva € 6.066,42
Somme impegnate € 2.541,80
Pagato € 2.541,80
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 6.066,42
 Residua disponibilità finanz € 3.524,62

Annotazioni:

Progetti - P04.18 - risorse ex art 58 comma 4 DL 41/2021

RISORSE EX ART 58 COMMA 4 DL 41/2021

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 6.035,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/08/2021		E	3/2	6.035,38	RISORSE EX ART 58, COMMA 4 D.L. 73/2021

Previsione definitiva € 6.035,38
 Somme impegnate € 5.144,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 5.144,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanz € -5.144,00

Annotazioni:

Situazione Amministrativa (modello J):

La situazione finanziaria a fine esercizio, rappresentata nell'allegato mod. J, presenta un fondo cassa pari a € 126.874,25 che concorda con le risultanze al 31/12/2021 del giornale di cassa, dell'estratto conto dell'Istituto cassiere.

Per quanto riguarda la concordanza con il modello T56 Banca di Italia, si discosta per €. 15,00 per mancata registrazione e contabilizzazione della reverse nr. 68 del 31/12/2021.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	126.874,25
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	162.729,11	
b) in conto residui	€	57.629,63	
		Totale	€ 220.358,74
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	130.643,08	
d) in conto residui	€	40.617,34	
		Totale	€ 171.260,42
Fondo di cassa a fine esercizio		€	175.972,57
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	232.674,91	
- Residui passivi	€	26.626,34	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	382.021,14
Note relative alla situazione amministrativa:			

Conto Patrimoniale (modello K):

La materia è regolata dalle seguenti norme:

- D.I. n. 129 /2018, art 29 fornisce le istruzioni sulla tenuta e gestione dell'inventario.
- C.M. n. 74 del 5 gennaio 2019 ha emanato le disposizioni applicative del predetto Regolamento;
- C.M. n. 8910 del 01/12/2011 del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca *"Istruzioni per il rinnovo degli inventari dei beni appartenenti alle Istituzioni scolastiche"* ha fornito indicazioni sulla tenuta e rinnovo degli inventari ed in generale sulla gestione dei beni delle Istituzioni Scolastiche.
- C.M. n. 2233 del 02/04/2012 del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca *"Beni appartenenti alle Istituzioni scolastiche statali. Chiarimenti ed indicazioni operative in ordine a taluni aspetti della gestione."*

La Circolare del Ministero dell'Istruzione , dell'Università e della Ricerca prot. n. 2233 del 01/04/2012 *"Beni appartenenti alle Istituzioni scolastiche statali. Chiarimenti ed indicazioni operative in ordine a taluni aspetti della gestione."* prevede dall'anno 2012 la novità dell'ammortamento annuale.

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

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	233.553,17	-154.153,41	79.399,76
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	233.553,17	-154.153,41	79.399,76
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	140.861,93	91.812,98	232.674,91
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	137.360,14	38.989,60	176.349,74
Totale disponibilità	278.222,07	130.802,58	409.024,65
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	511.775,24	-23.350,83	488.424,41
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	40.832,29	-14.205,95	26.626,34
Totale Debiti	40.832,29	-14.205,95	26.626,34
Consistenza patrimoniale	470.942,95	-9.144,88	461.798,07
TOTALE PASSIVO	511.775,24	-23.350,83	488.424,41
Note relative alla situazione patrimoniale:			

Situazione dei residui (modello L):

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	140.861,93	0,00	140.861,93	57.629,63	83.232,30	149.442,61	232.674,91
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	40.832,29	0,00	40.832,29	40.617,34	214,95	26.411,39	26.626,34

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 riportando 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	61.850,20	39,38%
02	Acquisto di beni di consumo	56.834,69	36,19%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	19.307,06	12,29%
04	Acquisto di beni d'investimento	4.055,70	2,58%
05	Altre spese	10.325,11	6,57%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	4.681,71	2,98%
Totale generale		157.054,47	100%

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi

Le attività e i progetti inseriti nel programma annuale 2021 sono in rapporto funzionale con il piano dell'offerta formativa della scuola e ne sostanziano l'aspetto finanziario. E' naturalmente dalla lettura integrata di questi due documenti fondamentali che si evincono le scelte di politica scolastica dell'istituzione e risultano individuabili le finalità e gli obiettivi generali della scuola, nonché quelli specifici perseguiti attraverso le singole attività e i singoli progetti.

Ciascuna attività e progetto compresi nel programma annuale 2021 e nel piano dell'offerta formativa sono stati declinati in termini di obiettivi e risultati attesi e proprio in base a queste due voci è possibile, in fase di consuntivo, valutare l'andamento complessivo della istituzione scolastica in termini di raggiungimento degli obiettivi, conseguimento dei risultati attesi od eventuale discostamento da essi.

Sono stati adottati i seguenti criteri per la gestione didattica, organizzativa e finanziaria delle risorse:

A. Progettualità: l'Istituto Comprensivo sviluppa progetti per la realizzazione degli obiettivi didattici ed educativi dichiarati nel PTOF.

B. Fattibilità: tutte le attività programmate sono "monitorate" in itinere ed a consuntivo mediante la comparazione tra gli obiettivi prefissati ed i risultati raggiunti.

- C. Integrazione:** è stata stabilita una linea di coerenza progettuale di tutte le attività con i bisogni dell'utenza e le risorse offerte dal territorio.
- D. Flessibilità:** i responsabili di ogni attività/progetto sviluppano gli obiettivi adattandoli alle esigenze dell'utenza e ai mutamenti del contesto.
- E. Efficacia:** l'Istituto Comprensivo si prefigge il raggiungimento degli obiettivi finali.
- F. Efficienza ed economicità:** ogni obiettivo deve essere raggiunto sfruttando tutte le risorse disponibili.
- G. Responsabilità:** è valorizzata la responsabilità degli operatori scolastici nel senso del loro coinvolgimento nei processi decisionali e degli obiettivi dell'Istituto Comprensivo anche mediante procedure di valutazione ed autovalutazione dell'attività svolta.
- H. Trasparenza:** l'Istituto Comprensivo ha adottato un comportamento trasparente nei confronti dei singoli e delle componenti scolastiche del territorio.

Si procede di seguito a un sintetico esame relativo al raggiungimento degli obiettivi e al conseguimento dei risultati attesi delle attività e dei progetti, e risultanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "piano dei conti", predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

Spese per attività e progetti (Modelli I) :

Nel corso dell'esercizio in esame, la scuola ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa nel quale ha fatto confluire i 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 rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Dal prospetto che segue si determina la percentuale di utilizzo (rapporto tra programmato e impegnato) per ogni attività e progetto, rispetto alla programmazione definitiva.

I progetti / attività sono stati classificati per tipologia di spesa in:

- Progetti supporto della didattica
- Progetti per la formazione del personale che comprende il progetto P5
- Altri progetti attivati nel programma annuale
- Attività distinte in A01.1, A01.2, A02.4, e A03.5, A05.6, A06.7

Dati per il Verbale dei Revisori

dei conti

	SPESE										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Rimborsi (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/Spese %
A1	€ 0,00	€ 528,01	€. 4.243,76	0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€. 1.131,71	€. 6.825,02	€. 5.903,48	86,50%
A2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A4	€ 0,00	€ 3.220,59	€.10.896,50	€ 10.203,11	€ 0,00	€. 3.575,70	€ 0,00	€ 0,00	€.43.678,45	€ 27.895,90	63,87%
A5	€ 0,00	€. 1.088,56	€. 1.124,80	€.122,00	€ 0,00	€. 0,00	€ 0,00	€. 0,00	€.4.099,00	€.2.335,36	56,97%

P 4 SCUOLA VIVA TERZA ANNUALITA'	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P5 FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.541,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.066,42	€ 2.541,80	41,90%
P6 LEARNING BY DOING	€ 0,00	€ 438,26	€ 360,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 848,31	€ 438,26	51,66%
P8PON FSE 2019-86	€ 19.506,52	€ 1.505,97	€ 150,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 44.755,20	21.012,49	46,95%
P9 PON FSE2019-49	€ 11.675,14	€ 360,58	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.096,00	€ 12.035,72	79,73%
P10 SPORTELLO HELP	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P11 INCLUDERE TUTTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.159,00	€ 0,00	0,00%
P12 PON FSE 2019-256	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 39.927,30	€ 0,00	0,00%
P13 Scuola Viva IV Annualità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 55.902,00	€ 774,70	1,39%
P14 PROGETTO DI APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ AVVISO 333	€ 12.482,06	€ 291,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.246,00	€ 12.773,36	83,78%
P15 PROGETTO DI APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ' AVVISO 358	€ 774,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 55.902,00	€ 774,70	1,39%
P16 Piano Scuola estate-Risorse ex art 31 comma 6 dl 41/2021	€ 8.376,72	€ 7.953,78	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.905,04	€ 16.330,50	96,60%
P17 Progetto frutta e verdura nella scuola	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 228,50	€ 0,00	0,00%
P18 RISORSE EX ART 58 COMMA 4 DL 41/2021	€ 5.144,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.035,38	€ 5.144,00	85,23%
TOTALE	€ 61.850,20	€ 56.834,69	€ 19.307,06	€ 10.325,11	€ 0,00	€ 4.055,70	€ 0,00	€ 4.681,71	€ 509.095,25	€ 157.054,47	30,85%
TOTALE/TOTALI IMPEGNI %	39,38%	36,19%	12,29%	6,57%	0,00%	2,58%	0,00%	2,98%	////////// ////////// ////////// //////////	////////// ////////// ////////// //////////	////////// ////////// ////////// //////////

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 35,96%.

RIEPILOGO MODELLO M: SPESE DI PERSONALE SOLO SOTTOCONTO 01

PERIODO 2019	TIPO SPESA	TIPO CONTO NETTO	IRPEF	CONTRIBUTI C/DIP	Carico Amministrazione		IMPEGNO TOTALE
					IRAP	ONERI PREV.	
Dal 01/01 al 31/12	SPESE DI PERSONALE	17.881,52	7.786,20	2.390,14	2.384,97	6.321,64	36.764,47

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 € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 67 del 12/02/2021 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 60 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.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{119.573,79}{312.171,72} = \mathbf{0,38}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{192.597,93}{312.171,72} = \mathbf{0,62}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{312.171,72}{312.171,72} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{149.442,61}{312.171,72} = \mathbf{0,48}$$

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{312.171,72}{312.171,72}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{57.629,63}{140.861,93} = \mathbf{0,41}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{232.674,91}{453.033,65} = \mathbf{0,51}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{86.003,64}{157.054,47} = \mathbf{0,55}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{71.050,83}{157.054,47} = \mathbf{0,45}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{26.411,39}{157.054,47} = \mathbf{0,17}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{40.617,34}{40.832,29} = \mathbf{0,99}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{26.626,34}{197.886,76} = \mathbf{0,13}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{157.054,47}{830} = \mathbf{189,22}$$

CONCLUSIONI

La gestione finanziaria dell'esercizio 2021, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

1° - L'ISTITUTO COMPRENSIVO "GIACOMO GAGLIONE" ubicato nel Comune di Capodrise, con due Plessi dell'Infanzia; Iqbal e Portento, con un Plesso della Primaria, Jenco e un Plesso della Scuola Secondaria di I° grado "Gaglione", accoglie tradizionalmente quasi tutti gli alunni del territorio del Comune con alcuni piccoli gruppi provenienti dai comuni limitrofi.

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con **apertura della scuola** in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire **routinario**, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e con fibra ottica. La scuola dispone di un copy printer in noleggio con funzione di stampante di rete, e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, LIM; ecc..

3°- Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il *Fondo di Istituto* (gestito con il Cedolino Unico), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una

strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati, parzialmente, coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..

Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzione Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (**Attività negoziale**) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti **supplenti brevi** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio** a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la **copertura finanziaria** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le **tabelle contrattuali vigenti** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- sono stati incassati **contributi volontari** delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i **movimenti finanziari** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.
- 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, I.R.Pe.F;
- 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 2020;
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che è stato regolarmente presentato il modello 770 anno 2021 / redditi 2021
- che l'indicatore di tempestività dei pagamenti riferiti alle fatture elettroniche dell'anno 2021 è stato pari a 11,82(Tempo medio di pagamento in gg. 30), valore calcolato rispetto alla scadenza di gg. 30, dalla ricezione del documento con data di riferimento quella di protocollo della scuola.

Si evidenziano inoltre che gli indicatori di tempestività dei pagamenti trimestrali sono stati:

1° trimestre anno 2021 pari a 13,04 rispettati i tempi di pagamento previsti dalla Legge.

2° trimestre anno 2021 pari a -30,00, valore calcolato rispetto alla scadenza di gg. 30.

3° trimestre anno 2021 pari a - 30,00 valore calcolato rispetto alla scadenza di gg. 30.

4° trimestre anno 2021 pari a 0,00 valore calcolato rispetto alla scadenza di gg. 30.

Come indicato dalla normativa vigente la scuola ha provveduto a contabilizzare nella piattaforma per la certificazione dei crediti del MEF tutte le fatture elettroniche liquidate nell'anno 2021.

Sono stati regolarmente tenuti e compilati i documenti contabili ed i registri amministrativi così come previsto dal D.I. 129/2018 sottoelencati:

- Programma Annuale E.F. 2021
- Giornale di cassa
- Registri dei partitari delle Entrate e delle Spesa (in conto competenza e in conto residui)
- Registro delle minute spese
- Registro del conto corrente postale
- Registro dei contratti
- Registro dell'inventario
- Registro delle fatture elettroniche
- Registro dei verbali dei Revisori dei Conti.
- Conto Consuntivo E.F. 2021

Obiettivi della gestione finanziaria 2021

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell' Offerta Formativa;
- c) Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;
- d) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza

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

Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione del Consiglio il presente conto consuntivo corredato degli allegati previsti dal Nuovo regolamento di Contabilità D.I. nr. 129/2018.

IL D.S.G.A.
Dott.ssa Sorbo Roberta

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Pietro Bizzarro

