



ISTITUTO COMPRENSIVO NICOLA BADALONI - RECANATI  
Via Spazzacamino, 11 - 62019 Recanati

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2021

*Art. 23, comma 1 Regolamento n. 129/2018*

Il **conto consuntivo** 2021, elaborato conformemente a quanto disposto dal D.I. n. 129 del 28/08/2018, artt. 22 e 23, si compone del **Conto Finanziario (Mod. H)**, il cui prospetto riepiloga i dati contabili risultanti dalle registrazioni di entrata e di spesa ed i cui totali permettono di rilevare lo stato di attuazione del Programma Annuale dell'esercizio finanziario cui si riferisce il conto consuntivo, e del **Conto del Patrimonio (Mod. K)**, che indica la consistenza degli elementi attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio, le relative variazioni ed il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Ai due modelli che compongono il conto consuntivo si allegano:

- *Il rendiconto dei Progetti/Attività (Mod. I – sezione **Riepilogo delle Entrate** e sezione **Riepilogo delle Uscite**)*, che riporta per competenza e residuo la situazione contabile di ciascun progetto/attività al termine dell'esercizio;
- *La Situazione Amministrativa (Mod. J)*, che riporta il fondo cassa all'inizio dell'esercizio; le somme riscosse e pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui; il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio; l'avanzo di amministrazione;
- *L'elenco dei Residui attivi e passivi (Mod. L)*, che permette di conoscere le riscossioni e i pagamenti ancora da effettuare al momento della chiusura d'esercizio, con l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare;
- *Il Prospetto per le spese del personale (Mod. M)*, che riepiloga i dati relativi alla consistenza complessiva delle spese di personale, ivi compresi i contratti d'opera stipulati liquidati con fattura, l'entità del compenso erogato e dei correlati contributi;
- *Il Riepilogo per aggregato di entrata e per tipologia di spesa (Mod. N)*, che riporta sinteticamente le entrate e le spese realizzate, raggruppate, rispettivamente, per provenienza e per destinazione e classificate secondo il piano dei conti ministeriale.

Fanno, inoltre, parte integrante del conto consuntivo 2021:

- *L'estratto analitico del conto corrente bancario* dell'Istituto tesoriere Banca di Credito Cooperativo di Recanati e Colmurano e della Banca d'Italia;
- *I modelli H+ e H bis* relativo all'attuazione del Programma Annuale 2021;
- *I prospetti Situazione sintetica entrate e Situazione sintetica uscite*, che riassumono la previsione iniziale, le variazioni intervenute in corso di attuazione del P.A e la previsione definitiva;
- *Il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nell'e.f. 2021 e*, in allegato, le variazioni ai progetti/attività al 31/12/2021 (n.3).

### Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/22 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti i sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti i sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	10	10	205	0		206	4	20,6

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

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

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		1	1	2	36		22	17	39	1	3	
Seconde		3	1	4	80		56	23	79	4	-1	
Terze		2	1	3	55		28	25	53	3	-2	
Quarte		2	1	3	77		50	27	77	2	0	
Quinte		2	1	3	62		37	24	61	2	-1	
Pluriclassi												
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>15</b>	<b>310</b>	<b>0</b>	<b>193</b>	<b>116</b>	<b>309</b>	<b>12</b>	<b>-1</b>	<b>20,60</b>
Prime		2	1	3	69		51	18	69	4	0	
Seconde		2	2	4	89		47	41	88	3	-1	
Terze		3	1	4	91		64	27	91	0	0	
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>11</b>	<b>249</b>	<b>0</b>	<b>162</b>	<b>86</b>	<b>248</b>	<b>7</b>	<b>-1</b>	<b>22,64</b>

## Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time 19+24+17	60
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time Taglione-Messina	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time Morbidoni- - Ortenzi -Rocchi – Battistelli-Piazzolla-	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time Giglio	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale Garbuglia-Solinas-Luzi-Ciminari	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale Belluccini-Sannino-Scarpetta-Sbrollini	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno Visentin-Troiani-Senesi-Iommi	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno Sopranzi-Pasqualini-Brogli-Tenti-Manzo	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali (Celeste-Campolo-Mazzei-Gentili)	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* Carmignano	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*Fontana-Fiorani	2
<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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>92</b>

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato Samari-plescia-Crescimbeni	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno Moroni-Vincenzetti	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale --	7
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno Scalabroni	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 Volpi-Ciriello	2
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>24</b>

A decorrere dal 1° marzo 2020 non è più presente nessuna unità di personale dell'impresa per l'appalto delle pulizie della scuola primaria Q.re Le grazie e al suo posto è stata assunta a tempo indeterminato una collaboratrice scolastica a 36 ore settimanali reclutata ai sensi e per gli effetti della procedura di selezione di cui all'art. 58 del D.L. 21 giugno 2013 n. 69, indetta con DDPIT n. 2200 del 06/12/2019 (internalizzazione dei servizi di pulizia).

### **Programmazione iniziale, verifica e modifiche in corso di esercizio**

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio di Istituto in data 09.02.2021.

Le modifiche apportate al programma annuale sono state deliberate dal Consiglio di Istituto in data 29/06/2021, 30/11/2021 e quelle alla data del 31 dicembre saranno deliberate dal Consiglio di Istituto con atto formale nella seduta relativa all'approvazione del Conto Consuntivo 2021 .

Le variazioni effettuate per adeguare le risorse finanziarie all'andamento della gestione e che hanno avuto rilevanza formale e contabile sono riportate in dettaglio nei **sottodescritti allegati** alla presente relazione:

- A. *Variazioni al Programma annuale periodo 1.1.2021 – 29/06/2021:* maggiori entrate MI per Funzionamento e supporto Psicologico; altri fin.ti MI vincolati per Formazione in servizio docenti a.s. 2020/21 e per Defibrillatore DAE; Risorse ex art. 31, c. 1 e 6 del D.L.41/2021 per emergenza Coronavirus 19; fin.ti del Comune di Recanati per il C.so di Formazione ADHD; maggiori e minori entrate finalizzate, premi concorsi alunni, contributo Università Mc per tirocinio formativo e contributo per Formazione Tutor e Insegnanti di Sostegno IC Tolentino. Le suddette variazioni sono riportate in dettaglio, con la relativa delibera e la documentazione giustificativa in n. 1 allegato al Conto Consuntivo;
- B. *Variazioni al Programma annuale periodo 30/06-30/11/2021:* Maggior Fin.to PONFESR Digital Board. Trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione; M.I. per Funzionamento Didattico e Amministrativo sett/dicembre 2021, per PNSD Azione#28 Animatore Digitale a.s. 2021/22, per l'Orientamento L.104/2013 a.s. 2021/22, Contributo per abbonamenti giornali e riviste L. 199/2021 anno 2020 e Risorse ex art. 58, c. 4 del D.L.73/2021 per emergenza Coronavirus 19, fin.to per esami di Stato in Sicurezza DM 162; maggiori e minori entrate finalizzate, contributi privati per Progetto Lettura, contributi volontari alunni per Mof. Le suddette variazioni sono riportate in dettaglio, con la relativa delibera e la documentazione giustificativa in n. 1 allegato al Conto Consuntivo
- A. *Variazioni al Programma annuale al 31.12.2021:* riguardano nuove e/o maggiori entrate finalizzate determinatesi successivamente al 30/11/2021. Le suddette variazioni sono riportate nel decreto di modifica disposto dal Dirigente Scolastico in data 31.12.2021 , che si allega al presente conto consuntivo e di cui fa parte integrante.

La differenza tra la programmazione iniziale ( € 124.414,40) e la programmazione definitiva ( € 286.103,75), a seguito delle modifiche apportate nel corso dell'esercizio è di € 161.689,85.

Le variazioni in entrata più consistenti si sono verificate negli aggregati 2.2 Fin.Ti dell'Unione Europea - Fin.to PONFESR *Digital Board. Trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione* – Aggregato 3.6 Altri Fin.ti Vincolati dello Stato per il fin.to del PNSD Azione28 Animatore Digitale anno 2021/22, per i finanziamenti legati all'emergenza Covid19: Risorse ex art. 31, c. 1 e 6 del D.L.41/2021 e Risorse ex art. 58, c. 4 del D.L.73/2021, per Defibrillatore DAE, per le Attività di Formazione in servizio per docenti, per le attività di Orientamento 2021/22, fin.to per esami di Stato in Sicurezza DM 162 – Aggregato 5 Finanziamenti da enti Locali o da altre istituzioni per il finanziamento di progetti da parte del Comune di Recanati per il C.so di Formazione ADHD per i fin.ti L.23/96 per l'anno 2021 e anticipo 2022 , - Contributi da università per tirocinanti TFA e SCIENZE Formazione; nell'aggregato 6- Contributi da privati si è registrato un incremento per i contributi delle famiglie per il miglioramento dell'offerta formativa a.s. 2021/22 e per il contributo di privati e associazioni per premi e per il progetto Natale in Biblioteca; nell'aggregato 3- voce 1- Finanziamenti dello stato Dotazione Ordinaria – per il funzionamento amministrativo e didattico .

Lo stato di attuazione del Programma Annuale 2021 evidenziato correttamente nel modello H bis è il seguente:

- le Entrate accertate ammontano ad € 192.751,51, rispetto ad una previsione definitiva di € 286.103,75; le somme riscosse sono state € 145.833,78 quelle da riscuotere ammontano ad € 46.917,73;
- le Spese impegnate ammontano ad € 116.192,85 rispetto ad una previsione definitiva di € 286.103,75; le somme pagate sono state € 106.945,65, quelle da pagare ammontano ad € 9.247,20.

Per quanto riguarda il mod. H la Programmazione Definitiva al 31.12.2021 delle Entrate (col.a) e delle Spese (col.a) ammonta ad € 286.103,75.

### Andamento della gestione

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	286.103,75	Programmazione definitiva	286.103,75	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	192.751,51	Impegni	116.192,85	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 76.558,66
competenza	145.833,78	competenza	106.945,65	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	20.312,47	Pagamenti	29.874,03	29.326,57
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	46.917,73	Somme rimaste da pagare	9.247,20	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 37.670,53
( + )		( + )		
Residui non riscossi anni precedenti	2.996,63	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
( = )		( = )		
Totale residui attivi	49.914,36	Totale residui passivi	9.247,20	<i>Sbilancio residui (b)</i> 40.667,16
		Saldo cassa iniziale (c)		99.917,17
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>				<i>(a+b+c)</i> <b>169.910,90</b>

La gestione dell'esercizio finanziario 2021 si chiude con un avanzo di competenza di € 76.558,66 derivante dalla differenza algebrica tra le entrate effettive accertate e le spese effettive impegnate al 31.12.2021.

La dotazione finanziaria assegnata, pari ad € 192.751,51 (somme accertate), è stata utilizzata negli impegni di spesa, che sono risultati pari ad € 116.192,85; la differenza, pari ad € 76.558,66 costituisce l'avanzo di competenza come di seguito dimostrato:

Avanzo di amministrazione al 31.12.2021 Mod. J	€	169.910,90
Avanzo di amministrazione al 31.12.2020 Mod. J e mod. H 2020	€	- 93.352,24
Radiazione residui attivi	+	0,00
Radiazione residui passivi	-	0,00
<b>AVANZO/DISAVANZO di Esercizio</b>	€	<b>+ 76.558,66</b>

Il risultato complessivo di esercizio, risultante dal saldo di cassa al 31.12.2021 (Mod. J punto 7) più i residui attivi meno i residui passivi (Mod. L) al 31.12.2021, presenta un avanzo di € **169.910,90** che costituisce l'avanzo complessivo di amministrazione da riutilizzare nell'esercizio finanziario 2022, come dimostrato dal Mod. D del Programma Annuale 2022 così formato:

Avanzo di amministrazione al 31.12.2020 Mod. J e mod. H 2020	€	93.352,24
Avanzo di competenza mod. J 2021 p. 10	€ +	76.558,66
Disavanzo di Competenza mod. J 2021 p. 10	€ -	0
Radiazione residui passivi 2021	€ +	0
Radiazione residui attivi 2021	€ -	0
<b>AVANZO COMPLESSIVO</b>	€	<b>169.910,90</b>

Le risultanze dell'avanzo di amministrazione del **modello H** (Spese col. e) e del **modello J** (punto 7) concordano.

## 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.

### AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2021 è pari ad € **169.910,90**, di cui € **101.811,33** con vincolo di destinazione, che saranno riutilizzati con la medesima destinazione nell'esercizio finanziario 2022 ed **68.099,57** non vincolati, come illustrato in modo più analitico nel seguente prospetto:

#### AVANZO DI AMMINISTRAZIONE E.F. 2021

A/P	VOCE	AVANZO 2021 €	Importo vincolato €	Importo non vincolato €
A1	Funzion.to Generale e decoro	<b>18.825,58</b>	2.367,77 Comune Recanati L.23/97	16.457,81 - 15.625,54 Miur dotaz. Ord. - 832,27 Dim.to
A1.24	Risorse ex art. 58 c. 4 D.Lgs 73/2021	<b>8.503,48</b>	- 8.503,48 Miur	
A2	Funzion.to Amm.vo	<b>21.475,31</b>	3.292,64 Comune Recanati L.23/97	18.182,67; -17.798,90 Miur dotaz. 2021 e aa prec. - 383,77 Dimens.to 2012
A3.3	DIDATTICA	<b>20.493,18</b>	161,21 ✓ € 63,62 Fam Mof per noleg. fotoc.: -61,00 I.Le Grazie - 2,62 I. Camerano ✓ € 97,59 Sponsor 2017 per Atelier Creativi (Pentaplast)	20.331,97 - 7.336,57 Dotaz. Miur - 12.995,40 Dim.to 2012
A3.7	Inf. Le Grazie	<b>413,02</b>	-	413,02 dotaz. Miur 2021
A3.8	Inf. Via Camerano	<b>250,48</b>	-	250,48 dotaz. Miur 2021
A3.9	Inf. S. Vito	<b>483,99</b>	-	483,99 dotaz. Miur 2021
A3.10	Inf. Montefiore	<b>370,80</b>	-	370,80 dotaz. Miur 2021
A3.11	Prim. Urbani	<b>290,31</b>	-	290,31 dotaz. Miur 2021
A3.12	Prim. Q.re Le Grazie	<b>412,32</b>	-	412,32 dotaz. Miur 2021
A3.13	Prim. S.Vito	<b>389,71</b>	-	389,71 dotaz. Miur 2021
A3.14	Second. S.Vito	<b>1.385,07</b>	-	1.385,07 dotaz. Miur 2021

A3.15	Alunni handicap	<b>1.558,18</b>	-	1.558,18 dotaz. Miur
A3.25	Ris. Ex art. 58 c.4 DL 73/21	<b>15.500,00</b>		15.500,00
A3.26	Pon Digital Board	<b>37.938,73</b>		37.938,73
A3.27	PNSD STEM Avv. 10812	<b>16.000,00</b>		16.000,00
A5.5	Visite e Viaggi Istruz.	<b>2.024,00</b>	//	2.024,00 Fam viaggio cl. 3 a.s. 2021.22
A6.6	Attività Orientam.to	<b>616,82</b>	616,82 Miur finto Orient. 2019/20 € 125,05 Miur finto Orient. 2020/21 € 223,30 Miur finto Orient. 2020/21 € 268,47	//
P1.6	SCIENT. Sc.Inf.Le grazie	<b>126,32</b>	126,32 UniBo Tiroc. Sc.For. 2019/20	
P1.16	Sc.Prim. Q.re Le Grazie	<b>0</b>	<b>0</b>	
P1.18	Sc.Prim. San Vito	<b>0</b>	<b>0</b>	
P1.20	Sc. Sec. San Vito	<b>1.373,30</b>		1.373,30 Dim.to 2012
P1.26	SCUOLA DIGITALE	<b>1.000,00</b>	0	1.000,00 M.I.F.to PNSD Azione 28 Anim. Dig. A.s. 2021/22
P2.7	Sc.Infanzia Le Grazie	<b>368,01</b>	368,01 Fam. Contr. MOF 2021/22 (100 ad A3 fotocopie PA 2022)	//
P2.9	Infanzia Camerano	<b>447,36</b>	447,36 Fam. Contr. MOF 2021/221 (120 ad A3 fotocopie PA 2022)	
P2.11	Sc.Infanzia San Vito	<b>612,32</b>	612,32 -180,71 Fam. Contr. MOF (150 ad A3 fotocopie PA 2022) -204,72 Fam. Econ Contr. Prog. 2020/21 -226,89: 90,89 UNIMC Tiroc. 2017/18 e 2016/17 e.f. 2019 +.136 Unibo 2019/20	
P2.13	Sc.Infanzia Montefiore	<b>218,69</b>	218,69 Fam. Contr. MOF 2021/221n (100 ad A3 fotocopie PA 2022)	
P2.15	Sc.Prim. URBANI	<b>715,58</b>	715,58 - 664,36 Fam. Contr. MOF (490 ad A3 fotocopie PA 2022) - 21,00 Fam econ.Viaggio cl 5 2021/22 -25 Fam. Progetti 2020/21(ad A3 2022 fotoc) -5,22 Sc.Form. UNIMC 2018/19	
P2.17	Sc.Prim. Q.re Le Grazie	<b>2.049,50</b>	2.049,50 -1.920,70 Fam. Contr. MOF (800 ad A3 fotocopie PA 2022) - 73,80 Fam. Contr. Prog. 2020/21 - 25,00 Fam econ.Viaggio cl 5 2021/22 -30 Uni MC TIR. SC. FORMAZ 2018/19 e.f. 2020	
P2.19	Sc.Prim. San Vito	<b>1.297,22</b>	1.297,22 -628,31 Fam. Contr. MOF (400 ad A3 fotocopie PA 2022) - 390,75 Fam. Contr. Prog. 2020/21 - 30,00 Fam econ.Viaggio cl5 2021/22 - 248,16: 202,65 Premio AATO Acquaday + 45,51 Sc.Form.unimc 2018/19	//
P2.21	Sc. Media San Vito	<b>6.546,42</b>	5.916,87 -5.441,80 Fam. Contr. MOF (2000 ad A3 fotocopie PA 2022) - 104,64 Premio Pietre della Memoria 2020/21 - 370,43 Fam econ. viaggi istr sett/dic 2019	629,55 Dimensionamento SM Patrizi (per preparazione KET )
P2.22	Progetto Lettura	<b>6.116,21</b>	2.234,81 - 593,31 Comune 2020 -1.641,50 Fam. Natale Bibl. 2017/18	3.881,40 Dimensionamento SM Patrizi
P4.4	Formazione	<b>1.388,99</b>	//	1.388,99 - 392,61 Dot. M.I. - 996,38 Dim.to 2012

P4.30	Formazione Risorse ex art. 58 c. 4 D.Lgs 73/2021	420,00	0	420,00
<b>TOTALE AGGREGATI DI SPESA</b>		169.610,90	101.811,33	67.799,57
Fondo di riserva non utilizzato		300,00	//	300,00
Radiazione residuo -		00	00	00
Radiazione residuo passivo +		00	00	00
<b>TOTALE</b>		169.910,90	101.811,33	68.099,57
<b>Z01- DISPONIBILITA' DA Programmare</b>		00		00
<b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		169.910,90	101.811,33	68.099,57

L'avanzo di amministrazione, € **169.910,90**, di cui vincolato € **101.811,33** e non vincolato € **68.099,57** verranno interamente riutilizzati nel P.A. 2022.

## RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	93.352,24	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	37.938,73	37.938,73	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	106.266,33	106.266,33	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	6.000,00	6.000,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.747,09	14.747,09	100,00%
Contributi da privati	27.299,35	27.299,35	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	500,00	500,00	100,00%
Altre entrate	0,01	0,01	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>286.103,75</b>	<b>192.751,51</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>192.751,51</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 € 64.756,50

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva	€	64.756,50	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

### 01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale	€	28.595,74
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	28.595,74	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

## [02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

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

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	37.938,73

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2021	2	C	37.938,73	FESR PON- REACT EU AVVISO 28966 del 6//09/2021"DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE"- Cod. Prog. 13.1.2A-FESRPON-MA-2021-12-CUP J29J21009930006

Previsione definitiva	€	37.938,73	
Somme accertate	€	37.938,73	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	37.938,73	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
02) PONFESR- REACT EU Digital Board 13.1.2A-FESRPON-MA € 37.938,73
Annotazioni:

## [03 - Finanziamenti dallo Stato]

### 03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	13.358,66
Variazioni in corso d'anno	€	10.916,24

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/06/2021	1	C	40,00	MAGGIOR ACCERTAMENTO M.I. FUNZ.TO AMM.VO



29/06/2021	1	C	3.200,00	DIDATTICO GENN/AGO 2021 ALUNNI H A.3 2/3/9 FIN.TO MI SUPPORTO PSICOLOGICO PERIODO GENNAIO -GIUGNO 2021 N. 80 ORE -Nota MI prot. n. 171 del 04/02/2021 e conferma dell'08/20/2021 ns prot. n.1149- NOTA MI 23072 DEL 30/09/2021
30/11/2021	2	C	6.259,34	Fin.to MI FUNZ.TO AMM.VO DID.CO A.S. 2021/22- SETT-DIC. 2021 A1 € 4.657,78+A2 € 1600+A1.21 E 8,66+A3.22 € 1,56
31/12/2021	3	C	946,31	M.I. INTEGRAZIONE FIN.TO FUNZIONAMENTO AMM.VO E DID.A.F. 2021 nota MI prot. n. 30165 del 23/12/2021 € 4.146,31 di cui 3200 A COPERTURA PSICOLOGO
31/12/2021	3	C	470,59	M.I. INTEGRAZIONE FIN.TO FUNZIONAMENTO AMM.VO E DID.A.F. 2021 nota MI prot. n. 30411 del 28/12/2021

Previsione definitiva € 24.274,90  
 Somme accertate € 24.274,90  
 Riscosso € 24.274,90  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 01) Funzionamento amm.vo e didattico € 21.074,90 - 03) SUPPORTO PSICOLOGICO € 3.200,00  
 Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 81.991,43

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/06/2021	1	C	1.958,00	Piano nazionale Formazione Docenti a.s. 2020/21- CCNI 23/10/2020 Attività formazione triennio 2019/20-2020/21-2021/22 (nota MIUR 37467 del 24/11/2020)-Assegnazione Liceo Classico macerata prot. n. 2500 del 22/02/2021
29/06/2021	1	C	1.000,00	FIN.TO M.I. ACQUISTO DEFIBRILLATORI DAE- Nota assegnazioneed erogazione prot.n. 7144 del 25/03/2021
29/06/2021	1	C	13.394,73	M.I. RISORSE ART.31, C1, D.L. 41/2021- U A1.21 E 3/6/11- NOTA MIUR PROT. N. 7697 del 31/03/2021
29/06/2021	1	C	16.176,88	ASSEGNAZ. MI RISORSA FINANZIARIA EX ART .31, comma6, DL 41/2021- ARRICCHIMENTO OFFERTA FORMATIVA DI CUI ALLA l. 440/97- Nota prot. n. 11658 del 14/05/2021
30/11/2021	2	C	811,79	CONTRIBUTO ANNO 2020 ABBONAMENTI A GIORNALI,RIVISTE... ART. 1, COMMA 389 € 342,18+ ART. 1 COMMA 390 € 469,61 DELLA L. 160 27/12/2019 - Nota MI prot. n. 199 del 21/01/2021
30/11/2021	2	C	1.000,00	Fin.to M.I. Animatore Digitale a.s. 2021/22 PNSD Azione#28-Nota prot. n. 20518 del 21/07/2021
30/11/2021	2	C	29.584,60	Risorse ex art. 58, comma 4D.L. 73/2021 A1.24 13664,60+A3.25 15500+P4.30 420
30/11/2021	2	C	268,47	F.TO a.f. 2021 ORIENTAMENTO A.S. 2021/22-dl 104/2013 art.8,c.1 nota MI 21503 del 30/9/2021
30/11/2021	2	C	1.796,96	Fin.to dm 162/2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA A.S. 2020/21 A.F. 2021
30/11/2021	2	C	16.000,00	PNRR- PNSD AVVISO prot. 10812 del 13/5/2021 "Spazi e Strumenti digitali per le STEM" -Nota autorizzazione prot. n. 43717 del 10/11/2021

Previsione definitiva € 81.991,43  
 Somme accertate € 81.991,43  
 Riscosso € 73.012,43

Rimaste da riscuotere € 8.979,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) PNSD AZIONE#28 Animatore Digitale € 1.000,00 - 05) FORMAZIONE IN SERVIZIO DOCENTI € 1.958,00 - 07) FIN.TI PER L'ORIENTAMENTO DL 104/2013 € 268,47 - 10) Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et Similia € 1.000,00 - 11) Risorse art. 31,c.1, D.L. 41/2021 € 13.394,73 - 12) Risorse art. 31, c.6 DL 41/2021 Ampl.O.F. € 16.176,88 - 13) CONTR.ABB.TI RIVIST ART.1, C. da 389 A 392 L160/19 € 811,79 - 14) RISORSE EX ART. 58,C,4,DL 73/2021 € 29.584,60 - 15) DM 162 2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA € 1.796,96 - 16) PNRRe Piano naz. per la scuola digitale-PNSD STEM € 16.000,00

Annotazioni:

## [04 - Finanziamenti dalla Regione]

### 04 / 01 – Dotazione ordinaria

### 04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 6.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2021	2	C	6.000,00	Fin.to PATTI DI COMUNITA' per l'Attuazione di Attività Motorio-Sportive E.F. 2021- DDG USR MARCHE prot. n. 750 del 19/07/2021

Previsione definitiva € 6.000,00

Somme accertate € 6.000,00

Riscosso € 6.000,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) PATTI DI COMUNITA' ATTIVITA' MOTORIE € 6.000,00

Annotazioni:

### 05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 5.936,49

Variazioni in corso d'anno € 3.666,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/06/2021	1	C	180,00	Contributo Comune di Recanati Spese di Iscrizione al Corso ADHD QUALI STRATEGIE A.S. 2020/21
30/11/2021	2	C	3.486,10	COMUNE DI RECANATI Contributo L.23/1996 A.S. 2021/22- PERIODO SETT.DIC. 2021 -NOTA PROT. 45396 30.11.2021

Previsione definitiva € 9.602,59

Somme accertate € 9.602,59

Riscosso € 9.602,59

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Fin.to L.23/1996 € 9.422,59 - 03) ALTRO € 180,00

Annotazioni:

### 05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 5.144,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/06/2021	1	C	1.500,00	PREMIO ATO3 CONCORSO "C'ERA UNAVOLTA L'ACQUA" A.S. 2020/21 € 1000 CL. 3 URBANI+€ 500 CL. 3 PRIM S.VITO
29/06/2021	1	C	89,50	CONTRIBUTO IC DON BOSCO TOLENTINO Nota prot. 4187 del 17/06/2021 per PARTECIPAZIONE PERCORSO FORMATIVO NOTA DGPER PROT. 2215 DEL 26/11/2019 PER "FORMAZIONE DOCENTI PER ATTIVITA' DI SOSTEGNO E TUTOR A.S. 2019-20"
29/06/2021	1	C	560,00	CONTRIBUTO UNIMC TIROCINIO SOSTEGNO AA 2016-17 (maggini tutor per 2 tirocinanti Sostegno)
30/11/2021	2	C	2.475,00	CONTRIBUTO TIROCINANTI SOSTEGNO UNIMC AA 2018/19 A.S. 2019/20 N. 1 TIR. PRIM+ N. 3 INFANZIA+N. 4 SEC.
30/11/2021	2	C	520,00	CONTRIBUTO UNIVERSITA' URBINO per Tirocinio Scienza della Formazione Primaria a.a. 2019/20-a.s. 2020/21 n. 4 tirocinanti x € 130 cad.

Previsione definitiva € 5.144,50  
 Somme accertate € 5.144,50  
 Riscosso € 5.144,50  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 01) UNIVERSITA' € 3.555,00 - 02) ATO3 MARCHE € 1.500,00 - 03) SCUOLE € 89,50

Annotazioni:

## [06 - Contributi da privati]

### 06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 32,00  
 Variazioni in corso d'anno € 10.151,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/06/2021	1	C	112,00	MAGGIOR ACCERTAMENTO CONTRIBUTO MOF A.S. 2020/21: n. 1 quota Inf. Montefiore Zannini sez.A e n. 2 Inf. Camerano+ n. 1 quota Pr.Q.re le Grazie+ n. 3 Inf. le Grazie
30/11/2021	2	C	10.015,65	CONTRIBUTO VOLONTARIO FAMIGLIE MOF A.S.2021/22
31/12/2021	3	C	24,00	CONTRIBUTO VOLONTARIO FAMIGLIE MOF A.S.2021/22 maggior accertamento n. 1 quota scuola secondaria

Previsione definitiva € 10.183,65  
 Somme accertate € 10.183,65  
 Riscosso € 10.183,65  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 01) Contributo MOF € 10.183,65

Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 2.959,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2021	2	C	2.959,00	Contributo Famiglie per viaggi e visite istruzione a.s. 2021/22 periodo sett/dic 2021

Previsione definitiva € 2.959,00  
 Somme accertate € 2.959,00  
 Riscosso € 2.959,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 3.600,00  
 Variazioni in corso d'anno € -885,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2021	2	C	-885,60	MINOR CONTRIBUTO ASSICURAZIONE ALUNNI A.S.2021/22

Previsione definitiva € 2.714,40  
 Somme accertate € 2.714,40  
 Riscosso € 2.714,40  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 363,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2021	2	C	363,30	CONTRIBUTO VOLONTARIO ASSICURAZIONE PERSONALE SCOLASTICO A.S.2021/22

Previsione definitiva € 363,30  
 Somme accertate € 363,30  
 Riscosso € 363,30  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 8.135,00  
 Variazioni in corso d'anno € 2.644,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/06/2021	1	C	2.200,00	CONTRIBUTO GENITORI PER PROGETTO ARREDI "GIOCHIAMO ATTIVAMENTE" INFANZIA MONTEFIORE

29/06/2021	1	C	245,00	MAGGIOR ACCERTAMENTO CONTRIBUTO Prog. PSICOMOTRICITA' INF. SAN VITO A.S. 2020/21
29/06/2021	1	C	15,00	RESTITUZIONE SOMMA ERRONEAMENTE ACCREDITATA DI ALUNNA DELL'IC B.GIGLI ANXHARA GABRIELLA PROVVISORIO ENTRATA N. 266 DEL 26/02/2021
29/06/2021	1	C	64,00	MAGGIOR ACCERTAMENTO CONTRIBUTO Prog. Musica PRIM. SAN VITO A.S. 2020/21
29/06/2021	1	C	42,00	MAGGIOR ACCERTAMENTO CONTRIBUTO Prog. Musica PRIM. Q.re le Grazie A.S. 2020/21 n. 3 quote da € 14
29/06/2021	1	C	344,00	Contributo famiglie ad integrazione prog. Fin.to Patti di Comunità:1) cl. 5A/B Prim. Le Grazie - quota parte spesa Tour Vituale di Roma 04/06/20221 € 120 2) Inf. Le Grazie Giardino di Maz € 224( 223,90A 3/12/1 + 0,10 A 3/7/1 FOTOCOPIE)
29/06/2021	1	C	-266,00	MINOR ACCERTAMENTO CONTRIBUTI PROGETTI MOF A.S 2020/21: P2.11 I.S.VITO -79;P2.13 MONTEFIORE -46;P2.15 URBANI -92;P2.17 P.Le Grazie -1; P2.21 SEC.S.VITO -86

Previsione definitiva € 10.779,00  
 Somme accertate € 10.779,00  
 Riscosso € 10.779,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Progetti Inf. Le Grazie € 224,00 - 03) Progetti Inf. San Vito € 716,00 - 04) Progetti Inf. Montefiore € 3.054,00 - 05) Progetti Primaria C. Urbani € 1.528,00 - 06) Progetti Primaria Q.re Le Grazie € 1.856,00 - 07) Progetti Primaria San Vito € 367,00 - 08) Progetti Secondaria San Vito € 3.034,00	
Annotazioni:	

## 06 / 12 – Contributi da Istituzioni sociali private vinc.

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 300,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/06/2021	1	C	100,00	CONTRIBUTO PRIVATI E ASSOCIAZIONI PER PROGETTO ARREDI "GIOCHIAMO ATTIVAMENTE" INFANZIA MONTEFIORE
29/06/2021	1	C	200,00	CONCORSO ANMIG " ESPLORATORI DELLA MEMORIA" ED. A.S. 2019/20- PREMIO SEZ. SC. SECONDARIA

Previsione definitiva € 300,00  
 Somme accertate € 300,00  
 Riscosso € 300,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 03) ACLI € 100,00 - 04) ANMIG Comitato regionale Marche € 200,00	
Annotazioni:	

## [11 - Sponsor e utilizzo locali]

### 11 / 01 – Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni

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

Data	N.	Finalizzate	Importo	Descrizione
------	----	-------------	---------	-------------

	Decreto	Delibera C.I.		
30/11/2021	2	C	500,00	CONTRIBUTO BBC RECANATI PROGETTO LETTURA A.S. 2021/22- Contratto sponsorizzazione Prot. n. 0007610 - 25/10/2021

*Previsione definitiva* € 500,00  
*Somme accertate* € 500,00  
*Riscosso* € 500,00  
*Rimaste da riscuotere* € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

*Previsione definitiva delle sottovoci:*  
 01) BCC RECANATI E COLMURANO € 500,00

*Annotazioni:*

## 12 - Altre entrate]

### 12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

*Previsione iniziale* € 0,01  
*Variazioni in corso d'anno* € 0,00

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

*Previsione definitiva* € 0,01  
*Somme accertate* € 0,01  
*Riscosso* € 0,01  
*Rimaste da riscuotere* € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

*Previsione definitiva delle sottovoci:*

- nessuna -

*Annotazioni:*

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	226.313,95	79.382,97	35,08%
Progetti	59.489,80	36.809,88	61,88%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	300,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>286.103,75</b>	<b>116.192,85</b>	
Avanzo di competenza		<b>76.558,66</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>192.751,51</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.

### Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati:

- I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie che ammontano a € 10.183,65 (di cui 10.039,65 per l'a.s. 2021/22) e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:  
 -A03 Attività – "Didattica" per € 4.271,75 per spese noleggio fotocopiatrici n. 8 scuole

dell'istituto

-da P02.7 a P02.21 Progetti di plesso per € 5.911,90 per acquisto sussidi didattici, cancelleria, toner stampanti, materiali didattici ed attrezzature informatiche;

- I fondi derivanti da erogazioni liberali che ammontano a € 100,00 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

P2.13 Progetto – Giochiamo attiva-mente per € 100,00

- Non si sono registrati fondi derivanti da donazioni, legati ed eredità

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA MOD J

### Senza partite di giro

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	99.917,17
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	145.833,78	
b) in conto residui	€	20.312,47	
	<b>Totale</b>	€	166.146,25
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	106.945,65	
d) in conto residui	€	29.874,03	
	<b>Totale</b>	€	136.819,68
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		€	129.243,74
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	49.914,36	
- Residui passivi	€	9.247,20	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>		€	169.910,90

Dall'allegato **Mod J** risulta un *fondo di cassa* a fine esercizio pari ad € 129.243,74 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa, con la Verifica di Cassa dell'Istituto Cassiere e con l'Estratto Conto della Tesoreria Unica al 31/12/2021.

Non sono state comunicate le competenze attive maturate sul conto della Tesoreria Unica entro il 31/12/2021.

Sentito anche il parere dei Revisori dei Conti in carica al 1° settembre 2012, preso atto della normativa che estende il regime di Tesoreria Unica alle amministrazioni scolastiche a far data dal 12/11/2012 e considerato che gli accreditamenti provenienti sia da enti e amministrazioni pubbliche che da privati possono essere effettuati direttamente e più agevolmente sul conto corrente bancario/conto di tesoreria unica della scuola, si è ritenuto superfluo, oltre che dispendioso, aprire anche un conto corrente postale intestato all'istituto comprensivo.

Inoltre, visto il costo della commissione per la gestione del conto di credito per l'affrancatura della posta cartacea (15% della spesa per l'affrancatura), considerata la maggiore economicità della spedizione per posta elettronica certificata e la residualità del ricorso all'invio postale, questa istituzione scolastica ha ritenuto opportuno non aprire neanche il Conto di Credito con Poste Italiane.

## SITUAZIONE DEI RESIDUI – MOD. L

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	23.309,10	0,00	23.309,10	20.312,47	2.996,63	46.917,73	49.914,36

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	29.874,03	0,00	29.874,03	29.874,03	0,00	9.247,20	9.247,20

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L Residui Attivi e Residui Passivi.  
Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 00 e pagati residui passivi per euro 2.255,83.

### SPESE PER IL PERSONALE – MOD. M

Per quanto riguarda il **Mod. M** - Prospetto spese per il personale – le risultanze del predetto modello, pari ad € 27.509,54 non concordano con le spese di personale del Mod. N (Tipo Conto 1), pari ad € 5.451,13, perché il mod. M preleva i dati dall'area Retribuzioni (compensi liquidati a personale interno o della stessa amministrazione per ore eccedenti, Tutor ed esperto POn, Rspg,... ed esperti esterni con ritenuta d'acconto per i quali è stato emesso il cedolino) e non anche dall'area Bilancio.

Pertanto, la differenza tra € 27.509,54 (mod. M) e € 5.451,13 ( mod. N. Tipo 1), pari ad € 22.058,41, registrata in più nel mod. M è dovuta alla differenza tra la spesa impegnata e pagata per il personale dell'amministrazione e la spesa per gli esperti esterni liquidata dall'area Retribuzioni (€ 22.058,41) per la compilazione della C.U riportata nel Mod. M , come dal prospetto sotto riportato:

	Pers.int. Amm.ne	Inail Lsu	Pres.Com.Esame	esp.esterni con cedolino	Totale
MOD M	5.451,13			22.058,41	27.509,54
MOD N	5.451,13				5.451,13
					22.058,41

### STATO PATRIMONIALE – MOD. K

Attività	Situazione all' 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	125.276,05	-6.784,82	118.491,23
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	<b>125.276,05</b>	<b>-6.784,82</b>	<b>118.491,23</b>
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	23.309,10	26.605,26	49.914,36
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	99.917,17	29.326,57	129.243,74
Totale disponibilità	<b>123.226,27</b>	<b>55.931,83</b>	<b>179.158,10</b>
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>248.502,32</b>	<b>49.147,01</b>	<b>297.649,33</b>
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	29.874,03	-20.626,83	9.247,20
Totale Debiti	29.874,03	-20.626,83	9.247,20
<b>Consistenza patrimoniale</b>	218.628,29	69.773,84	288.402,13



<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>248.502,32</b>	<b>49.147,01</b>	<b>297.649,33</b>
-----------------------	-------------------	------------------	-------------------

Dal **Mod. K** risulta che la *consistenza patrimoniale* ha registrato un aumento di € **69.773,84** come dimostra il seguente prospetto riassuntivo:

Acquisizione beni materiali	€	-6.784,82
<b>Avanzo/Disavanzo di competenza</b>	€	76.558,66
Maggior/minor consistenza Tesoreria unica	€	+ 0
Radiazione residui attivi	€	- 0,00
Radiazione residui passivi	€	+ 0,00
<b>Variazione della consistenza patrimoniale</b>	€	69.773,84

Nel modello K - prospetto dell'Attivo – nella voce Disponibilità Liquide, è indicato il fondo cassa al 31.12.2021 risultante dal giornale di cassa e dall'Estratto conto dell'Istituto tesoriere, pari ad € 129.243,74, che concorda con l'importo giacente sul conto di Tesoreria e dell'Istituto Cassiere al 31.12.2021.

La diminuzione di € **6.784,82** del valore iniziale dei beni inventariati, pari ad € 125.276,05 al 31.12.2020, è determinato dalla differenza tra i *beni acquisiti* in inventario nell'e.f. 2021 per € **22.958,58** per

- **nuovi acquisti** di beni **Categoria I** per € **7.222,79**

- Con i finanziamenti ministeriali per l'emergenza Covid 19 sono stati acquistati n. 5 scope elettriche per le scuole, (sec. San Vito, Prim. S.Vito, Prim.Q.re le grazie, Inf. Montefiore, Inf.S.Vito) n. 1 lavatrice inf. Via Camerano, n. 1 macchina genera vapore Prim. Urbani-Inf. Le Grazie ;
- scuola secondaria S.Vito: n. 1 batteria per defibrillatore
- scuola primaria Q.re le Grazie: n. 1 defibrillatore D.A.E. e n. 1 batteria per defibrillatore
- scuola secondaria S.Vito: n. 1 Armadio ricarica notebook
- scuola primaria Urbani: n. 1 Armadio ricarica notebook

- **nuovi acquisti** di beni di **Categoria III** per € **15.735,79**:

- Con i finanziamenti ministeriali per l'emergenza Covid 19 sono stati acquista n. 4 cpu pc segreteria;
- scuola secondaria S.Vito: n. 6 Notebook ( art, 21 c.1, DL 28/2021) n. 3 Monitor touch Promethean; n. 2 Modem Router
- scuola primaria Urbani: n. 2 microscopio binoculare e n. 1 fotocamera (premio ATO 3); n. 1 Monitor touch Promethean;
- scuola primaria Q.re le Grazie: n. 2 Modem Router
- Infanzia Montefiore: n. 2 piani luminosi

ed i *beni venuti meno*, pari ad € **29.743,40** per le seguenti motivazioni:

- 1) discarico dei beni venuti meno pari ad € **1.901,31**
- 2) Rivalutazione per Rinnovo Inventariale al 31/12/2021 per - € **27.842,09** dei beni presenti in inventario.

La **consistenza inventariale aggiornata al 31/12/2021**, ammonta ad € **118.491,23** e concorda con le risultanze del Registro dell'Inventario Generale dei beni mobili al 31.12.2021, che sono altresì riportate nell'allegato Prospetto A – Consistenza e Variazioni Patrimoniali E.F. 2021 –, compilato esclusivamente per maggior chiarezza delle risultanze inventariali finali e il cui inoltro alla Ragioneria Provinciale dello Stato non è più dovuto ai sensi della circolare del MEF n. 33 del 17/09/2010.

Ai sensi dell'art. 31, comma 9, del D.I. 129/2018 si è proceduto al Rinnovo Inventariale decennale previsto dalla nota del Ministero dell'Istruzione prot. n. 4083 del 23/02/2021. Come stabilito dalla Commissione per il rinnovo degli inventari anno 2021, nominata con nota prot. n. 9736 del 15/12/2021, entro il 31/12/2021 si è ultimata la ricognizione dei beni, entro il 31/01/2022 alle sistemazioni contabili ed entro il 15/02/2022 alla redazione dei nuovi inventari. Le risultanze delle operazioni di rinnovo sono riportate nel modello PV/1, pari ad € 118.963,73, che non concordano per € 472,50, con il totale dei beni esistenti al 31/12/2021, pari ad € 118.491,23 per un'anomalia del programma Axios in quanto nel mod. PV/1 sono compresi anche n. 2 beni di III categoria acquistati a gennaio 2022 e inventariati l'11/01/2022 n. inv. 829 e 830, per un valore di € 472,50.

Per lo stesso motivo anche nel Modello RIEPILOGO RIVALUTAZIONE INVENTARIO (nuova numerazione), il totale del valore dopo la rivalutazione è di € 118.963,73 comprensivo dei due beni sopra

indicati inventariati a gennaio 2022, mentre non cambia il valore totale della svalutazione, pari ad € 27.842,09.

Un'ulteriore precisazione riguarda l'operazione di scarico dei beni iniziata nell'a.s. 2020. Nel mese di agosto 2020 erano state effettuate la ricognizione dei beni esistenti da apposita Commissione, la proposta del DSGA di discarico di beni inservibili e la Cessione dei beni inservibili tramite comunicazione ai genitori e all'Albo. Tuttavia per la situazione dovuta all'emergenza Covid dell'inizio dell'a.s. 2020/21 e al ricambio quasi totale del personale di segreteria non è stato possibile concludere l'iter procedurale dell'operazione di discarico. Per tale ragione i beni sono presenti nell'inventario 2021 con il valore diminuito rispetto alla proposta di discarico del DSGA del 25/08/2020, prot. n. 3695 VI.7, in quanto assoggettato all'operazione di ammortamento 2020, come risulta dal decreto di discarico del 25 ottobre 2021, prot. n. 7615 VI.7.

#### **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 ammontano complessivamente € 2.352,15. Il fondo annuale a disposizione ammonta per l'e.f. 2021 ad € 3.000,00, da prelevarsi con reintegri nella misura di € 300,00, anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 34 del 20/01/2021 ed è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 105 del 21/12/2021.

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

#### **FONDO DI RISERVA**

L'importo del fondo di riserva, determinato nel Programma Annuale esercizio finanziario 2021, secondo la normativa vigente, pari ad Euro 300,00, non superiore al 5% del finanziamento relativo alla dotazione ordinaria, non è stato utilizzato.

#### **LA DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE**

Tutte le risorse finanziarie assegnate sono state programmate. Pertanto a fini esercizio non esiste disponibilità finanziaria da programmare.

#### **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	5.451,13	4,69%
02	Acquisto di beni di consumo	35.733,64	30,75%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	60.270,19	51,87%
04	Acquisto di beni d'investimento	14.516,18	12,49%
05	Altre spese	96,01	0,08%
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	125,70	0,11%
	<b>Totale generale</b>	<b>116.192,85</b>	<b>100%</b>

## ANALISI DEL CONTO FINANZIARIO 2021

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	93.352,24	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	37.938,73	37.938,73	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	106.266,13	106.266,13	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	6.000,00	6.000,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.747,09	14.747,09	100,00%
Contributi da privati	27.299,35	27.299,35	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	100,00%
Sponsor e Utilizzo locali	500,00	500,00	
Altre entrate	0,01	0,01	100,00%
Totale entrate	286.103,75	192.751,51	
Disavanzo di competenza		0	
Totale a pareggio		192.751,51	

(\*) 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.

### RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	226.313,95	79.382,97	35,08%
Progetti	59.489,80	36.809,88	61,88%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	300,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	286.103,75	116.192,85	
Avanzo di competenza		76.558,66	
Totale a pareggio		192.751,51	

(\*) 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.

### SPESE PER ATTIVITÀ E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

	Impegni									Programma- zione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni consumo	Acquisto di servizi e di utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenziosi	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01		€ 19.755,73	6.122,30	5.779,19		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		58.986,28	31.657,22	53,67
A02		€ 1.070,71	8.434,28		€ 86,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	96,70	31.163,86	9.688,55	31,09
A03	600,22	€ 4.355,83	29.343,07	2.777,08		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		132.561,99	37.076,20	27,97
A04						€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			0,00	0,00
A05			589,00			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		2.883,00	859,00	29,80
A06			102,00			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		718,82	102,00	14,19
P01		78,68				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		2.578,30	78,68	3,05

<b>P02</b>	990,13	9.787,56	11.551,44	4.965,38	9,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	29,00	45.703,97	27.332,66	59,80
<b>P03</b>						€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			0,00	0,00
<b>P04</b>	3.860,78	72,22	3.858,10			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		9.600,09	7.791,10	81,16
<b>P05</b>		612,91		994,53		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		1.607,44	1.607,44	100,00
<b>TOTALE</b>	<b>5.451,13</b>	<b>35.733,64</b>	<b>60.000,19</b>	<b>14.516,18</b>	<b>96,01</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>125,70</b>	<b>285.803,75</b>	<b>116.192,85</b>	<b>40,65</b>
<b>TOTALE IMPEGNI %</b>	<b>4,69%</b>	<b>30,75</b>	<b>51,87</b>	<b>12,49</b>	<b>0,08</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,11</b>			

*L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 40,65%. In merito alle dotazioni annuali delle Attività il tasso d'impiego delle risorse ad esse destinate è pari al 35,08 %, per i Progetti il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 61,88 %.*

Le somme impegnate risultano pari al 40,65% delle somme programmate.

Le differenze principali rispetto alla programmazione definitiva sono dovute a :

- I finanziamenti per il FESR PON- REACT EU AVVISO 28966 del 6//09/2021 "DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE"; per PNRR- PNSD AVVISO prot. 10812 del 13/5/2021 "Spazi e Strumenti digitali per le STEM" -Nota autorizzazione prot. n. 43717 del 10/11/2021 e altri finanziamenti M.I. sono stati comunicati e accertati nel mese di novembre 2021;
- i contributi volontari delle famiglie per la realizzazione del POF, raccolti nel mese di novembre/dicembre, a fine esercizio, sono totalmente vincolati per le programmazioni già effettuate e riferite all'anno scolastico e non all'anno solare.

L'avanzo di amministrazione di provenienza dagli istituti soppressi è stato impegnato solo in parte. Esso costituisce una riserva per le spese di funzionamento (es. assistenza informatica, medico competente, RSPP, figure previste per legge e la cui spesa deve essere sostenuta con altre risorse non essendo sufficiente il finanziamento annuale del MIUR), per i compensi per le ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti, indispensabili per garantire il funzionamento didattico nei casi in cui non è possibile sostituire l'assente con personale supplente per disposizione di legge, per l'innovazione tecnologica e per la trasparenza della Pubblica amministrazione

## 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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{112.266,33}{192.751,51} = \mathbf{0,58}$$

#### 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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{80.485,18}{192.751,51} = \mathbf{0,42}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{192.751,51}{192.751,51} = \mathbf{1,00}$$

### **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{46.917,73}{192.751,51} = \mathbf{0,24}$$

### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{20.312,47}{23.309,10} = \mathbf{0,87}$$

### **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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{49.914,36}{216.060,61} = \mathbf{0,23}$$

## **INDICI SULLE SPESE**

### **INDICE SPESE PER ATTIVITA'**

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{79.382,97}{116.192,85} = \mathbf{0,68}$$

### **INDICE SPESE PROGETTI**

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{36.809,88}{116.192,85} = \mathbf{0,32}$$

### **INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{9.247,20}{116.192,85} = \mathbf{0,08}$$

### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{29.874,03}{29.874,03} = \mathbf{1,00}$$

### **INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI**

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

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{9.247,20}{146.066,88} = \mathbf{0,06}$$

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{116.192,85}{763} = \mathbf{152,28}$$

### Attività negoziale

Nel corso dell'esercizio finanziario 2021 sono stati stipulati n. 42 contratti di prestazione d'opera, sponsorizzazioni e convenzioni per tirocini formativi, per la realizzazione di progetti, per il medico competente, per assistenza psicologica, per il webmaster, per visite d'istruzione nel periodo settembre/dicembre 2021, per incontri di formazione per docenti e Ata, per la locazione di fotocopiatrici, per l'assistenza alle apparecchiature hardware e software e per la manutenzione di apparecchiature. Sono stati sottoscritti n. 1 convenzione biennale di Tirocinio, Formazione ed Orientamento con l'Università di Macerata e n.1 rinnovo convenzione Tirocinio con Università di Urbino, n. 2 Convenzioni con il Comune di Recanati per Tirocini di inclusione, n. 1 Accordo di Rete di Scopo con Liceo Classico di Macerata per la nomina del DPO, Accordo di Rete con Liceo Classico Recanati COMPITA MARCHE PER FORMAZIONE E AGG.TO, Circolo B. Gigli Recanati Accordo non oneroso per PROGETTO "E-STATE CON NOI" – Scacchi Estate 2021...la palestra della mente" A.S. 2020/21, Coop. Soc. Terra e Vita Progetto Estate con noi a.s. 2020/21 "Abbiamo tutti il pollice verde junior", A.S.D.KODOKAN JUDO RECANATI Progetto Judo: Educare attraverso lo Sport; Teatro di Carta PROGETTO "OLTRE LE RIGHE"-Avviso Pubblico "Leggimi 0-6 2020-Bando per la promozione della lettura nella prima infanzia" indetto dal Centro per la Lettura e per il libro, ASD PRAETORIANI RUGBY Recanati Convenzione non onerosa per attività sportiva Rugby, CAMPUS INFINITO Recanati Convenzione per utilizzo locali Campus da parte scuola infanzia SAN VITO, Istituto Superiore BonifaziAlternanza Scuola-Lavoro (Alunna S. G.), I.I.S "E.MATTEI" RECANATI Accordo di rete con I.I.S.: INNOVAZIONE-INTERAZIONE-SPERIMENTAZIONE, SSDaRL HOCKEY di Potenza Picena Convenzione non onerosa per attività sportiva Hockey, UNIV. CA' FOSCARI VENEZIA Convenzione Utenti banca dati studenti per verifica autocertificazioni. Tutti gli atti sono stati registrati nell'apposito registro dei Contratti dei Prestatori d'Opera e nel Registro delle Convenzioni.

Per quanto attiene alle spese, si dichiara che l'ammontare dei mandati per ogni Progetto/Attività è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed, eventualmente, delle ritenute assistenziali, previdenziali e dell'IRPEF, del DURC, del CIG e della Tracciabilità dei flussi; che sulle fatture risultano apposti il visto di regolarità della fornitura o della prestazione e, per i beni soggetti ad inventario, in caso di acquisto, l'avvenuta presa in carico con il numero d'ordine sotto il quale i beni sono registrati unitamente al verbale di collaudo.

Si dichiara infine che:

1. Le scritture di cui al libro Giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Sono stati acquistati beni durevoli registrati nel libro dell'inventario;
3. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario ed un conto di tesoreria.
4. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto della privacy, come previsto dalla legge 675/96;
5. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito di disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente resa dal personale;
6. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
7. Non vi sono gestioni fuori bilancio;

Si è infine provveduto a

- regolare tenuta del Registro IVA Split payment Anno 2021;
- Certificazione Unica 2022 redditi 2021;
- Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2021 (Allegato 1);
- Gestione dati AVCP – CIG 2021 (Allegato 2);

- ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2021 “Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012” (Allegati 3-4);
  - Comunicazione Stock del debito anno 2021 ex art. 1, comma 867 L. 145/2018 (Allegato 5)
- Alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2022 / redditi 2021, né Dichiarazione IRAP / 2022 redditi 2021 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

## CONCLUSIONI

Nonostante il perdurare della pandemia, nell’ambito dell’offerta formativa annuale d’Istituto, si è riusciti ad attivare buona parte delle attività progettuali inserite nel PTOF – sebbene in parte ridefinite per motivi contingenti – alle quali se ne sono aggiunte ulteriori, in periodi extra scolastici, grazie ai finanziamenti pervenuti (Piano Scuola Estate). L’avvio dell’a.s. 2021/2022 è coinciso con un incremento di contagi che ha richiesto nuovamente grande impegno da parte degli operatori scolastici per potere garantire il diritto all’apprendimento di quegli alunni costretti a casa. In questo senso la scuola ha proseguito negli interventi di potenziamento delle strumentazioni informatico-digitali, realizzati nel primo periodo di lockdown, allo scopo di agevolare la didattica a distanza destinata agli alunni contagiati/contatti stretti di casi Covid/soggetti fragili.

A conclusione della relazione illustrativa del PTOF e quale verifica dello stesso, si ritiene significativo, per far cogliere quanto e come dalle potenzialità si sia passati all’atto, focalizzare l’attenzione su alcuni aspetti che sembra giustifichino e valorizzino l’impegno finanziario e gestionale sopra descritto:

**A** I progetti a integrazione delle attività didattiche disciplinari e/o interdisciplinari, hanno permesso di raggiungere, in molti casi pienamente, quegli obiettivi privilegiati che l’Istituto ha messo al centro del proprio PTOF in riferimento alle seguenti aree:

**cittadinanza attiva, scienze/ambiente/salute, linguaggi espressivi, tecnologia, logico-matematica, sport, linguistica, continuità/accoglienza/orientamento, comunicazione in lingua straniera.**

**B** Dalla gestione delle risorse finanziarie impegnate si coglie lo sforzo gestionale per finalizzare in maniera rigorosa e continua ogni disponibilità per potere ricreare – secondo regole necessariamente diverse – le condizioni migliori per favorire il processo apprenditivo dei singoli alunni, senza dimenticare - anche nel nuovo contesto – l’importanza di percorsi personalizzati rispettosi delle caratteristiche dei discenti in termini di attitudini e interessi.

Le modifiche apportate (le variazioni di bilancio in corso d’anno), sono state sempre e solo funzionali al PTOF annuale che esige di essere adeguato in itinere, poiché possono verificarsi nuove esigenze o opportunità formative impossibili da programmare sempre a priori. Inoltre per fronteggiare l’emergenza sanitaria Covid19, la didattica a distanza, la didattica integrata, le esigenze di una maggior pulizia e sanificazione dei locali scolastici e le necessità di fornire dispositivi di protezione individuale ai dipendenti, sono stati stanziati dal M.I. finanziamenti in corso d’anno che sono stati spesi e rendicontati.

**C** Da quanto scritto, la gestione finanziaria, rapportata al conseguimento degli obiettivi programmati, reca i caratteri dell’efficacia e dell’efficienza, oltre al fatto che si è cercato di reperire risorse in maniera autonoma.

Pertanto, si sottolinea che la realizzazione delle attività da parte della scuola, nell’anno finanziario 2021, in relazione al Conto Consuntivo, non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola disponeva.

Entro tali disponibilità, gli Organi Collegiali dell’Istituto e la Dirigente Scolastica hanno effettuato scelte necessarie ed obbligate in qualche caso, per rispondere alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie e a tutte le necessità per affrontare l’emergenza sanitaria tuttora in atto.

Le scelte per gli interventi, le attività e i progetti hanno tenuto conto delle peculiarità proprie della scuola, delle strutture a disposizione e sempre nei limiti del trasferimento di mezzi finanziari di provenienza statale. I fondi per il miglioramento dell’offerta formativa hanno permesso di realizzare, nonostante la situazione sanitaria precaria, buona parte dei progetti caratterizzanti il PTOF d’Istituto, anche mediante l’utilizzazione di competenze di personale esperto esterno alla scuola, coinvolto con contratti d’opera temporanei. Ciò è stato reso possibile grazie all’utilizzo della modalità a distanza.

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

Il Conto Consuntivo 2021, entro quindici giorni dalla sua approvazione:

- verrà pubblicato nel Portale unico dei dati della scuola
- verrà pubblicato nel sito internet dell'istituzione scolastica nella sezione: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo
- i dati saranno comunicati alla Ragioneria Territoriale dello Stato, tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2021" a cura dei Revisori dei Conti (MEF circolare 33 del 17/09/2010) e copia di esso sarà inoltrata alla Ragioneria Territoriale dello Stato di Macerata, in adempimento alle note dell'Ufficio Scolastico Regionale per le Marche prot. N. 5080 C/14 del 6/4/2004 e n. 17505 del 22/10/2009 e alla Circolare del M.E.F. n. 20 del 10/5/2006 prot. N. 64408 .

Recanati, 3 marzo 2022

IL DIRETTORE S.G.A

Cinzia Fornari

LA DIRIGENTE SCOLASTICA

Annamaria De Siena

Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa



# Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali Anno 2021

Indice calcolato come previsto dalla circolare 3 prot. 2565 del 14 gennaio 2015

*L'indicatore dovrà essere calcolato su base trimestrale e su base annuale, a decorrere dal 2015, e dovrà essere pubblicato sul sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione" di cui all'allegato "A" del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, e al SIDI su Scuola In Chiaro in un formato tabellare aperto che consenta l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo. In particolare, l'indicatore trimestrale dovrà essere pubblicato entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre e quello annuale entro il 31 gennaio dell'anno successivo.*

## Riferimenti:

- Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014
- Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n° 27 del 24 novembre 2014
- Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n° 3 del 14 gennaio 2015

\*

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	pubblicato	indice
Base trimestrale	gennaio – febbraio – marzo	<b>30/04/2021</b>	01/04/2021	<b>-19,39</b>
Base trimestrale	aprile – maggio – giugno	<b>31/07/2021</b>	26/07/2021	<b>-24,83</b>
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre	<b>31/07/2021</b>	11/10/2021	<b>-19,75</b>
Base trimestrale	ottobre – novembre – dicembre	<b>31/01/2022</b>	11/01/2022	<b>-25,46</b>
<b>Base annuale Anno 2021</b>		<b>31/01/2022</b>	11/01/2022	<b>-22,04</b>

Indice inferiore	a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
Indice uguale	a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
Indice superiore	a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

# Gestione dati AVCP / CIG

## Anno 2021

*adempiere all'obbligo di pubblicazione dei dati in formato aperto, ai sensi dell'art. 1 comma 32 Legge 190/2012 conforme alle disposizioni di cui alla Deliberazione n. 26 del 22 maggio 2013 e al Comunicato del Presidente dell'Autorità del 27 maggio 2013.*

Vedi:

<http://www.anticorruzione.it/portal/public/classic/Servizi/ServiziOnline/DichiarazioneAdempLegge190>

\*

<b>Adempimento dell'anno 2021 entro il 31/01/2022</b>	<b>esito</b>
File per AVCP	<b>POSITIVO</b>
File per sito della scuola percorso	<b>icbadaloni.edu.it/trasparenza/bandi egare/informazione sulle singole proce dure in formato tabellare</b>
Pubblicazione dati AVCP su scuola in chiaro	<b>POSITIVO</b> <b>Vedi Mod. LG190/2012 e Registro comunicazioni Art. 1, c. 32 L. 190/2012 (Allegati 3 e 4)</b>