



**ISTITUTO COMPRENSIVO N. 3 «LAME»
VIA BEVERARA N. 158 - 40131 BOLOGNA**

Segreteria tel. 051/6345568 - 051/6346287

e mail: boic81300r@istruzione.it
Cod. Mec. BOIC81300R - C.F. 91153370373



CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

La presente relazione viene presentata unitamente al conto consuntivo 2021 all'esame del Collegio dei Revisori in ottemperanza delle disposizioni impartite dal D. I. n. 129 del 28/08/2018 art. 23 in armonia con la proroga alla predisposizione ed approvazione del Conto Consuntivo 2021 – Nota M.P.I. AOODGRUF U: 0009148 del 04/03/2022

PREMESSA

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica. L'entrata in vigore del nuovo Regolamento di Contabilità D.I. 129/2018 ha comportato, con decorrenza dal 01.01.2019, l'adozione di un nuovo impianto contabile, con nuove schede di attività e progetti e un nuovo piano dei conti.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2021 approvato dai Revisori dei Conti con proprio verbale n. 2021/001 del 19.01.2021 e dal Consiglio d'Istituto il 05/02/2021 con delibera n. 49 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Si osserva che la realizzazione delle attività da parte dell'Istituto ha necessariamente dovuto tenere conto dei mezzi finanziari a disposizione della scuola, i quali, insieme al contesto sociale, alle attese dell'utenza, hanno rappresentato i vincoli e le opportunità concrete con cui gli organi scolastici si sono dovuti confrontare per operare le proprie scelte.

In merito al contesto di riferimento si precisa che:

- L'istituto è composto da 4 plessi, 1 di istruzione prescolare, 2 di istruzione Primaria, 1 di istruzione Secondaria di I grado per un totale di 810 alunni frequentanti al 15/03/2021.
- Le classi funzionanti sono 37 e gli alunni frequentanti al 15 marzo 2021 sono distribuiti come di seguito indicato.

1) Infanzia Coop Azzurra - Data di riferimento: 15 Marzo 2021

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 (e)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (f)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	4	4	84		84		5	21

2) Primaria BOTTEGO e SILVANI - Secondaria di I Grado Salvo D'Acquisto - Data di riferimento: 15 marzo 2022

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)		Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili		Media alunni per classe (i/d)
I^			4	4			87	87	5		21,75
II^		1	4	5		21	81	102	4		20,4
III^			4	4			88	88	6		22
IV^			4	4			86	86	5		21,5
V^			4	4			87	87	6		21,75
Totale	0	1	20	21		21	429	450	26		
Scuola Secondaria di I grado S. D'acquisto											
I^		4		4	89			89	6		22,25
II^		4		4	99			99	4		24,75
III^		4		4	88			88	3		22
pluriclasse		0									
Totale	0	12	0	12	276	0	0	276	13	0	

Dati Personale - Data di riferimento: 15 Marzo 2022

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	73
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	118
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA	20

Si rilevano, altresì, n. 13 personale esterno addetto al servizio mensa e n. 22 educatori comunali per il sostegno di alunni H .

Il territorio è caratterizzato da un'utenza mista, con una presenza di stranieri consistente. L'azione di integrazione e alfabetizzazione che la scuola deve compiere è molto forte e molte risorse sono impiegate per raggiungere tale obiettivo.

I progetti per l'integrazione sono realizzati in sinergia con l'Ente Locale e altre agenzie educative del territorio. Particolare attenzione si è data anche alla prevenzione del disagio giovanile e al recupero scolastico sia nella scuola secondaria di I grado che nelle scuole Primarie, utilizzando risorse interne ed esterne.

OBIETTIVI

Il programma annuale di competenza aveva indirizzato la propria azione essenzialmente su alcuni obiettivi in modo tale da rispondere alle necessità evidenziate e tale da rendere più funzionale l'Istituto e rispondere appieno a quanto deliberato nel Piano dell'Offerta Formativa.

Obiettivi prioritari erano:

- Sul piano **EDUCATIVO/DIDATTICO**

- favorire **il successo scolastico** per tutti gli alunni attraverso l'acquisizione di competenze articolate partendo dalle potenzialità di ognuno; ciò richiede l'attuazione di una didattica articolata anche in piccoli gruppi di apprendimento, di laboratorio, di recupero e potenziamento;
- promuovere **l'eccellenza** (attraverso anche la partecipazione a concorsi nazionali sulle abilità scolastiche) e recuperare lo **svantaggio**;
- garantire **l'integrazione** degli alunni disabili e stranieri;
- promuovere **la continuità** tra i diversi ordini di scuola;
- intervenire **sul disagio** e favorire **la motivazione all'apprendere**;
- promuovere **l'orientamento** mirando allo sviluppo delle capacità e attitudini individuali e alla maturazione della capacità di scelta;
- **realizzare un approccio graduale e sistematico alle tecnologie**, con un primo approccio e fruizione nella sc. dell'infanzia; un'alfabetizzazione informatica nella scuola Primaria, e un'applicazione delle tecnologie alle diverse discipline e ad attività di progetto nella scuola sec. di I grado, anche attraverso l'utilizzo delle LIM e delle reti informatiche;
- rafforzare **il patrimonio** delle risorse didattiche, scientifiche, tecnologiche e potenziare i laboratori esistenti;
- garantire il processo di **autovalutazione e valutazione della qualità del servizio erogato** e dei livelli di apprendimento degli alunni nei diversi ordini di scuola (**Prove Invalsi Nazionali, Questionario sull'Autovalutazione**);

- Favorire e promuovere **la formazione in servizio del personale docente** per un sempre maggiore adeguamento dell'attività didattica alle Indicazioni Nazionali, all'innovazione nei processi di apprendimento/insegnamento, all'inclusione degli alunni certificati, DSA e BES e alla normativa sulla sicurezza.

- Sul piano **GESTIONALE –AMMINISTRATIVO** supportare il PTOF con **un'adeguata organizzazione** della scuola e **un'efficace azione amministrativa**.

In particolare:

Migliorare la qualità dei servizi erogati

- Sostenere il processo di innovazione e di aggiornamento in servizio in particolare sulla normativa in materia di sicurezza
- Promuovere la formazione di tutto il personale
- Valutare le iniziative di miglioramento proposte dal personale
- Promuovere la partecipazione del personale ATA all'azione progettuale e formativa della Scuola
- Ottimizzare gli adempimenti gestionali previsti dalla normativa sulla Autonomia Scolastica
- Utilizzare le risorse in modo equo e trasparente sia sulla base delle esigenze generali dell'Istituto, nel suo complesso, sia tenendo conto delle specifiche necessità dei singoli plessi.

Premessi il contesto strutturale di riferimento, gli obiettivi iniziali si procede all'analisi della gestione economico-finanziaria .

a) Programmazione iniziale - verifiche e modifiche in corso di esercizio

A fronte degli obiettivi proposti fu approvato un bilancio di previsione come risulta dal mod. A del Programma Annuale 2021.

Nel corso dell'anno finanziario 2021 il Programma Annuale è stato modificato in relazione all'emergenza Sanitaria COVID -19 all'andamento del funzionamento amministrativo e didattico generale e lo stato di attuazione dei singoli progetti, ha subito notevoli variazioni per questo sono state adottate le opportune variazioni al Programma, approvate regolarmente da parte del Consiglio d'Istituto.

A seguito di quanto sopra, al 31 dicembre 2021 si è determinata la seguente situazione:

ENTRATE

Aggr.	Voce	Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
		approvata		al 31/12/21
01	Avanzo di amministrazione presunto	170.525,86	0,00	170.525,86
	01 Non vincolato	115.290,21	0,00	115.290,21
	02 Vincolato	55.235,65	0,00	55.235,65
02	Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	104.055,03	104.055,03
	01 Fondi sociali europei (FSE)		55.902,00	55.902,00
	02 Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)		48.153,03	48.153,03
	03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea		0,00	
03	Finanziamenti dallo Stato	13.198,66	95.193,23	108.391,89
	01 Dotazione ordinaria	13.198,66	13.029,52	26.228,18
	02 Dotazione perequativa		0,00	
	03 Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)		262,44	262,44
	04 Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)		0,00	
	05 Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato		3.098,00	3.098,00
	06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato		78.803,27	78.803,27
04	Finanziamenti dalla Regione	0,00	2.000,00	2.000,00
	01 Dotazione ordinaria		0,00	
	02 Dotazione perequativa		0,00	
	03 Altri finanziamenti non vincolati		0,00	
	04 Altri finanziamenti vincolati		2.000,00	2.000,00
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbl	27.500,00	11.841,01	39.341,01
	01 Provincia non vincolati		0,00	
	02 Provincia vincolati		0,00	
	03 Comune non vincolati		0,00	
	04 Comune vincolati	27.500,00	11.521,01	39.021,01
	05 Altre Istituzioni non vincolati		0,00	
	06 Altre Istituzioni vincolati		320,00	320,00
06	Contributi da Privati	5.700,00	6.029,50	11.729,50
	01 Contributi volontari da famiglie		3.062,00	3.062,00
	02 Contributi per iscrizione alunni		2.967,50	2.967,50
	04 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero		0,00	
	05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.700,00	-10,00	5.690,00
	06 Contributi per copertura assicurativa personale		10,00	10,00
	08 Contributi da imprese non vincolati		0,00	
	10 Altri contributi da famiglie vincolati		0,00	
	11 Contributi da imprese vincolati		0,00	
07	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
	01-02 Azienda agraria		0,00	
	03-04 Azienda speciale		0,00	
	05-06 Attività per conto terzi		0,00	
	07 Attività convittuale		0,00	
08	Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	0,00
09	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00
10	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00
11	Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00
12	Altre entrate	0,01	116,05	116,06
	01 Interessi		0,00	
	02 Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	-0,01	0,00
	03 Altre entrate n.a.c.		116,06	116,06
08	Mutui	0,00	0,00	0,00
Totale entrate		216.924,53	219.234,82	436.159,35

1) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTA: nessuna variazione è stata effettuata nel corso dell'esercizio finanziario 2021;

2) **FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA:** la consistente variazione in aumento deriva dall'erogazione di risorse provenienti da fondi sociali e di sviluppo europei per la realizzazione di progetti volti a favorire sia il successo scolastico sia per la digitalizzazione didattica e dell'organizzazione amministrativa.

- Fondi Europei FESR PON – -EM-2021-31 -13.1.2A : Digital Board € 48.143,03
- Fondi Europei FSE PON - EM 2020-10 -10.01.1A interventi per il successo scolastico- “*la scuola e' un'opera d'arte*” € 15.246,00 (realizzati tutti e tre i moduli)
- Fondi Europei FSE PON - EM 2020-15- 10.1.2A competenze di base- “*competenze per crescere*” € 40.656,00 (otto moduli non realizzati nell'e.f 2021)

3) **FINANZIAMENTI DALLO STATO:** le variazioni, molto consistenti, si sono verificate per finanziamenti dovuta alla particolare Emergenza Sanitaria COVID – 19 per garantire la sicurezza degli utenti sotto il profilo igienico-sanitario; per sfavorire la diffusione del virus e per garantire figure professionali idonee al supporto nella realizzazione dei protocolli di sicurezza, e di supporto psicologico degli alunni e del personale; per garantire la didattica a distanza e per favorire la ripresa delle attività scolastiche extracurricolari;

Fondi Risorse ex art. 31- comma 1 D.L. del 22 marzo 2021 n. 41(decreto sostegni) € **13.314,91**;

Fondi Risorse ex art. 31 comma 6 D.L. Del 22 marzo 2021 n.41 “*p i a n o scuola estate*” € **16.550,80**

Fondi Risorse EX ART.58 comma 4dl 73/2021” decreto sostegni bis” € **30.143,90**;

Fondi Risorse ex art 3 del decreto del Ministro dell’istruzione 30 aprile 2021, n. 147 PNSD “*spazi laboratoriali e per la dotazione di strumenti digitali per l'apprendimento*” delle STEM € **16.000,00.**

4) **FINANZIAMENTI DALLA REGIONE:** l'incremento finanziario è dovuto dall'erogazione del premio concittadini a favore degli alunni del plesso silvani €2000,00;

5) **FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE:** Le variazioni in aumento sono dovute , prevalentemente, a contributi del Comune per le spese di Funzionamento , spese per fornitura libri di testo delle scuole primarie a.s. 2020/21 per progetti di qualificazione scolastica "Crescere a scuola" a.s. 2020/21 e acquisto di ausili per gli alunni Diversamente abili .

6) **CONTRIBUTI DA PRIVATI:** la variazione trova causa nella regolarizzazione dei contributi dei genitori per la copertura assicurativa e per l'ampliamento dell'offerta formativa.

Conseguentemente le pari variazioni sono state così ripartite in uscita:

SPESE

Aggr.			Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
	Voce		approvata		al 31/12/21
A		Attività	151.856,55	132.228,71	284.085,26
	A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	4.237,13	33.689,07	37.926,20
	A02	Funzionamento amministrativo	60.283,24	2.999,99	63.283,23
	A03	Didattica	79.512,74	90.376,71	169.889,45
	A04	Alternanza Scuola-Lavoro		0,00	
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.272,94	0,00	1.272,94
	A06	Attività di orientamento	6.550,50	5.162,94	11.713,44
P		Progetti	48.087,87	82.516,36	130.604,23
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	10.044,42	1.000,00	11.044,42
	P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	26.830,36	79.418,36	106.248,72
	P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"		0,00	
	P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.750,40	2.098,00	12.848,40
	P05	Progetti per "Gare e concorsi"	462,69	0,00	462,69
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
	G01	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00
	G02	Azienda speciale	0,00	0,00	0,00
	G03	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00
	G04	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00
R		Fondo di riserva	1.319,00	0,00	1.319,00
	R98	Fondo di riserva	1.319,00	0,00	1.319,00
Totale spese			201.263,42	214.745,07	416.008,49
Z	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	15.661,11	4.489,75	20.150,86
Totale a pareggio			216.924,53	219.234,82	436.159,35

1) ATTIVITA': Prendendo in considerazione l'aggregato A (attività) le maggiori spese sono state prevalentemente finanziate da fondi pubblici e vincolate nella destinazione.

Le variazioni in aumento di € 132.228,7133., rispetto alla programmazione iniziale, derivano da:

- Finanziamento dall'Unione Europea assegnati nel 2021 e gestiti nel 2022;
- Maggiori finanziamenti dello Stato per far fronte all'Emergenza sanitaria COVID-19 e tali somme sono state impegnate e/o pagate per l'acquisto di beni di facile consumo igienico-sanitarie, spese per l'acquisto di DPI per il personale in servizio, per l'acquisto di n. 24 tablet e n. 1 armadietto per custodia e ricarica al fine di favorire l'inclusione scolastica, per acquisto di dispositivi di sicurezza quali defibrillatori.

Si precisa che parte di questi finanziamenti non sono stati impegnati nel corso dell'esercizio finanziario 2021 in quanto con vincoli temporale di impegno successivi al 31-12-2021.

- Maggiori finanziamenti dell'ente locale o altre istituzioni per spese d'ufficio, fornitura libri di testo per la scuola primaria, per la realizzazione del progetto "crescere a scuola" e per acquisto di arredi scolastici e per lavaggio delle tende;

2) PROGETTI: Prendendo in considerazione l'aggregato P (progetti) la variazione di spesa deriva da :

- Finanziamento dall'Unione Europea per la realizzazione del programma operativo nazionale 10.1.1A *“la scuola è un'opera d'arte”* i cui moduli sono stati realizzati e le somme impegnate e pagate prevalentemente per spese del personale coinvolto e acquisto di materiale pubblicitario e gadget.
- le risorse assunte in bilancio relative al PONFSE 10.2.2A *“competenze per crescere”* saranno impegnate nel 2022;
- Finanziamenti dallo Stato ex art 31 comma 6 dl 22 marzo 2021 n. 41 assegnati per favorire attività didattiche e per il recupero delle competenze e della socialità degli utenti nell'emergenza Covid-19. L'istituzione scolastica ha dato seguito a tale attività ed entro il 31-12-2021 è stata impegnata la maggior parte della somma assegnata, il saldo sarà restituito nel corso del 2022. Le spese impegnate ineriscono al pagamento del netto e degli oneri fiscali e contributivi spettanti al personale coinvolto nella realizzazione del progetto e al costo del compenso lordo degli esperti esterni, quali figure professionali specialistiche non presenti tra il personale dell'amministrazione pubblica.
- Finanziamenti dall'istituzione scolastica capofila per la formazione del personale docente e ata; al riguardo si è realizzato il progetto *“formazione all'aperto-outdoor”*;
- Contributi da privati per l'ampliamento dell'offerta formativa introitati a conclusione dell'esercizio finanziario 2021 che saranno impegnati e gestiti nel corso del successivo esercizio.

In merito all'Aggr. Z la variazione è dovuta alla programmazione solo parziale del finanziamento ministeriale integrativo per il funzionamento amministrativo generale e per la copertura di sofferenze di cassa, assegnato a fine dicembre 2021.

b) andamento della gestione

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati.

- Conto finanziario: Modello H

.Il Conto Finanziario Mod. H riassume: - nella voce delle Entrate, le fonti di finanziamento che la scuola ha avuto a disposizione nel corso dell'anno e sulle quali ha potuto fare affidamento per lo svolgimento della propria azione nel corso dell'esercizio finanziario, disaggregato per provenienza e vincoli di destinazione, in termini di entrate accertate, riscosse e rimaste da riscuotere; - nella voce delle Spese, le spese sostenute per la gestione delle attività scolastiche e per la realizzazione dei

progetti, in termini di spese impegnate, pagate e rimaste da pagare. Le somme accertate e rimaste da riscuotere, nonché le spese impegnate e rimaste da pagare esistenti al 31.12.2021 sono dettagliatamente riepilogati nel Mod L Elenco dei residui attivi (per un totale di €. 108.479,71) e dei residui passivi (per un totale di € 31.108,23).

Il risultato di esercizio presenta un avanzo complessivo di amministrazione di €. 293.336,15 di cui € 210.983,02 a destinazione vincolata ed €. 82.353,13 a destinazione non vincolata.

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione e definitiva A	Somme Accertate B	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze + o -	Disponibilità a B/A (*)
01 - Avanzo di amministrazione	170.525,86	0,00	0,00	0,00	170.525,86	
02- Finanziamenti Dall'U.E	104.055,03	104.055,03	12.959,10	91.095,93	0,00	1
03 - Finanziamenti dello Stato	108.391,89	108.391,89	99.342,89	9.049,00	0,00	1
04 – Finanziamenti dalla Regione	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	1
05 - Finanziamenti da enti locali	39.341,01	39.341,01	39.341,01	0,00	0,00	1
05 - Contributi da privati	11.729,50	11.729,50	10.494,50	1.235,00	0,00	1
12 - Altre entrate	116,06	116,06	116,06	0,00	0,00	1
Totale entrate	436.159,35	265.633,49	164.253,56	101.379,93	170.525,86	
Disavanzo di competenza						
Totale a pareggio	436.159,35	265.633,49	164.253,56	101.379,93		

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione e definitiva A	Somme impegnate B	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze + o -	Obblighi da pagare B/A (*)
Attività	284.085,26	100.099,25	84.995,21	15.104,04	183.986,01	0,35
Progetti	130.604,23	41.102,42	27.363,67	13.738,75	89.501,81	0,31
Fondo di riserva	1.319,00					0
Totale Spese	416.008,49	141.201,67	112.358,88	28.842,79	274.806,82	0,34
Avanzo di competenza		124.431,82				
Totale a pareggio		265.633,49				

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 124.431,82

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2021	-	Riscossi nel 2021	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2021	-	radiazioni	=	Totale residui attivi
€ 45.895,34	-	€ 32.479,23	=	€ 13.416,11	+	€ 101.379,93	-	€ 6.316,33	=	108.479,71

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2021	-	Pagati nel 2021	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2021	-	radiazioni	=	Totale residui passivi
€ 38.927,85	-	€ 31.967,61	=	€ 6960,24	+	€ 28.842,79	-	€ 4694,80	=	31.108,23

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel **Modello L**

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	€ 78.408,66	€ -7.055,82	€ 71.352,84
Totale Disponibilità	€ 209.453,71	€ 114.990,67	€ 324.444,38
Totale dell'attivo			
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	€ 287.862,37	€ 107.934,85	€ 395.797,22
PASSIVO			
Totale debiti	€ 38.927,85	€ - 7.819,62	€ 31.108,23
Consistenza Patrimoniale	€ 248.934,52	€ 115.754,47	€ 364.688,99
Totale a pareggio	€ 287.862,37	€ 107.934,85	€ 395.797,22

La consistenza finale dei beni inventariati è la risultanza delle operazioni di ricognizione e rinnovo inventariale dovute in adempimento delle prescrizioni descritte dall'art 29, comma 3 D.I. 2018/129 e secondo le linee guida di cui alla nota MI 23.02.2021 prot. n. 4083.

Dalle operazioni di rinnovo, a seguito della rivalutazione dei beni per effetto dell'ammortamento, risulta tra l'attivo del conto del patrimonio (modello k- allegato) un totale di immobilizzazioni per impianti e attrezzature pari a €. 71.352,84. Rispetto al 2020 tale valore risulta diminuito per la

rivalutazione/ammortamento dei beni inventariati e incrementato per gli acquisti di tablet da fornire in comodato d'uso agli studenti e ai dipendenti per la didattica integrata ed il lavoro agile, in aggiunta a quelli già disponibili. La differenza netta del valore dei beni inventariati al 31.12.2021 rispetto al 2020 è di - €. 7.055,82.

La consistenza patrimoniale al 31.12.2021 è pari a €.364.688,99 ed è costituita dal fondo cassa (€. 215.964,67), dal valore dei beni inventariati(€ 71.352,84) e dai crediti esistenti a fine esercizio (€. 108.479,71), mentre è diminuita dai debiti esistenti sempre al 31.12.2021 (€. 31.108,23).

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

A)	Un fondo di cassa al 31/12/2021 di € 215.964,67 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere alla medesima data, mentre risulta maggiore di € 25 rispetto al saldo della Banca D'Italia al 31-12-2021. Tale differenza è motivata dall'accredito sul conto della banca cassiera di € 25 in data 31/12/2021 e introitati dalla Banca d'Italia il 4/01/2022.
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 293.336,15 .
C)	Un avanzo dell'esercizio 2021 di € 124.431,82

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 135/2015 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° 0310134 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				163.558,37
	Competenza esercizio 2021 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale
Riscossi	€ 164.253,56	€ 32.479,32		€ 196.732,79
Pagati	€ 112.358,88	€ 31.967,61		€ 144.326,49
Fondo di cassa				€ 215.964,67
Residui Attivi	€ 101.379,93	€ 7.099,78		€ 108.479,71
Residui Passivi	€ 28.842,79	€ 2.265,44		€ 31.108,23
Avanzo di amministrazione al 31/12/2021				€ 293.336,15

SPESE PER ATTIVITA' 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 dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Mod I	Spese di personale	Acquisti beni di consumo	Acquisti servizi e utilizzo beni di terzi	Acquisti beni di investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Tot impegni	Impegni / Spese %
A01	€ 0,00	€ 12.625,28	€ 1.404,80	€ 1.897,14	€ 0,00	€ 2.272,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.926,20	€ 18.200,14	48
A02	€ 0,00	€ 1.110,32	€ 9.180,07	€ 0,00	€ 292,51	€ 1.797,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 63.283,23	€ 12.380,43	20
A03	€ 0,00	€ 19.844,80	€ 6.785,00	€ 27.417,81	€ 0,00	€ 7.065,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 169.889,45	€ 61.113,25	36
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.272,94	€ 0,00	0
A06	€ 0,00	€ 563,40	€ 7.815,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 26,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.713,44	€ 8.405,43	71
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 475,00	€ 0,00	€ 104,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.044,42	€ 579,50	0,5
P02	€ 22.545,88	€ 1.108,32	€ 8.257,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 584,69	€ 0,00	€ 964,00	€ 106.248,72	€ 33.460,64	31
P04	€ 663,50	€ 0,00	€ 6.048,78	€ 0,00	€ 350,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.848,40	€ 7.062,28	55
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 462,69	€ 0,00	0
TOT	€ 23.209,38	€ 35.252,12	€ 39.491,90	€ 29.789,95	€ 642,51	€ 11.851,78	€ 0,00	€ 964,00	€ 414.688,49	€ 141.201,67	
TOT / TOT %	16	25	28	21	0,004	0,08	0	0,006			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 43,75 %.

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 28,83%.

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

(Categoria di destinazione A.1 – Funzionamento generale e decoro della scuola)

La somma di 18.200,14 è stata così impegnata:

(Voce di destinazione A.1.1 – A.1.2 € 12.625,28 Acquisto di beni consumo) quali materiali per l'igiene individuale e degli ambienti, acquisto di cordless.

(Voce di destinazione A.1.1) € 1.404,80,00 Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi) per spese di manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari;

(Voce di destinazione A.1.1 – A.1.3 € 1.897,14 Beni d'investimento) acquisto di beni mobili quali tablet e armadietto per la custodia e la ricarica.

(Voce di destinazione A.1.1 – A.1.2 – A.1.3 € 2.272,89 Imposte e Tasse) per la liquidazione dell'IVA sugli acquisti.

(Categoria di destinazione A.2 – Funzionamento amministrativo)

La somma di **12.380,43** è stata così impegnata:

(Voce di destinazione A.2.1 € 1.110,32 Beni di consumo) acquisto di materiale di cancelleria e stampati, vestiario per i collaboratori.

(Voce di destinazione A.2.1 € 9.180,07 Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi) per prestazioni professionali e specialistiche (RSPP, DPO) e noleggio e leasing di impianti e macchinari e licenze d'uso software (Gestionale per la segreteria);

(Voce di destinazione A.2.1 € 292,51 Altre spese) per spese postali

(Voce di destinazione A.2.1 € 1.797,53 Imposte e Tasse) liquidazione dell'IVA sugli acquisti.

(Categoria di destinazione A.3 – Didattica)

La somma di € **61.113,25** è stata così impegnata:

(Voce di destinazione A.3.1 – A.3.2 € 19.844,80 Acquisto di beni di consumo) acquisto beni di cancelleria e libri di testo scuola primaria e stampati;

(Voce di destinazione A.3.1 € 6.785,00 Acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi) per licenze d'uso software, assicurazione personale scolastico e alunni;

(Voce di destinazione A.3.1 – A.3.2 – A.3.3 € 27.417,81 Acquisto beni di investimento) per l'acquisto di mobili e arredi scolastici e tablet per garantire la didattica integrata;

(Voce di destinazione A.3.1 – A.3.2 – A.3.3 € 7.065,64 Imposte e tasse) per la liquidazione dell'IVA sugli acquisti;

(Categoria di destinazione A.5 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero)

Nessuna somma è stata impegnata

(Categoria di destinazione A.6 – Attività di orientamento e Integrazione alunni)

La somma di € **8.405,43** è stata così impegnata:

(Voce di destinazione A.6.1 € 563,40 Beni di consumo) acquisto accessori per l'attività sportiva e ricreativa;

(Voce di destinazione A.6.1 € 7.815,50 Acquisto di servizi e utilizzo beni terzi) per esperto esterno Progetto Sportello d'ascolto;

(Voce di destinazione A.6.1 € 26,53 Imposte e Tasse) liquidazione dell'IVA acquisti;

(Categoria di destinazione P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale")

La somma di € **579,50** è stata così impegnata:

(Voce di destinazione P.1.1 € 475,00 Acquisto beni d'investimento) per l'acquisto di carrelli porta PC;

(Voce di destinazione P.1.1 € 104,50 Imposte e Tasse) liquidazione dell'IVA acquisti;

(Categoria di destinazione P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale")

La somma di € **33.460,64** è stata così impegnata:

(Voce di destinazione P.2.3 – P.2.5 – P.2.6 € 22.545,88 Spese di personale) Spese per i compensi netti e gli oneri fiscali e contributivi del personale coinvolto nei progetti ex art. 31 co. 6 D.I. 41/2021 e per la realizzazione del PON 10.1.1A FESEPON-EM-2021-10 La scuola è un'opera d'arte)

(Voce di destinazione P.2.1 – P.2.5 – P.2.6 € 1.108,32 Beni di consumo) per l'acquisto di materiale informatico, lampada per video proiettore;

(Voce di destinazione P.2.1 – P.2.2 – P.2.3 – P.2.5 € 8.257,75 Acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi) noleggio macchina fotocopiatrice in ciascun plesso, servizio di montaggio e smontaggio LIM e esperto esterno madrelingua inglese;

(Voce di destinazione P.2.1 – P.2.2 – P.2.3 – P.2.5 – P.2.6 € 584,69 Imposte e Tasse) per la liquidazione dell'IVA sugli acquisti;

(Voce di destinazione P.2.1 € 964,00 Rimborsi e poste correttive) restituzione somme non utilizzate alle famiglie;

(Categoria di destinazione P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale") La somma di € 7.062,28 è stata così impegnata:

(Voce di destinazione P.4.1 € 663,50 Spese di personale) incarico di facilitatore nel progetto outdoor;

(Voce di destinazione P.4.1 - P.4.2 € 6.048,78 Acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi) pagamento compenso personale esterno per attività di formazione dei docenti e del personale ATA e corsi di sicurezza;

(Voce di destinazione P.4.1 € 350,00 Altre spese) Quota di partecipazione triennale alla rete nazionale delle scuole “Innovazione, Sperimentazione e ricerca per l'educazione all'aperto” Triennio 2020/23

(Categoria di destinazione P.5 - Progetti per "Gare e concorsi" per alunni

La somma di € **00,00**

(Voce di destinazione P.5.1 – Gare e concorsi alunni) € 00,00

Le risorse derivanti dai **contributi volontari** delle famiglie sono state programmate in 3 schede progetto distinte per plesso di riferimento.

Nella scheda progetto **P.2.1** sono state programmate le risorse provenienti dai contributi volontari dei genitori dei plessi Bottego e Coop azzurra. Ad inizio esercizio finanziario si registra un avanzo di amministrazione di € 12.261,31; nel corso della gestione sono state accertati somme di competenza pari a € 2398,50 . Le somme sono state impiegate per acquisti di beni di consumo, (materiali e accessori) di servizi e per utilizzo beni di terzi (assistenza informatica, noleggio fotocopiatrice ad utilizzo didattico) per far fronte ai relativi oneri fiscali (iva); inoltre sono state rimborsate somme ai genitori delle classi terminali precedentemente corrisposte per attività progettuali non realizzati a causa dell'emergenza epidemiologica. Il totale delle somme impegnate sono pari a € 2317,63; le economie sono confluite al 31-12-2021 nell'avanzo di amministrazione.

Nella scheda progetto P.2.2 sono state programmate le risorse provenienti dai contributi volontari dei genitori degli alunni frequentanti il plesso Silvani. Ad inizio esercizio finanziario si registra un avanzo di amministrazione di € 6.855,64; nel corso della gestione sono state accertati somme di competenza pari a € 2.602,00. Le somme sono state impiegate per acquisti di servizi e utilizzo di beni di terzi (noleggio fotocopiatrice ad uso didattico) e per l'adempimento degli oneri fiscali (iva).Gli impegni assunti durante l'esercizio sono di € 761,28. Le economie sono confluite al 31-12-2021 nell'avanzo di amministrazione.

Nella scheda progetto P.2.3- sono state programmate le risorse provenienti dai contributi volontari dei genitori degli alunni frequentanti il plesso Salvo d'Acquisto. Ad inizio esercizio finanziario si registra un avanzo di amministrazione di € 6.181,19; nel corso della gestione sono state accertati somme di competenza pari a € 3.029,00. Le somme sono state impiegate per acquisti di servizi e utilizzo di beni di terzi (noleggio fotocopiatrice ad uso didattico) e per l'adempimento degli oneri fiscali (iva).Gli impegni assunti durante l'esercizio sono di € 1733,25. Le economie sono confluite al 31-12-2021 nell'avanzo di amministrazione.

Aggregato Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Aggr Z 01	Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva A
	€ 15.661,11	€ 4489,75	€ 20150,86

In questo aggregato è rimasta la somma accertata di €20.150,86 al 31 dicembre 2021 così distinta:

FONDI AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	Importo Vincolato	Importo Non Vincolato
Funzionamento amministrativo didattico(compreso fondo di riserva)		€ 5.808,75
Funzionamento amm didattico per acc. Visite medico legali	€3.220,00	
Stato legg. 440/97 Scuola in ospedale	€313,29	
Contributo UNIBO per TFA ospitanti	€ 150,00	
Fondi accantonati anni precedenti	€ 11.977,82	
Totale aggregato Z a.f. 2021	15661,11	€ 5.808,75

Terminata la descrizione analitica dei singoli aggregati di spesa, appare interessante riportare la tabella di calcolo di alcuni indici di bilancio dalla quale si possono trarre informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

Indici di bilancio

<i>descrizione dell'indice</i>	<i>composizione dell'indice</i>		<i>valore calcolato</i>	<i>valutazione del dato</i>
1) Indice di dipendenza finanziaria Rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari e il totale delle entrate-accertamenti	Aggr. 2+3+4 Col B Mod H entrate	214.446,92	0,807	Varia da zero, dipendenza nulla, ad uno, dipendenza massima
	Col B Mod H entrate	265.633,49		
2) Incidenza residui attivi Rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza	Col D Mod. H entrate	101.379,93	0,382	Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui
	Col B Mod H entrate	265.633,49		
3) Incidenza residui passivi Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza	Col D Mod H uscite	28.842,70	0,204	Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui
	Col B Mod H uscite	141.201,67		
4) Smaltimento residui attivi Rapporto tra le riscossioni e i residui attivi iniziali	R.A. Riscossi	56.142,22	0,709	Varia da zero, smaltimento nullo di residui, ad uno, realizzazione massima di residui
	R.A. Iniziali (al netto di radiazioni)	79.237,87		
5) Smaltimento residui passivi Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali	R.P. Pagati	79.617,17	0,884	Varia da zero, smaltimento nullo di residui, ad uno, smaltimento massimo di residui
	R.P. Iniziali (al netto di radiazioni)	90.034,55		
6) Indice della capacità di spesa Rapporto tra il totale dei pagamenti (in conto competenza e in conto residui) dell'anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui al 1/1)	Col C Mod H uscite + R.P. Pagati	191.976,05	0,830	Varia da zero, nessuna spesa, ad uno, che indica l'utilizzazione totale delle autorizzazioni di spesa
	Col B Mod H uscite + R.P. Iniziali (al netto delle radiazioni)	231.236,22		
7) Indice di accumulo dei residui passivi Rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui iniziali)	R.P. a fine anno	39.260,17	0,170	Varia da zero, nessun accumulo, ad uno che indica il totale rinvio dei pagamenti all'anno successivo
	Col B Mod H uscite + R.P. iniziali (al netto delle radiazioni)	231.236,22		

Si dichiara che nel corso dell'A.F. 2021 non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

Ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. 33/2013 e dell'art. 41 del DL 66/2014, si dichiara che l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti relativo all'esercizio 2021 è pari a – 17,83. Tale valore, calcolato tenendo conto delle fatture pagate entro il 31/12, ai sensi della Circolare MEF n. 3 del 14.01.2018, indica un anticipo medio ponderato dei pagamenti rispetto alle scadenze pari a più di 17 giorni per l'esercizio 2021. L'indicatore, sia trimestrale che annuale, è stato pubblicato sul sito web dell'istituto, nell'area “Amministrazione trasparente – Pagamenti dell'amministrazione”.

La comunicazione dati ANAC 2021 – Legge 190/2012 sono pubblicati sul sito dell'istituto in amministrazione trasparente al seguente link:

<https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/1724/documento/BOIC81300R/1>.

La Certificazione Unica 2022 – è stata inviata il 14/03/2022 prot. n. 22031415274766606;

Il Modello di dichiarazione IRAP/ 2021 relativo all'anno di imposta 2020 è stato inviato il 09/07/2020 prot. n. 21070912135845589

Il modello di dichiarazione 770/200 relativo all'anno di imposta 2020 è stato inviato il 19/07/2021 **prot. n. 21071910474325435**.

Esaurita così la presentazione ed illustrazione del Conto Consuntivo e.f. 2021, si sottopongono tutti i relativi atti all'attenzione del Consiglio d'Istituto, affinché provveda in merito al loro esame ed approvazione.

Bologna, 14.04.2022

Il Dirigente Scolastico

Prof.ssa Maria Rosaria Moscatiello

Il Direttore S.G.A.

Dott.ssa Nadia Capobianco

