



Conto Consuntivo A.F. 2021



RELAZIONE

Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione



Ai Revisori dei Conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto

Prot. 2113/VI.3

Premessa

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

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità, delle scuole "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107"* (*Gazzetta Ufficiale* n. 267 del 16 novembre 2018) ;

- 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 e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "*Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti*".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche per l' **E.F. 2021** con la **Nota Miur Prot. N. 21503 del 30/09/2021**

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.

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 20/12/2021 con provvedimento n.5 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre e gli storni al 31 dicembre 2021

Risultati conseguiti

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

La Scuola ISTITUTO SUPERIORE F. MENEGHINI", collocata nella zona Morino, 5 del Comune di Edolo (BS), accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone del Comuni, grazie ai collegamenti esistenti con i mezzi di trasporto pubblico.

L'Istituto, costituito da otto indirizzi della Scuola Secondaria di Secondo Grado, per il conseguimento degli OBIETTIVI previsti dal Programma Annuale A.F. 2021 ha dovuto necessariamente tener conto di diversi fattori, quali il fatto certamente non trascurabile di non poter contare su finanziamenti pienamente adeguati alle necessità. La Provincia di Brescia, proprietaria dell'immobile scolastico, ha destinato all'IIS Meneghini, un contributo per manodopera sullo stabile, pressoché invariato rispetto al 2020. Con questo finanziamento è stato appena possibile effettuare le spese per gli interventi urgenti di



manutenzione, nello specifico riguardanti le riparazioni di tapparelle, e interventi di manutenzione -riparazione di rotture varie (vetri, tubi di riscaldamento, cancello d'ingresso) cui la scuola ha sopperito con i contratti di manutenzione in essere, pertanto su altri interventi che si sono resi necessari, esempio tinteggiature aule, il Dirigente ha fatto spesso ricorso al lavoro dei collaboratori scolastici. La situazione economica dello scorso anno è risultata ulteriormente in difficoltà in quanto, a seguito dell'emergenza da Covid 19, in quanto il Dirigente ha dovuto predisporre adeguate misure organizzative - didattiche che permettessero un rientro in sicurezza, degli alunni e di tutto il personale scolastico. A seguito dell'evoluzione della pandemia, l'istituto è risultato assegnatario anche di risorse Covid per un importo di 46.708,63 euro, destinate al supporto e all'implementazione di quanto necessario per rendere efficace la didattica laboratoriale, soprattutto digitale, anche ricorrendo ad acquisto di strumentazioni specifiche, quali il drone, l'autoclave sterilizzante (materiale informatico e altro materiale specifico per tutti i laboratori e nello specifico per le attività trasversali degli otto indirizzi presenti nell'Istituto). Di questa assegnazione, circa 8.414,00 euro sono stati destinati a specifici servizi di supporto psicologico da destinare agli studenti (supporto psicologico per le classi prime in entrata anche in lingua straniera) oltre a circa 8.000 euro per rispondere al recupero delle conoscenze e abilità pregresse di base, un bisogno necessario per consolidare le molte fragilità che soprattutto durante l'anno scolastico 2020-2021, gennaio giugno, e 2021-2022 si sono manifestate. L'obiettivo di tutte le azioni messe in atto è stato sì organizzare un Piano rientro in sicurezza ma anche un Piano rientro alla normalità.

Infatti, il Dirigente Scolastico nell'amministrare le risorse anche straordinarie assegnate dal MIUR o acquisite dalla provincia per un importo pari a 7969,99 (quest'ultime destinate all'interconnessione digitale funzionale alla didattica a distanza) o da privati (contributo famiglie), ha messo in atto prioritariamente azioni che rispondessero ai canoni di sicurezza, al supporto didattico, mettendo in secondo piano rispetto agli anni precedenti, i bisogni che erano tipici della nostra realtà scolastica, per appartenenza territoriale e tradizione. Fortunatamente alcuni progetti come le certificazioni linguistiche e i corsi di potenziamento matematico – scientifico e gran parte degli acquisti di strumentazioni necessarie alla didattica laboratoriale, sono stati acquistati anche con il contributo dei fondi europei dei Pon, alla voce di gestione.

A seguito di quanto sopra, nel Programma annuale 2021 le risorse finanziarie rimanenti sono state destinate al raggiungimento di finalità e obiettivi di attività e di progetti previsti, in coerenza con il PTOF e al miglioramento di un'organizzazione sempre più rispondente ai bisogni di un'Istituzione scolastica complessa, tenendo presenti i criteri di efficienza, efficacia ed economicità a cui deve essere improntata l'attività delle P.A.

Efficienza ed economicità sono state perseguite ponendo costante attenzione al rapporto costi/benefici, ricercando soluzioni vantaggiose per l'Amministrazione ma che consentissero, allo stesso tempo, il raggiungimento degli obiettivi previsti dal Programma annuale 2021 e la realizzazione delle iniziative e delle attività in esso programmate.

Nell'acquisto e nell'assegnazione di beni durevoli e di consumo, si è tenuto conto delle esigenze funzionali e delle dotazioni pregresse degli uffici e dei laboratori, ed in linea con i progetti programmati nel PTOF e suggeriti dal Piano di Miglioramento, il Dirigente in sinergia con lo staff e tutto il personale del Meneghini, ognuno con la propria mansione e compito, ha iniziato il percorso di implementazione e miglioramento delle apparecchiature hardware e software obsolete, potenziando al tempo stesso anche l'uso di piattaforme di condivisione per uso di segreteria al fine di agevolare il lavoro agile, mentre per gli studenti sono stati implementati tutti i progetti delle certificazioni linguistiche e non, di tipo didattico.

L'Istituto ha anche aderito a proposte in Rete con le scuole dell'Ambito 8 per l'acquisizione di beni e servizi, utili anche per lo scambio di buone pratiche e di utili informazioni, riunioni on line durante l'emergenza, si è in seguito proceduto ad ottimizzare



la formazione all'uso di questa piattaforma per i docenti, gli studenti e per il personale ATA dell'Istituto.

Nel rispetto del CCNL, dei vari DPCM susseguitosi durante lo scorso anno, la gestione delle risorse umane ha fatto ricorso a tutte le forme di flessibilità, compreso il lavoro agile con il rispetto di soli servizi minimi indifferibili, per far fronte all'emergenza in primis e alle esigenze organizzative stabilite nella programmazione annuale e sopperire alle assenze del personale, dovute anche al Covid 19, al fine di mantenere costante l'efficienza del servizio, non facile in un momento così particolare.

Nell'assegnazione degli incarichi è stato utilizzato il criterio delle competenze individuali, della disponibilità dei singoli e dell'equa distribuzione dei rispettivi carichi di lavoro e nei periodi di mancanza di personale per aspettative, malattie (sintomi covid), si è ricorsi per il personale ATA, al rispetto dei turni minimi in base alle necessità urgenti e indifferibili, per il personale docente alle risorse umane covid che hanno permesso ulteriori progettazioni e sdoppiamenti.

Per i contratti di prestazione d'opera con esperti esterni alla scuola i criteri seguiti sono stati i seguenti:

- documentate competenze professionali nel settore specifico delle attività da svolgere;
- possesso di idonei titoli di studio e di specializzazione;
- pregresse esperienze lavorative analoghe a quelle richieste, preferibilmente svolte presso altre istituzioni scolastiche.

Con la collaborazione dei Docenti referenti dei singoli progetti e delle commissioni di lavoro, dello staff di direzione e del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, il Dirigente scolastico ha effettuato una valutazione "in itinere" sullo stato di avanzamento delle attività e là ove vi è stata la necessità dopo la chiusura della scuola, esse sono state interrotte o rinviate. È stato attuato un puntuale monitoraggio, al fine del contenimento della spesa a vantaggio delle necessità derivanti dalla sicurezza. L'esame dei dati aggregati del conto consuntivo per l'anno finanziario 2021, evidenzia che i progetti e le attività, realizzate con i contributi a disposizione, sono stati pienamente realizzati, anche ricorrendo alla modalità on line su piattaforma Teams di Office 365 con la quale si è potuto tenere vivo l'approccio relazionale verso gli studenti con una ricaduta positiva sulla motivazione, sugli apprendimenti e sull'acquisizione di competenze anche se si è dovuti ricorrere ai nodi concettuali primari relativi a tutte le discipline oggetto dei vari corsi di studio, senza avere la possibilità di potenziarli ulteriormente. Sono pertanto state accantonate risorse per corsi di recupero da attivarsi durante l'anno scolastico in corso.

L'utilizzo ottimale delle risorse finanziarie iscritte nel Programma Annuale e.f. 2021, finalizzato a creare un servizio di qualità per tutte le tipologie di utenza, ha consentito di:

- realizzare itinerari di studio e di apprendimento rispettosi delle individualità, di ritmi e tempi di sviluppo di ciascun studente;
- potenziare le attività di integrazione degli alunni svantaggiati e favorire l'integrazione degli alunni stranieri;
- potenziare le attività di recupero e/o consolidamento per tutti gli alunni e favorire l'innalzamento del livello di eccellenza;
- rendere attiva e ampliare l'offerta formativa, tramite una progettualità di tipo qualitativo, che ha favorito l'approfondimento dei saperi disciplinari e trasversali, l'accoglienza, la continuità, l'orientamento, l'integrazione;
- procedere alla documentazione, alla valutazione dei percorsi di apprendimento e di formazione degli alunni, all'analisi e all'approfondimento dei risultati da loro raggiunti;
- valorizzare e mettere a confronto le diverse professionalità e delineare basi condivise sulle quali costruire un curriculum verticale;



- rispondere ai bisogni di formazione continua dei docenti e del personale ATA, in particolare assolvere agli obblighi di formazione del personale di cui all'Accordo Stato-Regioni del 21.12.2011.
- promuovere la cultura della sicurezza e della legalità tra gli studenti e tra il personale;
- conservare e migliorare gli ambienti educativi, le strumentazioni e le attrezzature informatiche soprattutto con l'acquisto di strumenti digitali che permettessero una nuova didattica digitale integrata;
- concretizzare l'iniziale processo di dematerializzazione e trasparenza dell'azione amministrativa, grazie al costante aggiornamento del sito web istituzionale, secondo la normativa vigente e all'introduzione della segreteria digitale;
- migliorare la comunicazione interna-esterna tramite il sito web, il registro elettronico e la messaggistica interna con la funzione Messenger di Mastercom, Nuvola e Teams, al cui interno sono state attivate le funzioni colloqui e riunioni genitori.

Molti sono stati i progetti che hanno caratterizzato l'ampliamento dell'offerta formativa, con la specifica finalità di rafforzare e potenziare il curriculum verticale, tra i vari indirizzi e le competenze in uscita, sia in raccordo con la scuola secondaria di primo grado per le classi iniziali, che con l'università per quelle terminali.

Centrale è stata l'attività di progettazione tesa al raggiungimento del successo formativo di ogni singolo allievo, che ha visto l'Istituto collaborare con gli Enti territoriali più diversificati (associazioni di volontariato, Università,), in una sinergia di intenti molto apprezzabile. In sede di Conto Consuntivo, è possibile affermare che gli obiettivi specifici sono stati raggiunti e i macro obiettivi relativi alla qualificazione del sistema scolastico, all'integrazione degli allievi, al rispetto delle diversità, all'inclusione nella sua totalità di espressione, alla lotta contro la dispersione sono stati perseguiti a un elevato livello.

I risultati sono stati infatti apprezzati dall'utenza.

I progetti di ampliamento dell'Offerta Formativa previsti in orario extra-curriculare anche con il ricorso ai moduli Pon del Piano Apprendimento e Socialità, là ove possibile si sono svolti con costanza e continuità, per dare modo alla scuola in fase di emergenza di rispondere alle necessità quotidiane anche sociali, di aggregazione non sempre facili da gestire e intercettare. Infatti tutte le risorse umane organizzative e finanziarie da gennaio 2021 a dicembre 2021 sono state indirizzate nell'erogazione del servizio di istruzione basilare con una particolare attenzione dedicata alla strutturazione del sapere soprattutto relazionale e motivazionale che in fase acuta da Pandemia si è reso necessario, da ciò la conseguente strutturazione di un saper in DDI, Didattica Digitale Integrata, caratterizzato da regole condivise, inserite in documenti che sono divenuti ora fondamentali, come il Piano della didattica digitale Integrata.

Il dirigente ha fortemente creduto nell'azione di realizzare in presenza i progetti PON, nell'ambito del Programma Operativo Nazionale "Per la scuola – Competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020, aderendo a diversi progetti PON (Programma Operativo Nazionale) finanziati dall'U.E. volti a migliorare sia l'attrezzatura a disposizione degli studenti - primi fruitori della scuola - sia l'offerta formativa grazie a progetti mirati volti a rafforzare le competenze già acquisite e a favorire l'apprendimento di nuove.

Gestione finanziaria

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.



1. Riepilogo dati contabili

| Entrate | Importo | Uscite | Importo | Entrate - Uscite |
|---|------------|---|------------|--|
| Programmazione definitiva | 66759,12 | Programmazione definitiva | 664591,12 | <i>Disp. fin. da programmare</i> 3000,00 |
| Accertamenti | 445927,14 | Impegni | 303664,90 | <i>Avanzo di competenza</i> 142262,24 |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A) | | | | 140154,20 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 328.285,33 | Pagamenti competenza residui (C) | 413.508,57 | |
| Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C) | | | | 163253,29 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 180107,392 | Somme rimaste da pagare (F) | 17001,50 | <i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 163105,89 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 37238,04 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | ,00 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 217345,43 | Totale residui passivi (L=F+H) | 17001,50 | <i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 200343,93 |

Le **entrate accertate** ammontano a € **445927,14** di cui € **265819,75** riscosse e € **180107,39** non riscosse al 31/12/2021 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2021.

Restano comunque dei **residui attivi** di esercizi precedenti non ancora riscossi pari a **17.909,60 €** (Modello L)

Le **uscite impegnate** ammontano a € **303664,90** di cui € **286663,40** pagate e € **17001,50** non pagate al 31/12/2021 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2020

Per il dettaglio della composizione del Saldo di cassa iniziale al 01/01/2021 e il Saldo di cassa finale al 31/12/2021 si rinvia al modello J-Bis in allegato al Conto Consuntivo E.F. 2021.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali 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 2021/2022 ha funzionato con n. 644 alunni di cui 44 classi composte nel modo seguente:

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 Marzo

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 08

N. classi articolate: 11

| Classi/Sezioni | | | | Alunni Iscritti | | Alunni frequentanti | | | | | | | |
|----------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------|--|--|---|---|------------------------------------|-------------------|---|---|--|--|
| | Numero classi corsi diurni (a) | Numero classi corsi serali (b) | Totale classi (c=a+b) | Alunni iscritti al 1° settembre e corsi diurni (d) | Alunni iscritti al 1° settembre e corsi serali (e) | Alunni frequentanti classi corsi diurni (f) | Alunni frequentanti classi corsi serali (g) | Totale alunni frequentanti (h=f+g) | Di cui div. abili | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f) | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g) | Media alunni per classe corsi diurni (f/a) | Media alunni per classe corsi serali (g/b) |



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "F. MENEGHINI" - EDOLO
25048 EDOLO (BS) VIA MORINO, 5 C.F. 81006200174 C.M. BSIS007008

| | | | | | | | | | | f) | g) | | |
|---------|----|---|----|-----|---|-----|---|-----|---|----|----|--------|---|
| Prime | 9 | 0 | 09 | 131 | 0 | 132 | 0 | 132 | 3 | +1 | 0 | 14,760 | 0 |
| Seconde | 9 | 0 | 09 | 134 | 0 | 134 | 0 | 134 | 2 | 0 | 0 | 14,88 | 0 |
| Terze | 9 | 0 | 09 | 140 | 0 | 136 | 0 | 136 | 1 | -4 | 0 | 15,11 | 0 |
| Quarte | 9 | 0 | 09 | 113 | 0 | 112 | 0 | 112 | 1 | -1 | 0 | 12,44 | 0 |
| Quinte | 8 | 0 | 08 | 130 | 0 | 130 | 0 | 130 | 2 | 0 | 0 | 16,25 | 0 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Totale | 44 | 0 | 44 | 648 | 0 | 644 | 0 | 644 | 7 | -4 | 0 | 14,63 | 0 |
| | | | | | | | | | | | | | |

B) Dati sul personale in servizio

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

Data di riferimento: 15 Marzo

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

| DIRIGENTE SCOLASTICO | 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 | 42 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 1 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 2 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 20 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 1 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 3 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 0 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 2 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 11 |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 1 |
| <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 | 84 |
| <i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i> | |
| NUMERO | |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi | |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato | 1 |
| Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato | 3 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale | 2 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1 |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato | 5 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale | 1 |
| 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 | 9 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1 |
| 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 | 3 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 26 |

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

2. Dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

Il mod. H "Conto consuntivo: conto finanziario E.F. 2021" riporta la programmazione alla data di chiusura dell'esercizio finanziario, e la situazione definitiva degli accertamenti e delle riscossioni, per quanto riguarda le entrate e degli impegni e dei pagamenti per quanto riguarda le spese.

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2021 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Accertate (b) | Disponibilità (b/a) |
|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Avanzo di Amministrazione | € 221663,98 | 0,00 | €22166,98 |
| Finanziamenti dell'Unione Europea | €172.144,72 | 172.144,721 | 100% |
| Finanziamenti Statali | € 156213,70 | € 156213,70 | 1000% |
| Finanziamenti da Regioni | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| Finanziamenti da Enti | € 42409,57 | € 42409,57 | 100% |
| Contributi da privati | € 74.070,07 | € 74.070,073 | 100% |
| Gestioni economiche | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| Rimborsi e restituzione somme | € 39,040 | € 39,04 | 100% |
| Altre entrate | 0,04 | 0,04 | 0,00 |
| Sponsor ed utilizzo locali | 1050 | 1050 | 100% |
| Mutui | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate | € 667.591,12 | € 445927,14 | € 247.165,03 |
| Disavanzo di competenza | € 0,00 | 0 | 0,00 |
| Totale a pareggio | € 691.557,68 | € 445927,14 | , |

2) SPESE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | Utilizzo (b/a) |
|------------------------------|-------------------------------|---------------------|----------------|
| Attività | € 477.698,01 | € 220.010,84 | 257687,16 |
| Progetti | € 186593,11 | € 83654,06 | 102939,05 |
| Gestioni economiche | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| Fondo di Riserva | € 300,00 | | 00,00 |
| Disponibilità da programmare | € 0,00 | | |
| Totale Spese | € 664591,12 | € 303664,90 | |
| Avanzo di competenza | € 0,00 | € 142.262,24 | 0,00 |
| Totale a Pareggio | Totale a pareggio | € 445.927,14 | |

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

1. Risultanze dati contabili



- A. Conto di cassa
 - B. Gestione dei residui
 - C. Conto del patrimonio
 - D. Risultato di esercizio
 - E. Spese Per Attività e Progetti
2. Analisi delle Entrate
 3. Analisi delle Spese per Attività e Progetti
 4. Analisi degli Accantonamenti

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIUR ex DM 44/2001

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello H/bis – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2021 (con Z01 – Disponibilità da programmare);
- Modello I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2021;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2021;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

Dichiarazioni

La gestione delle **minute spese** (partite di giro), per l'esercizio 2021 comprese nell'attività "*Funzionamento generale e decoro della scuola*", pareggiano con le rispettive uscite e sono rappresentate dalle minute spese per un importo pari ad € 1.000,00.

Attivazione di carta prepagata di € 3.500,00.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con Ubi banca fino al 09 Aprile e con banca Intesa -San Paolo dal 10 Aprile
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
9. 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.P.E.F;
10. Sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
11. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
12. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, nel trasmettere, allegato alla presente, ai sensi del D.L. 129 del 28/08/2018, al Dirigente Scolastico, ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Consiglio di istituto per l'approvazione, lo schema del Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2021, espone le seguenti risultanze contabili:



RISULTANZE DATI CONTABILI

| CONTO DI CASSA | | | |
|-----------------------------------|------------------|------------|------------|
| Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021 | | | 140.154,20 |
| SOMME RISCOSE | Competenza | 266819,75 | |
| | Residui | 95878,88 | |
| | Totale (1) | 363698,63 | |
| SOMME PAGATE | Competenza | 287663,40 | |
| | Residui | 51936,148 | |
| | Totale (2) | 340599,545 | |
| | Differenza (1-2) | | 23099,08 |
| FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021 | | | 163253,29 |

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

| | Iniziali anni precedenti | Riscossi | Da riscuotere | Residui esercizio 2021 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|----------------------------------|------------|---------------|------------------------|------------------------|-----------------|
| Residui Attivi | € 37238,04 | 95.878,88€ | 38.238,04 | € 180107,39 | €1000, 00 | € 217345,43 |
| Fonte dei DATI | da stampa Movimentazione Residui | | DA CALCOLARE | da Mod. J | da Moviment. Residui | Mod. L = Mod. J |
| | Iniziali anni precedenti | Pagati | Da pagare | Residui esercizio 2020 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
| Residui Passivi | 52.607,14 | 51.936,14 | 671,00 | € 17001,50 | € 671,00 | € 17001,50 |

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro **217345,43** e pagati residui passivi per euro **17001,50**

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a **€ 657.074,59** I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

| | Situazione al 1/1/2021 | Variazioni | Situazione al 31/12/2021 |
|--------------------------|------------------------|-------------|--------------------------|
| ATTIVO | | | |
| Totale Immobilizzazioni | € 382803,477 | € 187849,94 | €570653,41 |
| Totale Disponibilità | € 140154,202 | € 23099,09 | € 163253,29 |
| Totale dell'attivo | € 274271,12 | €106327,50 | € 380598,62 |
| Deficit Patrimoniale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale attivo | € 657074,59 | € 294177,44 | € 951253,03 |
| PASSIVO | | | |
| Totale debiti | € 52607,14 | €-35605,64 | € 17001,50 |
| Consistenza Patrimoniale | € 604467,45 | 329783,08 | €934250,53 |
| Totale a pareggio | € 657074,59 | € 294177,44 | € 951252,03 |

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo II - artt. 23-27 del D.l. n. 129 del 28 agosto 2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica **"SIDI Bilancio_"**: vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'Istituzione scolastica. Il modello K illustra sia nel prospetto dell'attivo, sia nel prospetto del passivo, la situazione iniziale all'1/1/2021, le variazioni in aumento e in diminuzione e la situazione finale al 31/12/2021.

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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



| | | | | |
|--|----------------------------|----------------------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 1° gennaio | | | | € 205.967,92 |
| | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio .2021 | | |
| Riscossioni | € 95.878,88 | € 266.819,753 | € 362.689,63 | |
| Pagamenti | € 51.396,14 | € 287.663,40 | € 339.599,54 | |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio | | | | € 163.253,29 |
| Residui Attivi | € 37238,04 | € 180.107,39 | | € 217.345,43 |
| Residui Passivi | € 0,0 | € 17.001,504 | | € 17.001,50 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12/2021 | | | | € 363.597,22 |

Il **Fondo cassa** al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 163.253,29 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere e con le scritture del libro giornale. L'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2021 ammonta a Euro **142.262,24** come sopra determinato.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021 | 445.927,14 |
| SPESE EFFETTIVE E.F. 2021 | 303644,90 |
| DISAVANZO ESERCIZIO 2021 | 0 |

ANALISI delle ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse e/o Pagate e Somme da Riscuotere e/o da Pagare:

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2020

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) | Disponibilità (b/a) |
|---|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Avanzo di amministrazione presunto | 221.663,98 | 0,00 | 0,00 % |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea | 172.144,72 | 172.144,72 | 100,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 156.213,70 | 156.213,70 | 100,00 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 42.409,57 | 42.409,57 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 74.070,07 | 74.070,07 | 100,00 % |
| 8. Rimborsi e restituzione somme | 39,04 | 39,04 | 100,00 % |
| 11. Sponsor e utilizzo locali | 1050 | 1050 | |
| 12. Altre entrate | 0,04 | 0,04 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 667.591,12 | 445.927,14 | |
| Disavanzo di competenza | | 0,00 | |
| Totale a pareggio | | 445.927,14 | |

(*) 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



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

1 - Avanzo di amministrazione presunto

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Importo definitivo |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|------------|--------------------|
| 1 | | Avanzo di amministrazione presunto | 221.663,98 | | |
| | 1 | Non vincolato | 158.273,27 | | |
| | 2 | Vincolato | 63.390,71 | | |

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere |
|-----------|------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|
| 2 | | Finanziamenti dall' Unione Europea | 0,0 | 172.144,72 | 172.144,72 | 0 | 172.144,72 |
| | 1 | Fondi sociali europei (FSE) | 0,0 | 81.312,00 | 81.312,00 | 0 | 81.312,00 |
| | 2 | Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) | 0,0 | 90832,72 | 90832,72 | 0 | 90832,72 |

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|------------|-----------------------|
| 3 | | Finanziamenti dallo Stato | 30443,85 | 156.213,70 | 156.213,70 | 156.213,70 | 0,00 |
| | 1 | Dotazione ordinaria | 30.443,85 | 60.064,77 | 60.064,77 | 60.064,77 | 0,00 |
| | 6 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00 | 96.148,93 | 96.148,93 | 96.148,93 | 10.000,00 |

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|
| 5 | | Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche | 5.000,00 | 42.409,57 | 42.409,57 | 34.446,90 | 7.962,67 |
| | 2 | Provincia vincolati | 5.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 | 0,00 |
| | 5 | Altre Istituzioni non vincolati | 0,00 | 805,00 | 805,00 | 805,00 | 0,00 |
| | 6 | Altre Istituzioni vincolati | 0,00 | 20641,90 | 20641,90 | 20641,90 | 0,00 |



6 - Contributi da privati

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere |
|-----------|------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|
| 6 | | Contributi da privati | 77.200 | 74070,07 | 74070,07 | 74070,07 | 0,00 |
| | 1 | Contributi volontari da famiglie | 64.000,00 | 63.928,07 | 63.928,07 | 63.928,07 | 0,00 |
| | 5 | Contributi per copertura assicurativa degli | 6.000,00 | 6517,00 | 6517,00 | 6175,00 | 0,00 |
| | | alunni | | | | | |
| | 6 | Contributi per copertura assicurativapersonale | 200,00 | 297,00 | 29700 | 297,00 | 0,00 |
| | 7 | Altri contributi da famiglie non vincolati | 0,00 | 2.700,00 | 2.700,00 | 2.700,00 | 0,00 |
| | 8 | Contributi da imprese non vincolati | 3.500,00 | 1270,00 | 1270,00 | 1.270,00 | 0,00 |
| | 10 | Altri contributi da famiglie vincolati | 3.500,00 | 2058,00 | 2058,00 | 2058,00 | 0,00 |

In merito ai contributi da privati (contributi volontari da famiglie) si rileva che l'intervenuta crisi epidemiologica da Covid-19, non abbia inficiato la previsione iniziale, solo i contributi per viaggi d'istruzione sono stati bloccati là dove si è avuta la possibilità e in seguito ad accordi con le agenzie di viaggio che hanno introitato i voucher acconto degli alunni si è predisposta la restituzione.

8 - Rimborsi e restituzione somme

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere |
|-----------|------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|
| 8 | | Rimborsi e restituzione somme | 0,00 | 39,04 | 39,04 | 39,04 | 0,00 |
| | 5 | Rimborsi, recuperi e restituzioni di sommenon dovute o incassate in eccesso da Imprese | 0,00 | 39,04 | 39,04 | 39,04 | 0,00 |

12 - Altre entrate

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|
| 12 | | Altre entrate | 5,00 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,00 |
| | 1 | Interessi | 2,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Interessi attivi da Banca d'Italia | 3,00 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,00 |

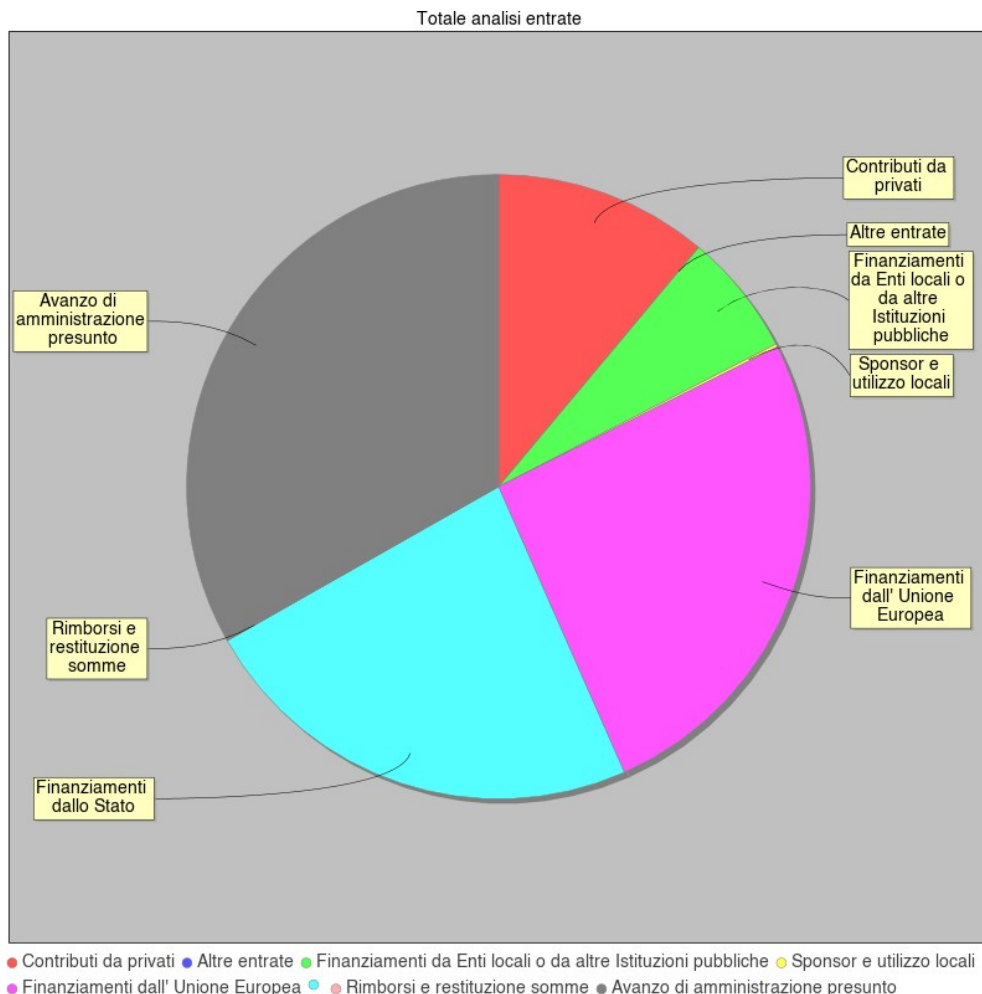
In merito alle altre entrate va registrato una maggiore entrata pari ad € 0,04 interessi attivi da Banca d'Italia.

| Aggregato | Importo |
|---|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 221.663,98 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 172.144,72 |
| Finanziamenti dallo Stato | 156.213,70 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 42.409,57 |
| Contributi da privati | 74.070,07 |
| Rimborsi e restituzione somme | 39,04 |



Altre entrate

0,04



Spese per Attività e Progetti

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti 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 tipologie di spesa.

Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.

Il Conto Consuntivo del Programma annuale 2021 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze:



Analisi delle spese

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

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | Obblighi da pagare (b/a) |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------|
| A. Attività amministrativo-didattiche | 477.698,01 | 220010,84 | 46,03 % |
| P. Progetti | 186593,11 | 83654,06 | 44,83 % |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| R. Fondo di riserva | 300,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 664.591,12 | 303664,90 | |
| Avanzo di competenza | | 142262,240 | |
| Totale a pareggio | | 445927,14 | |

(*) 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.

A - Attività amministrativo-didattiche

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|------------|-------------------|---------------------|
| A | | Attività amministrativo-didattiche | 250.017,55 | 227.680,46 | 477.698,01 | 220.010,84 | 203.009,34 | 17.001,50 | 257.687,17 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 35.285,49 | 46.856,52 | 82.142,01 | 57.031,71 | 43.301,55 | 13.730,16 | 25.110,30 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 30.070,73 | 33.109,86 | 63.180,59 | 23.283,45 | 22.965,75 | 317,70 | 39.897,14 |
| | 3 | Didattica | 151.453,50 | 146.953,92 | 298.407,42 | 119.819,23 | 116.915,59 | 2.903,64 | 178.588,19 |
| | 4 | Alternanza Scuola-Lavoro | 17.293,04 | 0,00 | 17.293,04 | 11.305,25 | 11.255,25 | 50,00 | 5.987,79 |
| | 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 10.914,79 | 0,00 | 10.914,79 | 8.461,20 | 8.461,20 | 0,00 | 2.453,59 |
| | 6 | Attività di orientamento | 5.000,00 | 760,16 | 5.760,16 | 110,00 | 110,00 | 0,00 | 5.650,16 |

Osservazioni i progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità del **miglioramento dell'offerta formativa, nella prospettiva di proporre** agli Stakeholder del nostro territorio, nello specifico famiglie e studenti, proposte variegate come deterrente alla dispersione scolastica. L'implementazione del numero dei Progetti deriva dalle attente attività messe in campo nell'Istituzione Scolastica, compreso un congruo numero di Progetti PON FSE e FESR che hanno da un lato, co-potenziato i progetti degli studenti e dall'altro permesso all'istituzione di rinnovare gran parte dei laboratori.

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P | | Progetti | 80.995,28 | 105.597,83 | 186.593,11 | 83.654,06 | 83.654,06 | 0,00 | 102.939,05 |
| | 1 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 20.342,43 | 17.724,25 | 38.066,68 | 34.397,26 | 34.397,26 | 0,00 | 3.669,42 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 46.038,27 | 81.312,00 | 127.350,27 | 42.344,17 | 42.344,17 | 0,00 | 85.006,10 |
| | 3 | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | 8.114,58 | 2.271,00 | 10.385,58 | 2.389,50 | 2.389,50 | 0,00 | 7.996,08 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 4.000,00 | 1.255,58 | 5.255,58 | 1.788,13 | 1.788,13 | 0,00 | 3.467,45 |



| | | | | | | | | | |
|--|---|--------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|------|----------|
| | 5 | Progetti per "Gare e concorsi" | 2.500,00 | 3.035,00 | 5.535,00 | 2.735,00 | 2.735,00 | 0,00 | 2.800,00 |
|--|---|--------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|------|----------|

In questo esercizio finanziario si è continuato a perseguire infatti l'obiettivo di collegare i Progetti in bilancio con il PTOF *dell'istituzione scolastica*, predisposto ai fini di una successiva azione di Piano di miglioramento (PdM) e della sua Rendicontazione sociale, raccordando l'intero Programma annuale 2021 alla sua programmazione iniziale.

G - Gestioni economiche

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazioni | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | Residua disponibilità finanziaria |
|-----------|-----------|---------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|--|-----------------------------------|
| G | | Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

R - Fondo di riserva

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazioni | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | Residua disponibilità finanziaria |
|-----------|-----------|------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|--|-----------------------------------|
| R | | Fondo di riserva | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 98 | Fondo di riserva | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | | | | |

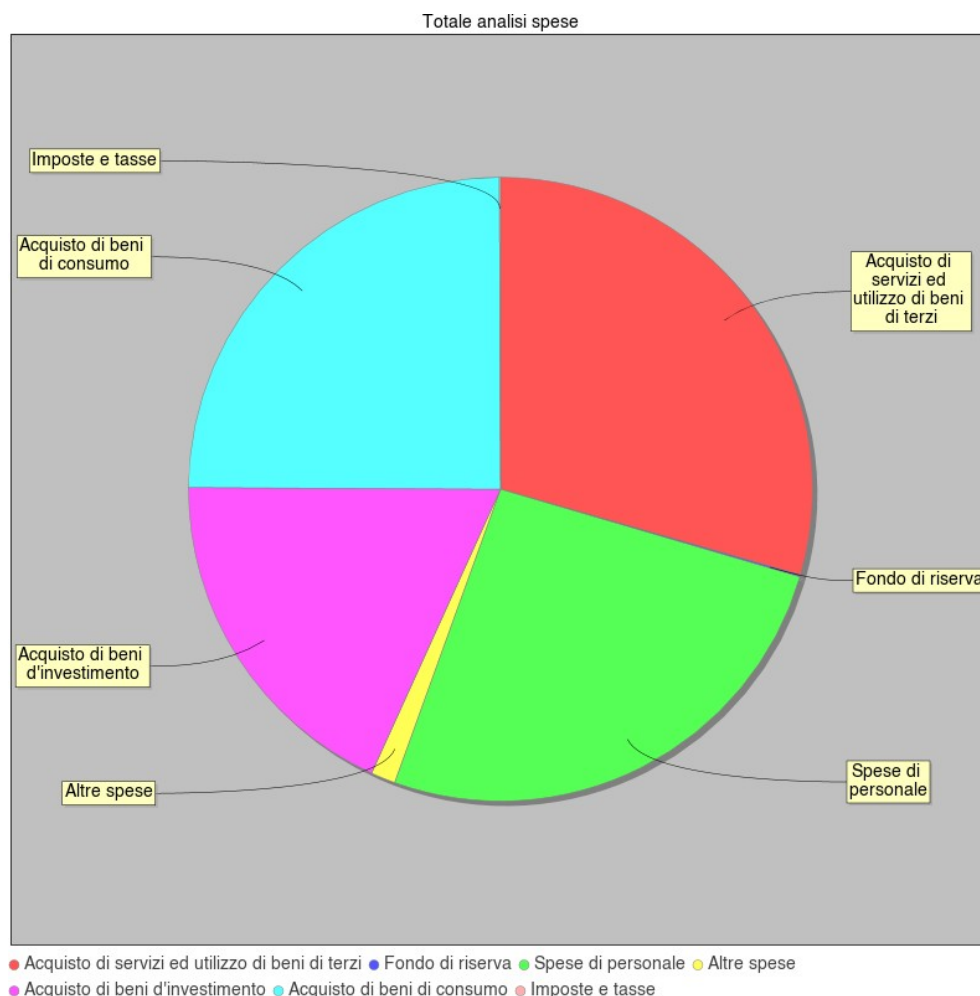
RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività 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.

| RIEPILOGO PER TIPOLOGIA SPESA | IMPORTO DESTINATO |
|--|-------------------|
| Spese di personale | 70,267.35€ |
| Acquisto di beni di consumo | 118,044.32 € |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 74,605.86 € |
| Acquisto di beni d'investimento | 32,125.67 € |
| Altre spese | 6,710,73 € |



| | |
|------------------|----------|
| Imposte e tasse | 210,97 € |
| Fondo di riserva | 300,00 |



ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro **300,00** (entro il limite massimo del 5% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario.

99. PARTITA DI GIRO – ANTICIPO MINUTE SPESE

Il fondo di cui trattasi è gestito nelle partite di giro all'A01. L'ammontare del fondo a disposizione del Direttore D.S.G.A. è stato di 1000,00 utilizzato e pareggia con le rispettive uscite.

Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE 3000,00euro

L'Indice di Tempestività dei Pagamenti calcolato sulle fatture ricevute nell'anno 2021 riporta un dato finale di **-21,07** giorni medi. I dettagli di tale dato ed il pagamento di tutte le fatture sono stati pubblicati nel Sito governativo della scuola, www.istitutomeneghini.edu.it sezione Amministrazione Trasparente/Pagamenti dell'Amministrazione / Indice di Tempestività dei pagamenti.

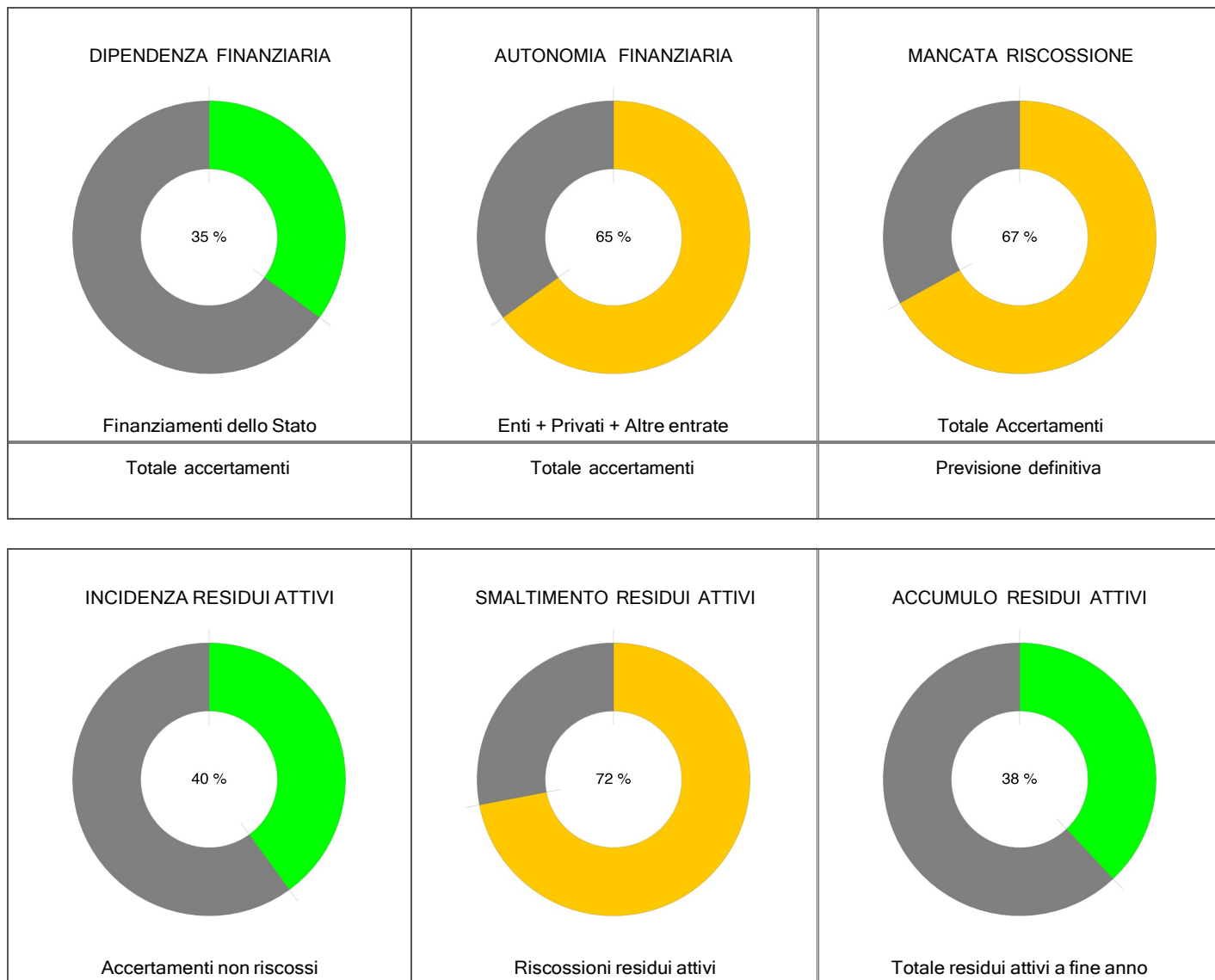


Si dichiara infine che è stato accertato che tutti i movimenti contabili sono transitati attraverso il bilancio e che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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

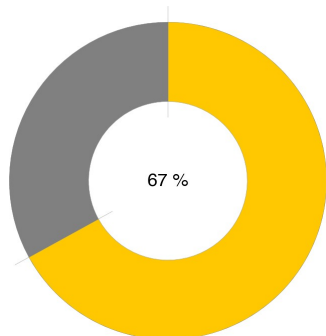


Indici di bilancio per le spese

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



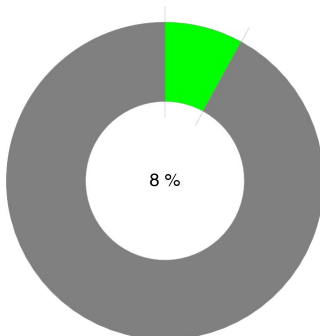
SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA



Impegni A03 + Impegni Progetti

Totale impegni

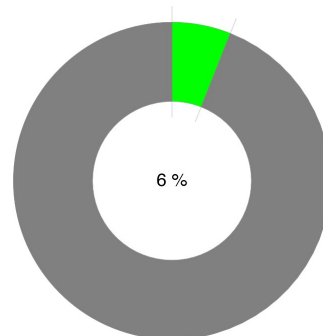
AUTONOMIA FINANZIARIA



Impegni A02

Totale impegni

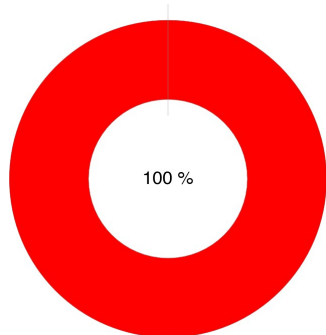
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI



Impegni non pagati

Totale impegni

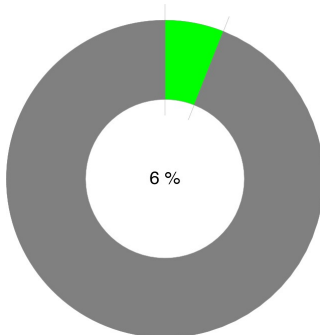
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI



Pagamenti residui passivi

Residui passivi

ACCUMULO RESIDUI PASSIVI



Totale residui a fine anno

Totale impegni + residui passivi



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.

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.

Edolo 12 aprile 2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
Elisa Donato

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Raffaella Prof.ssa Zanardini