



Ministero dell'Istruzione

DIREZIONE DIDATTICA di ZOLA PREDOSA

Via Albergati 32 – 40069 Zola Predosa (BO)

Tel. 051 75.42.67 – Fax 051 75.12.58

e.mail: boee17200g@istruzione.it - boee17200g@pec.istruzione.it - www.ddzolapredosa.edu.it

C.F. 80088280377 – C.M. BOEE17200G

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO E DEL DIRETTORE DEI
SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI AL CONTO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2021**

ai sensi degli artt. 22 e 23 del Decreto Interministeriale n. 129/2018

PREMESSA

Il Conto Consuntivo per l'E.F. 2021, predisposto dal DSGA e corredato dei modelli H - I - J - K - L - M - N (situazione del conto finanziario, del conto economico e del conto del patrimonio), sarà trasmesso ai Revisori dei Conti per il prescritto parere e successivamente sottoposto all'approvazione del Consiglio di Circolo.

Il processo gestionale relativo all'esercizio finanziario 2021, attivato con l'approvazione del Programma annuale, si conclude con l'illustrazione dei risultati conseguiti e descritti nella presente relazione tecnico-contabile che ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

La gestione dell'amministrazione scolastica prende avvio dal Programma annuale con la relativa ripartizione delle risorse economiche che è stato predisposto, in continuità con il precedente anno scolastico, considerando le scelte del Piano Triennale dell'Offerta Formativa del Circolo, elaborato dal Collegio Docenti, sulla base dell'atto d'indirizzo del dirigente scolastico e approvato dal Consiglio di Circolo.

Al fine di una illustrazione dell'andamento della gestione della scuola e dei risultati conseguiti, in relazione agli obiettivi programmati, la scrivente ha tenuto in considerazione e in debita valutazione gli elementi che di seguito si descrivono:

1. Sintesi delle norme ministeriali sulla base delle quali è stato elaborato il Conto Consuntivo

La norma ministeriale fondamentale è, ovviamente, il D.I. n. 129 del 28/08/2018 – *Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni Scolastiche, ai sensi dell'art.1, comma 143, della Legge 107/2015.*

La progettazione di Istituto ha tenuto conto necessariamente del fatto che i finanziamenti erogati non sono sempre sufficienti per la realizzazione di tutte le attività progettuali inserite nel PTOF e di quelle che in corso d'anno vengono approvate dal Collegio dei docenti, sulla scorta dei bisogni registrati in progress. Pertanto, alle risorse relative all'avanzo di amministrazione e alle dotazioni assegnate, si aggiungono le risorse finanziarie aggiuntive esterne del contributo volontario delle famiglie, di seguito dettagliate:

ENTRATE Aggr./Voce/Sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
06/01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	20.713,00	20.713,00
				20.713,00	

SPESE Aggr./Voce/Sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
A/02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	6.500,00	14.693,58	3.405,00	24.598,58
P/02/2	Progetti Espressivi	2.991,00	1.990,53	5.770,00	10.751,53
P/02/3	Progetto Madrelingua Inglese	0,00	7.133,61	11.538,00	18.671,61
				20.713,00	

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- delle caratteristiche logistiche della scuola;
- delle strutture di cui la scuola dispone;
- del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono destinate alle spese obbligatorie.

Pur tenendo presenti tali condizioni e considerando che la gestione finanziaria deve tendere al miglioramento del servizio che la scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, si è cercato di indirizzare le risorse sulle spese finalizzate a:

- potenziare il patrimonio delle dotazioni didattiche ed amministrative di cui la scuola già dispone;
- ampliare l'offerta formativa della scuola con un'attività progettuale ampia, qualificante ed innovativa;

- introdurre nuove attività formative sia per gli alunni che per i genitori in una logica di educazione permanente e di apertura al territorio.

2. Il Conto finanziario

Dall'esame del Conto finanziario di cui all'allegato H, si evince una indicazione sintetica sia delle concordanze esistenti tra le somme iscritte nel rendiconto e quelle iscritte nella previsione, che della consistenza delle variazioni delle entrate e delle spese verificatesi in corso di esercizio.

Il quadro riassume le fonti di finanziamento che la scuola ha avuto a disposizione nel corso dell'anno 2021. Esso mette in evidenza, a consuntivo, le entrate e le spese più significative verificatesi nell'E.F. di riferimento, sulle quali la scuola ha potuto fare affidamento per lo svolgimento della propria azione.

Detto quadro è riassunto nel modello H allegato che riflette il consuntivo finanziario in termini di competenza. Entrate ed Uscite sono indicate, per ogni voce del Programma Annuale di riferimento, nella loro previsione definitiva e rispetto a questa si evidenziano, per quanto riguarda le Entrate, le somme accertate (che si ha diritto a riscuotere), le somme effettivamente riscosse e quelle ancora da riscuotere; per quanto riguarda le Uscite, le somme impegnate (che si ha l'obbligo di pagare), quelle pagate e quelle ancora da pagare. Le differenze tra somme accertate e riscosse e somme impegnate e pagate costituiscono, rispettivamente, i residui attivi (somme ancora da riscuotere) e passivi (somme ancora da pagare) al termine dell'esercizio. Residui attivi e passivi sono riportati analiticamente nel Mod. L.

3. Le attività e i progetti - Coerenza con il Piano dell'Offerta Formativa

Tutto il lavoro scolastico, sia didattico che amministrativo, si svolge con attività e progetti che sono funzionali alla realizzazione degli obiettivi generali del Programma Annuale 2021.

Le scelte per gli interventi, le attività e i progetti sono stati sempre effettuati, tenendo conto delle peculiarità e degli indirizzi della scuola, nonché delle strutture a disposizione e, sempre nei limiti degli stanziamenti disponibili.

L'esercizio finanziario 2021 ha visto la realizzazione nell'Istituzione scolastica di numerosi progetti che hanno dato risposta ai bisogni dell'utenza ed all'esigenza del personale docente di innalzamento del livello dell'offerta formativa. Le risorse disponibili sono state destinate alla realizzazione del PTOF e, funzionalmente a ciò, a mantenere in efficienza la struttura scolastica nel suo complesso, introducendo elementi di innovazione, migliorie e adeguamenti, secondo un più generale principio di adeguamento dell'offerta dei servizi alle richieste ed alle esigenze del cittadino. In particolare, si è sempre fatto riferimento al PTOF, nel quale sono dichiarati seguenti finalità:

- Formazione dello studente come persona, in tutte le sue dimensioni
- Promozione di competenze relazionali, metodologiche e personali (soft skills)
- Promozione di una scuola aperta al territorio, luogo e strumento di cittadinanza attiva

IL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2021 È COSÌ STRUTTURATO:

Relazioni:	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Relazione Illustrativa predisposta dal DSGA ➤ Dichiarazione assenza gestione fuori bilancio
Modulistica:	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Modello H – Conto Consuntivo E.F. 2021 ➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività ➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2021 ➤ Modello J – Situazione amministrativa al 31/12/2021 ➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2021 ➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2021

	➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2021
Adempimenti:	➤ Dichiarazione assenza gestione fuori bilancio E.F. 2021 ➤ Rinnovo Inventariale ➤ Registro Fatture Anno 2021 ➤ Certificazione Unica 2020 redditi 2021 ➤ Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2021 ➤ Gestione dati AVCP – CIG 2021 ➤ ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2021 “Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c. 32 Legge 190/2012”
Parere Revisori:	➤ Verbale revisori dei conti n. 2022/ del //– Analisi Conto Consuntivo 2021 (Athena)
Delibere:	➤ Giunta Esecutiva del // ➤ Consiglio di Circolo del //
Fonti:	➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - 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); ➤ Programma Annuale 2021
Comunicazioni:	➤ All’Ufficio Scolastico Regionale e alla Ragioneria Territoriale dello Stato ➤ Sito internet: Amministrazione trasparente/Bilanci/Bilancio preventivo e consuntivo

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, 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 2016

Indicatore	Periodo	indice
Base trimestrale	gennaio – febbraio – marzo	-20,31
Base trimestrale	aprile – maggio – giugno	-19,60
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre	-18,48
Base trimestrale	ottobre – novembre – dicembre	-24,54
Base annuale Anno 2021		-20,27

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.

Adempimento dell'anno 2021 entro il 31/01/2022	Esito
	Positivo
File AVCP sito della scuola	https://nuvola.madisoft.it/file/api/public-file-preview/BOEE17200G/c8f2b0a6-7535-4b22-877a-47596d451ca7

DATI STRUTTURALI

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	13	13	292	0	263	263	8	20,23

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

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

Numero classi funzionanti con 24 h (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/rolungato (40/36)	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)

								ore) (h)				
Prime	0	0	5	5	105	0	0	105	105	6	//	21
Seconde	0	0	5	5	103	0	0	102	102	3	-1	20,4
Terze	0	0	5	5	88	0	0	89	89	1	+1	17,8
Quarte	0	0	6	6	107	0	0	110	110	6	+3	18,33
Quinte	0	0	6	6	116	0	0	116	116	2	//	19,33
Pluriclasse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	0	27	27	519	0	0	522	522	18	+3	19,33
Prime	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Seconde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Terze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pluriclasse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

La situazione del personale dipendente in servizio, alla data del 15 marzo, 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	77
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
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	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	106
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
NUMERO	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0

Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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

GESTIONE FINANZIARIA - STRUTTURA DEL CONTO CONSUNTIVO

Il Conto Consuntivo si compone principalmente di due modelli:

- Conto finanziario, (modello H) riferito alle Entrate e alle Spese del programma annuale con le relative entrate di competenza, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere; analogamente le spese di competenza impegnate, pagate o rimaste da pagare – corredato dai suoi allegati:

- modelli I (rendiconto attività/progetto)
- modello J
- modello L (attivi e passivi)
- modello M (spese per il personale)
- modello N (riepilogo per tipologia di spesa)

- Conto del Patrimonio (modello K) che indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all’inizio e al termine dell’esercizio finanziario, le relative variazioni in seguito a Rinnovo Inventariale, come da nota M.I. del 23/02/2021 prot. n. 4083 e il totale dei crediti e dei debiti alla fine dell’esercizio.

CONTO FINANZIARIO

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2021, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n. 29 del 28 agosto 2018 – Capo V – Articoli 22 e 23), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto viene sottoposto all’esame dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Circolo per l’approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio di Circolo nella seduta del 10/02/2021.

Le entrate accertate ammontano a €256.431,22 di cui €148.265,60 riscosse e €108.165,62 non riscosse al 31/12/2021 che costituiscono i residui attivi dell’esercizio finanziario 2021.

Le uscite impegnate ammontano a €118.999,81 di cui €112.023,44 pagate e €6.976,37 non pagate al 31/12/2021 che costituiscono i residui passivi dell’esercizio finanziario 2021.

L’anticipazione al DSGA per il fondo economale minute spese è stata reintegrata con reversale n. 96 del 15/12/2021.

Il Conto Consuntivo per l’esercizio 2021 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal D.I. 129 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23.

Il Programma Annuale 2021 è stato approvato dal Consiglio di Circolo in data 10/02/2021 con delibera n. 2.

CONTO FINANZIARIO (MOD. H)

Il conto consuntivo 2021 dall’esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l’esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€.40.284,37	€. 0,00	0
Finanziamenti dall'Unione Europea	€.87.590,62	€.87.590,62	1
Finanziamenti Statali	€.112.470,00	€.112.470,00	1
Finanziamenti da Regioni	€.0,00	€.0,00	1
Finanziamenti da Enti	€.26.229,51	€.26.229,51	1
Contributi da privati	€.26.587,00	€.26.587,00	1
Rimborsi e Restituzione di Somme	€.3.554,08	€.3.554,08	1
Altre entrate	€.0,01	€.0,01	1
Totale entrate	€.296.715,59	€.256.431,22	
Disavanzo di competenza		€.0,00	
Totale a pareggio		€.256.431,22	

SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€.206.620,83	€.68.006,06	3,04
Progetti	€.89.584,77	€.50.993,75	1,76
Gestioni economiche	€.0,00	€.0,00	0
Fondo di Riserva	€.509,99	€.0,00	
Disponibilità da programmare	€.0,00		
Totale Spese	€.296.715,59	€.118.999,81	
Avanzo di competenza		€.137.431,41	
Totale a Pareggio		€.256.431,22	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un disavanzo di competenza di €.137.431,41.

SITUAZIONE RESIDUI (MOD. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 21.262,24	€.20.336,49	€.925,75	€.108.165,62	€.43,75	€ 109.047,62

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variation in diminuzione RADIAZIONE	Totale Residui
Residui Passivi	€.44.768,21	€.41.498,86	€.3.269,35	€.6.976,37	€.112,36	€.10.133,36

Con Decreto Dirigenziale prot. n. 5127 del 09/12/2021 e delibera del Consiglio di Circolo sono stati radiati residui attivi per € 43,75 e residui passivi per €112,36.

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2017	€.0,00	€.66,36
Anno 2018	€.0,00	€.1.530,13
Anno 2019	€.0,00	€.136,00
Anno 2020	€.882,00	€.1.424,50
Anno 2021	€.108.165,62	€.6.976,37
Totale residui al 31/12/2021	€.109.047,62	€.10.133,36

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

CONTO PATRIMONIALE (MOD. K)

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

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€.89.908,37	€.1.504,62	€.91.412,99
Totale Disponibilità	€. 85.052,58	€.102.865,17	€. 187.917,75
Totale dell'attivo	€. 174.960,95	€. 104.369,79	€.279.330,74
Deficit Patrimoniale	€.0,00	€.0,00	€.0,00
Totale a pareggio	€. 174.960,95	€. 104.369,79	€.279.330,74
PASSIVO			
Totale debiti	€.44.768,21	- €. 34.634,85	€.10.133,36
Consistenza Patrimoniale	€.130.192,74	€. 139.004,64	€.269.197,38
Totale a pareggio	€.174.960,95	€.104.369,79	€.279.330,74

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2021, in seguito a Rinnovo Inventariale, come da nota M.I. del 23/02/2021 prot. n. 4083.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (MOD. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2021, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2021 di €.78.870,13 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di €.177.784,39 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2022
C)	un avanzo dell'esercizio 2021 di €. 137.431.41

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2012 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di Tesoreria Unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla Contabilità Speciale n. 310188 aperta presso la Tesoreria Statale (Banca d'Italia).

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a €. 78.870,13 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€.63.790,34
	Competenza esercizio 2021 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
Riscossi	€.148.265,60	€. 20.336,49	€.168.602,09	

Pagati	€.112.023,44	€.41.498,86	€.153.522,30	
Fondo di cassa				€.78.870,13
Residui Attivi	€.108.165,62	€.882,00	€.109.047,62	
Residui Passivi	€.6.976,37	€.3.156,99	€.10.133,36	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2021				€.177.784,39

FONDO DI RISERVA

La somma di 509,99 non è stata utilizzata.

SPESE PER ATTIVITÀ E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), 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 della discrasia temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2021												
	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETIVE (Impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01		18.792,33	9.418,91	6.233,80					2,95	50.024,17	34.447,99	68,86%
A02	3.633,07	1.393,12	15.261,14	1.647,01	356,60					26.598,58	22.290,94	83,81%
A03		1.406,69	2.211,30	7.290,14						128.931,50	10.908,13	8,46%
A04												0,00%
A05			359,00							1.066,58	359,00	33,66%
A06												0,00%
P01	16.581,08	1.790,17	650,00	350,00					0,84	21.961,72	19.372,09	88,21%
P02	245,50	1.122,83	14.668,00		6.177,00					51.758,55	22.213,33	42,92%
P03												0,00%
P04			9.408,33							15.864,50	9.408,33	59,30%
P05												0,00%
TOTALE	20.459,65	24.505,14	51.976,68	15.520,95	6.533,60	0,00	0,00	0,00	3,79	296.205,60	118.999,81	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,17	0,21	0,44	0,13	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,40		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	17,19%	20,59%	43,68%	13,04%	5,49%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	40,17%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 40,17%.

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

Attività

A01/1 – Funzionamento Generale e Decoro della Scuola – Sicurezza: l'importo di €8.622,45 è stato utilizzato per assolvimento degli obblighi in materia di sicurezza (RSPP, Medico competente, DPI, corsi di primo soccorso e antincendio, formazione generica e specifica).

A01/2 – Funzionamento Generale e Decoro della Scuola – Pulizia nella Scuola: l'importo di €8.586,77 è stato utilizzato per l'acquisto del materiale di pulizia e per le attrezzature necessarie per la pulizia e la disinfezione dell'ambiente scolastico.

A01/3 – Funzionamento Generale e Decoro della Scuola – Informatica nella Scuola: l'importo di €500,00 è stato utilizzato per l'acquisto di materiale informatico per la segreteria e per la didattica, software, hardware.

Acquisto di pc o altre attrezzature per la didattica, assistenza tecnico-informatica.

A01/6 – Assistenza psicologica e medica: l'importo di €1.600,00 è stato utilizzato per l'attivazione del supporto psicologico nella nostra istituzione scolastica al fine di rispondere a traumi e disagi derivanti dall'emergenza COVID-19.

A01/7 – Defibrillatore nelle scuole: l'importo di €.1.000,00 è stato utilizzato per l'acquisto di un defibrillatore semiautomatico e un corso di formazione all'uso dello stesso.

A01/8 – Risorse ex. Art. 31, comma 1, lettera a) D.L. 41/2021: l'importo di €.11.905,72 è stato utilizzato per l'acquisto di dispositivi di protezione e materiali per l'igiene individuale e degli ambienti della Direzione Didattica, nonché per l'acquisto di macchinari per pulizie, il cui impiego è riconducibile all'emergenza epidemiologica da Covid-19. Si è proceduto alla restituzione della somma non utilizzata, pari ad euro 2,95.

A01/9 – Risorse ex. Art. 58, comma 4, D.L. 73/2021: l'importo di €. 2.233,05 è stato utilizzato per l'acquisto di materiale igienico sanitario e D.P.I. per la sicurezza Covid-19 del personale della Direzione Didattica.

A02 – Funzionamento Amministrativo: la somma di €.22.290,94 è stata impegnata per provvedere al noleggio della fotocopiatrice in uso all'ufficio di segreteria, acquisto di materiali per le attrezzature informatiche della segreteria, spese per l'adesione a reti, riviste e testi di normativa scolastica, spese per la segreteria digitale, sito web, servizio di tesoreria ecc. ecc.

A03/1 - Funzionamento Didattico - Didattica: la somma di €.3.405,28 è stata impegnata per i contratti delle fotocopiatrici dei plessi, sussidi didattici e facile consumo.

A03/2 - Funzionamento Didattico - Attività di supporto all'integrazione dei disabili: la somma di €.212,71 è stata impegnata per materiali di consumo per attività individualizzate, per attrezzature didattico-specialistiche.

A03/3 –Realizzazione reti locali cablate e wireless: non è stato utilizzato alcun importo.

A03/5 – PON Digital Board – trasformazione digitale nella didattica: non è stato utilizzato alcun importo.

A03/6 – Risorse art. 21 DL 137/2020: la somma di €. 7.290,14 è stata impegnata per l'acquisto di n. 11 notebook e n. 6 kit multimedia composti da cuffia, microfono e webcam, per la fruizione delle attività di Didattica Digitale Integrata.

A03/7 – Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021: non è stato utilizzato alcun importo.

A03/8 – Spazi e strumenti digitali per STEM: non è stato utilizzato alcun importo

A05/1 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero - Visite e Laboratori: la somma di €.359,00 è stata impegnata per finanziare le spese delle singole classi per laboratori didattici.

Progetti

P01/1 – Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" - PNSD - la somma di €.1.000,00 è stata impegnata per la realizzazione dell'attività di formazione dal titolo "Microscopia: per una didattica laboratoriale" rivolta ai docenti della Direzione Didattica e, in parte (euro 398,94), per l'acquisto di un microscopio binoculare con telecamera da oculare.

P01/2 – Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – Progetto Ambiente: la somma di €.553,88 è stata impegnata per l'acquisto di materiale di facile consumo, materiale informatico e audiovisivo, libri, materiale tecnico – specialistico.

P01/3 – Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – Progetto Motoria: non è stata utilizzata alcuna somma.

P01/4 – Piano Scuola Estate: l'importo di €.17.818,21 è stato utilizzato per l'attivazione di moduli formativi nell'ambito della Fase 1 "Rinforzo e potenziamento delle competenze disciplinari e relazionali" del Piano Scuola Estate e nell'ambito della Fase 3 "Rinforzo e potenziamento delle competenze disciplinari e relazionali con intro al nuovo anno scolastico - Periodo: settembre 2021". Una parte dell'importo, pari ad

euro 1236,29, è stata impegnata per l'acquisto di materiale didattico strumentale alla realizzazione degli interventi nell'ambito del Piano Scuola Estate.

P02/1 – Progetti in ambito "Umanistico e Sociale" – Progetto 3-5 anni Scuola Infanzia: la somma di €. 12.192,00 è stata impegnata per la formazione rivolta ai docenti delle scuole dell'infanzia in rete e per la realizzazione di laboratori rivolti ai bambini di scuola dell'Infanzia.

P02/2 – Progetti in ambito "Umanistico e Sociale" – Progetti Espressivi: la somma di €. 4.981,33 è stata impegnata per finanziare i seguenti progetti:

- "Musica" per scuola primaria e infanzia
- "Arte" per la scuola dell'infanzia
- "Raccontami" per la scuola dell'infanzia

P02/3 – Progetti in ambito "Umanistico e Sociale" – Progetto Madrelingua Inglese: la somma di €.5.040,00 è stata impegnata per finanziare il progetto di Inglese con Insegnanti Madrelingua nelle scuole Primarie.

P02/4 – Progetti in ambito "Umanistico e Sociale" – PON FSE "Competenze di Base": non è stato utilizzato alcun importo.

P02/5 – Progetti in ambito "Umanistico e Sociale" – Progetto pratica corale nella scuola Primaria": non è stato utilizzato alcun importo.

P4 – Formazione ed Aggiornamento del Personale: la somma di €. 9.228,33 è stata impegnata per compensi a esperti esterni in qualità di relatori di corsi di formazione per il personale docente e non docente e per iscrizione a corsi di formazione esterni.

P4/1 – Risorse ex art. 58, comma 4, D.L 73/2021: la somma di €.180,00 è stata impegnata per la realizzazione di un corso di formazione generale in materia di sicurezza rivolto al personale della Direzione Didattica.

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

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;
- che il fondo economale minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2021;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2021 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

CONCLUSIONI

La gestione dell'esercizio 2021 si è svolta con regolarità e in ottemperanza alle vigenti norme in materia, in continua evoluzione e con sempre maggiori obblighi di adempimenti e responsabilità; la gestione finanziaria si è svolta correttamente sotto l'aspetto contabile ed è stata improntata ai criteri di efficienza ed economicità.

Dalla gestione delle risorse finanziarie impegnate si coglie lo sforzo gestionale per creare le condizioni migliori per la realizzazione di ogni attività didattica. La scuola ha partecipato a concorsi e bandi per attingere ad altri finanziamenti europei, statali e privati. Si evidenzia per il futuro la necessità di reperire fondi esterni aggiuntivi presso Enti, Associazioni e privati.

Complessivamente si può concludere che la Scuola ha potuto realizzare gli obiettivi programmati, pur nei limiti delle risorse economiche disponibili, grazie anche a tutte le potenzialità gestionali e professionali di esperienza e messe a disposizione dal personale interno ed esterno.

Tutte le attività previste dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa hanno trovato finanziamenti adeguati alle necessità dell'Istituto.

Verifica:

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.

La Dirigente scolastica e il Direttore S.G.A. dichiarano che non c'è stata gestione di fondi fuori del programma su esposto.

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

Zola Predosa, 17/03/2022

IL DIRETTORE S.G.A.

Rita Frascaroli



LA DIRIGENTE SCOLASTICA

Dott.ssa Carmela Zabatino

Documento firmato digitalmente ai sensi del
D.lgs. n. 82/2005 e s.m.i.

