



## 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 12/02/2021 con provvedimento n. 17 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica. Elaborata dalla Dirigente Scolastica, Prof. ssa Elisabetta Morselli, con il supporto del DSGA Pier Tommaso Lombardo, accompagna il Conto Consuntivo dell'E.F 2021 ed è finalizzata ad esplicitare l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati (Articolo 55, comma 1, del Decreto n. 129 del 28 agosto 2018).

Al fine di rendere più agevole la lettura del Conto Consuntivo del Centro Provinciale per l'Istruzione degli adulti "CPIA Montagna", ci sembra opportuno esplicitare le connessioni registrate tra innovazioni nazionali e impegno nel contesto locale, proiettato a valorizzare, in ambito formativo, input procedurali che implicitamente postulano la creazione di nuove e meglio qualificate sinergie.

A tal proposito, tenuto conto dei riferimenti normativi che disciplinano la finalità del Conto Consuntivo ovvero il fatto che "il Conto Consuntivo riepiloga dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo i dettami previsti dal Decreto n. 129 del 28 agosto 2018 e, che la gestione amministrativa – contabile delle Istituzioni Scolastiche ha subito rilevanti modifiche sul piano normativo, si è cercato di passare dall'antica concezione dicotomica che relegava in separati comparti i processi didattici e quelli contabili – amministrativi, all'acquisizione da parte del personale tutto della consapevolezza di assumere un ruolo di attori che, al di là dei singoli specifici contributi richiesti, esige da tutti una fattiva cooperazione all'interno di una dimensione sistemica nell'approccio a funzioni e mansioni interconnesse perché finalizzate a proseguire finalità condivise.

Nel pieno rispetto del principio di distinzione tra indirizzo e controllo da un lato e gestione dall'altro, il Consiglio d'Istituto ha definito obiettivi e programmi da attuare, il Dirigente Scolastico, nell'esercizio delle sue funzioni, puntualmente e serenamente interconnesso con il DSGA, ha curato la gestione finanziaria, amministrativa della scuola e adottato tutti gli atti relativi agli impegni della Istituzione Scolastica con il suo territorio.

### RAPPORTO FRA RISORSE E ORGANIZZAZIONE DELLA DIDATTICA

Il CPIA 3 Montagna, istituito con DDG USR Emilia-Romagna n. 9 del 5 febbraio 2015 dal 1° settembre 2015, costituisce una tipologia di istituzione scolastica autonoma dotata di uno specifico assetto organizzativo e didattico ed è articolato in una Rete Territoriale di Servizio.

La Rete Territoriale di Servizio del CPIA 3 Montagna è costituita da:

- 1 sede centrale
  - Berzantina (attività amministrative; attività didattiche); Casola Berzantina (attività didattiche)
- 2 sedi associate
  - IIS Fantini – Vergato (BO)
  - IIS Caduti della Direttissima – Castiglione dei Pepoli (BO)



- 4 istituzioni scolastiche secondarie di secondo grado con percorsi di istruzione degli adulti di secondo livello:
  - IIS Fantini – Vergato (BO)
  - IIS Caduti della Direttissima – Castiglione dei Pepoli (BO)
  - IIS Montessori Da Vinci – Alto Reno Terme (BO)
  - IIS Serpieri (IPAA Ferrarini) – Sasso Marconi (BO)

Il territorio del CPIA Montagna comprende i comuni di Alto Reno Terme, Camugnano, Castel d'Aiano, Castel di Casio, Castiglione dei Pepoli, Gaggio Montano, Granaglione, Grizzana Morandi, Lizzano in Belvedere, Marzabotto, Monzuno, San Benedetto Val di Sambro e Vergato: è un territorio caratterizzato da distanze fra i vari centri abitati, carenza di collegamenti, bassa densità demografica, invecchiamento della popolazione e spopolamento. Il movimento in uscita è parzialmente compensato da un vasto fenomeno di immigrazione di popolazione straniera. Gli studenti iscritti ai percorsi del CPIA Montagna sono caratterizzati da eterogeneità per età, genere, paese di provenienza, livello di istruzione e condizione. La maggior parte tuttavia è rappresentata da adulti con basso livello di scolarità e con difficoltà socio-economiche importanti, per lo più appartenenti a categorie caratterizzate da condizioni di fragilità e/o disagio (immigrati, richiedenti asilo, disoccupati, NEET, donne vittime di tratta, cittadini in carico ai Servizi sociali).

I bisogni formativi espressi ma anche quelli inespressi sono così sintetizzabili: necessità di un innalzamento dei livelli di istruzione per esercitare la cittadinanza in modo attivo, per favorire il proseguimento degli studi con l'iscrizione ai percorsi di secondo livello e per favorire l'inserimento nel mondo del lavoro; necessità di riqualificazione ai fini di migliorare le proprie condizioni di vita personale e di lavoro.

Il CPIA Montagna, per dare risposta ai bisogni sopra riportati, ha attivato anche un'Aula Agorà (Ambiente interattivo per la Gestione dell'Offerta formativa Rivolta agli Adulti) autorizzata dall'Ufficio Scolastico per la Regione Emilia-Romagna con comunicazione prot. n. 16184 del 21-09-2020.

## AZIONI FINALIZZATE ALL'ATTUAZIONE DEL PTOF E DEL PA

La realizzazione e la verifica puntuale del PTOF è stata affidata a docenti incaricati di svolgere le funzioni strumentali, dai responsabili dei Progetti che si interfacciano con gli uffici amministrativo contabili per assicurare la piena rispondenza con il programma Annuale. In tale contesto il Dirigente Scolastico ha esercitato la sua funzione di direzione e coordinamento attraverso una serie di azioni concrete:

- riunioni informali e comunicazioni interne;
- valutazioni collegiali di scelte, progetti, esperienze, situazioni, avvenimenti significativi della Scuola;
- costruzione di decisioni attraverso percorsi di coinvolgimento trasparenti formali e informali;
- predisposizione di condizioni per assicurare la piena realizzazione del Piano dell'offerta formativa promuovendo all'interno dell'organizzazione, entusiasmo nel lavoro, consenso sui fini, attenzione per i collaboratori, costruzione della cultura organizzativa.

Con le istituzioni scolastiche della Rete Territoriale di servizio sono stati mantenuti costanti rapporti: alla data del 30-09-2021 è stato rinnovato l'Accordo di rete tra il CPIA Montagna e le istituzioni scolastiche secondarie di secondo grado con percorsi di istruzione degli adulti di secondo livello per la costituzione della Commissione per la definizione del Patto formativo individuale e per la predisposizione delle "misure di sistema" (DPR 263/12 art.3 c.4, e art. 5 c.2); è stata anche realizzata un'iniziativa formativa regionale residenziale per i componenti le Commissioni per la definizione del Patto formativo.

Sono stati forniti gli indirizzi per le attività della scuola e delle scelte di gestione e di amministrazione, è stato garantito il coordinamento dei lavori degli OO.CC.

Attraverso il sistema delle relazioni sindacali è stato perseguito l'obiettivo di contemperare il miglioramento delle condizioni di lavoro dei dipendenti con l'esigenza di incrementare l'efficacia e l'efficienza dei servizi prestati e la crescita professionale e l'aggiornamento del personale, nonché i processi di innovazione organizzativa.



## **DIREZIONE E COORDINAMENTO DELL'ATTIVITA' ORGANIZZATIVA**

La funzione di direzione e coordinamento dell'attività organizzativa è stata improntata a uno stile di "leadership diffusa, partecipata e condivisa", nei limiti dati da un numero ridotto di unità di personale in organico e di un numero esiguo di unità di personale con incarico a tempo indeterminato.

Particolare attenzione è stata posta alla valorizzazione delle professionalità, puntando al coinvolgimento del maggior numero possibile di persone per gli incarichi, in un clima relazionale collaborativo, per favorire il consolidamento di una comunità di pratiche.

Per la gestione delle diverse attività è stato costituito un organigramma funzionale al PTOF e al monitoraggio di processi composto da docenti Funzioni Strumentali, responsabili di sede e commissioni di lavoro.

Sia per l'assegnazione del personale alle sedi e ai gruppi di livello che per l'attribuzione degli incarichi si è tenuto conto dei criteri deliberati dagli organi collegiali e di quanto definito nella Contrattazione di istituto.

Dall'analisi dei dati emerge, complessivamente, una gestione orientata ad una progressiva strutturazione del CPIA come istituzione scolastica autonoma (svolgimento delle attività didattiche solo presso sede centrale e sedi associate; assegnazione di CS per ogni sede; quadri orari; condivisione di procedure; regolamenti d'istituto; utilizzo del registro elettronico e di segreteria digitale; implementazione del sito web; implementazione sicurezza e privacy) e al miglioramento qualitativo reso possibile anche grazie alla condivisione della "mission" da parte di tutta la comunità scolastica.

## **VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE UMANE**

Nell'ottica di realizzare un'offerta formativa che possa sempre più favorire il successo formativo di studentesse e di studenti all'interno della "comunità educante di dialogo, di ricerca, di esperienza sociale, improntata informata ai valori democratici e volta alla crescita della persona in tutte le sue dimensioni...", nella consapevolezza che "appartengono alla comunità educante il dirigente scolastico, il personale docente ed educativo, il DSGA e il personale amministrativo, tecnico e ausiliario ...", nella valorizzazione del personale, attraverso la contrattazione, si è tenuto come riferimento il principio di inclusione (valorizzazione delle componenti che si sono rese disponibili ad assumere impegni aggiuntivi) e di differenziazione (riconoscimento della prestazione individuale), oltre al principio di corresponsione del compenso in rapporto all'effettivo carico di lavoro e sulla base degli obiettivi raggiunti e dei risultati conseguiti.

La valorizzazione ha teso a incentivare e a riconoscere il maggior impegno di ciascuna componente e la qualità della prestazione professionale individuale.

## **DIREZIONE E COORDINAMENTO DELL'ATTIVITA' AMMINISTRATIVA**

L'attività amministrativa è stata coordinata dal Direttore S.G.A. sulla base delle direttive impartite dal Dirigente Scolastico a inizio anno scolastico e si è svolta regolarmente, nel rispetto delle procedure concordate e delle scadenze previste per i vari adempimenti.

## **L'ATTIVITA' NEGOZIALE**

La pluralità di rapporti che quotidianamente intreccia il Dirigente Scolastico, non circoscritta all'impegno di contrattazione con le Rappresentanze Sindacali Unitarie, è stata sempre orientata a comportamenti professionali ed etici sia all'interno dell'organizzazione che all'esterno con:

- applicazione delle norme regolatrici la vita della scuola;
- rispetto della specificità di ruoli e funzioni;
- preparazione delle riunioni;



- attenzione verso i punti di vista altrui;
- orientamento ai risultati.



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	159.211,23	Programmazione definitiva	159.211,23	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	111.913,15	Impegni	69.282,14	<i>Avanzo di competenza</i> 42.631,01
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				41.546,87
Riscossioni competenza residui (B)	80.699,80	Pagamenti competenza residui (C)	81.677,60	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				40.569,07
Somme rimaste da riscuotere (E)	51.391,99	Somme rimaste da pagare (F)	11.044,19	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 40.347,80
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	11.451,55	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.439,33	
Totale residui attivi (I=E+G)	62.843,54	Totale residui passivi (L=F+H)	13.483,52	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 49.360,02

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale 2021, approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 17 febbraio 2021, con le risultanze del Modello A – Entrate e Uscite – per €. 54.844,74.

Durante l'esercizio finanziario il Programma ha subito variazioni per €. 104.366,49 apportate secondo quanto disposto dall'art. 6 del Regolamento di Contabilità, che sono documentate dalle relative delibere del Consiglio di Istituto e dai decreti del Dirigente Scolastico, con una programmazione definitiva al 31.12.2021 di € 149.015,09

Le entrate accertate ammontano a €. 111.913,15 sommate all'avanzo di amministrazione di €. 47.298,08 concordano con la programmazione definitiva di €. 159.211,23.

Sono state riscosse somme per €. 80.699,80, mentre, risultano da riscuotere somme per un totale di €. 51.391,99 che costituiscono residui attivi analiticamente indicati nel Modello L – Entrate – in ordine di aggregato, voce e sottovoce, allegato al Consuntivo.

Le spese impegnate in competenza ammontano a €. 69.282,14 rispetto ad una programmazione definitiva di €. 159.211,23.

Sono state pagate somme per €. 58.237,95 mentre restano da pagare €. 11.044,19 che costituiscono residui passivi analiticamente indicati nel Modello L – Uscite – in ordine di aggregato, voce e sottovoce, allegato al Consuntivo.



### 3. Conto Finanziario

#### Situazione Amministrativa (Mod. J):

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

- A) un saldo di cassa al 31/12/2021 di € 40.569,07 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 € 89.929.09 - tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2022.
- C) un avanzo dell'esercizio 2021 di € 42.631,01.

Il saldo di cassa più i residui attivi meno i residui passivi (dell'esercizio corrente e dell'esercizio precedente) descrittivamente nel Modello L, si presenta con un avanzo di amministrazione riepilogato nel prospetto sottostante:

1) RESIDUI ATTIVI Esercizi Precedenti	€. 11.451,55	Esercizio Corrente	€. 51.391,99	€. 62.843,54
2) RESIDUI PASSIVI Esercizi precedenti	€. 2.439,33	Esercizio Corrente	€. 11.044,19	€. 13.483,52
DIFFERENZA (1-2) €. 49.360,02				

Dall'estratto del conto corrente postale n° 1029358692 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2021 di €. 440,00, nella disponibilità dei depositi al 31/12/2021, modello K, è stato considerato oltre al saldo bancario di €. 40.569,07 anche quello postale di €. 440,00 per cui al 31/12/2021 i depositi bancari e postali del modello K (B - 4-1) ammontano a €. 41.009,07.

Dal **Mod. K (Conto del Patrimonio)** risulta che la consistenza patrimoniale all'01/01/2021 ammontava ad €. 48.798,59; i beni soggetti a variazione dovuta agli acquisti effettuati durante l'anno finanziario, alla rivalutazione dei beni nonché alle operazioni di rinnovo inventariale durante l'esercizio finanziario, hanno subito un incremento di €. 21.052,14 per cui alla data del 31/12/2021 i beni inventariati ammontano ad €. 69.850,73;

i crediti (residui attivi) all'01/01/2021 erano di € 31.230,19 durante l'esercizio finanziario hanno subito un incremento di € 31.613,35 per cui al 31/12/2021 sono di €. 62.843,54;

le disponibilità liquide (saldo al 31/12/2021 del c/c bancario e postale) sono di €. 41.009,07 e, infine, i debiti (residui passivi) al 31/12/2021 ammontano a €. 13.483,52, pertanto al 31/12/2021 la consistenza patrimoniale dell'Istituto risulta essere di € 160.219,82.

#### 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	47.298,08	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	44.161,99	44.161,99	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	64.758,30	64.758,30	100,00 %
6. Contributi da privati	2.428,61	2.428,61	100,00 %



8. Rimborsi e restituzione somme	464,24	464,24	100,00 %
12. Altre entrate	100,01	100,01	100,00 %
Totale Entrate	159.211,23	111.913,15	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		111.913,15	



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	47.298,08	0,00	47.298,08
	2	Vincolato	37.600,08	0,00	37.600,08
	1	Non vincolato	9.698,00	0,00	9.698,00

### 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	44.161,99	44.161,99	0,00	44.161,99	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	44.161,99	44.161,99	0,00	44.161,99	0,00

Questo aggregato è variato di € 44.161,99 per:

- 1) Assegnazione risorse PON 13.1.1A-FESR PON-EM-2021-163 - Avviso n. 20480/2021 - Autorizzazione prot. 40055 del 14/10/2021 pari ad €. 17.765,45;
- 2) Assegnazione risorse PON 13.1.2A-FESR PON-EM-2021-243 - Avviso n. 28966/2021 - Autorizzazione prot. 42550 del 02/11/2021 pari ad € 26.396,54.

### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	7.546,66	64.758,30	64.758,30	57.528,30	7.230,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	7.546,66	13.141,44	13.141,44	13.141,44	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	51.616,86	51.616,86	44.386,86	7.230,00	0,00

La previsione iniziale di €. 7.546,66 ha subito variazione per €. 57.211,64 per cui al 31/12/2021 la previsione definitiva ammonta ad €. 64.758,30. Restano da riscuotere €. 7.230,00 pari al saldo contribuito ex art. 3, comma 1, lett. a) D.M. n. 48/2021.

### 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	2.428,61	2.428,61	2.428,61	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	2.428,61	2.428,61	2.428,61	0,00	0,00





In questo aggregato la previsione iniziale è di €. 0,00. Durante l'esercizio finanziario l'aggregato ha subito variazioni per €. 2.428,61 per cui la programmazione definitiva al 31/12/2021 ammonta ad €. 2.428,61 interamente riscossi.

#### 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	464,24	464,24	464,24	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	464,24	464,24	464,24	0,00	0,00

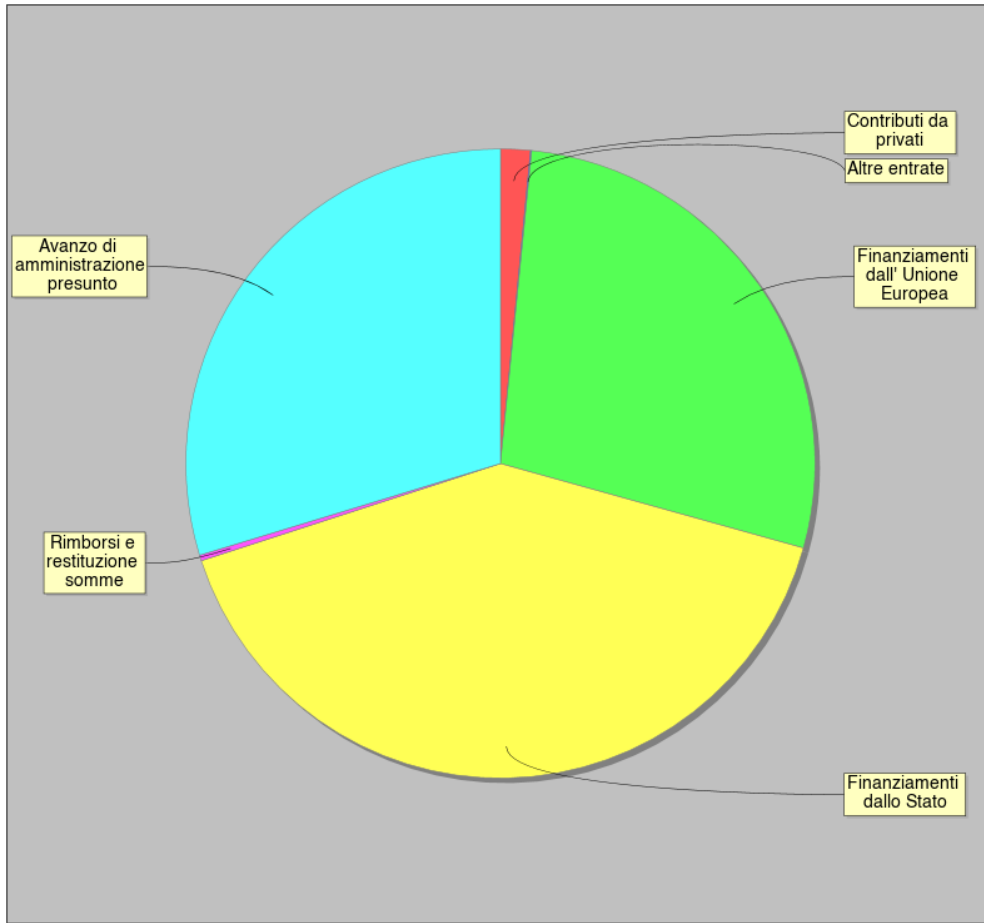
#### 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	100,01	100,01	100,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	47.298,08
Finanziamenti dall' Unione Europea	44.161,99
Finanziamenti dallo Stato	64.758,30
Contributi da privati	2.428,61
Rimborsi e restituzione somme	464,24
Altre entrate	100,01



Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti dall' Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



### 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	114.074,46	46.994,90	41,20 %
P. Progetti	44.985,84	22.287,24	49,54 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	150,93	0,00	0,00 %
Totale Spese	159.211,23	69.282,14	
Avanzo di competenza		42.631,01	
Totale a pareggio		111.913,15	



Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata 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	24.730,21	89.344,25	114.074,46	46.994,90	35.950,71	11.044,19	67.079,56
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	15.298,00	42.477,04	57.775,04	43.050,96	32.006,77	11.044,19	14.724,08
	3	Didattica	9.432,21	46.867,21	56.299,42	3.943,94	3.943,94	0,00	52.355,48

#### A1.1 Funzionamento generale e decoro della Scuola

La previsione iniziale di €. 15.298,00 ha subito una variazione di €. 42.477,04 per cui al 31/12/2021 la previsione definitiva è stata di €. 57.775,04. Le spese impegnate sono di €. 43.050,96; la spesa pagata è di €. 32.006,77.

Incidenza della spesa impegnata sulla programmazione: 74,51%.

La somma di €. 11.044,19 da pagare, al 31/12/2021, costituisce residuo passivo (vedi modello L).

La somma di € 14.724,08 non impegnata costituisce una economia confluita nell'avanzo di amministrazione.

Le spese impegnate riguardano: spese per revisori dei conti, spese per canoni di assistenza tecnica fotocopiatori, segreteria digitale, spese per servizio tesoreria, spese per acquisto manuali operativi di aggiornamento, spese per assicurazione volontaria, acquisti materiale di cancelleria, sanitario e di pulizia (anche per emergenza covid), arredi informatici ecc... utili ai fini del funzionamento amministrativo della scuola.

#### A.3.1 Attività didattiche

La previsione iniziale di €. 9.432,21 subisce una variazione di €. 46.867,21 per cui al 31/12/2021 la previsione definitiva è di €. 56.299,42.

Le spese impegnate sono di €. 3.943,94 interamente pagate.

La somma di €. 52.355,48 non impegnata costituisce una economia confluita nell'avanzo di amministrazione.

Incidenza della spesa impegnata sulla programmazione: 7,00 %

Le spese impegnate riguardano spese per acquisti di materiale didattico (facile consumo), sussidi e arredi informatici, noleggio fotocopiatori.

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	29.963,60	15.022,24	44.985,84	22.287,24	22.287,24	0,00	22.698,60
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	18.597,01	0,00	18.597,01	4.493,70	4.493,70	0,00	14.103,31
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	3.934,59	14.924,24	18.858,83	14.924,24	14.924,24	0,00	3.934,59
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.432,00	98,00	7.530,00	2.869,30	2.869,30	0,00	4.660,70

#### P.1. Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"



La previsione iniziale di €. 18.597,01 non ha subito variazioni per cui al 31/12/2021 è rimasta invariata a €. 18.597,01.

Le spese impegnate sono di €. 4.493,70 interamente pagate;

Incidenza della spesa impegnata sulla programmazione: 24,16 %

La somma di €. 14.103,31 non impegnata costituisce una economia confluita nell'avanzo di amministrazione.

Le spese impegnate e pagate riguardano le attività svolte dal personale esterno e interno per l'ampliamento dell'offerta formativa.

## P.2. Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

La previsione iniziale di €. 3.934,59 ha subito una variazione in aumento pari ad €. 14.924,24 per cui la previsione definitiva è di €. 18.858,83.

A fronte di una programmazione definitiva di €. 18.858,83 è stata impegnata la somma di €. 14.924,24 interamente pagata.

Incidenza della spesa impegnata sulla programmazione: 79,14%

La somma di €. 3.934,59 costituisce una economia che confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Le spese impegnate e pagate riguardano l'attività svolta dai docenti interni ed esperti per attività di tutor, esperto ecc.

## P.4. Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

La previsione iniziale di €. 7.432,00 ha subito una variazione di €. 98,00 per cui la previsione definitiva è di €. 7.530,00 al 31/12/2021.

A fronte di una programmazione definitiva di €. 7.530,00 è stata impegnata la somma di €. 2.869,30 interamente pagata.

Incidenza della spesa impegnata sulla programmazione: 38,10%

La somma di €. 4.660,7 costituisce una economia che confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Le spese impegnate e pagate riguardano l'attività svolta dai docenti per attività di animatore digitale e formazione del personale.

### 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

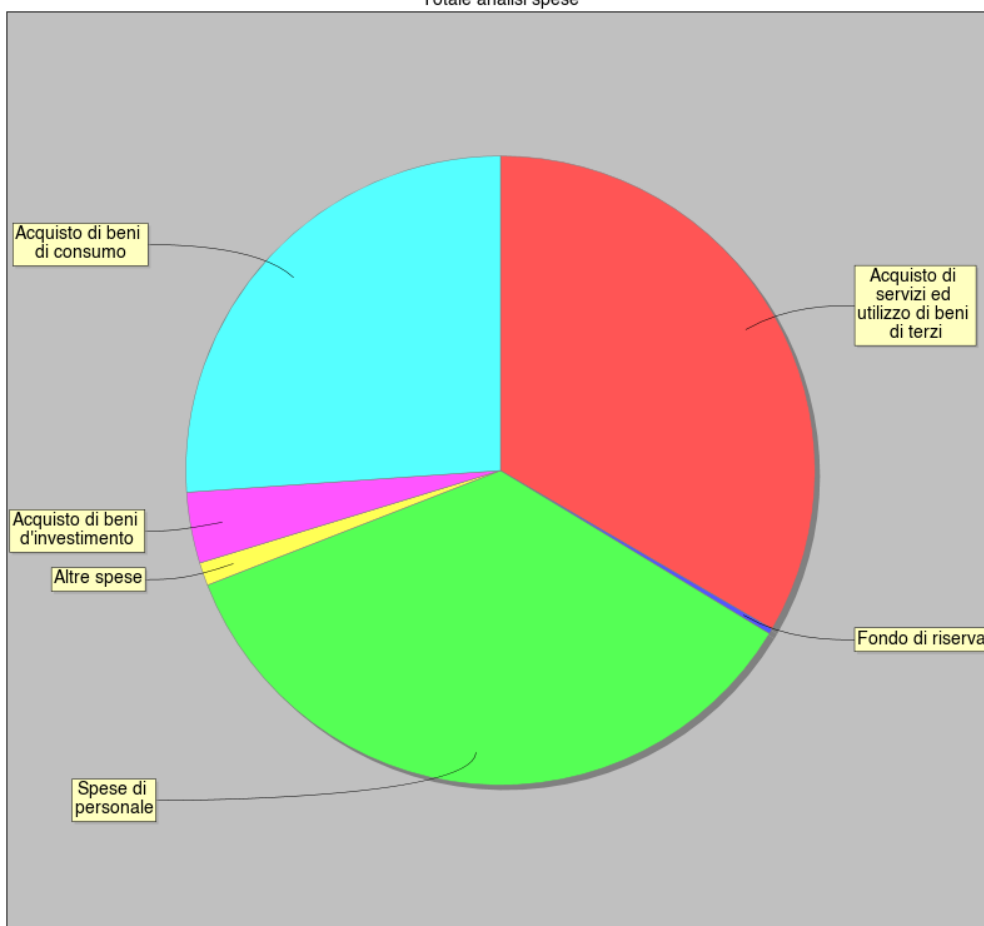
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	150,93	0,00	150,93	0,00	0,00	0,00	150,93
	98	Fondo di riserva	150,93	0,00	150,93	0,00	0,00	0,00	150,93

La somma di € 150,93 non impegnata costituisce economia confluita nell'avanzo di amministrazione.



SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	31.308,46
Acquisto di beni di consumo	73.014,23
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	33.147,45
Acquisto di beni d'investimento	20.389,15
Altre spese	1.200,00
Rimborsi e poste correttive	1,01
Fondo di riserva	150,93

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo



### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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







## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







## 5. Conclusioni

CASTEL DI CASIO, **22-03-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Pier Tommaso Lombardo**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Elisabetta Morselli**