



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

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 dal Consiglio d'Istituto il 29/01/2021 con provvedimento n. 17 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il Conto Consuntivo EF 2021 viene elaborato conformemente a quanto disposto dal Regolamento DI 129/2018 concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche, completo di tutti i documenti previsti dal suddetto regolamento e viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2021, approvato dal Consiglio d'Istituto, delibera n. 17 del 29/01/2021.

In corso di esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate, di volta in volta, le opportune variazioni al Programma Annuale con provvedimenti del Dirigente Scolastico per le entrate

finalizzate e per storni all'interno dei progetti/attività. Tali variazioni sono desumibili dai prospetti "F" e "G" allegati al Programma Annuale 2021.

Il conto consuntivo riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica ed è composto da tre parti:

- Conto finanziario
- Conto economico
- Conto del patrimonio



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	339.825,43	Programmazione definitiva	339.075,43	<i>Disp. fin. da programmare</i> 750,00
Accertamenti	281.581,73	Impegni	94.522,05	<i>Avanzo di competenza</i> 187.059,68
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				49.168,97
Riscossioni competenza residui (B)	141.578,71	Pagamenti competenza residui (C)	95.916,07	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				94.831,61
Somme rimaste da riscuotere (E)	141.106,95	Somme rimaste da pagare (F)	205,98	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 140.900,97
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	9.570,80	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	150.677,75	Totale residui passivi (L=F+H)	205,98	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 150.471,77

Firmato digitalmente da ROSALBA CARUSO



3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	58.243,70	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	98.106,95	98.106,95	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	135.719,33	135.719,33	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	38.124,17	38.124,17	100,00 %
6. Contributi da privati	9.577,50	9.577,50	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	53,76	53,76	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	339.825,43	281.581,73	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		281.581,73	

Firmato digitalmente da ROSALBA CARUSO



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

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	58.243,70	0,00	58.243,70
	2	Vincolato	50.108,40	0,00	50.108,40
	1	Non vincolato	8.135,30	0,00	8.135,30

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	98.106,95	98.106,95	0,00	98.106,95	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	98.106,95	98.106,95	0,00	98.106,95	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	10.938,66	135.719,33	135.719,33	107.719,33	28.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.938,66	23.942,66	23.942,66	23.942,66	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	111.776,67	111.776,67	83.776,67	28.000,00	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	17.189,79	38.124,17	38.124,17	23.124,17	15.000,00	0,00
	3	Comune non vincolati	3.910,94	3.910,94	3.910,94	3.910,94	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	13.278,85	31.608,85	31.608,85	16.608,85	15.000,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.604,38	2.604,38	2.604,38	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	9.577,50	9.577,50	9.577,50	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	20,00	20,00	20,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.237,20	4.237,20	4.237,20	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	4,70	4,70	4,70	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	73,00	73,00	73,00	0,00	0,00

Firmato digitalmente da ANGELA RITA IOVINO

Firmato digitalmente da ROSALBA CARUSO



9		Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	750,00	750,00	750,00	0,00	0,00
10		Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.992,60	2.992,60	2.992,60	0,00	0,00
12		Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	53,76	53,76	53,76	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	53,76	53,76	53,76	0,00	0,00

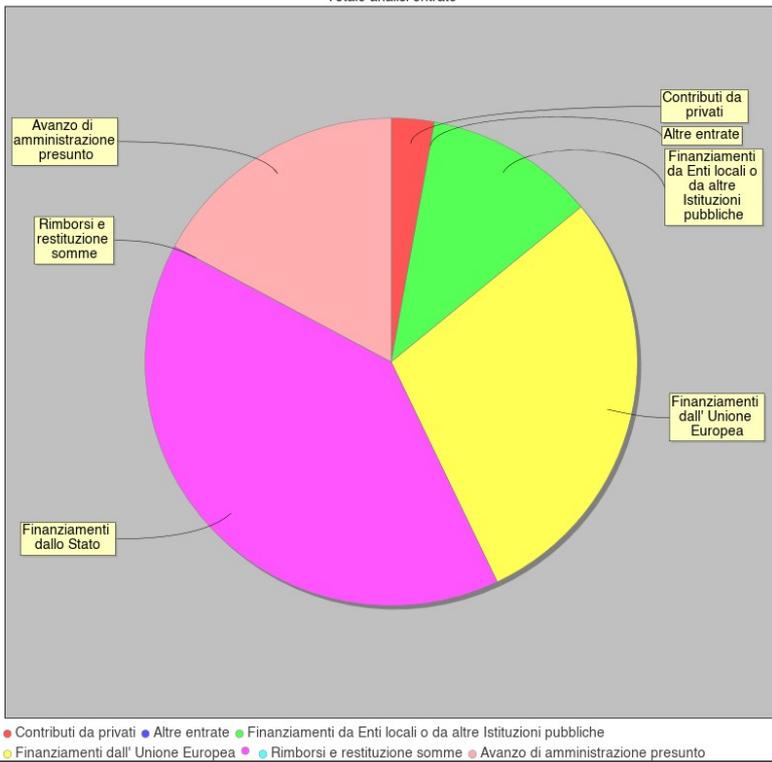
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	58.243,70
Finanziamenti dall' Unione Europea	98.106,95
Finanziamenti dallo Stato	135.719,33
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	38.124,17
Contributi da privati	9.577,50
Rimborsi e restituzione somme	53,76
Altre entrate	0,02



Totale analisi entrate



Firmato digitalmente da ROSALBA CARUSO



ANALISI DEL CONTO FINANZIARIO

I dati desunti dal Modello H coicidono con quelli contenuti nel Modello H bis che rileva lo stato di attuazione del Programma Annuale alla data 31/12/2021 e la previsione definitiva delle entrate e delle spese.

Riepilogo delle entrate

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Somme riscosse (c)	Residui attivi esercizio corrente	Differenza (a-b)
1. Avanzo di amministrazione	58.243,70				58.243,70
2. Finanziamenti dall'Unione Europea	98.106,95	98.106,95	0,00	98.106,95	
3. Finanziamenti dallo Stato	135.719,33	135.719,33	107.719,33	28.000,00	
4. Finanziamenti della Regione					
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	38.124,17	38.124,17	23.124,17	15.000,00	
6. Contributi da privati	9.577,50	9.577,50	9.577,50		
7. Proventi da gestioni economiche					
8. Rimborsi e restituzione somme	53,76	53,76	53,76		
9. Alienazione di beni materiali					
10. Alienazione di beni immateriali					
11. Sponsor e utilizzo locali					
12. Altre entrate	0,02	0,02	0,02		
13. Mutui					
Totale	339.825,43	281.581,73	140.474,78	141.106,95	58.243,70
Disavanzo di competenza			0,00		
Totale a pareggio		281.581,73			

Riepilogo delle spese

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Somme Pagate (c)	Residui passivi esercizio corrente	Residuo attività/progetti (a-b)
Attività	221.417,87	41.976,59	41.976,59	53,11	179.441,28
Progetti	117.357,56	52.545,46	52.545,46	152,87	64.812,10
Fondo di riserva	300,00				300,00
Totale	339.075,43	94.522,05	94.316,07	205,98	244.553,38
Disponibilità da programmare	750,00	Avanzo di competenza	187.059,68*	*somme accertate - somme impegnate	
TOTALE A PAREGGIO:	281.581,73				



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA Mod J

FONDO CASSA INIZIO ANNO (01.01.2021)	€ 49.168,97
AMMONTARE DELLE SOMME RISCOSSE	€141.578,71
AMMONTARE DELLE SOMME PAGATE	€ 95.916,07
SALDO CASSA AL 31.12.2021	€ 94.831,61
RESIDUI ATTIVI	€150.677,75
RESIDUI PASSIVI	€205,98
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2021	€245.303,38

L'avanzo risulta così composto:

tipologia di avanzo	provenienza risorse UE	provenienza risorse Stato	provenienza non UE e Stato	Totale
Somme non vincolate	0,00	39.784,91	22.480,97	62.265,88
somme vincolate	136.732,03	26.327,6	19.977,87	183.037,50
				245.303,38

Le somme riscosse e pagate (in conto competenza e in conto residui) concordano con quelle del Modello H.

SITUAZIONE DEI RESIDUI Mod. L

Dall'esame del Conto Consuntivo e del **modello L** si riscontra quanto segue:

- **RESIDUI ATTIVI:** risultano ancora da riscuotere **€ 150.677,75**
- **RESIDUI PASSIVI:** risultano ancora da pagare **€ 205,98**



La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi

Iniziali 1/1/21 (a)	Aggiornati quelli iniziali 1/1/20 (b)	Variaz. in diminuzione c=(a-b)	Riscossi (d)	Da riscuotere e=(b-d)	Residui esercizio 2021 (f)	Totale Residui 31/12/20 g=(e+f)
10.674,73	10.674,73	€ 0,00	€ 1.103,93	€ 9.570,8	€ 141.106,95	€ 150.677,75

Residui Passivi

Iniziali 1/1/21 (a)	Aggiornati quelli iniziali 1/1/20 (b)	Variaz. in diminuzione c=(a-b)	Pagati (d)	Da pagare e=(b-d)	Residui esercizio 2021 (f)	Totale Residui 31/12/20 g=(e+f)
1600,00	1600,00	€ 0,00	€ 1600,00	€ 0,00	€205,98	€ 205,98

I residui attivi risultanti alla chiusura dell'esercizio ammontano ad euro 150.677,75

Dall'esame congiunto dei modelli J e N si rileva quanto segue:

Residui attivi dell'esercizio	141.106,95
Residui attivi degli anni precedenti	9.570,8
Totale	<u>150.677,75</u>

Residui passivi dell'esercizio	205,98
Residui passivi degli anni precedenti	0,00
Totale	<u>205,98</u>

RESIDUI ATTIVI tipologia debitori	Unione Europea	Stato	Enti locali	privati	Totale
	9.115,8	126.561,95	15.000,00		150.677,75

RESIDUI PASSIVI tipologia creditori	Stato c/ritenute	Erario c/iva	Pers.dipendente	Pers. Esterno	Fornitori	Totale
		205,98				205,98

Conto patrimoniale Modello K

Dall'analisi del mod. K emerge la situazione patrimoniale dell'istituto. All'interno del modello in esame si evidenzia quanto segue

1) I crediti hanno subito un	incremento	+ 140.003,02€	
2) I debiti hanno subito un	decremento	- 1.394,02€	
3) Le liquidità disponibili al 31/12/21	94.831,61€	dimostrano un	incremento
rispetto al fondo cassa iniziale di	€ 49.168,97	pari a euro	- 45.662,64 €
4) La consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario, durante l'esercizio 2021 ha subito un			
incremento pari a	€ 17.898,25	rispetto alla consistenza iniziale	70.214,78 €
di			
pertanto la consistenza al 31/12/21	88.113,03 €	concorda con le risultanze del registro	
pari a			
d'inventario.			
5) La consistenza patrimoniale iniziale	€	ha subito nel suo complesso	incremento
di	128.458,48	un	o di
204.957,93 €	rispetto a quella definitiva alla data del 31/12/21 di	333.622,39 €	

PROSPETTO DELL'ATTIVO

Firmato digitalmente da ANGELA RITA IOVINO



Tipologia		Situazione all'1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
A) Immobilizzazioni materiali				
A-2-2	Impianti e macchinari	24.129,93	-5.738,28	18.391,65
A-2-3	Attrezzature	45.803,27	23.245,43	69.048,70
A-2-6		281,58	+391,10	672,68
Totale Immobilizzazioni A		70.214,78	17.898,25	88.113,03
B) Disponibilità				
B-2-1	Residui attivi verso lo stato	-00	-00	0,00
B-2-2	Residui attivi verso altri	10.674,73	+140.003,02	150.677,75
B-4-1	Disponibilità a liquide - depositi bancari e postali	49.168,97	+45.662,64	94.831,61
Totale Disponibilita' B		59.843,70	+185.665,66	245.509,36
Totale ATTIVO A+B		130.058,48	<u>203.563,91</u>	<u>333.622,39</u>

PROSPETTO DEL PASSIVO				
Tipologia		Situazione all'1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
A-2-1	Residui passivi verso lo Stato	-00	-00	205,98
A-2-2	Residui passivi verso altri	1600,00	-1600,00	00
Totale DEBITI		1600,00	<u>-1394,02</u>	<u>205,98</u>
CONSISTENZA PATRIMONIALE		128.458,48	204.957,93	333.416,41
TOTALE PASSIVO		130.058,48	<u>203.563,91</u>	<u>333.622,39</u>



E' evidente che il concetto di "patrimonio netto", applicato "all'azienda scuola" assume un significato particolare: non si tratta di capitale proprio, derivante da conferimenti del proprietario o dei soci o da utili non distribuiti, ma più precisamente di semplice consistenza patrimoniale, ossia differenza tra attivo e passivo.

SALDO CASSA

Dall'**allegato J**, risulta che l'Esercizio Finanziario 2021 si chiude con un fondo di cassa, al 31.12.2021 pari a €

€ **94.831,61** che concorda, con le risultanze del Giornale di cassa, e con il saldo indicato nel MOD. 56 T inviato dalla Banca d'Italia Tesoreria dello Stato sezione di Bologna.

PARTITE DI GIRO

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A. atteso che nel corso dell'E.F. 2021 non ha proceduto all'apertura del relativo registro in quanto non sono state effettuate acquisizioni a carico del fondo economale.

Aggregato Z voce 01

Situazione al 31/12/2021 della **Disponibilità finanziaria da programmare (Z01)**

importo iniziale al 01-01-2021	€	00
importo finale al 31-12-2021	€	750,00
variazioni per un importo di Euro	€	750,00

Firmato digitalmente da ROSALBA CARUSO



3.2. Analisi delle spese

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	221.417,87	41.976,59	18,96 %
P. Progetti	117.357,56	52.545,46	44,77 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	339.075,43	94.522,05	
Avanzo di competenza		187.059,68	
Totale a pareggio		281.581,73	

Firmato digitalmente da ROSALBA CARUSO



Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	33.840,35	187.577,52	221.417,87	41.976,59	41.923,48	53,11	179.441,28
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	13.769,50	44.610,19	58.379,69	24.739,17	24.686,06	53,11	33.640,52
	2	Funzionamento amministrativo	13.655,00	5.381,88	19.036,88	6.653,45	6.653,45	0,00	12.383,43
	3	Didattica	6.125,35	137.585,45	143.710,80	10.583,97	10.583,97	0,00	133.126,83
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	290,50	0,00	290,50	0,00	0,00	0,00	290,50

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	52.231,80	65.125,76	117.357,56	52.545,46	52.392,59	152,87	64.812,10
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.116,72	41.957,20	43.073,92	29.892,60	29.892,60	0,00	13.181,32
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	50.115,08	17.564,18	67.679,26	20.613,98	20.461,11	152,87	47.065,28
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.000,00	5.604,38	6.604,38	2.038,88	2.038,88	0,00	4.565,50

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

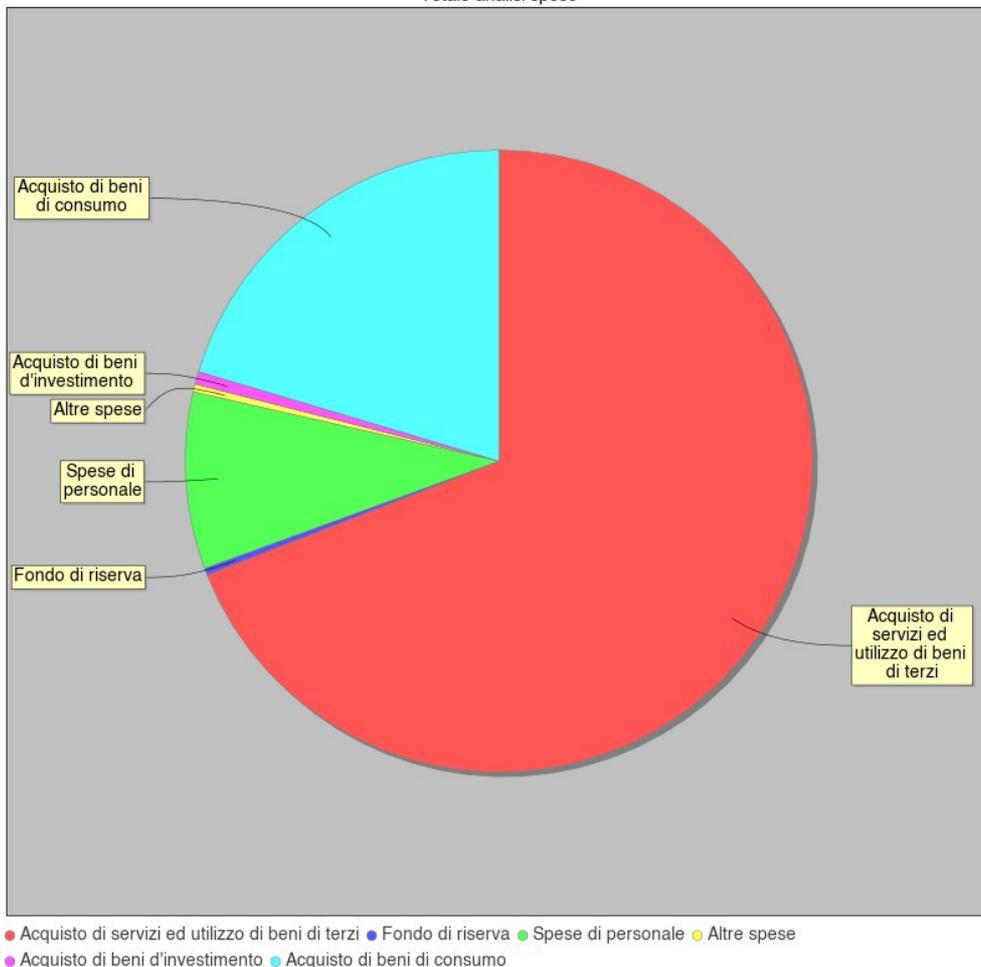
SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		31.745,39
Acquisto di beni di consumo		44.412,17
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		96.821,86
Acquisto di beni d'investimento		165.258,13
Altre spese		473,76
Rimborsi e poste correttive		64,12



Fondo di riserva

300,00

Totale analisi spese



Firmato digitalmente da ROSALBA CARUSO

Firmato digitalmente da ANGELA RITA IOVINO



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della
Ricerca

OSSERVAZIONI GENERALI IN ORDINE ALLE SPESE

- a) in merito alla realizzazione dei PROGETTI , si ritiene che la programmazione previsionale e in itinere (modifiche) sia stata coerente con gli obiettivi stabiliti.
- b) variazioni: in alcuni casi sono state apportate variazioni interne alla tipologia di spesa di Attività e Progetti e tra diverse tipologia di spesa, se consentite rispetto alla fonte di finanziamento, senza comunque modificare la dotazione finanziaria;
- c) si è posta attenzione al rispetto delle condizioni contrattuali pattuite con i fornitori di beni e servizi, in particolare sulla tempistica per il pagamento;
- d) l'attività contrattuale è stata svolta nel rispetto delle norme vigenti e secondo i criteri di trasparenza, economicità e razionalità;
- e) non risultano esistite gestioni fuori bilancio.

Aggregato attività A1

A.1.1 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:
appalto servizi pulizia (pagamento di "adeguamento canoni" alla Società REKEEP), servizio RSPP e sorveglianza sanitaria (MCS SRL), servizio DPO (Datadesk S.r.l.), attrezzature, materiali e prodotti per la pulizia e igiene dei locali scolastici, dispositivi e prodotti per l'emergenza sanitaria Covid-19;

A.1.4 - RISORSE EX ART. 31, COMMA 1, LETTERA A) D.L. 41/2021

Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:
attrezzature, materiali e prodotti per la pulizia e igiene dei locali scolastici, dispositivi e prodotti per l'emergenza sanitaria Covid-19, acquisto di servizi per assistenza psicologica;

A.1.5 - RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021

Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:
attrezzature, materiali e prodotti per la pulizia e igiene dei locali scolastici, dispositivi e prodotti per l'emergenza sanitaria Covid-19,

Aggregato attività A2

A.2.1 - Funzionamento amministrativo

- Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:
 - acquisto materiale di facile consumo, carta e cancelleria, stampati, toner e cartucce per stampanti, articoli da ferramenta;
 - spese per il contratto noleggio fotocopiatori (comprensivo di carta – toner – assistenza, manutenzione ordinaria e straordinaria), per spedizioni postali, per contratto di manutenzione e assistenza informatica e software.
 - spese per attività di piccola manutenzione, fatture formazione e servizi applicativo NUVOLA (Madisoft SRL);
 - spese per il servizio di cassa;
 - spese per acquisto beni di investimento;



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della
Ricerca

Aggregato attività A3

A.3.1 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO

- Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:
- acquisto materiale di consumo ad uso didattico;
- versamenti alla Compagnia assicurativa Scuola;
- notebook e hardware per la didattica
- spese per attività di piccola manutenzione, fatture formazione e servizi applicativo NUVOLA (Madisoft SRL);

A.3.7 - RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021

- Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:
- acquisto tablet destinati alla didattica a distanza e, al bisogno, alla verifica green-pass;

Aggregato Progetto P1

P.1.4 - PIANO SCUOLA ESTATE - RISORSE ART. 3, COMMA 1, LETTERA A) D.M. N. 48/2021

- Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:
- notebook e stazioni mobili di ricarica Pc per la realizzazione di laboratori mobili di informatica;

Aggregato progetto P2

P.2.1 – INCLUSIONE

- Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:
- strumenti tecnico-specialistici non sanitari per uso didattico;
- spese per prestazione di servizi ;

P.2.6 - LINGUAGGI CULTURA INTERCULTURA ARTE E CREATIVITÀ

- Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:
- spese per prestazioni di servizi (lezioni/attività in lingua INGLESE nella scuola primaria per la realizzazione del progetto FUNNY ENGLISH)

P.2.7 - PIANO SCUOLA ESTATE - RISORSE EX ART. 31, COMMA 6, D.L. 41/2021

- Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:
- spese per il personale per la realizzazione dei moduli formativi relativi al laboratorio in lingua inglese destinato agli alunni scuola primaria;
- spese per acquisto di beni di investimento (notebook);

Aggregato progetto P4

P.4.1 - FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

- Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:
- spese per la formazione professionale specialistica (fornitura dei servizi per la conduzione di moduli formativi relativi al Progetto FORMAZIONE PERSONALE DOCENTE - Attività didattica digitale integrata;

P.4.4 - RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021

- Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:
- formazione professionale-assistenza informatica;



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della
Ricerca

Prospetto spese per il personale - Modello M

I dati contenuti in questo modello, si riferiscono ai compensi del personale interno e degli esperti esterni impegnati nei vari progetti come descritto sopra.

Num. Dipend.	Anno/Mese pag.	Categoria Personale/ Tipo Emolumento	COMPENSO LORDO			ONERI CARICO AMMINISTRAZIONE		SPESA COMPLESSIVA
			NETTO	IRPEF	CONTRIB UTI	IRAP	ONERI PREVIDENZIALI	
1	2021 Aprile	Estraneo all'amministrazione	1600,00					€ 1.600,00
	2021 giugno		3200,00					€ 3.200,00
1	2021 Luglio	Servizio di ruolo	696,46	257,58	92,41	89,25	254,13	€ 1.393,50
1	2021 Luglio	Servizio a termine	696,46	257,58	92,41	89,25	254,13	€ 1.393,50
1	2021 Dicembre	Estraneo all'amministrazione	180,00					€ 180,00

SPESE COMPLESSIVE PERSONALE E.F. 2021 € 7.767,00

	Personale estraneo amministrazione	Personale interno
E.F. 2020	€ 3.500,00	€ 4.698,00
E.F. 2021	€ 4.980	€ 2.787,00

Firmato digitalmente da ANGELA RITA IOVINO



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della
Ricerca

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici - Modello N

Tipo		Somme Impegnate	Somme pagate	% di utilizzo rispetto al totale degli impegni E.F. 2016
01	Personale interno	2.787	2.787	100%
02	Beni di consumo	17.642,34	17.589,23	99.7 %
03	Acquisto di servizi ad utilizzo di beni di terzi	28.160,27	28.160,27	100%
04	Acquisto di beni d'investimento	45.726,93	45.574,06	99,7%
05	Altre spese (postali)	141,39	141,39	100%
06	Imposte e tasse	-00	-00	
07	Oneri straordinari e da contenzioso	-00	-00	
08	Oneri finanziari	-00	-00	
09	Rimborsi e poste correttive	64,12	64,12	100%
98	Fondo di riserva	-00	-00	
100	Disavanzo di amministrazione	-00	-00	

Firmato digitalmente da ROSALBA CARUSO

Firmato digitalmente da ANGELA RITA IOVINO



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della
Ricerca

94.522,05 **94.316,07** **99,8%**

OSSERVAZIONI

1) Le prestazioni del personale interno hanno riguardato in particolare:

-compenso incarico Moduli formativi in lingua inglese nella scuola primaria per la realizzazione del progetto "Summer camp to improve your English" finanziato con le risorse previste dall' art. 31 comma 6 del DL 41-2021;

3) Le prestazioni relative all'acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi hanno riguardato in particolare:

-pagamento adeguamento canoni alla REKEEP s.p.a.;
-noleggio fotocopiatori;
-laboratori e progetti didattici;
-servizi RSPP e sorveglianza sanitaria, servizi DPO;
-servizio di cassa;
-servizio assicurativo;
-assistenza informatica e applicativo NUVOLA;
-prestazione di servizi: Compenso attività lezioni inglese nelle scuole primarie del plesso, progetto "Fanny English" (ASS.NE ULISSE, NESSUN LIMITE ALL'ORIZZONTE);

4) Le acquisizioni di beni di investimento hanno riguardato in particolare:

-notebook e hardware per la creazione di laboratori mobili di informatica e attrezzature per la realizzazione di progetti didattici;

Le Altre Spese si riferiscono a:

-spese postali;

RAPPORTO PAGATO-IMPEGNATO

Disavanzo di amministrazione

Fondo di riserva Rimborsi e poste correttive

Oneri finanziari Oneri straordinari e da contenzioso

Imposte e tasse

Altre spese 100%

Acquisto di beni d'investimento 99,7 %

Acquisto di servizi ad utilizzo di beni di terzi 100%

Beni di consumo 99,7 %

Personale 100%

Firmato digitalmente da ROSALBA CARUSO

Riepilogo per **ATTIVITA'** e **PROGETTI**

ATTIVITA'	ENTRATA PROGRAMMATA	ENTRATA ACCERTATA	ENTRATA RISCOSSA	SPESA IMPEGNATA	SPESA PAGATA
a.1.1 – funzionamento generale e decoro della scuola	28.385,47	20.540,67	19.500,67	11.739,00	11.739,00
a.1.4 - risorse ex art. 31,	11.049,01	11.049,01	11.049,01	11.049,01	11.049,01

Firmato digitalmente da ANGELA RITA IOVINO


 Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della
Ricerca

comma 1, lettera a) d.l. 41/2021					
a.1.5 - risorse ex art. 58, comma 4, d.l. 73/2021	18.945,21	18.945,21	18.945,21	1.951,16	1.898,05
A.2.1 - Funzionamento amministrativo	19.036,88	19.036,88	17.526,88	6.653,45	6.653,45
a.3.1 - funzionamento didattico	25.603,85	21.727,25	9.277,25	8.634,41	8.634,41
a.3.7 - risorse ex art. 58, comma 4, d.l. 73/2021	4.000	4.000	4.000	1.949,56	1.949,56
a.3.8 - digital board - avviso 28966/2021-13.1.2a-fesrpon-em-2021-6	45.234,63	45.234,63	0,00	0,00	0,00
a.3.9 - realizzazione di reti locali cablate e wireless - avviso 20480/2021 13.1.1a-fesrpon-em-2021-388	52.872,32	52.872,32	0,00	0,00	0,00
a.3.10 - spazi e strumenti digitali per le stem-avviso prot. dgefid n. 10812 del 13.05.21-	16.000	16.000	8.000	0,00	0,00
a.5.1 - uscite didattiche e viaggi d'istruzione	290,50	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVITA'	221.417,87	209.405,97	88.299,02	41.976,59	41.923,48
PROGETTI	ENTRATA PROGRAMMATA	ENTRATA ACCERTATA	ENTRATA RISCOSSA	SPESA IMPEGNATA	SPESA PAGATA
p.1.1 - competenze civiche sociali e digitali	2.375,00	2.375,00	2.375,00	0,00	0,00
p.1.2 - ambiente sostenibilità e salute	122,00	122,00	122,00	0,00	0,00
p.1.3 - orientamento e continuità	576,92	220,20	220,20	0,00	0,00
p.1.4 - piano scuola estate - risorse art. 3, comma 1, lettera a) d.m. n. 48/2021	40.000,00	40.000,00	20.000,00	29.892,60	29.892,60
p.2.1 - inclusione	10.360,00	5.360,00	5.360,00	2.959,80	2.959,80
p.2.4 - programma erasmus+ attività ka2_2019-1-es01-ka229-064235_4	23.487,90	0,00	0,00	0,00	0,00
p.2.5 - programma erasmus+ attività ka2_2019-1-el01-ka229-062931_5	15.137,18	0,00	0,00	0,00	0,00
p.2.6 - linguaggi cultura intercultura arte e creatività	6.040,00	4.540,00	4.540,00	5.000,00	5.000,00
p.2.7 - piano scuola estate - risorse ex art. 31, comma 6, d.l. 41/2021	12.654,18	12.654,18	12.654,18	12.654,18	12.501,31
p.4.1 - formazione/aggiornamento del personale	3.604,38	3.604,38	3.604,38	1.858,88	1.858,88
p.4.4 - risorse ex art. 58, comma 4, d.l. 73/2021	3.000,00	3.000,00	3.000,00	180,00	180,00
TOTALE PROGETTI	117.357,56	71.875,76	51.875,76	52.545,46	52.392,59



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



Firmato digitalmente da ROSALBA CARUSO



4.2

4.3 - Indici di bilancio per le spese

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

<p>SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA</p> <p>67 %</p> <p>Impegni A03 + Impegni Progetti</p> <p>Totale impegni</p>	<p>AUTONOMIA FINANZIARIA</p> <p>7 %</p> <p>Impegni A02</p> <p>Totale impegni</p>	<p>INCIDENZA RESIDUI PASSIVI</p> <p>Impegni non pagati</p> <p>Totale impegni</p>
<p>SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI</p> <p>100 %</p> <p>Pagamenti residui passivi</p> <p>Residui passivi</p>	<p>ACCUMULO RESIDUI PASSIVI</p> <p>Totale residui a fine anno</p> <p>Totale impegni + residui passivi</p>	

Firmato digitalmente da ROSALBA CARUSO



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della
Ricerca

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2022

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)
	2	2	43		43	43	3	22

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 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 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/prolungato (40/36 ore) (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		2	2	4	67		34	33	67	4	0	20,5
Seconde		2	2	4	80		44	36	80	1	0	17,5
Terze		2	2	4	73		33	40	73	7	0	17,75
Quarte		2	2	4	73		33	40	73	0	0	21,5
Quinte		2	2	4	79		36	43	79	5	0	18,6
Pluriclassi				0					0		0	
Totale	0	10	10	20	372	0	180	192	372	17	0	19,17
Prime		4		4	84		84		84	3	0	19,67
Seconde		3		3	59		59		59	4	0	18,50
Terze		4		4	72		72		72	6	0	17,00
Pluriclassi				0					0		0	
Totale	0	11	0	11	215	0	215	0	215	13	0	18,39

Dati personale-data riferimento 15 Marzo

La situazione del personale docente ad Ata (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi

DIRIGENTE SCOLASTICO

N.B. in presenza di cattedra a posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto

Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	60
Insegnanti a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnante su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnante di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	95



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della
Ricerca

N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	*0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	*0
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
TOTALE PERSONALE ATA	*24

Si precisa che sono presenti n. 3 assistenti amministrativi con contratto annuale e n. 1 assistente amministrativo con contratto fino al 30 giugno provenienti dal profilo di collaboratore scolastico rispetto al quale fruiscono di aspettativa ex art. 59 del CCNL 2006/09. Si Precisa, inoltre, che n. n. assistenti amministrativi sono titolari in altre Istituzioni scolastiche nel profilo di collaboratori scolastici e n. 1 assistente amministrativo è titolare nella scrivente Istituzione scolastica nel profilo di collaboratore.

n. 1 d.s.g.a.; n. 4 assistenti amministrativi; n. 15 collaboratori scolastici (a tempo indeterminato/fino al 30 giugno) , n. 4 risorse covid.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata entro i termini.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata entro i termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

Pubblicazione tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

Data pubblicazione: 10.01.2022

URL di pubblicazione: <https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/4948/documento/BOIC88500P/1>

SI DICHIARA che nell'esercizio finanziario 2021 non sono state operate gestioni fuori bilancio, non risultano richieste di pagamento, tramite PCC, per transazioni commerciali pagate oltre la scadenza. Il Fondo Minute Spese non è stato aperto nel corso dell'esercizio finanziario 2021.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della
Ricerca

Conclusioni

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Anno 2021

L'indice è stato calcolato secondo le disposizioni previste dall'articolo 9 del DPCM 22 settembre 2014 - entrato in vigore il 15 novembre 2014 (pubblicato su G.U. Serie Generale n.265 del 14 novembre 2014), che considera la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Definizioni

Transazione commerciale	I contratti, comunque denominati, tra imprese e pubbliche amministrazioni, che comportano, in via esclusiva o prevalente, la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo
Giorni effettivi	Tutti i giorni da calendario, compresi i festivi
Data di pagamento	La data dell'ordinativo di pagamento trasmesso in tesoreria
Data di scadenza	I termini previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, come modificato dal decreto legislativo 9 novembre 2012, n. 192
Importo dovuto	La somma da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento, comprese le imposte, i dazi, le tasse o gli oneri applicabili indicati nella fattura o nella richiesta equivalente di pagamento

Modalità di calcolo

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata

alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento:

$$\frac{\text{somma dei giorni intercorrenti tra data di scadenza fattura e data di pagamento} \times \text{importo dovuto}}{\text{somma importi pagati nell'anno solare}}$$

Periodi inesigibilità

Sono esclusi dal calcolo i periodi in cui la somma era inesigibile essendo la richiesta di pagamento oggetto di contestazione o contenzioso.

Per l'anno 2021 il valore dell'indicatore di tempestività dei pagamenti calcolato secondo il criterio sopra detto è pari a giorni come di seguito indicato.

Indice di Tempestività periodicità: Primo trimestre	-0,00
Indice di Tempestività periodicità: Secondo trimestre	-0,14
Indice di Tempestività periodicità: Terzo trimestre	-22,31
Indice di Tempestività periodicità: Quarto trimestre	-22,21
Indice di Tempestività periodicità: Annuale	-17,11

Il segno negativo significa che, in relazione al criterio imposto dal DPCM, il pagamento avviene mediamente n. giorni prima della scadenza della fattura.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della
Ricerca

RENDICONTO CONTRIBUTO VOLONTARIO ANNO 2021

Contributo volontario alunni corsisti

I fondi sono stati iscritti nelle ENTRATE Modello A, Aggregato 06 -Contributi da privati Voce 01-Contributi volontari da famiglie

La registrazione delle uscite nelle SPESE Modello A e' stata fatta all'attività aggregato A3 - funzionamento didattico come segue:

Progetto/attività

A	3	Funzionamento Didattico	€ 2.992,60
---	---	-------------------------	---------------

Il suddetto Contributo è stato utilizzato per la realizzazione di progetti per l' ampliamento dell' offerta formativa in termini di fornitura di beni e servizi.

Premesso che:

- La gestione dell'esercizio si è svolta con regolarità e in ottemperanza alle vigenti norme in materia.
- L'attività amministrativa è stata improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità.
- La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi conseguendo gli obiettivi prefissati dei vari progetti nel PTOF.

Il Dirigente Scolastico-Prof.ssa Angela Rita Iovino e il Direttore SGA Rosalba Caruso

DICHIARANO

Che nell'esercizio finanziario 2021 non esistono contabilità e gestioni fuori bilancio, non risultano richieste di pagamento, tramite PCC, per transazioni commerciali pagate oltre la scadenza. Il Fondo Minute Spese non è stato aperto nel corso dell'esercizio finanziario 2021.

DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Rosalba Caruso

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Angela Rita Iovino