



Ministero dell'Istruzione

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L' EMILIA ROMAGNA
ISTITUTO COMPRENSIVO FERMI-FERRARI LANGHIRANO

VIA XXV APRILE 3
43013 LANGHIRANO (PR)

Codice Fiscale: 92150040340 Codice Meccanografico: PRIC83800A

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2021

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (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 21/12/2020 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La presente relazione è stata predisposta secondo i principi indicati nel D.I. 129/2018. E' stato tenuto conto della nota ministeriale 9148 del 04/03/2022 che dispone la Proroga per la predisposizione del Conto Consuntivo 2021.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	485.223,23	Programmazione definitiva	438.043,65	<i>Disp. fin. da programmare</i> 47.179,58
Accertamenti	412.077,98	Impegni	215.585,19	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 196.492,79
competenza	202.341,53	competenza	188.040,51	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni		Pagamenti		
residui	32.509,82	residui	35.783,67	11.027,17
Somme rimaste da riscuotere	209.736,45	Somme rimaste da pagare	27.544,68	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 182.191,77
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	6.937,00	Residui non pagati anni precedenti	1.220,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	216.673,45	Totale residui passivi	28.764,68	<i>Sbilancio residui (b)</i> 187.908,77
			Saldo cassa iniziale (c)	70.810,81
				<i>(a+b+c)</i> 269.746,75

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2021

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	73.145,25	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	118.711,17	118.711,17	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	199.850,51	199.850,51	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	41.874,50	41.874,50	100,00%
Contributi da privati	47.330,00	47.330,00	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	4.311,80	4.311,80	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	485.223,23	412.077,98	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		412.077,98	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2021.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

[01 - Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 01 – Non vincolato

Previsione iniziale € 46.983,19
 Variazioni in corso d'anno € 10.035,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/04/2021	1	C	10.035,65	Assestamento Avanzo di amministrazione

Previsione definitiva € 57.018,84
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni:

Unica variazione intervenuta per assestamento avanzo di amministrazione a seguito di chiusura di esercizio.

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 16.126,41
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N.	Finalizzate	Importo	Descrizione
------	----	-------------	---------	-------------

	Decreto	Delibera C.I.		
--	---------	---------------	--	--

Previsione definitiva	€	16.126,41	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 02 – Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	118.711,17

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/10/2021	40055	E	63.262,27	PON per la scuola FESR REACT EU - RETI CABLATE - Avviso 20480/2021
02/11/2021	42550	E	55.448,90	PON per la Scuola FESR REACT EU - Digital Board - Avviso 28966/2021

Previsione definitiva	€	118.711,17	
Somme accertate	€	118.711,17	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	118.711,17	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) PON per la scuola (FESR) - REACT EU € 118.711,17

Annotazioni:

La scuola ha aderito a Progetti Operativi Nazionali risultando assegnataria di risorse. Si è provveduto all'assunzione in bilancio a seguito di lettera di autorizzazione.

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	17.988,63
Variazioni in corso d'anno	€	19.090,51

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/01/2021		E	90,00	Assegnazione finanziaria 2022 Funzionamento amministrativo didattico - Maggiore erogazione
30/09/2021	21503	E	7.871,00	A.F. 2021 Funzionamento Amministrativo didattico set-dic 2021
30/09/2021	21503	E	1.178,31	Finanziamento Statali per compensi Revisori
30/09/2021	21503	E	244,34	Assegnazione finanziaria per attività di orientamento
31/12/2021		E	9.706,86	Assegnazione Integrazione funzionamento amm. didattico - Compenso revisore dei conti - sofferenze finanziarie

Previsione definitiva	€	37.079,14	
Somme accertate	€	37.079,14	
Riscosso	€	37.079,14	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni:

I finanziamenti dallo Stato derivano dalle circolari di assegnazione delle risorse per gli anni scolastiche che interessano l'esercizio finanziario

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 162.771,37

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/01/2021		E	30.000,00	PNSD Competenze digitali degli studenti
23/04/2021		E	1.000,00	Finanziamento per acquisto defibrillatore
23/04/2021		E	15.714,14	Finanziamenti da Risorse Decreto Sostegni D.L. 41/2021
18/06/2021		E	40.000,00	Piano Estate Risorse art 3, c.1 D.M. 48/2021
21/06/2021		E	19.404,38	Risorse art. 31 c.6 D.L. 41/2021 Decreto Sostegni
24/08/2021	18993	E	37.202,11	Risorse ex art. 58 c.6 D.L. 73/2021 - Decreto Sostegni Bis
08/11/2021	25629	E	1.798,94	Assegnazione Finanziaria per Esami di stato in sicurezza - E.F. 2021
10/11/2021		E	16.000,00	PNSD Spazi e strumenti per le STEM
25/11/2021		E	1.000,00	PNSD azione 28 - Animatore digitale a.s. 2021/2022
31/12/2021		E	651,80	Adeguamento canoni imprese di servizi REKEEP - rimborso dallo stato

Previsione definitiva € 162.771,37
 Somme accertate € 162.771,37
 Riscosso € 96.771,37
 Rimaste da riscuotere € 66.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) PNRR e PNSD € 46.000,00

Annotazioni:
 Varie assegnazioni nel corso dell'esercizio finanziario comportano delle variazioni. I finanziamenti sono legati ad ulteriori assegnazioni dovute all'emergenza COVID.

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.]**05 / 02 – Provincia vincolati**

Previsione iniziale € 7.200,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 7.200,00
 Somme accertate € 7.200,00
 Riscosso € 7.200,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 36.000,00
 Variazioni in corso d'anno € -6.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2021	5	C	-6.000,00	Minore finanziamento da parte del Comune di Langhirano

Previsione definitiva € 30.000,00

Somme accertate	€	30.000,00	
Riscosso	€	30.000,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni:

Una minore assegnazione da parte del Comune comporta una variazione in diminuzione di 6.000 euro.

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale	€	3.023,50
Variazioni in corso d'anno	€	1.651,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/04/2021	1	C	1.007,00	Da ITE Melloni per Formazione Docenti Ambito 12 Provincia di Parma
05/10/2021	3	C	644,00	Saldo PNFD Scuola Polo Melloni

Previsione definitiva	€	4.674,50	
Somme accertate	€	4.674,50	
Riscosso	€	1.651,00	
Rimaste da riscuotere	€	3.023,50	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni:

Assegnazioni da parte di Istituzioni pubbliche che finanziano progetti.

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale	€	7.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	6.580,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/06/2021	2	C	2.000,00	Previsione di altri contributi dalle Famiglie
05/10/2021	3	C	6.000,00	Altri contributi volontari da genitori
31/12/2021	5	C	-1.420,00	Minore accertamento da entrate da genitori

Previsione definitiva	€	13.580,00	
Somme accertate	€	13.580,00	
Riscosso	€	13.580,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni:

06 / 04 – Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale	€	2.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	2.000,00	
Somme accertate	€	2.000,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	2.000,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni:

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 11.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 11.000,00
 Somme accertate € 11.000,00
 Riscosso € 11.000,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni:

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 450,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/06/2021	2	C	450,00	Contributo Genitori per Progetto Parole e sassi

Previsione definitiva € 450,00
 Somme accertate € 450,00
 Riscosso € 450,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni:

Contributi per progetti finanziati dai genitori

06 / 11 – Contributi da imprese vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 300,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/10/2021	3	C	300,00	Contributo Pandemic Time

Previsione definitiva € 300,00
 Somme accertate € 300,00
 Riscosso € 300,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni:

Contributo per mostra realizzata dagli alunni

06 / 12 – Contributi da Istituzioni sociali private vinc.

Previsione iniziale € 20.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 20.000,00
 Somme accertate € 20.000,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 20.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[12 - Altre entrate]

12 / 01 - Interessi

Previsione iniziale € 1,78
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 1,78
Somme accertate € 1,78
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 1,78 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

12 / 02 - Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale € 0,06
Variazioni in corso d'anno € -0,03

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/04/2021	1	C	-0,03	Minori interessi da Banca d'Italia

Previsione definitiva € 0,03
Somme accertate € 0,03
Riscosso € 0,03
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: Minori interessi da Banca d'Italia
--

12 / 03 - Altre entrate n.a.c.

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 4.309,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/04/2021	1	C	3,00	Accredito per accesso agli atti
23/04/2021	1	C	1.000,00	Erogazione liberale da BPER per attività di didattica a distanza
23/04/2021	1	C	185,00	Rimborso Biglietti Teatro delle Briciole a.s. 2019/2020
05/10/2021	3	C	812,42	Storno Bonifico Aleotti Elisabetta Progetto Piano Estate
21/12/2021	4	C	1.370,00	Rimborso Sinistri da parte di UnipolSai
31/12/2021	5	C	520,00	Donazione da Langhiranese prosciutti anno 2021
31/12/2021	5	C	419,57	Storno per fatture pagate in anticipo da Borgione Centro didattico

Previsione definitiva € 4.309,99
Somme accertate € 4.309,99
Riscosso € 4.309,99
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	316.019,78	96.451,42	30,52%
Progetti	121.873,87	119.133,77	97,75%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	150,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	438.043,65	215.585,19	
Avanzo di competenza		196.492,79	
Totale a pareggio		412.077,98	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

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

Attività - A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 12.900,00
 Variazioni in corso d'anno € 10.669,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/04/2021		E	2/3	1.000,00	Finanziamento per acquisto defibillatore
30/09/2021	21503	E	2/3	7.371,00	A.F. 2021 Funzionamento Amministrativo didattico set-dic 2021
30/09/2021	21503	E	3/2	500,00	A.F. 2021 Funzionamento Amministrativo didattico set-dic 2021
08/11/2021	25629	E	2/3	1.798,94	Assegnazione Finanziaria per Esami di stato in sicurezza - E.F. 2021

Previsione definitiva € 23.569,94
 Somme impegnate € 17.545,03
 Pagato € 17.365,03
 Rimasto da pagare € 180,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Residua disponibilità finanz € **6.024,91**

Annotazioni:

Attività - A01.11 - Risorse ex art.58 c.4 D.L. 73/2021

Risorse ex art.58 c.4 D.L. 73/2021

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 25.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/08/2021	18993	E	2/3	16.656,00	Risorse ex art. 58 c.6 D.L. 73/2021 - Decreto Sostegni Bis
24/08/2021	18993	E	3/1	1.586,00	Risorse ex art. 58 c.6 D.L. 73/2021 - Decreto Sostegni Bis
24/08/2021	18993	E	3/2	2.000,00	Risorse ex art. 58 c.6 D.L. 73/2021 - Decreto Sostegni

24/08/2021	18993	E	4/3	4.758,00	Bis Risorse ex art. 58 c.6 D.L. 73/2021 - Decreto Sostegni Bis
------------	-------	---	-----	----------	---

Previsione definitiva	€	25.000,00	
Somme impegnate	€	14.221,44	
Pagato	€	14.185,96	
Rimasto da pagare	€	35,48	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	10.778,56	

Annotazioni:

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale	€	38.187,38
Variazioni in corso d'anno	€	4.803,25

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/01/2021		E	5/1	90,00	Assegnazione finanziaria 2022 Funzionamento amministrativo didattico - Maggiore erogazione
30/09/2021	21503	E	5/2	1.178,31	Finanziamento Statali per compensi Revisori
31/12/2021		E	5/2	3.534,94	Assegnazione Integrazione funzionamento amm. didattico - Compenso revisore dei conti - sofferenze finanziarie

Previsione definitiva	€	42.990,63	
Somme impegnate	€	36.688,58	
Pagato	€	32.937,08	
Rimasto da pagare	€	3.751,50	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	6.302,05	

Annotazioni:

Attività - A03.3 - Didattica

Didattica

Previsione iniziale	€	14.200,00
Variazioni in corso d'anno	€	7.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/10/2021	3	C	2/3	6.000,00	Altri contributi volontari da genitori
25/11/2021		E	1/1	1.000,00	PNSD azione 28 - Animatore digitale a.s. 2021/2022

Previsione definitiva	€	21.200,00	
Somme impegnate	€	5.797,04	
Pagato	€	5.797,04	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	15.402,96	

Annotazioni:

Attività - A03.8 - Smart class - Avviso 4878/2020

Smart class - Avviso 4878/2020

Previsione iniziale	€	12.999,42
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	12.999,42	
Somme impegnate	€	11.374,77	
Pagato	€	11.374,77	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.999,42	
Residua disponibilità finanziarie	€	1.624,65	

Annotazioni:

Attività - A03.10 - Risorse art. 21 DL 137/2020

Risorse art. 21 DL 137/2020

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	10.830,21

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/01/2021		E	2/3	9.513,56	Sistemazione per Risorse art 21 dl 137/2020
01/01/2021		E	3/7	1.316,65	Sistemazione per Risorse art 21 dl 137/2020

Previsione definitiva	€	10.830,21	
Somme impegnate	€	10.794,56	
Pagato	€	10.794,56	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.830,21	
Residua disponibilità finanziarie	€	35,65	

Annotazioni:

Attività - A03.12 - Risorse ex art.58 c.4 D.L. 73/2021

Risorse ex art.58 c.4 D.L. 73/2021

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	11.692,11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/08/2021	18993	E	2/3	6.000,00	Risorse ex art. 58 c.6 D.L. 73/2021 - Decreto Sostegni Bis
24/08/2021	18993	E	3/2	3.000,00	Risorse ex art. 58 c.6 D.L. 73/2021 - Decreto Sostegni Bis
24/08/2021	18993	E	3/7	2.692,11	Risorse ex art. 58 c.6 D.L. 73/2021 - Decreto Sostegni Bis

Previsione definitiva	€	11.692,11	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanziarie	€	11.692,11	

Annotazioni:

Attività - A03.13 - Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021

Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	63.262,27

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/10/2021	40055	E	1/1	9.172,98	PON per la scuola FESR REACT EU - RETI CABLATE - Avviso 20480/2021
14/10/2021	40055	E	3/4	316,34	PON per la scuola FESR REACT EU - RETI CABLATE - Avviso 20480/2021
14/10/2021	40055	E	4/3	53.772,95	PON per la scuola FESR REACT EU - RETI CABLATE - Avviso 20480/2021

Previsione definitiva	€	63.262,27	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	63.262,27	
Residua disponibilità finanziarie	€	63.262,27	

Annotazioni:

Attività - A03.14 - Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione

Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	55.448,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
02/11/2021	42550	E	1/1	1.108,98	PON per la Scuola FESR REACT EU - Digital Board - Avviso 28966/2021
02/11/2021	42550	E	1/2	1.663,44	PON per la Scuola FESR REACT EU - Digital Board - Avviso 28966/2021
02/11/2021	42550	E	3/4	554,48	PON per la Scuola FESR REACT EU - Digital Board - Avviso 28966/2021
02/11/2021	42550	E	4/3	52.122,00	PON per la Scuola FESR REACT EU - Digital Board - Avviso 28966/2021

Previsione definitiva	€	55.448,90	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	55.448,90	
Residua disponibilità finanziarie	€	55.448,90	

Annotazioni:

Attività - A03.15 - Spazi e strumenti digitali per le STEM

Spazi e strumenti digitali per le STEM - Avviso prot. DGEFID 10812

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	16.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/11/2021		E	4/3	16.000,00	PNSD Spazi e strumenti per le STEM

Previsione definitiva	€	16.000,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	16.000,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	16.000,00	

Annotazioni:

Attività - A03.16 - Competenze digitali degli studenti PNSD

Competenze digitali degli studenti PNSD

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 30.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/01/2021		E	1/1	27.500,00	PNSD Competenze digitali degli studenti
01/01/2021		E	2/3	2.500,00	PNSD Competenze digitali degli studenti

Previsione definitiva € 30.000,00
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 30.000,00
Residua disponibilità finanz € **30.000,00**

Annotazioni:

Attività - A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale € 2.000,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 2.000,00
Somme impegnate € 30,00
Pagato € 30,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz € **1.970,00**

Annotazioni:

Attività - A06.6 - Attività di orientamento

Attività di orientamento

Previsione iniziale € 781,96
Variazioni in corso d'anno € 244,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/09/2021	21503	E	1/1	244,34	Assegnazione finanziaria per attività di orientamento

Previsione definitiva € 1.026,30
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz € **1.026,30**

Annotazioni:

Progetti - P01.1 - Progetti Scuola Primaria

Progetti Scuola Primaria - l'area raggruppa tutti i progetti relativi alla scuola Primaria Riccardi e Ferrari

Previsione iniziale € 37.588,28
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 37.588,28
 Somme impegnate € 33.672,10
 Pagato € 30.548,10
 Rimasto da pagare € 3.124,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Residua disponibilità finanz € **3.916,18**

Annotazioni:

Progetti - P01.2 - Progetti Scuola Secondaria I Grado

Progetti Scuola Secondaria I Grado - l'area raggruppa tutti i progetti della Scuola secondaria di I Grado

Previsione iniziale € 6.289,71
 Variazioni in corso d'anno € 750,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/06/2021	2	C	3/2	450,00	Contributo Genitori per Progetto Parole e sassi
05/10/2021	3	C	2/3	300,00	Contributo Pandemic Time

Previsione definitiva € 7.039,71
 Somme impegnate € 9.331,31
 Pagato € 9.177,86
 Rimasto da pagare € 153,45 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Residua disponibilità finanz € **-2.291,60**

Annotazioni:

Progetti - P01.29 - Piano Scuola Estate - Risorse art.3, comma 1, DM 48/2021

Piano Scuola Estate - Risorse art.3, comma 1, DM 48/2021

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 40.812,42

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/06/2021		E	1/1	25.000,00	Piano Estate Risorse art 3, c.1 D.M. 48/2021
18/06/2021		E	2/1	1.602,73	Piano Estate Risorse art 3, c.1 D.M. 48/2021
18/06/2021		E	2/3	8.397,27	Piano Estate Risorse art 3, c.1 D.M. 48/2021
18/06/2021		E	3/2	5.000,00	Piano Estate Risorse art 3, c.1 D.M. 48/2021
05/10/2021	3	C	1/1	812,42	Storno Bonifico Aleotti Elisabetta Progetto Piano Estate

Previsione definitiva € 40.812,42
 Somme impegnate € 39.562,70
 Pagato € 35.914,62
 Rimasto da pagare € 3.648,08 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Residua disponibilità finanz € **1.249,72**

Annotazioni:

Progetti - P01.30 - Risorse ex art. 31, c.6 D.L. 41/2021 - Decreto sostegni

Risorse ex art. 31, c.6 D.L. 41/2021 - Decreto sostegni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 19.404,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/06/2021		E	1/1	10.715,95	Risorse art. 31 c.6 D.L. 41/2021 Decreto Sostegni
21/06/2021		E	2/3	2.687,27	Risorse art. 31 c.6 D.L. 41/2021 Decreto Sostegni
21/06/2021		E	3/6	134,57	Risorse art. 31 c.6 D.L. 41/2021 Decreto Sostegni
21/06/2021		E	3/7	157,38	Risorse art. 31 c.6 D.L. 41/2021 Decreto Sostegni
21/06/2021		E	4/3	5.709,21	Risorse art. 31 c.6 D.L. 41/2021 Decreto Sostegni

Previsione definitiva	€	19.404,38	
Somme impegnate	€	19.382,81	
Pagato	€	3.598,33	
Rimasto da pagare	€	15.784,48	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	21,57	

Annotazioni:

Progetti - P02.28 - Progetti delle Scuole dell'infanzia

Progetti delle Scuole dell'infanzia - Tutti i progetti della scuola dell'infanzia: 0-6 Musicamica, Accoglienza, Laboratori, ecc

Previsione iniziale	€	12.327,09
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	12.327,09	
Somme impegnate	€	11.736,25	
Pagato	€	11.668,56	
Rimasto da pagare	€	67,69	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	590,84	

Annotazioni:

Progetti - P04.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Previsione iniziale	€	2.540,99
Variazioni in corso d'anno	€	1.651,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/04/2021	1	C	3/5	1.007,00	Da ITE Melloni per Formazione Docenti Ambito 12 Provincia di Parma
05/10/2021	3	C	3/5	644,00	Saldo PNFD Scuola Polo Melloni

Previsione definitiva	€	4.191,99	
Somme impegnate	€	4.938,60	
Pagato	€	4.138,60	
Rimasto da pagare	€	800,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	-746,61	

Annotazioni:

Progetti - P04.31 - Risorse ex art.58 c.4 D.L. 73/2021

Risorse ex art.58 c.4 D.L. 73/2021

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	510,00

Data	N. Decreto	Finalizzate	Tipo	Importo	Descrizione

		Delibera C.I.	Conto		
24/08/2021	18993	E	3/5	510,00	Risorse ex art. 58 c.6 D.L. 73/2021 - Decreto Sostegni Bis

<i>Previsione definitiva</i>	€	510,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	510,00	
<i>Pagato</i>	€	510,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	0,00	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	0,00	

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	70.810,81
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	202.341,53	
b) in conto residui	€	32.509,82	
		Totale	€ 234.851,35
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	188.040,51	
d) in conto residui	€	35.783,67	
		Totale	€ 223.824,18
Fondo di cassa a fine esercizio		€	81.837,98
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	216.673,45	
- Residui passivi	€	28.764,68	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	269.746,75

Note relative alla situazione amministrativa:

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	81.766,91	-7.496,66	74.270,25
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	81.766,91	-7.496,66	74.270,25
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	39.364,47	177.308,98	216.673,45
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	71.996,79	19.069,07	91.065,86
Totale disponibilità	109.636,26	198.103,05	307.739,31
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	191.403,17	190.606,39	382.009,56
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	37.030,03	-8.265,35	28.764,68
Totale Debiti	37.030,03	-8.265,35	28.764,68
Consistenza patrimoniale	154.373,14	198.871,74	353.244,88
TOTALE PASSIVO	191.403,17	190.606,39	382.009,56
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	39.364,47	82,35	39.446,82	32.509,82	6.937,00	209.736,45	216.673,45
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	37.030,03	-26,36	37.003,67	35.783,67	1.220,00	27.544,68	28.764,68

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	46.247,81	21,45%
02	Acquisto di beni di consumo	56.600,02	26,25%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	86.867,38	40,29%
04	Acquisto di beni d'investimento	20.913,24	9,70%
05	Altre spese	3.742,12	1,74%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	1.214,62	0,56%
	Totale generale	215.585,19	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 29 del 25/01/2021 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 56 del 13/12/2021.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{199.850,51}{412.077,98} = \mathbf{0,48}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{212.227,47}{412.077,98} = \mathbf{0,52}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{412.077,98}{412.077,98} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{209.736,45}{412.077,98} = \mathbf{0,51}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{32.509,82}{39.446,82} = \mathbf{0,82}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{216.673,45}{451.524,80} = \mathbf{0,48}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{96.451,42}{215.585,19} = \mathbf{0,45}$$

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{119.133,77}{215.585,19} = \mathbf{0,55}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{27.544,68}{215.585,19} = \mathbf{0,13}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{35.783,67}{36.716,67} = \mathbf{0,97}$$

Totale residui passivi

37.030,03

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{28.764,68}{252.588,86} = \mathbf{0,11}$$

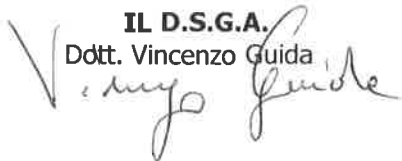
SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{215.585,19}{489} = \mathbf{440,87}$$

IL D.S.G.A.

Dott. Vincenzo Guida



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Cecilia Cariello



