



Ministero dell'Istruzione

## ISTITUTO COMPRESIVO "G. PIOLA" - GIUSSANO

Scuola infanzia "Piccole tracce" - Scuola primaria "G. Piola" - Scuola primaria "C. Porta" - Scuola secondaria I° grado "A. Da Giussano"  
 Via D'Azeglio n. 41 – 20833 Giussano (MB)- C.M.: MBIC835007 – C.F. 83012160152  
 ☎ 0362/850674 – ☎ 0362/850614 – @: [mbic835007@istruzione.it](mailto:mbic835007@istruzione.it), [mbic835007@pec.istruzione.it](mailto:mbic835007@pec.istruzione.it)

### 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 15/12/2020 con provvedimento n. 53 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	554.143,27	Programmazione definitiva	277.087,69	Disp. fin. da programmare 277.055,58
Accertamenti competenza	320.043,65	Impegni competenza	143.820,67	Avanzo/Disavanzo di competenza 176.222,98
Riscossioni residui	178.340,54 31.165,53	Pagamenti residui	134.164,57 4.129,52	Saldo di cassa corrente (a) 71.211,98
Somme rimaste da riscuotere	141.703,11	Somme rimaste da pagare	9.656,10	Residui dell'anno attivi/passivi 132.047,01
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	13.903,86	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	155.606,97	Totale residui passivi	9.656,10	Sbilancio residui (b) 145.950,87
			Saldo cassa iniziale (c)	190.725,03
				(a+b+c) <b>407.887,88</b>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

## CONTO FINANZIARIO 2021

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	234.099,62	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	141.703,11	141.703,11	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	112.267,14	112.267,14	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	34.295,86	34.295,86	100,00%
Contributi da privati	31.623,50	31.623,50	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	154,00	154,00	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	0,04	0,04	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>554.143,27</b>	<b>320.043,65</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>320.043,65</b>	

(\*) 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	€	132.802,61
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	132.802,61

##### 01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale	€	101.342,92
Variazioni in corso d'anno	€	-45,91

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/05/2021	62	C	-45,91	Avanzo di amministrazione definitivo

Previsione definitiva	€	101.297,01
-----------------------	---	------------

## [02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

### 02 / 01 – Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 20.328,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/06/2021		E	19.446,00	Finanziamento "10.1.1A-FSEPON-LO-2021-133 Star bene a scuola"
21/06/2021		E	6.482,00	Finanziamento "10.2.2A-FSEPON-LO-2021-Digital school"
09/11/2021		E	-1.400,00	Riduzione finanziamento 10.2.2A-FSEPON-LO-2021-Digital school per rinuncia mensa
09/11/2021		E	-4.200,00	Riduzione finanziamento 10.1.1A-FSEPON-LO-2021-133 Star bene a scuola per rinuncia mensa

Previsione definitiva € 20.328,00  
 Somme accertate € 20.328,00  
 Riscosso € 0,00  
 Rimaste da riscuotere € 20.328,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 121.375,11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/11/2021		E	60.089,46	Finanziamento 13.1.1A FESR PON-LO-2021-3 "Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici"
16/11/2021		E	61.285,65	Finanziamento 13.1.2A-FESR PON-LO-2021-555 Dotazione di attrezzature per la trasformazione digitale della didattica e dell'organizzazione scolastica

Previsione definitiva € 121.375,11  
 Somme accertate € 121.375,11  
 Riscosso € 0,00  
 Rimaste da riscuotere € 121.375,11 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 02) "Pon per la Scuola (FESR) -REACT EU" € 121.375,11

## [03 - Finanziamenti dallo Stato]

### 03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 16.331,33  
 Variazioni in corso d'anno € 15.192,83

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/05/2021	62	C	240,00	Integrazione funzionamento amministrativo-didattico
21/10/2021		E	8.140,67	Finanziamento amministrativo-didattico Sett-Dic 2021
20/12/2021		E	6.200,13	Integrazione funzionamento amministrativo/didattico
28/12/2021		E	612,03	Sofferenze finanziarie dotazione ordinaria

Previsione definitiva € 31.524,16  
 Somme accertate € 31.524,16  
 Riscosso € 31.524,16  
 Rimaste da riscuotere € 0,00

**03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 80.742,98

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/05/2021		E	1.000,00	Contributo acquisto defibrillatori
17/06/2021		E	16.562,35	Piano scuola estate - Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021
17/06/2021		E	20.959,10	Risorse ex art. 31, comma 6 D.L. 41/2021
22/09/2021		E	1.000,00	Animatore digitale Azione #28 PNSD
15/10/2021		E	413,26	DL 104/2013 Articolo 8 Comma 1 Orientamento a.s. 2021/22
20/10/2021		E	38.476,68	Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (Decreto sostegni bis)
08/11/2021		E	2.084,72	Risorse finanziarie per il corretto svolgimento degli esami di Stato conclusivi del primo e del secondo ciclo di istruzione per l'anno scolastico 2020/2021.
20/12/2021		E	246,87	Risorse per patti di comunità scuole statali a.s. 2020/21

Previsione definitiva € 80.742,98  
 Somme accertate € 80.742,98  
 Riscosso € 80.742,98  
 Rimaste da riscuotere € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia € 1.000,00 - 02) Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 € 20.959,10 - 03) Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 € 16.562,35 - 04) Animatore digitale Azione #28 PNSD € 1.000,00 - 05) Risorse ex art. 58 comma 4, D.L. 73/2021 € 38.476,68 - 06) DL 104/2013 Articolo 8 Orientamento € 413,26 - 07) Risorse per il corretto svolgimento esami di Stato € 2.084,72 - 08) Risorse patti di comunità € 246,87

Annotazioni:

**[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.]****05 / 03 – Comune non vincolati**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 20.815,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/12/2021		E	20.815,00	Contributo comunale Piano diritto allo studio a.s. 2021-22

Previsione definitiva € 20.815,00  
 Somme accertate € 20.815,00  
 Riscosso € 20.815,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00

**05 / 04 – Comune vincolati**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 13.208,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/12/2021		E	13.208,00	Contributo comunale Piano diritto allo studio a.s. 2021-22

Previsione definitiva € 13.208,00  
 Somme accertate € 13.208,00  
 Riscosso € 13.208,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00

**05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati**

Prot. 0000483/U del 02/03/2022 10:11

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	272,86

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/12/2021		E	272,86	Risorse per attività di docenti e tutor formazione docenti a.s. 2019/20

Previsione definitiva	€	272,86
Somme accertate	€	272,86
Riscosso	€	272,86
Rimaste da riscuotere	€	0,00

## [06 - Contributi da privati]

### 06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.525,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/12/2021		E	3.510,00	Contributo volontario famiglie
22/12/2021		E	15,00	Contributo volontario famiglie

Previsione definitiva	€	3.525,00
Somme accertate	€	3.525,00
Riscosso	€	3.525,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Relativamente ai contributi volontari incassati si precisa che sono confluiti interamente nell'avanzo di amministrazione e pertanto il loro utilizzo verrà rendicontato con il consuntivo 2022

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

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.588,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/03/2021		E	1.008,00	Uscita didattica virtuale "Il mare in classe sul web"
26/11/2021		E	1.681,50	Contributo genitori uscita didattica 06/12/2021 Osservatorio astronomico Brembate
29/11/2021		E	899,00	Contributo genitori uscita didattica 20/12/2021 Teatro alla scala

Previsione definitiva	€	3.588,50
Somme accertate	€	3.588,50
Riscosso	€	3.588,50
Rimaste da riscuotere	€	0,00

### 06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	€	8.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-1.353,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/12/2021		E	-1.370,00	Minore entrata contributo assicurazione alunni
22/12/2021		E	17,00	Contributo genitori assicurazione alunni

Previsione definitiva	€	6.647,00
Somme accertate	€	6.647,00
Riscosso	€	6.647,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

### 06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale	€	1.300,00
Variazioni in corso d'anno	€	-112,00

Prot. 0000483/U del 02/03/2022 10:11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/11/2021		E	-112,00	Contributo assicurazione personale scolastico a.s. 2021/22

Previsione definitiva	€	1.188,00
Somme accertate	€	1.188,00
Riscosso	€	1.188,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

**06 / 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	10.921,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/06/2021		E	6.645,00	Contributo genitori per comodato libri
25/11/2021		E	115,00	Contributo genitori comodato libri a.s. 2021/22
25/11/2021		E	4.161,00	Contributo genitori corso Ket a.s. 2021/22

Previsione definitiva	€	10.921,00
Somme accertate	€	10.921,00
Riscosso	€	10.921,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

**06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati**

Previsione iniziale	€	1.200,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	1.200,00
Somme accertate	€	1.200,00
Riscosso	€	1.200,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

**06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	4.554,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
03/02/2021		E	2.700,00	Corsi digital school scuola secondaria I grado
11/03/2021		E	1.854,00	Contributo genitori iscrizione esami Ket

Previsione definitiva	€	4.554,00
Somme accertate	€	4.554,00
Riscosso	€	4.554,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

**[08 - Rimborsi e restituzione somme]****08 / 04 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Famiglie**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 154,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/12/2021		E	154,00	Rimborso da genitori per guasto tablet concesso in comodato

Previsione definitiva € 154,00

Somme accertate € 154,00

Riscosso € 154,00

Rimaste da riscuotere € 0,00

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

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,04

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/05/2021	62	C	0,04	Interessi attivi tesoreria unica

Previsione definitiva € 0,04

Somme accertate € 0,04

Riscosso € 0,04

Rimaste da riscuotere € 0,00

**RIEPILOGO DELLE SPESE**

Prot. 0000483/U del 02/03/2022 10:11

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	185.267,81	92.355,18	49,85%
Progetti	90.319,88	51.465,49	56,98%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.500,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>277.087,69</b>	<b>143.820,67</b>	
Avanzo di competenza		<b>176.222,98</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>320.043,65</b>	

(\*) 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 - Decoro della scuola

Decoro della scuola

Previsione iniziale € 17.500,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/06/2021		E	2/3	-183,00	Storno A01-1
17/06/2021		E	3/6	183,00	Storno A01-1

Previsione definitiva € 17.500,00  
 Somme impegnate € 2.419,20  
 Pagato € 2.419,20  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 17.500,00  
 Residua disponibilità finanz € **15.080,80**

### Attività - A01.10 - Risorse ex. art 31, c.1, D.L. 41/2021

Risorse ex. art 31, c.1, D.L. 41/2021

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 13.734,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/10/2021		E	2/3	13.734,34	Distribuzione risorse ex. art 31, c.1, D.L. 41/2021

Previsione definitiva € 13.734,34  
 Somme impegnate € 13.734,34  
 Pagato € 13.734,34  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 13.734,34  
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

### Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo



## Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 50.298,93  
 Variazioni in corso d'anno € -1.482,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/11/2021		E	3/11	-112,00	Contributo assicurazione personale scolastico a.s. 2021/22
06/12/2021		E	3/11	-1.244,00	Minore entrata contributo assicurazione alunni
06/12/2021		E	3/13	-126,00	Minore entrata contributo assicurazione alunni
09/12/2021		E	2/1	-1.371,44	Storno A02-2 Funzionamento amministrativo
09/12/2021		E	2/2	29,00	Storno A02-2 Funzionamento amministrativo
09/12/2021		E	2/3	384,74	Storno A02-2 Funzionamento amministrativo
09/12/2021		E	3/2	244,00	Storno A02-2 Funzionamento amministrativo
09/12/2021		E	3/8	61,00	Storno A02-2 Funzionamento amministrativo
09/12/2021		E	4/3	652,70	Storno A02-2 Funzionamento amministrativo

Previsione definitiva € 48.816,93  
 Somme impegnate € 27.624,70  
 Pagato € 27.392,32  
 Rimasto da pagare € 232,38 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 48.816,93  
 Residua disponibilità finanz € **21.192,23**

Annotazioni:

## Attività - A02.9 - Risorse ex. art 31, c.1, D.L. 41/2021

Risorse ex. art 31, c.1, D.L. 41/2021

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 3.380,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/10/2021		E	3/2	3.380,00	Distribuzione risorse ex. art 31, c.1, D.L. 41/2021

Previsione definitiva € 3.380,00  
 Somme impegnate € 3.380,00  
 Pagato € 1.380,00  
 Rimasto da pagare € 2.000,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.380,00  
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

## Attività - A03.3 - Funzionamento didattico

Funzionamento didattico

Previsione iniziale € 57.592,00  
 Variazioni in corso d'anno € 6.645,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/06/2021		E	3/6	1.275,51	Storno A03-3
17/06/2021		E	3/7	535,82	Storno A03-3
17/06/2021		E	4/3	-1.811,33	Storno A03-3
25/06/2021		E	2/2	6.645,00	Contributo genitori per comodato libri
09/12/2021		E	2/1	146,40	Storno A03-3 Funzionamento didattico
09/12/2021		E	2/3	290,85	Storno A03-3 Funzionamento didattico
09/12/2021		E	3/7	2.411,22	Storno A03-3 Funzionamento didattico
09/12/2021		E	4/3	-2.848,47	Storno A03-3 Funzionamento didattico

Previsione definitiva € 64.237,00  
 Somme impegnate € 15.068,59

Prot. 0000483/U del 02/03/2022 10:11

Pagato	€	14.264,85	
Rimasto da pagare	€	803,74	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	64.237,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>49.168,41</b>	

Annotazioni:

Attività - A03.4 - 10.2.2A-FSEPON-LO-2020-142 "Supporti libri di testo e kit didattici 19146/2020"

10.2.2A-FSEPON-LO-2020-142 "Supporti libri di testo e kit didattici 19146/2020"

Previsione iniziale	€	18.352,94
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/06/2021		E	2/2	-914,63	Storno A03-4
17/06/2021		E	3/4	914,63	Storno A03-4

Previsione definitiva	€	18.352,94	
Somme impegnate	€	11.822,45	
Pagato	€	11.822,45	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	18.352,94	
Residua disponibilità finanz	€	<b>6.530,49</b>	

Annotazioni:

Attività - A03.5 - Risorse art.21 DL 137/2020

Risorse art.21 DL 137/2020

Previsione iniziale	€	11.338,02
Variazioni in corso d'anno	€	57,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/05/2021		E	2/3	-4.414,64	Integrazione risorse art.21 DL 137/2020
10/05/2021		E	3/8	200,00	Integrazione risorse art.21 DL 137/2020
10/05/2021		E	4/3	4.271,92	Integrazione risorse art.21 DL 137/2020

Previsione definitiva	€	11.395,30	
Somme impegnate	€	11.395,30	
Pagato	€	11.395,30	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11.395,30	
Residua disponibilità finanz	€	<b>0,00</b>	

Annotazioni:

Attività - A03.12 - Risorse ex. art 31, c.1, D.L. 41/2021

Risorse ex. art 31, c.1, D.L. 41/2021

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.586,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/10/2021		E	2/3	3.586,80	Distribuzione risorse ex. art 31, c.1, D.L. 41/2021

Previsione definitiva	€	3.586,80	
Somme impegnate	€	3.586,80	
Pagato	€	3.586,80	

Prot. 0000483/U del 02/03/2022 10:11

Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.586,80	
Residua disponibilità finanz	€	<b>0,00</b>	

Annotazioni:

**Attività - A05.8 - Visite e viaggi di istruzione**

Visite e viaggi di istruzione

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.676,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/03/2021		E	3/12	1.008,00	Uscita didattica virtuale "Il mare in classe sul web"
26/11/2021		E	3/12	1.740,50	Contributo genitori uscita didattica 06/12/2021 Osservatorio astronomico Brembate
29/11/2021		E	3/12	928,00	Contributo genitori uscita didattica 20/12/2021 Teatro alla scala

Previsione definitiva	€	3.676,50	
Somme impegnate	€	2.735,80	
Pagato	€	2.735,80	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.676,50	
Residua disponibilità finanz	€	<b>940,70</b>	

Annotazioni:

**Attività - A06.11 - Orientamento scolastico**

Orientamento scolastico

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	588,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/10/2021		E	3/2	588,00	DL 104/2013 Articolo 8 Comma 1 Orientamento a.s. 2021/22

Previsione definitiva	€	588,00	
Somme impegnate	€	588,00	
Pagato	€	588,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	588,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>0,00</b>	

Annotazioni:

## Progetti - P02.1 - Associazione Mosaico

## Associazione Mosaico

Previsione iniziale € 500,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 500,00  
 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 € 500,00  
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

## Progetti - P02.2 - Educazione alla lettura

## Educazione alla lettura

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/06/2021		E	1/4	2.000,00	Storno P02-2
17/06/2021		E	3/2	-2.000,00	Storno P02-2

Previsione definitiva € 2.000,00  
 Somme impegnate € 1.286,99  
 Pagato € 1.286,99  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 2.000,00  
 Residua disponibilità finanz € **713,01**

Annotazioni:

## Progetti - P02.3 - Cyberbullismo

## Cyberbullismo

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

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

Previsione definitiva € 2.000,00  
 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 € 2.000,00  
 Residua disponibilità finanz € **2.000,00**

Annotazioni:

*Progetti - P02.4 - Musica a scuola*

Musica a scuola

Previsione iniziale € 3.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 3.000,00  
 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 € 3.000,00  
 Residua disponibilità finanz € **3.000,00**

Annotazioni:

*Progetti - P02.5 - Metodo di studio*

Metodo di studio

Previsione iniziale € 2.250,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 2.250,00  
 Somme impegnate € 1.680,00  
 Pagato € 1.680,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 2.250,00  
 Residua disponibilità finanz € **570,00**

Annotazioni:

*Progetti - P02.6 - Affettività*

Affettività

Previsione iniziale € 250,00  
 Variazioni in corso d'anno € -250,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/06/2021		E	3/2	-250,00	Storno tra P02-6 e P04-8

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

Annotazioni:

*Progetti - P02.11 - Alfabetizzazione alunni stranieri*

Alfabetizzazione alunni stranieri

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 4.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/01/2021		E	3/2	4.000,00	Progetto alfabetizzazione alunni stranieri

Previsione definitiva € 4.000,00  
 Somme impegnate € 3.999,74  
 Pagato € 3.999,74  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.000,00  
 Residua disponibilità finanz € **0,26**

Annotazioni:

*Progetti - P02.12 - Arte scuola primaria*

Arte scuola primaria

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 1.627,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/02/2021		E	3/2	1.627,50	Progetto Arte scuola primaria

Previsione definitiva € 1.627,50  
 Somme impegnate € 1.627,50  
 Pagato € 1.627,50  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.627,50  
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

*Progetti - P02.13 - Giocare e imparare in giardino*

Giocare e imparare in giardino

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 3.392,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/04/2021		E	4/3	3.392,00	Progetto Giocare e imparare in giardino

Previsione definitiva € 3.392,00  
 Somme impegnate € 3.383,12  
 Pagato € 3.383,12  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.392,00  
 Residua disponibilità finanz € **8,88**

Annotazioni:

## Progetti - P02.14 - Piano Scuola Estate - Risorse ex art. 31, comma 6. D.L. 41/2021 Fase 1

Piano Scuola Estate - Risorse ex art. 31, comma 6. D.L. 41/2021 Fase 1

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 8.935,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/06/2021		E	1/3	2.179,64	Risorse ex art. 31, comma 6 D.L. 41/2021
17/06/2021		E	1/4	5.641,00	Risorse ex art. 31, comma 6 D.L. 41/2021
17/06/2021		E	3/2	1.114,69	Risorse ex art. 31, comma 6 D.L. 41/2021

Previsione definitiva € 8.935,33  
 Somme impegnate € 8.935,33  
 Pagato € 8.935,33  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 8.935,33  
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni:

## Progetti - P02.15 - Piano Scuola Estate - Risorse ex art. 31, comma 6. D.L. 41/2021 Fase 3

Piano Scuola Estate - Risorse ex art. 31, comma 6. D.L. 41/2021 Fase 3

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 12.051,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/06/2021		E	1/3	12.023,77	Risorse ex art. 31, comma 6 D.L. 41/2021
21/10/2021		E	1/3	-4.181,18	Distribuzione risorse ex. art 31, c.6, D.L. 41/2021
21/10/2021		E	1/4	2.444,44	Distribuzione risorse ex. art 31, c.6, D.L. 41/2021
21/10/2021		E	3/2	1.764,91	Distribuzione risorse ex. art 31, c.6, D.L. 41/2021

Previsione definitiva € 12.051,94  
 Somme impegnate € 12.051,94  
 Pagato € 5.431,96  
 Rimasto da pagare € 6.619,98 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 12.051,94  
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni:

## Progetti - P02.16 - Apprendimento e Socialità - 10.1.1A-FSEPON-LO-2021-133 Star bene a scuola"

"Progetti di Apprendimento e Socialità" – Avviso n. 9707/2021 10.1.1A-FSEPON-LO-2021-133 Star bene a scuola"

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/06/2021		E	1/3	15.246,00	Finanziamento "10.1.1A-FSEPON-LO-2021-133 Star bene a scuola"
21/06/2021		E	3/9	4.200,00	Finanziamento "10.1.1A-FSEPON-LO-2021-133 Star bene a scuola"
09/11/2021		E	3/9	-4.200,00	Riduzione finanziamento 10.1.1A-FSEPON-LO-2021-133 Star bene a scuola per rinuncia mensa

Previsione definitiva € 15.246,00  
 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 € 15.246,00

Prot. 0000483/U del 02/03/2022 10:11

Residua disponibilità finanz € **15.246,00**

Annotazioni:

**Progetti - P02.17 - Apprendimento e Socialità - 10.2.2A-FSEPON-LO-2021-152 Digital school**

Progetti di Apprendimento e Socialità – Avviso n. 9707/2021 10.2.2A-FSEPON-LO-2021-152 Digital school

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 5.082,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/06/2021		E	1/3	5.082,00	Finanziamento "10.2.2A-FSEPON-LO-2021-Digital school
21/06/2021		E	3/9	1.400,00	Finanziamento "10.2.2A-FSEPON-LO-2021-Digital school
09/11/2021		E	3/9	-1.400,00	Riduzione finanziamento 10.2.2A-FSEPON-LO-2021-Digital school per rinuncia mensa

Previsione definitiva € 5.082,00

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 € 5.082,00

Residua disponibilità finanz € **5.082,00**

Annotazioni:

**Progetti - P03.7 - ECDL e KET**

ECDL e KET

Previsione iniziale € 2.653,01

Variazioni in corso d'anno € 4.554,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
03/02/2021		E	1/3	2.250,00	Corsi digital school scuola secondaria I grado
03/02/2021		E	2/3	450,00	Corsi digital school scuola secondaria I grado
11/03/2021		E	3/2	1.854,00	Contributo genitori iscrizione esami Ket
17/06/2021		E	1/3	-20,64	Storno P03-7
17/06/2021		E	2/3	20,64	Storno P03-7
09/12/2021		E	2/2	459,60	Storno P03-7 ECDL-KET
09/12/2021		E	2/3	-459,60	Storno P03-7 ECDL-KET

Previsione definitiva € 7.207,01

Somme impegnate € 7.195,97

Pagato € 7.195,97

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

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 7.207,01

Residua disponibilità finanz € **11,04**

Annotazioni:



## Progetti - P04.8 - Supervisione pedagogica

## Supervisione pedagogica

Previsione iniziale € 1.750,00  
 Variazioni in corso d'anno € 250,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/06/2021		E	3/2	250,00	Storno tra P02-6 e P04-8

Previsione definitiva € 2.000,00  
 Somme impegnate € 1.860,00  
 Pagato € 1.860,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 2.000,00  
 Residua disponibilità finanz € **140,00**

Annotazioni:

## Progetti - P04.9 - MOEC Erasmus

## MOEC Erasmus

Previsione iniziale € 19.850,10  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 19.850,10  
 Somme impegnate € 7.766,90  
 Pagato € 7.766,90  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 19.850,10  
 Residua disponibilità finanz € **12.083,20**

Annotazioni:

## Progetti - P04.10 - Formazione e sicurezza

## Formazione e sicurezza

Previsione iniziale € 978,00  
 Variazioni in corso d'anno € 200,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/05/2021		E	3/2	-978,00	Integrazione risorse P04-10 formazione e sicurezza
10/05/2021		E	5/3	1.178,00	Integrazione risorse P04-10 formazione e sicurezza

Previsione definitiva € 1.178,00  
 Somme impegnate € 1.178,00  
 Pagato € 1.178,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 1.178,00  
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		190.725,03
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	178.340,54	
b) in conto residui	€	31.165,53	
		<b>Totale</b>	€ 209.506,07
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	134.164,57	
d) in conto residui	€	4.129,52	
		<b>Totale</b>	€ 138.294,09
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>	€		261.937,01
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	155.606,97	
- Residui passivi	€	9.656,10	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>	€		407.887,88
Note relative alla situazione amministrativa:			

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	68.296,03	2.136,04	70.432,07
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	68.296,03	2.136,04	70.432,07
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	47.705,77	107.901,20	155.606,97
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	190.725,03	71.211,98	261.937,01
Totale disponibilità	238.430,80	179.113,18	417.543,98
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	306.726,83	181.249,22	487.976,05
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	4.331,18	5.324,92	9.656,10
Totale Debiti	4.331,18	5.324,92	9.656,10
<b>Consistenza patrimoniale</b>	302.395,65	175.924,30	478.319,95
<b>TOTALE PASSIVO</b>	306.726,83	181.249,22	487.976,05

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	47.705,77	-2.636,38	45.069,39	31.165,53	13.903,86	141.703,11	155.606,97
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	4.331,18	-201,66	4.129,52	4.129,52	0,00	9.656,10	9.656,10

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

Nel corso dell'anno si sono rece necessarie alcune radiazioni sia di residui attivi che passivi:

Delibera del C.d.I n° 62 del 25/05/2021 Attivi: € 66,38; Passivi: € 0,00;  
 Delibera del C.d.I n° 10 del 15/12/2021 Passivi: € 2.570,00; Passivi: € 201,66;

## 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	31.464,18	21,88%
02	Acquisto di beni di consumo	43.387,29	30,17%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	50.974,75	35,44%
04	Acquisto di beni d'investimento	13.861,08	9,64%
05	Altre spese	1.444,79	1,00%
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	2.688,58	1,87%
<b>Totale generale</b>		<b>143.820,67</b>	<b>100%</b>

## 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 € 1.200,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 14/01/2021 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 45 del 19/11/2021.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{112.267,14}{320.043,65} = \mathbf{0,35}$$

#### 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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{207.776,51}{320.043,65} = \mathbf{0,65}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{320.043,65}{320.043,65} = \mathbf{1,00}$$

#### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{141.703,11}{320.043,65} = \mathbf{0,44}$$

#### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{31.165,53}{45.069,39} = \mathbf{0,69}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{155.606,97}{365.113,04} = \mathbf{0,43}$$

### INDICI SULLE SPESE

#### INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale impegni}} = \frac{92.355,18}{\text{Totale impegni}} = \mathbf{0,64}$$

Totale Impegni = 143.820,67

### INDICE SPESE PROGETTI

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

Impegni Progetti	=	51.465,49	
Totale Impegni	=	143.820,67	= <b>0,36</b>

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	=	9.656,10	
Totale Impegni	=	143.820,67	= <b>0,07</b>

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	4.129,52	
Totale residui passivi	=	4.331,18	= <b>0,95</b>

### 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	=	9.656,10	
Totale impegni + Residui passivi	=	147.950,19	= <b>0,07</b>

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	143.820,67	
Numero alunni	=	523	= <b>274,99</b>

## CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2021, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

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.

- La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con apertura della scuola in orario pomeridiano e durante alcune settimane del periodo estivo per le attività extracurricolari, anche previste dal "Piano scuola estate", 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. Anche il perdurare dell'emergenza sanitaria Coronavirus ha determinato l'assunzione di nuove modalità organizzative come la didattica a distanza e la predisposizione di misure per prevenire e mitigare la diffusione del virus negli ambienti scolastici.
- 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 e dotati di stampanti. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori; LIM; ecc.. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

- Per le spese in conto capitale si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di attrezzature informatiche e video per poter attuare compiutamente la Didattica Digitale Integrata; si sono realizzati anche altri limitati interventi di rinnovo di attrezzature obsolete con risorse proprie.
- 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 segnala che la sospensione delle attività didattiche in presenza per l'emergenza sanitaria Covid – 19 per singole classi o per tutte scuole, soprattutto nella primavera e nell'autunno del 2021, ha condizionato in parte il loro svolgimento.

Tutti i progetti comunque sono stati portati a termine, anche utilizzando modalità a distanza. Nonostante queste difficoltà si può affermare che sono stati realizzati, nel complesso, 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..

Per alcuni progetti gli obiettivi iniziali sono stati adattati alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico. Si segnala in termini positivi, inoltre, l'attuazione del progetto PON – FES "Sussidi didattici 2020" che ha permesso alla scuola sec. di primo grado di dotarsi di testi, in modo particolare rivolti agli alunni con Bisogni Educativi Speciali, da dare in comodato d'uso agli allievi meno abbienti.

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 amministrative - 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;

Prot. 0000483/U del 02/03/2022 10:11

- alla luce dell'emergenza sanitaria Covid- 19 e delle difficoltà economiche di molte famiglie non sono stati richiesti contributi volontari alle 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.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E. F.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2021 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola.

Aderendo in pieno alla "logica di budget", che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

#### RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza all'art. 22 del Decreto Interministeriale n. 129/2018 e successive disposizioni, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2021 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2021, risaltano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

Obiettivi perseguiti nella 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; attuare in modo efficace ed efficiente la Didattica Digitale Integrata per le classi e gli alunni in quarantena per il Covid;
- 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

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

Roberto DI CARLO