



Ministero dell'Istruzione



UNIONE EUROPEA
Fondo europeo di sviluppo regionale



DIREZIONE DIDATTICA STATALE DI MIRANDOLA
Via Giolitti, 24 41037 Mirandola (MO)
Tel: 0535/21034
moe040005@istruzione.it

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2021

RELAZIONE

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

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2020 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*, che non è ancora applicabile e comunque non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa pe quanto attiene al Conto consuntivo;

- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)*" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal Ministero dell'Istruzione alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i (**gennaio-agosto 2021**) con la *Nota Ministero Istruzione - Prot.n.23072 del 30/09/2020* e per i successivi 4/12i (**settembre-dicembre 2021**) con la *Nota Ministero Istruzione - Prot.n.21503 del 30/09/2021*.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

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
 - E. Spese Per Attività e Progetti
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 Consuntivo
- Modello I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2021;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2021
- PV/Base
- PV/1
- PV/2
- PV3

B) Dati sul personale in servizio

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	112
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	24
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	168
TOTALE PERSONALE DOCENTE	
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	39

2. Dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori procedono all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Accertate
Avanzo di Amministrazione	€ 120.944,70	
Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 175.755,98	€ 175.755,98
Finanziamenti dello Stato	€ 155.719,50	€ 155.719,50
Finanziamenti dalla Regione	€ 2.694,10	€ 2.694,10
Finanziamenti da Enti locali o altre Istituzioni	€ 56.855,40	€ 56.855,40
Contributi da privati	€ 1.410,50	€ 1.410,50
Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 159,69	€ 159,69
Mutui	€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate	€ 513.539,87	€ 392.595,17
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 513.539,87	€ 392.595,17

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate
Attività	€ 414.424,96	€ 154.002,77
Progetti	€ 99.014,91	€ 64.819,84
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 100,00	€ 0,00
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00
Totale Spese	€ 513.539,87	€ 218.822,61
Avanzo di competenza		€ 173.772,56
Totale a Pareggio	€ 513.539,87	€ 392.595,17

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 112.267,48
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021	Totali	
Riscossioni	€ 25.515,14	€ 206.793,08	€ 232.308,22	
Pagamenti	€ 21.952,68	€ 192.517,71	€ 214.470,39	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 130.105,31
Residui Attivi	€ 2.168,12	€ 185.802,09	€ 187.970,21	
Residui Passivi	€ 0,00	€ 26.304,90	€ 26.304,90	
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 291.770,62

l'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2021 ammonta a euro **291.770,62** come indicato nel Modello "J" è costituita dal fondo di cassa al 31/01/2021 di € 130.105,31 aumentato dei residui attivi complessivi al 31/12/2021 per l'importo di euro 187.970,21 e diminuito dei residui passivi alla stessa data per l'importo di euro 26.304,90 e corrisponde alla somma di euro **291.770,62** riprogrammata nell'Esercizio successivo come da Relazione al Programma Annuale E.F. 2022

Dichiarazioni

Il saldo del conto corrente bancario della Banca d'Italia al 31/12/2021 è di € 130.105,31

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. La gestione del Programma annuale si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere BANCA INTESA SAN PAOLO;
3. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria e corrispondente conto corrente bancario;
4. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy - GDPR 679/2016 UE;
5. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
6. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
7. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
8. Le fatture e la relativa documentazione giustificativa dei pagamenti eseguiti sono registrate al protocollo dell'Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

I sottoscritti membri di diritto della Giunta Esecutiva, nel trasmettere, allegato alla presente, come previsto dal D.I. 129/2018, ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Consiglio di Istituto per l'approvazione, lo schema del Conto Consuntivo predisposto dalla Dsga per l'esercizio finanziario 2021, espongono, qui di seguito, le seguenti considerazioni:

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione Per Radiazione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 34.612,80	€ 25.515,14	€ 9.097,66	€ 185.802,09	€ 6.929,54	€ 187.970,21
	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione Per Radiazione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 25.935,58	€ 21.952,68	€ 3.982,90	€ 26.304,90	€ 3.982,90	€ 26.304,90

Alla data del 31/12/2021 risultano incassati residui attivi per euro € 25.515,14 e pagati residui passivi per euro € 21.952,68.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 382.700,12

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 90.358,75	€ 570,75	€ 90.929,50
Totale Disponibilità	€ 146.880,28	€ 171.195,24	€ 318.075,52
Totale dell'attivo	€ 237.239,03	€ 171.765,99	€ 409.005,02
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PASSIVO			
Totale debiti	€ 25.935,58	€ 369,32	€ 26.304,90
Consistenza Patrimoniale	€ 211.303,45	€ 171.396,67	€ 382.700,12
Totale a pareggio	€ 237.239,03	€ 171.765,99	€ 409.005,02

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto D.I. n. 129/2018 - 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 predisposta dal software gestionale della Ditta Mediasoftware di Scarabelli s.n.c. con esportazione dei dati al nuovo gestionale Argo Inventario della Ditta GT S.r.l. nel corrente anno scolastico.

Si provvede alla conservazione del patrimonio con la manutenzione dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

Si è proceduto, nel corrente anno, al rinnovo dell'inventario ai sensi dell'art. 31, comma 9, del D.l. 129/2018, il quale prevede che:

“con cadenza almeno quinquennale si provvede alla ricognizione dei beni e con cadenza almeno decennale al rinnovo degli inventari e alla rivalutazione dei beni” e, con nomina di apposita commissione, si è condotta un'attenta rilevazione sullo stato dei beni in dotazione, prevedendo il discarico inventariale per quelli obsoleti ed inutilizzabili ed effettuando la rivalutazione, volta all'aggiornamento del valore degli stessi.

Le risultanze delle operazioni svolte sono rilevate dai modelli - processi verbali come richiesti dalle disposizioni ministeriali e che costituiscono Allegati al Conto Consuntivo:

- PV/Base - Valore complessivo dei beni esistenti
- PV/1 - Libri e Materiale bibliografico
- PV/2 - Beni mancanti o non rinvenuti
- PV/3 - Beni ritenuti non più utilizzabili

Spese per Attività e Progetti

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituto ha previsto la realizzazione di progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti sono riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici, 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.

Modelli I	Personale	Beni di Consumo	Servizi Esterni	Altre Spese	Tributi	Rimborsi	Investimenti	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni
A01		€ 47.081,82	€ 10.730,34		€ 10.453,29		€ 818,03	€ 97.440,55	€ 69.083,48
A02		€ 11.048,24	€ 18.707,43	€ 940,84	€ 6.716,17		€ 4.437,20	€ 66.715,16	€ 41.849,88
A03	€ 1000,00	€ 17.458,78	€ 15.106,44		€ 5.215,47	€ 508,00	€ 2.860,00	€ 249.158,81	€ 42.148,69
A05			€ 920,72					€ 1.110,44	€ 920,72
A06									
Progetti	€ 43.167,94	€ 0,00	€ 17.862,58	€ 0,00	€ 1060,99	€ 1169,00	€ 1.559,33	€ 99.014,91	€ 64.819,84
Totale	€ 44.167,94	€ 75.588,84	€ 63.327,51	€ 940,84	€ 23.445,92	€ 1677,00	€ 9.674,56	€ 513.439,87	€ 218.822,61

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al **37,16% per le attività**.

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al **65%**.

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:

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	83.834,39
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	83.834,39

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	37.110,31
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	37.110,31

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/10/2021	14	PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU – Cablaggio RETI	101.337,67
02/11/2021	23	Risorse PON “Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione scolastica” - Avviso 28966/2021	74.418,31
Previsione definitiva			175.755,98
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			175.755,98
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	22.886,67
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
26/10/2021	20	Risorse Ministero Istruzione Settembre-Dicembre 2021	10.955,00	
20/12/2021	29	Finanziamento Ministero Istruzione - Integrazione Funzionamento Amministrativo- Didattico	8.080,78	
30/12/2021	31	Integrazione Funzionamento Amministrativo -	823,62	
			Previsione definitiva	42.746,07
			Somme Riscosse	42.746,07
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 03 - FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 04 - FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 05 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
09/08/2021	11	MIUR -PNSD ANIMATORE DIGITALE 2020/21	1.000,00	
26/03/2021	4	miur prot. 7144 del 25/3/21 assegnazione risorse per acquisto defibrillatore	1.000,00	
08/04/2021	6	miur prot.n.7697 del 31/3/2021 ex art. 31, comma 1 del dl 22/3/21 n. 41	22.866,83	
14/05/2021	7	risorse ex art. 231, comma 6, d.l. 41/2021	29.677,29	
30/10/2021	18	Risorse ex art.58, comma 4, D.L. 73/2021	51.778,57	
20/12/2021	28	Finanziamenti Ministero Istruzione Progetto ANNO DELLE ARTI	6.650,74	
			Previsione definitiva	112.973,43
			Somme Riscosse	112.973,43
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
09/08/2021	10	DECRETO N. 439 DEL 21/7/2021 SCUOLA IN OSPEDALE	2.694,10	
			Previsione definitiva	2.694,10
			Somme Riscosse	2.694,10
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 01 - PROVINCIA NON VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 03 - COMUNE NON VINCOLATI	
Previsione iniziale	35.000,00
Somme Riscosse	35.000,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			7.850,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/10/2021	16	Maggiore entrata - risorse per centri formativi genitori Infanzia	59,40
30/10/2021	17	Liquidazione Funzioni Miste Infanzia S.Martino Spino	1.000,00
31/10/2021	22	Risorse UCMAN per incontri formativi genitori Infanzia - Progetto genitori in progress"	3.370,00
Previsione definitiva			12.279,40
Somme Riscosse			4.391,29
Somme da riscuotere			7.888,11
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/06/2021	8	aimag progetto mister tred	500,00
Previsione definitiva			500,00
Somme Riscosse			500,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	5.350,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
23/03/2021	3	Risorse finanziarie e progettazione - formazione docenti in servizio a.s. 2020/21	1.748,00	
30/10/2021	19	Contributo per attività di formazione docenti - AMBITO 10	1.748,00	
02/11/2021	25	Assegnazione risorse per funzione di tutoraggio - PIANO FORMAZIONE ED.CIVICA A.S.20/21	230,00	
			Previsione definitiva	9.076,00
			Somme Riscosse	7.098,00
			Somme da riscuotere	1.978,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 03 - CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/11/2021	26	Quote di adesione alla polizza assicurazione a-s- 2021/2022	203,50
20/12/2021	27	Quote di adesione alla polizza assicurazione a-s- 2021/2022	401,50
28/12/2021	30	Quote di adesione alla polizza assicurazione a-s- 2021/2022	5,50
Previsione definitiva			610,50
Somme Riscosse			610,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/02/2021	2	Versamento - progetto interscuola Quarantoli non di competenza della scuola	180,00
Previsione definitiva			180,00
Somme Riscosse			180,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/11/2021	24	Quote partecipazione Progetto Laboratorio Falegnameria Infanzia Via Poma	220,00
Previsione definitiva			220,00
Somme Riscosse			40,00
Somme da riscuotere			180,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/10/2021	21	PREMIO - CONCORSO MANGIA GIUSTO, MUOVITI CON GUSTO - TERZA CLASSIFICATA TRXID: 012111010GXXH4	400,00
		Previsione definitiva	400,00
		Somme Riscosse	400,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 01 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 02 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 03 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREV.		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 06 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00

Aggregato 12 voce 01 - INTERESSI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/03/2021	5	trasferimento fondi da bper	144,50
Previsione definitiva			144,50
Somme Riscosse			144,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/01/2021	1	Interessi bancari	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/06/2021	9	restituzione somma relativa al mandato 292 per iban errato	15,18
Previsione definitiva			15,18
Somme Riscosse			15,18
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 13 voce 01 - MUTUI			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 13 voce 02 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

SINTESI

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
513.539,87	392.595,17	206.793,08	185.802,09

ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITA'

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "*piano dei conti*", predisposto dal Ministero dell'Istruzione, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche.

Si ritiene utile identificare e tracciare i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2021 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze:

Nello specifico le voci di spesa per Attività e Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			21.795,15
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/03/2021	4	miur prot. 7144 del 25/3/21 assegnazione risorse per acquisto defibrillatore	1.000,00
08/04/2021	6	miur prot.n.7697 del 31/3/2021 ex art. 31, comma 1 del dl 22/3/21 n. 41	22.866,83
30/10/2021	18	Risorse ex art.58, comma 4, D.L. 73/2021	51.778,57
Previsione definitiva			97.440,55
Somme Pagate			46.806,18
Somme da pagare			22.277,30
Economie			28.357,07

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			57.185,08
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/06/2021	9	restituzione somma relativa al mandato 292 per iban errato	15,18
22/11/2021	26	Quote di adesione alla polizza assicurazione a-s- 2021/2022	203,50
20/12/2021	27	Quote di adesione alla polizza assicurazione a-s- 2021/2022	401,50
20/12/2021	29	Finanziamento Ministero Istruzione - Integrazione Funzionamento Amministrativo-Didattico	8.080,78
28/12/2021	30	Quote di adesione alla polizza assicurazione a-s- 2021/2022	5,50
30/12/2021	31	Integrazione Funzionamento Amministrativo - M.I.	823,62
Previsione definitiva			66.715,16
Somme Pagate			40.132,28
Somme da pagare			1.717,60
Economie			24.865,28

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA				
			Previsione iniziale	62.723,32
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/01/2021	1	Interessi bancari	0,01	
16/02/2021	2	Versamento - progetto interscuola quarantoli non di competenza della scuola	180,00	
26/03/2021	5	trasferimento fondi da BPER	144,50	
08/06/2021	8	Aimag progetto mister tred	500,00	
30/10/2021	17	Liquidazione Funzioni Miste Infanzia S.Martino Spino	1.000,00	
26/10/2021	20	Risorse Ministero Istruzione Settembre-Dicembre 2021	10.955,00	
30/10/2021	21	PREMIO - CONCORSO MANGIA GIUSTO, MUOVITI CON GUSTO - TERZA CLASSIFICATA TRXID: 012111010GXXH4	400,00	
30/08/2021	13	storno da progetto A 3/2 a P 2/5	-2.500,00	
28/10/2021	14	PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU - Cablaggio RETI	101.337,67	
02/11/2021	23	Risorse PON "Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021"	74.418,31	
			Previsione definitiva	249.158,81
			Somme Pagate	42.148,69
			Somme da pagare	0,00
			Economie	207.010,12

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO				
			Previsione iniziale	1.110,44
			Somme Pagate	810,72
			Somme da pagare	110,00
			Economie	189,72

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			38.830,10
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/08/2021	10	DECRETO N. 439 DEL 21/7/2021 SCUOLA IN OSPEDALE	2.694,10
30/10/2021	16	Maggiore entrata - risorse per incontri formativi genitori Infanzia	59,40
14/05/2021	7	risorse ex art. 231, comma 6, d.l. 41/2021	29.677,29
30/08/2021	13	storno da progetto A 3/2 a P 2/5	2.500,00
02/11/2021	24	Quote partecipazione Progetto Laboratorio di Falegnameria Infanzia Via Poma	220,00
31/10/2021	22	Risorse UCMAN per incontri formativi genitori Infanzia - Progetto "Genitori in progress"	3.370,00
20/12/2021	28	Finanziamenti Ministero Istruzione Progetto PIANO DELLE ARTI	6.650,74
Previsione definitiva			84.001,63
Somme Pagate			50.238,12
Somme da pagare			0,00
Economie			33.763,51

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano dell'Offerta Formativa; l'obiettivo perseguito è quello di collegare i Progetti in bilancio con il Piano di miglioramento dell'istituzione scolastica; è stata rivolta un'adeguata attenzione alle iniziative per l'integrazione e l'inclusione.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2021, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze; nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE			
Previsione iniziale			10.287,28
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/03/2021	3	assegnazione risorse finanziarie e progettazione - formazione docenti in servizio a.s. 2020/21	1.748,00
09/08/2021	11	MIUR -PNSD ANIMATORE DIGITALE 2020/21	1.000,00
30/10/2021	19	Contributo per attività di formazione docenti - AMBITO 10	1.748,00
02/11/2021	25	Assegnazione risorse per funzione di tutoraggio - PIANO FORMAZIONE ED.CIVICA A.S.20/21	230,00
Previsione definitiva			15.013,28
Somme Pagate			12.381,72
Somme da pagare			2.200,00
Economie			431,56

Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	100,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	100,00

Aggregato D voce 100 - DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

SINTESI

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
513.539,87	218.822,61	192.517,71	26.304,90

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione è stata determinata in euro **100,00** (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluisce nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del successivo Esercizio finanziario.

Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

Nell'aggregato Z01 al 31/12/2021 non risultano disponibilità di risorse da programmare.

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2021, si evidenziano gli aspetti della gestione dell'Esercizio Finanziario: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali, si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati considerando le limitazioni dovute all'emergenza epidemiologica da Covid-19.

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. 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 ed in particolare quanto segue:

Di grande rilievo l'incidenza delle risorse ministeriali erogate per far fronte ai necessari approvvigionamenti di tutti i dispositivi di protezione a tutela della salute e acquisto di materiale di consumo specifico per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, previsti dal Protocollo Covid-19; per l'acquisto di strumenti necessari per una didattica a distanza funzionale. Da settembre a dicembre le risorse umane, aumentate delle unità Covid assegnate, hanno consentito la manutenzione degli edifici in uno stato di sanificazione considerata la ripresa della didattica in presenza nei due gradi scuola.

In una situazione di didattica a distanza e, 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 con la Dirigente Scolastica, 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. 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 tenendo conto dei rispettivi bisogni dei diversi gradi di scuola della Direzione Didattica.

Dal punto di vista amministrativo sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti, in rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- gli impegni di spesa per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.L. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- gli impegni di spesa per il *trattamento accessorio* a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte della Dirigente Scolastica dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la *copertura finanziaria*;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi;
- sono stati incassati contributi volontari delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

Come previsto dal 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.

Carpi, 07/04/2022

Il Direttore Servizi Generali ed Amministrativi

Lorella Muscaritolo

(Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art.3 comma 2 decreto legislativo 39/93)

LA DIRIGENTE SCOLASTICA

Prof.ssa Maria Sganga

(Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3 comma 2 decreto legislativo 39/93)