

*Al Dirigente scolastico
Ai Revisori dei Conti
Al consiglio d'Istituto*

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2021

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO

Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione

Firmato digitalmente da ANNA BAZZANINI

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Premessa

Il Conto Consuntivo 2021, come è noto, contiene i risultati dell'Esercizio Finanziario 2021 e illustra il raccordo tra le previsioni fatte e il reale andamento della gestione amministrativo contabile relativamente al periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2021.

Elaborato in conformità alle disposizioni di cui agli artt. artt. 22 e 23 del Decreto MIUR 28 agosto 2018, n. 129 il Conto Consuntivo viene trasmesso ai Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile.

Successivamente, corredato del parere di regolarità contabile dei Revisori dei Conti e unitamente ai modelli previsti H-I-J-K-L-M-N e alla presente relazione, viene sottoposto all'approvazione del Consiglio d'Istituto.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare al Collegio dei Revisori e al Consiglio d'Istituto la gestione finanziaria delle risorse finanziarie iscritte, nel Programma Annuale -E.F. 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 17 in data 29-01-2021, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati ed esplicitati nel Piano Triennale dell'Offerta formativa (P.T.O.F.) dell'Istituzione Scolastica.

Il documento permette di misurare i risultati di gestione dell'anno finanziario precedente e, confrontato con il Programma Annuale 2021, dà la possibilità di raffrontare le previsioni effettuate ad inizio anno (dati presunti) con il reale andamento della gestione a consuntivo (dati effettivi), secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il piano dell'offerta formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei docenti e dal Consiglio di Istituto.

Il Programma annuale 2021 esprime, dunque, obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili.

L'esercizio finanziario 2021 ha visto la realizzazione nell'Istituto di numerosi progetti che hanno dato risposta ai bisogni dell'utenza ed all'esigenza del personale docente di innalzamento del livello dell'offerta formativa.

Le risorse disponibili sono state destinate alla realizzazione del PTOF e, funzionalmente a ciò, a mantenere in efficienza la struttura scolastica nel suo complesso, introducendo elementi di innovazione, migliorie e adeguamenti, secondo un più generale principio di adeguamento dell'offerta dei servizi alle richieste ed alle esigenze del cittadino.

In particolare, si è sempre fatto riferimento al PTOF 2019-2022, che vede quali obiettivi cardine:

a) Sviluppare le competenze individuali

- Sviluppare le competenze di base (curare l'ambiente di apprendimento; potenziare le competenze di italiano, di lingue straniere, le competenze matematiche, logiche, scientifiche, le competenze culturali; potenziare percorsi per premialità e valorizzazione del merito);
- Promuovere le abilità tecnico-applicative (potenziare e promuovere le competenze digitali e metodologie laboratoriali);
- Educare alle competenze di vita (promuovere sani stili di vita: alimentazione, attività motoria, sicurezza; promuovere le competenze per la salute e la sicurezza; promuovere comportamenti responsabili e competenze di cittadinanza attiva).

b) Qualificare l'ambiente sociale della scuola

- Promuovere e garantire l'inclusività (promuovere azioni relative a inclusione, integrazione, differenziazione dei percorsi; mettere in campo azioni per contrastare la dispersione scolastica attraverso percorsi inclusivi; sviluppare la relazione educativa tra pari; garantire l'alfabetizzazione ed il perfezionamento dell'italiano come lingua seconda);
- Favorire l'orientamento e garantire la continuità (promuovere azioni e progetti per l'accompagnamento e la continuità tra gli ordini di scuola, azioni e progetti didattici per l'orientamento alla scelta del percorso di scuola secondaria di secondo grado)

c) Migliorare l'ambiente strutturale ed organizzativo

- Sostenere la continuità e l'orientamento
- Garantire l'efficacia e l'efficienza dei servizi erogati
- Garantire la sicurezza (individuare le figure sensibili, curare la formazione generale e delle figure preposte)
- Risorse umane: piano della formazione per il personale AA e il DSGA: -formazione amministrativa, giuridica e contabile; formazione specifica su Segreteria Digitale (dematerializzazione)
- L'Istituto ha ancora adesso necessità di rivedere la propria dotazione tecnologica per la didattica, e negli ultimi tempi si è lavorato alacremente per potenziare progressivamente la strumentazione informatica (laboratori informatici, aule multimediali, reti WI FI), anche in collaborazione con gli EE.LL. e le associazioni dei genitori. In particolare, si è evidenziata la necessità di proseguire sulla strada del rinnovamento della dotazione tecnologica.

d) Promuovere l'interazione con il territorio

- Promuovere e garantire l'interazione progettuale educativa con l'ente locale, con le famiglie e con l'intera comunità locale, compresi gli enti e le istituzioni presenti sul territorio
- Partecipare a reti territoriali di scopo

DATI STRUTTURALI

L'Istituto Comprensivo C. G O V O N I di F e r r a r a fa parte dell'Ambito 5 della provincia di Ferrara e si compone di:

- Scuola Secondaria di primo grado TASSO, in viale Cavour n. 75;
- Scuola Primaria C.Govoni, in via Fortezza nr.20;
- Scuola Primaria Volta Doro, in via Volta nr.78;
- Scuola Primaria Poledrelli, in via Poledrelli nr.3;
- Scuola Primaria Leopardi, in via Boccaccio nr.4.

Le strutture edilizie, di proprietà del comune di Ferrara, si trovano in condizioni tali da garantire una buona fruibilità dei locali e per ciascuna di esse viene garantita una buona manutenzione ordinaria.

Elementi della Relazione sul Conto Consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'Istituzione Scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 Marzo 2022

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

	Numer o classi funzio nanti con 24 ore(a)	Numer o classi funzion anti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionant i a tempo pieno/prol ungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settemb re (e)	Alunni frequent anti classi funzion anti con 24 ore (f)	Alunni frequent anti classi funzion anti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequent anti classi funzion anti a tempo pieno /prolu ngato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequent anti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differe nza tra alunni iscritti al 1° settemb re e alunni frequent anti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	6	1	7	131	0	107	14	121	5	-10	
Seconde	0	6	1	7	143	0	124	17	141	11	-2	
Terze	0	5	1	6	125	0	102	18	120	2	-5	
Quarte	0	5	1	6	119	0	97	18	115	4	-4	
Quinte	0	6	1	7	139	0	115	18	133	8	-6	
Pluriclas si												
Totale	0	28	5	33	657	0	545	85	630	30	-27	
Prime	0	6	0	6	133	0	0	0	127	9	-6	
Seconde	0	6	0	6	137	0	0	0	133	5	-4	
Terze	0	5	0	6	117	0	0	0	113	4	-4	
Pluriclas si												
Totale	0	17	0	17	387	0	0	0	373	18	-14	

B) Dati sul personale in servizio

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

Data di riferimento: 15 Marzo 2022

DIRIGENTE SCOLASTICO	
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	74
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	17
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
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	16
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
*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.	
Personale COVID	5
TOTALE PERSONALE DOCENTE	135
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	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
Collaboratori scolastici COVID	2
TOTALE PERSONALE ATA	31

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione per l'espletamento del servizio di pulizia degli spazi e dei locali.

DATI CONTABILI

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

Il Conto Consuntivo 2021 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presentale seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Somme riscosse
01. Avanzo di Amministrazione	€ 255249.14		
02. Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 117608.2	€ 117608.2	€ 12280.95
03. Finanziamenti Statali	€ 136664.93	€ 136664.93	€ 121664.93
04. Finanziamenti dalla Regione	€ 0,00	€ 0,00	
05. Finanziamenti da Enti	€ 10914.47	€ 10914.47	€ 2474.78
06. Contributi da privati	€ 26906.86	€ 26906.86	€ 26816.36
08. Rimborsi e Restituzione di Somme	€ 365.62	€ 365.62	€ 365.62
11. Sponsor e Utilizzo Locali	€ 0	€ 0	0
12. Altre entrate	€ 0.09	€ 0,09	€ 0.09
Totale entrate	€ 547709.31	€ 292460.17	€ 163602.73
Disavanzo di competenza			
TOTALE ENTRATE	547709.31	292460.17	€ 163602.73

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Pagate
Attività	€ 142188.78	€ 78055.06	67355.86
Progetti	€ 405120.53	€ 53290.09	44557.31
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Fondo di Riserva	€ 400	€ 0	0,00%
Totale Spese	€ 547709.31	€ 131345.15	111913.17
	Avanzo di competenza	€ 161115.02	
	Totale a Pareggio	€ 292460.17	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 161115.02.

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

1. Risultanze dati contabili
 - A. Conto di cassa
 - B. Gestione dei residui
 - C. Conto del patrimonio
 - D. Risultato di esercizio
2. Analisi delle Entrate
3. Analisi delle Spese per Attività e Progetti
4. Analisi degli Accantonamenti

Allegati alla Relazione sul Conto Consuntivo

- Modello H – Conto Finanziario
- Modello I – Schede illustrative per Attività e Progetti
- Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2021
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2021 post rinnovo inventariale
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021		90562.5
SOMMIE RISCOSSE	Residui	21879.9
	Partite di Giro	70
	Competenza	163602.7
	Totale(1)	185482.6
SOMMIE PAGATE	Residui	5975.1
	Partite di Giro	70
	Competenza	111913.1
	Totale(2)	117888.3
	Differenza (1-2)	67.594,3
Fondo Cassa Fine Esercizio 2021		158156.9

A: Tesoreria Unica Banca d'Italia

Giacenza Bankit - contabilità speciale n. 311690 alla data del 31122021 (tab. WM000510)	158.156,91
Saldo Conto Corrente n. 20795 c/anticipazione (estratto conto)	0,00
Girofondi in entrata non contabilizzati alla data del 31122021 (tab. WM000470/WM000480)	0,00
Girofondi in uscita e sbilanci relativi alle giornate: _____ in attesa di regolamento Bankit (tab. WM000221)	0,00
Totale (A) come da giornale di cassa al 28.12.2021 (tab. WM000050)	158.156,91

SITUAZIONE DEI RESIDUI (Mod. L)

La situazione attuale dei residui è la seguente:

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2021	-	Riscossi nel 2021	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2021	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
171.867,73	-	21879,90	=	149.987,83	+	128.857,44	-	0,00	=	278.845,27

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2021	-	Pagati nel 2021	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2021	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
7181,18	-	5975,14	=	1206,94	+	19431,98	-	425,04	=	20.212,98

Come evidenziato dal modello fornito dal gestionale MEDIASOFT LEVRINI

		Residui esercizio precedente	Residui dell'esercizio	Totale
5 Residui Attivi	(+)	149987.83	128857.44	278845.27
6 Residui Passivi	(-)	781.00	19431.98	20212.98
7 Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31/12	(=)			416789.20
8 Entrate accertate nell'esercizio	(+)			292460.17
9 Spese impegnate nell'esercizio	(-)			131345.15
10 Avanzo o Disavanzo di amministrazione di competenza	(=)			161115.02

Entro il 30/11/2021, con decreto della Dirigente Scolastica, al fine di adeguare la situazione finanziaria dell'Istituto alla situazione reale, si è provveduto a radiare/variare i seguenti residui passivi:

2020	8	AMMINISTRATORI DI SISTEMA LAMPADA PROIETTORE COMP. PROMETEN		P.01.01	175.96
2020	9	IVA SU LAMPADA PROIETTORE AMMINISTRATORI DI SISTEMA		P.01.01	87.98
2020	10	AMMINISTRATORI DI SISTEMA LAMPADA PROIETTORE NEC M260 COMPATIBILE		A.02.01	108.30
2020	13	ERARIO DELLO STATO IVA SU FATTURA 8H00654987 DEL 14.10 TUTTO FIBRA CANONE AGOSTO SETTEMBRE 2020		A.02.01	26.40

ERARIO DELLO STATO IVA SU FATTURA

2020	14	N. 8H00655197 ROUTER TIM BUSINESS CANONE AGOSTO SETTEMBRE		A.02.01	26.40
------	----	--	--	---------	-------

TOTALE RESIDUI PASSIVI RADIATI € 425.04

In data 06-09-2021 con verbale nr.8 il Consiglio d'Istituto ha provveduto alla radiazione dei residui in esame.

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2020	148963,31	23333,86
Anno 2021	128.857,44	19431,98
Totale situazione residui al 31/12/2021	278845,27	20212,98

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

CONTO PATRIMONIALE (Mod. K POST RINNOVO INVENTARIALE)

Dal Modello K, I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 01/01/2021	Variazi oni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€384257,30	€ - 294178,35	€ 90078,95
Totale Disponibilità	€ 271778,16	€ 165224,02	€437002,18
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 656035,46	€-128954,33	€ 527081,13
PASSIVO			
Totale debiti Residui passivi	€ 7181,18	€ 13031,80	€ 20212,98
Consistenza Patrimoniale	€ 648854,28	€ -141986,13	€ 506868,15
Totale Passivo	€ 656035,46	€ -128954,33	€ 527081,13

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo III - artt. 31-35 del D.I. n. 129 del 28/08/2001 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche.

Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "Mediasoft- Levrini": vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell' Istituzione Scolastica.

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2021.

Si rappresenta che, entro fine esercizio finanziario 2021, come indicato nella comunicazione M.I. 4083 DEL 23/02/2021 che sostituisce le precedenti note MIUR prot. n. 8910 del 2011 e n. 2233 del 2012, si è proceduto all'operazione di rinnovo inventariale e alla rivalutazione dei beni, in ottemperanza alle linee guida diramate dal Ministero.

Il titolo III del Regolamento rubricato "Gestione patrimoniale- Beni e inventari" (artt. 29-39) ha delineato una disciplina organica in merito alla gestione patrimoniale dei beni e degli inventari delle Istituzioni scolastiche, al fine di assicurare uniformità di comportamento e di procedimento in materia. Ai sensi dell'art. 31 comma 9, del D.I. 129/2018, in seguito a scadenza decennale questa I.S. ha proceduto con decreto prot. n. 4385 del 10.11.2021 a nominare la commissione che ha svolto tutte le operazioni inerenti al rinnovo.

Dopo aver completato le operazioni di ricognizione ed espletato le sistemazioni contabili, la Commissione ha proceduto all'aggiornamento dei valori effettivamente esistenti, per la formazione dei nuovi inventari.

Come definito nella Circolare del 09 settembre 2015, n. 26/RGS i valori dei beni posseduti sono stati aggiornati osservando il procedimento dell'ammortamento.

I valori aggiornati dei vari beni esistenti concorreranno a formare le risultanze delle pertinente voce del prospetto dell'attivo del Conto del Patrimonio (Mod.K)

Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2021 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2022.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A".

Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2021" acura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

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

A)	un fondo di cassa al 31/12/2021 di € 158156,91 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 € 416789,20 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2022.
C)	un avanzo dell'esercizio 2021 di € 161115,02

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 90562.59
	Residui anni precedenti	Partite di Giro	Competenza Esercizio 2021	
Riscossioni	€ 21879.90	€ 700	€ 163602.73	€ 185482.63
Pagamenti	€ 5975.14	€ 700	€ 111913.17	€ 117888.31
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 158156.91
	Residui anni precedenti	Residui dell'Esercizio		
Residui Attivi	€ 149987.83	€ 128857.44		€ 278845.27
Residui Passivi	€ 781	€ 19431.98		€ 20212.98
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 416789.20

Il **Fondo Cassa** al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a € 158156.91 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Considerato che non vi sono “*crediti di dubbia esigibilità*”, l'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2021 ammonta a Euro 416789.20, come sopra determinato.

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° 311690 aperta presso latesoreria statale (Banca d'Italia).

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza è così determinato:

Entrate Accertate E.F. 2021	292460.1
Spese Impegnate E.F. 2020	131345.1
Avanzo Esercizio 2021	161115.0

ANALISI delle ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse e/o Pagate e Somme da Riscuotere e/o da Pagare:

PROGRAMMAZIONE AD INIZIO ESERCIZIO 2021

ENTRATE	
01 - Avanzo di amministrazione presunto	125640.14
02 - Finanziamenti dell'Unione Europea	133989.88
03 - Finanziamenti dello Stato	15438.66
04 - Finanziamenti della Regione	0
05 - Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni pubbliche	8500.00
06 - Contributi da privati	16900.00
07 - Proventi da gestioni economiche	0
08 - Rimborsi e restituzione somme	0
09 - Alienazione di beni materiali	0
10 - Alienazione di beni immateriali	0
11 - Sponsor e utilizzo locali	0
12 - Altre entrate	0.01
13 - Mutui	0,00
TOTALE ENTRATE	300468.69
SPESE	
A - Attività amministrativo-didattiche	44443.77
P - Progetti	255624.92
G - Gestioni economiche	0,00
R - Fondo di Riserva	400.00
TOTALE SPESE	300468.69
Z - Disponibilità finanziaria da programmare	0,00
TOTALE A PAREGGIO	300468.69

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

Utilizzo avanzo amministrazione presunto	Totale	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
A - ATTIVITA'	15105.10	15105.10	
A01 - Funzionamento generale e decoro della scuola	1400.00	1400.00	
A02 - Funzionamento amministrativo	4300.76	4300.76	
A03 - Didattica	9404.34	9404.34	
A04 - Alternanza Scuola-Lavoro	0	0	
A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0	0	
A06 - Attività di orientamento			
P - PROGETTI	110535.04	110535.04	
P01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e prof"	76484.37	76484.37	
P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	12581.83	12581.83	
P03 - Progetti per "Certificazioni e corsi prof.li"	100.28	100.28	
P04 - Progetti per "Formazione/aggiornamento"	21368.56	21368.56	
P05 - Progetti per "Gare e concorsi"			
G - GESTIONI ECONOMICHE			
G01 - Azienda agraria			
G02 - Azienda speciale			
G03 - Attività per conto terzi			
G04 - Attività convittuale			
Totale avanzo utilizzato	125640.14	125640.14	
Totale avanzo di amministrazione non Utilizzato			
TOTALE	125640.14	125640.14	

Si precisa che l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 è stato coerentemente calcolato considerando gli impegni noti fino al termine dell'esercizio finanziario ed è stato distribuito sulle Attività e sui Progetti secondo il vincolo di destinazione e bloccato per le stesse finalità nei Piani di Destinazione 2021 (vedi mod. D).

TABELLA DIMOSTRATIVA Avanzo 2021 + Finanziamenti 2021

Nella tabella dimostrativa sotto riportata, sono indicati i singoli stanziamenti di spesa correlati all'utilizzo dell'avanzo amministrazione e ai finanziamenti 2021.

Come previsto dall'articolo 7, comma 2, Decreto 129/2018, gli stanziamenti provenienti dall'avanzo di amministrazione potranno essere impegnati solo dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Liv. I	Liv. II	Liv. III	DESCRIZIONE	da Avanzo 2020	Finanziamenti 2021	TOTALE 2021
A	A01	1	<i>Funzionamento generale e decoro della scuola</i>	1400.00	8400	9800.00
	A02	1	<i>Funzionamento amministrativo</i>	4300.76	8.342,74	12643.50
	A03	1	<i>Attività didattica</i>	9404.34	11595.93	21000.27
	A05	1	<i>Visite, viaggi e programmi di studio all'estero</i>		1000.00	1000.00
	P01	1	<i>Progetto Informatica</i>	4599.78	2600.00	7199.78
		2	<i>Progetto ERASMUS+ Newton</i>	55927.87		55927.87
		3	<i>Attività sportiva</i>		1000	1000
		4	<i>Pon Pensiero computazionale e cittadinanza digitale</i>	13994.75		13994.75
		5	<i>Pon Smart Class "A scuola sempre con noi"</i>	1161.97		1161.97
		6	<i>PSDN Scuole vulnerabili IDMOV</i>	800.00		800.00
		7	<i>Erasmus Mens Sana</i>		15366.00	15366.00
	P2	2	<i>Progetto ERASMUS+ Inclusione</i>	12231.83		12231.83
		3	<i>Integrazione, Intercultura, accoglienza</i>	350.00	500.00	850.00
		4	<i>Biblioteche scolastiche innovative</i>		500.00	500.00
		5	<i>Progetto Chi legge vola</i>		4705.88	4705.88
		6	<i>Erasmus H.O.L.A.</i>		113918.00	113918.00
	P03	1	<i>Potenziamento delle competenze linguistico comunicative</i>	100.28		100.28
P	P04	1	<i>Formazione e aggiornamento del personale</i>	1500.00	1000.00	2500.00
		2	<i>Formazione inglese e H e ciechi ipovedenti</i>	19868.56		19868.56
R	R98		Fondo di riserva	 	400,00	400,00
				125640.14	174828.55	300468.69
Z	Z101		Disponibilità da programmare	0,00	0,00	0,00

Nel corso dell'anno 2021 sono state apportate variazioni DI CUI AL PROSPETTO ALLEGATO.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Agg.	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Variazioni	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
01	02	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO					
	001	VINCOLATO	125640,14	255249,14	129609,00		255249,14

2. FINANZIAMENTI DELL'UNIONE EUROPEA

Agg.	Voc e	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
01		Finanziamenti dall' Unione Europea	133989,88	117608,20	117.608,20	12.280,95	105.327,25	0,00
	001	Fondi sociali europei (FSE)	4705,88	29.283,08	29.283,08	12.280,95	17.002,13	0,00
02	001	Fondi europei di sviluppo regionale (Fesr)		72.959,12	72.959,12		72.959,12	
03	001	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	129284,00	15.366,00	15.366,00		15.366,00	

Sono confluite nell'aggregato di entrata dei finanziamenti dell'unione Europea le somme stanziati dal Ministero dell'Istruzione per la realizzazione di due progetti: FSE APPRENDIMENTO E SOCIALITA' e FESR: "DIGITAL BOARD".

Il Ministero ha erogato la somma di € 24.577,20 relativa al PON FSE APPRENDIMENTO E SOCIALITA', si è proceduto alla relativa variazione in data 07.06.2021.

Il progetto FESR Digital Board ammonta ad € 72959,12 e si propone come obiettivo quello di procedere alla digitalizzazione amministrativa nonchédiconsentire allascuoladidotarsidimonitoridigitaliinterattivitouchscreen.

Entrambiiprogettisonoancorainfasedirealizzazione.

3- FINANZIAMENTI DELLO STATO

Agg. 03	Voc e	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
01		Finanziamenti dallo Stato	15438,66	136.664,93	136.664,93	121.664,93	15.000,00	0,00
	001	Dotazione ordinaria	15438,66	29.392,95	29.392,95	29.392,95	29.392,95	0,00
06	001	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato		1597,32	1597,32	1597,32		
	004	RISORSE FINALIZZATE ALL'ACQUISTO DI DAE		1000	1000	1000		
	005	RISORSE EX ART. 31, COMMA 1		15.561,19	15.561,19	15.561,19		
	006	Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2		19.424,06	19.424,06	19.424,06		
	007	RISORSE ART. 3 COMMA 1 LETTER		14.000,00	14.000,00	7.000,00	7.000,00	
	008	SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM		16.000,00	16.000,00	8.000,00	8.000,00	
	009	RISORSE EX ART. 58 COMMA 4 D.		37.551,87	37.551,87	37.551,87		
	010	DL 104/2013 ART. 8 COMMA 1 ORIE		343,88	343,88	343,88		
	011	SICUREZZA SANITARIA ART.1 CO.5		1.793,66	1.793,66	1.793,66		

Come indicato in premessa i finanziamenti dello Stato sono stati piuttosto consistenti per favorire lo sviluppo della didattica digitale integrata e per l'acquisto di materiale di pulizia, sanificazione, D.P.I. per il contenimento del contagio da Covid-19, che si sono aggiunti ai finanziamenti ordinari.

5- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Agg. 05	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8500	10.914,47	10.914,47	2.474,78	8.439,69	
04	001	Comune vincolati	8500	9.840,20	9.840,20	1.400,51	8.439,69	0,00
06	001	Altre Istituzioni vincolati		1.074,27	1.074,27	1.074,27		

In questo aggregato è confluito lo stanziamento erogato annualmente dal Comune di Ferrara relativo al contributo per il diritto allo studio come prevede la Legge 93/66, interamente adoperato per le correnti spese necessarie al funzionamento degli uffici

Sono stati altresì introitati nel bilancio scolastico € 640,00 erogati dall'Associazione Inclusion Key partner dell'I.C. Govoni, tale ammontare dopo aver incrementato il fondo per l'erasmus Newton, è stato destinato all'iscrizione degli alunni dell'I.C. all'esame Trinity.

Sono altresì stati erogati a favore di questa istituzione scolastica € 86,27 per la formazione dei

referenti per l'educazione civica.

06- CONTRIBUTI DA PRIVATI

Agg. 06	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
		Contributi da privati	16900	26.906,86	26.906,86	26.816,36	90,50	0,00
04	001	Contributi per visite, viaggi e program	1000	60,00	60,00	60,00	0,00	0,00
08	001	Contributi da imprese non vincolati	1000	550,00	550,00	550,00	0,00	0,00
10	001	Altri contributi da famiglie vincolati	14900	25.975,86	25.975,86	25.885,36	90,50	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	5.874,62	5.874,62	5.874,62	0,00	0,00
11	001	<i>Contributi da imprese vincolati</i>		102,50	102,50	102,50	0,00	0,00
12	001	Contributi da Istituzioni sociali private	0,00	218,5	218,5	218,5	0,00	0,00

E' confluito in questo aggregato di entrata il contributo volontario delle famiglie che viene versato all'atto dell'iscrizione.

Per l'a.s. 2020/21 il Consiglio di Istituto ha confermato la quota di iscrizione pari ad euro 15 per la scuola primaria ed euro 30 per la scuola secondaria di primo grado. Il contributo erogato dai genitori è destinato in parte alla copertura delle spese assicurative, e in parte alle spese relative alla didattica.

08-RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME

Agg. 08	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
04	01	Rimborsi, recuperi e restituzione di somme	0,00	120	120	120	0,00	0,00
05	01	Rimborsi, recuperi e restituzione di somme	0,00	245,62	245,62	245,62		

12 - ALTRE ENTRATE

Agg.12	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
01	001	Altre entrate	0,01	0,09	0,09	0,09	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,09	0,09	0,09	0,00	0,00

ANALISI DELLE SPESE

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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

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

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	142188,78	78055,06	
P) Progetti	405120,53	53290,09	13,15%
G) Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %

R) Fondo di Riserva	400	400	0,00 %
Totale Spese	547709.31	131345.15	
Avanzo di competenza		161115.02	
Totale a Pareggio		292460.17	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € **161115.02**. 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.

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 rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimast da pagare	Differenze in + o - tra prog def e impegnato
A		<i>Attività amministrativo-didattiche</i>	44443,77	97.745,01	141188,78	78055,06	67355,86	10699,20	63133,72
01	001	Funzionamento generale e decoro della Scuola	9800	34331,52	44131,52	7801,22	6726,39	1074,83	11939,32
	003	Risorse ex art.31 co.1		5000	5000	5000	5000		
	004	Risorse finalizzate all'acquisto di DAE		1000	1000	988,20	988,20		11,80
	005	Risorse ex art 58 co 4		16000	16000	4091,59	2341,79	1749,80	11908,41
	006	Sicurezza sanitaria art 1		1793,66	1793,66				1793,66
	007	Risorse per sofferenza		597,32	597,32				597,32

		amministrativa							
--	--	----------------	--	--	--	--	--	--	--

Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimast dapagare	Differenze in + o -
A									
	2	Funzionamento amministrativo	12643,50	3.344,13	15987,63	12386,23	9393,56	2992,67	3601,40
	3	Didattica	21000,27	61.009,36	82009,63	47787,82	42905,92	4881,09	34221,81
	5	Visite, viaggi programmi di studi all'estero	1000	-940	60				60

P- Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	255624,92	149.495,61	405120,53	53290,09	44557,31	8732,78	351830,44
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	95450,37						
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	132205,71	42.726,21	174931,92	31868,81	24660,35	7208,46	143063,11
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	5600,28	-5.244	356,28	256	256		100,28
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	22368,56	13.499,27	35867,83	1607,94	429,94	1178	34259,89

R – FONDO DI RISERVA R98

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	400	0,00	400	0,00	0,00	0,00	400
	98	Fondo di riserva	400	0,00	400	0,00	0,00	0,00	400

La somma di € 400 non è stata utilizzata.

RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "C. GOVONI"
Via Fortezza, 20
44121 FERRARA (FE)
TEL. e FAX 0532/770444

RIEPILOGO PER TIPOLOGIA SPESA - MODELLO E - Esercizio finanziario 2021

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Spese	Importi in euro
01			Spese di personale	41.663,66
02			Acquisto di beni di consumo	20.423,54
03			Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	55.862,03
04			Acquisto di beni d'investimento	2.239,35
05			Altre spese	156.669,07
06			Imposte e tasse	23.211,04
98			Fondo di riserva	400,00
Totale				300.468,69

Data 31-12-2021

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINI:

Riepilogo Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.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 rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	€ 250	€ 11683,93	€ 2649,72	€ 208,43	€ 184,44	€ 2904,49	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 44131,52	€ 17881,01	41,46%
A02	€ 6,57	€ 1653,51	€ 8542,55	€ 0,00	€ 467,63	€ 1715,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15987,63	€ 12386,23	77,47%
A03	€ 2120,37	€ 14229,73	€ 9493	€ 15230,70	€ 240	€ 6474,02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 82009,63	€ 47787,82	58,27%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 00,00	€ 0,00	€ 0,00
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 60,00	€ 0,00	€ 0,00
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

P01	€ 935,94	€ 5253,10	€ 9674,51	€ 986,04	€ 0,00	€ 2707,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 193964,50	€ 19557,34	10,08%
P02	€ 10284,29	€ 10467,24	€ 524	€ 7827,42	€ 350	€ 2415,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 174931,92	€ 31868,81	18,22%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 256	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 356,28	€ 256	71,85%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 1598,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9,76	€ 35867,83	€ 1607,94	4,48%

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

Dichiarazioni

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante delle documentazioni contabile dell'esercizio finanziario 2021;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n. 611 del 14/12/2021;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che è stato presentato nei termini il modello 770;
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	Publiccato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2021		-24.73
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2021		-26.30
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2021		-21.81
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2021		-28.23
Base annuale Anno 2021		31/01/2021		-25.09

Spese del personale (mod.M)

Il modello M, prospetto delle spese del personale, descrive, in ordine cronologico per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati corrisposti compensi accessori nonché la spesa conseguente, comprensiva degli oneri e contributi a carico sia del dipendente che dell'amministrazione

Riepilogo per tipologia di spesa (mod. N)

Il modello N riporta le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologie di spesa e concorda con quelle del mod.H, conto finanziario.

Gestione delle minute spese

Con l'approvazione del Programma Annuale 2021 è stato deliberato di assegnare al D.S.G.A. l'importo di € **700,00** per la gestione delle minute spese. Le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale è stato anticipato con mandato nr. 16 del 09-02-2021ed, è stato reintegrato con reversale n. n.611 del 14-12-2021

Disponibilità finanziaria da programmare (Z01)

La Disponibilità finanziaria da programmare (Z01) al 31/12/2021 è pari a € 0.

Infine si dichiara che:

- le entrate sono state utilizzate nel rispetto del vincolo di destinazione;
- le spese sostenute sono state congrue, conformi a quanto deliberato dal Consiglio di Istituto ed effettuate previa comparazione dei prezzi, nel rispetto del principio di buon andamento dell'Amministrazione;
- gli oneri riflessi attinenti il pagamento dei compensi accessori al personale sono stati versati all'atto del pagamento dei compensi;
- i pagamenti a carico del Fondo dell'Istituzione scolastica sono stati effettuati dopo avere acquisito il parere dei Revisori dei Conti in merito alla compatibilità finanziaria dei fondi contrattati, nel rispetto di quanto stabilito in sede di contrattazione integrativa di Istituto;
- le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati del registro degli inventari;
- non sono state effettuate gestioni fuori bilancio;
- Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
- La gestione del Programma annuale si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiereMPS con sede in Ferrara;
- Alla scuola è intestato il conto di tesoreria e un conto corrente bancario;
- E' stata presentata richiesta di chiusura del conto corrente postale;
- La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003;
- Non vi sono state gestioni fuori bilancio, *ad esclusione del sistema del Cedolino Unico*;
- Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
- E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;

~~• Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso~~
l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2021, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2021, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

- 1° - La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con *apertura della scuola* in orario pomeridiano per le attività extracurricolari previste all'avvio dell'anno scolastico ha subito una profonda rimodulazione dovuta all'emergenza pandemica.
- 2° - La necessità di attivare la didattica a distanza ha comportato l'acquisto, con un finanziamento ministeriale specifico, di device che sono stati consegnati in comodato d'uso agli alunni. Con l'adesione al PON Smart Class e l'assegnazione di ulteriori risorse ministeriali per la didattica digitale integrata l'Istituto si è dotato di ulteriori dispositivi elettronici.
- 3° - Di rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere *routinario*, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese necessarie a garantire il corretto funzionamento amministrativo per la realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa.
- 4° - Altrettanto rilevante lo sforzo per la gestione dell'emergenza pandemica, per cui sono state allocate delle apposite risorse dal M.I., che ha portato all'acquisto di prodotti per la sanificazione, di macchine lavapavimenti e di dispositivi di protezione individuale. Risorse sono state destinate all'aggiornamento del personale sulle nuove norme di sicurezza per l'avvio dell'anno scolastico 2020/2021.
- 5° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il **Fondo di Istituto** (gestito con il Cedolino Unico), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di

~~collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e~~
commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico- didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di

professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni programmate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F.

Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzioni Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea. In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza all'art. 22 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 Agosto 2018 e successive disposizioni, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2021 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2021, risaltano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti; si misurano in

~~termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.~~

Obiettivi della gestione finanziaria 2022

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell' Offerta Formativa;
- c) Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;
- d) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza.

Verifica:

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

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

Ferrara, li 12/04/2022

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
Dott.ssa Francesca Mellone

