



## ISTITUTO COMPRENSIVO DI ALBINEA

Via Quasimodo, 2 – 42020 Albinea (RE)

Tel.: 0522599153 - 0522597118 fax: 0522348434

codice fiscale: 80012790350 - codice meccanografico: REIC84300X

E- mail: reic84300x@istruzione.it - P.E.C.: reic84300x@pec.istruzione.it

Sito: <https://icalbinea.edu.it> Codice Univoco Ufficio: UFM TSM

### **Relazione Illustrativa al Conto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2021**

#### **Normativa di Riferimento**

- artt. 22, 23 del Decreto Ministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 (*Nuovo Regolamento amministrativo contabile delle Istituzioni Scolastiche*)
- nota prot. m\_pi.AOODGRUF0009148 del 04/03/2022 (*Proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2021*)

Il Conto Consuntivo per l'anno 2021, predisposto dal Direttore dei Servizi generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dalla normativa indicata in premessa, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti per il prescritto parere e quindi al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

#### **Programmazione iniziale, verifiche e modifiche in corso di esercizio**

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale 2021, approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 11/02/2021.

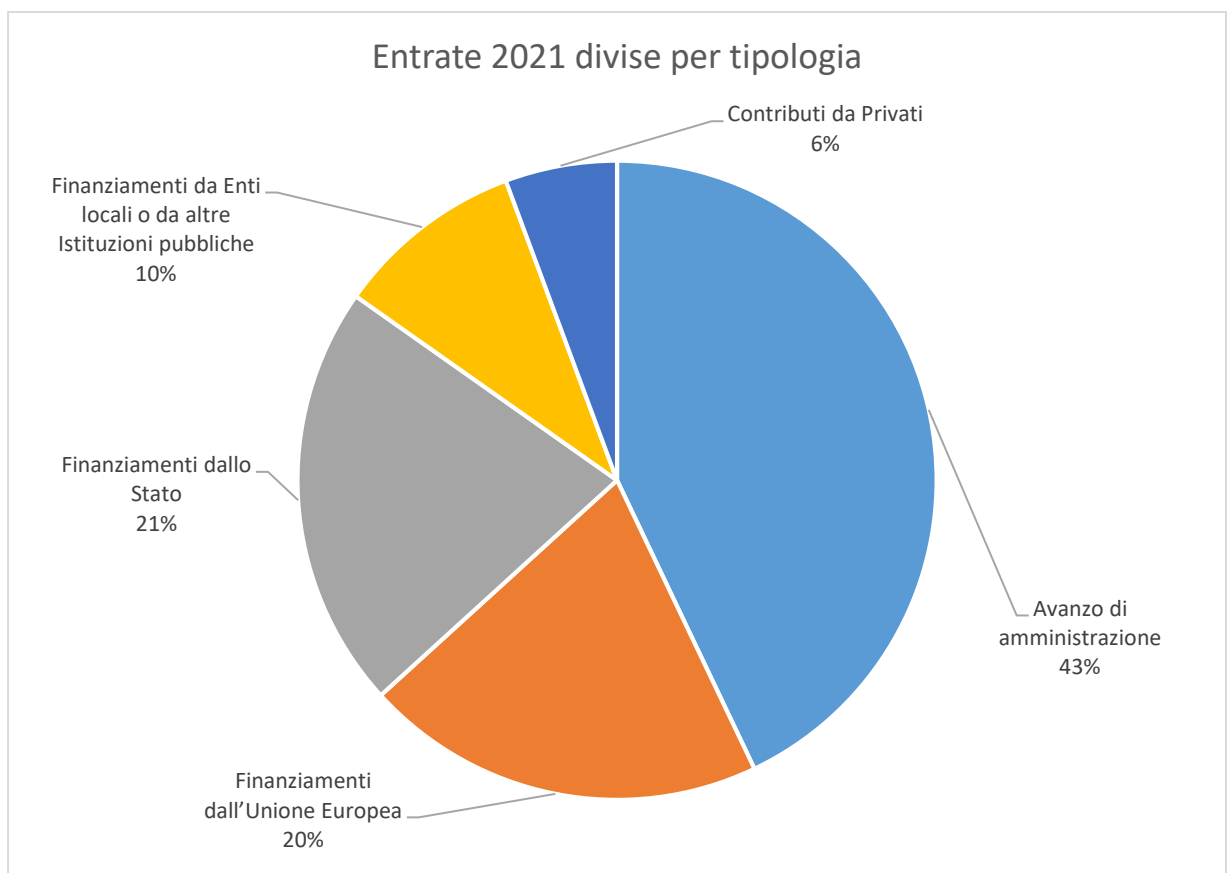
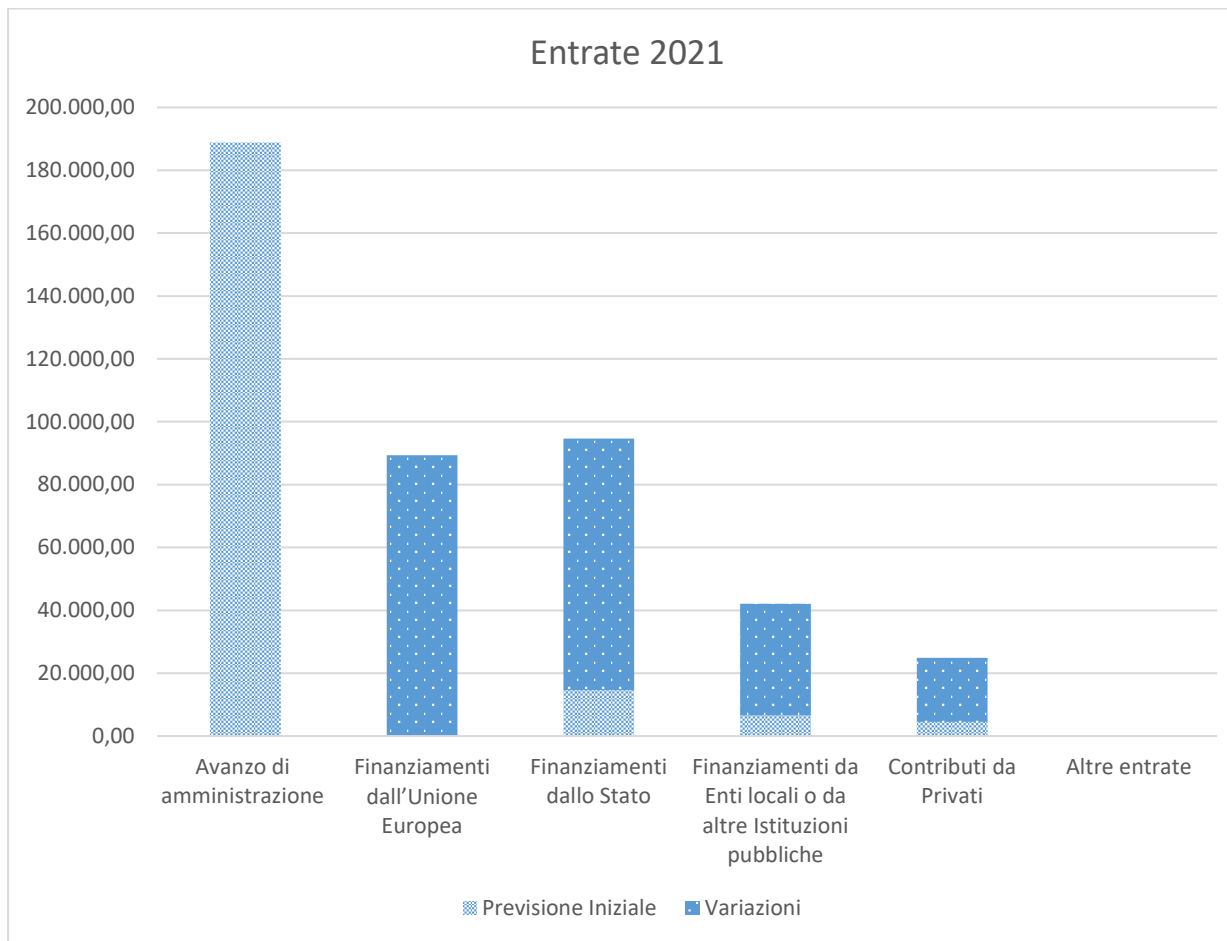
In corso di esercizio sono stati emessi i seguenti provvedimenti di variazione:

- n. 5 provvedimenti del Consiglio di Istituto:
  - Modifica predisposta dal Dirigente il 27/05/2021 e approvata il 27/05/2021
  - Modifica predisposta dal Dirigente il 22/06/2021 e approvata il 25/06/2021
  - Modifica predisposta dal Dirigente il 05/10/2021 e approvata il 08/10/2021
  - Modifica predisposta dal Dirigente il 30/11/2021 e approvata il 21/12/2021
- n. 3 provvedimenti del Dirigente Scolastico
  - Modifica del 23/10/2021; Modifica del 23/11/2021; Modifica del 30/12/2021.

A seguito di quanto sopra al 31 dicembre 2021 si è determinata la situazione evidenziata nelle tabelle e grafici che seguono.

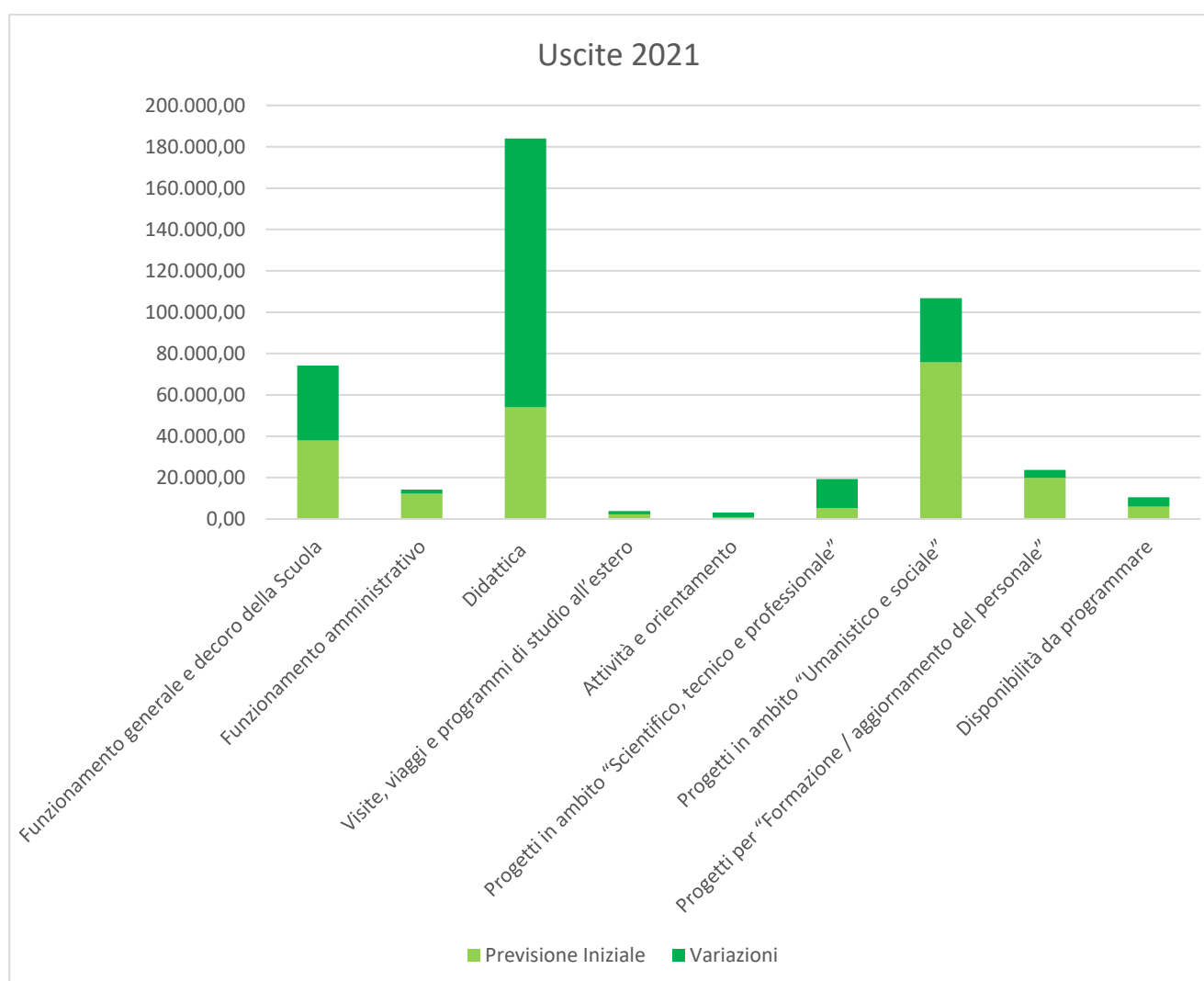
#### **ENTRATE**

Aggregato	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitiva
01	Avanzo di amministrazione	188.832,20	0,00	188.832,20
02	Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	89.396,90	89.396,90
03	Finanziamenti dallo Stato	14.623,33	80.050,81	94.674,14
04	Finanziamenti dalla Regione			
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.520,00	35.580,00	42.100,00
06	Contributi da Privati	4.500,00	20.398,13	24.898,13
07	Proventi da gestioni economiche			
08	Rimborsi e restituzione somme			
09	Alienazione di beni materiali			
10	Alienazione di beni immateriali			
11	Sponsor e utilizzo locali			
12	Altre entrate	0,00	0,01	0,01
13	Mutui			
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>214.475,53</b>	<b>225.425,85</b>	<b>439.901,38</b>



## USCITE

Attività / Progetto	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitiva
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	38.000,80	36.235,08	74.235,88
A02	Funzionamento amministrativo	12212,68	2.000,00	14.212,68
A03	Didattica	54.031,02	129.930,03	183.961,05
A04	Alternanza Scuola-Lavoro			
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.290,32	1.500,00	3.790,32
A06	Attività e orientamento	787,42	2.307,68	3.095,10
P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5207,47	14.080,00	19287,47
P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	75835,87	31.001,45	106837,32
P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"			
P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	19854,29	3.853,00	23707,29
P05	Progetti per "Gare e concorsi"			
R98	Fondo di Riserva	300,00		
	<b>TOTALE USCITE</b>	<b>208.219,87</b>	<b>221.207,24</b>	<b>429.427,11</b>
Z01	Disponibilità da programmare	5.955,66	4.518,61	10.474,27
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>214.475,53</b>		<b>439.901,38</b>



## Andamento della gestione

La gestione economico finanziaria si esprime attraverso una serie di modelli esplicativi che si allegano alla presente relazione:

- Modello H – Conto finanziario
- Modello I – Rendiconto per Progetto/Attività
- Modello J – Situazione amministrativa al 31/12/2021
- Modello K – Conto del patrimonio
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera
- Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa

## Conto finanziario esercizio 2021 (modello H)

### Analisi delle Entrate

Per quanto riguarda l'illustrazione delle somme che compongono il Conto finanziario 2021 relativamente alle entrate delle varie aggregazioni e delle diverse voci, si ritiene di renderle esplicite con il seguente prospetto:

Aggregato	Descrizione	Programmazione definitiva	Somme riscalate	% riscossioni
01	Avanzo di amministrazione	188.832,20		
02	Finanziamenti dall'Unione Europea	89.396,90	0,00	0,00 %
03	Finanziamenti dallo Stato	94.674,14	86.674,14	91,55%
04	Finanziamenti dalla Regione			
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	42.100,00	42.100,00	100,00 %
06	Contributi da Privati	24.898,13	24.891,63	99,97 %
07	Proventi da gestioni economiche			
08	Rimborsi e restituzione somme			
09	Alienazione di beni materiali			
10	Alienazione di beni immateriali			
11	Sponsor e utilizzo locali			
12	Altre entrate	0,01	0,01	100,00%
13	Mutui			
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>439.901,38</b>	<b>153.665,78</b>	

Scendiamo ora ad analizzare nel dettaglio le singole voci di entrata.

### AGGREGATO 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2020, pari ad euro 188.832,20, vincolato per euro 152.092,05 è stato utilizzato nell'anno 2021 nel rispetto delle prescritte finalizzazioni, come risulta dal seguente prospetto:

Att./ Prog. 2021		Avanzo effettivo 2020	vincolato	non vincolato
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	26.877,47	20.000,00	6.877,47
A02	Funzionamento amministrativo	12.212,68		12.212,68
A03	Didattica	49.531,02	34.531,02	15.000,00
A04	Alternanza Scuola-Lavoro			
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.290,32	2.290,32	
A06	Attività e orientamento	787,42	787,42	

P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.687,47	387,47	1.300,00
P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	69.635,87	69.635,87	
P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"			
P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	19.854,29	19.854,29	
P05	Progetti per "Gare e concorsi"			
	<b>Totale avanzo utilizzato</b>	<b>182.876,54</b>	<b>147.486,39</b>	<b>35.390,15</b>

Gli importi di avanzo vincolato di euro 4.605,66 e di avanzo non vincolato di euro 1.350,00 vengono invece accantonati nell'aggregato Z.

## **AGGREGATO 2 – FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA**

### **Aggr. 02/02 Finanziamenti dall'Unione Europea - Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)**

Su questo aggregato sono state accertate per un totale di € **89.396,90** le seguenti entrate:

13.1.1A-FESR PON-EM-2021-110 Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici	€ 38.325,52
13.1.2A-FESR PON-EM-2021-377 Dotazione di attrezzature per la trasformazione digitale della didattica e dell'organizzazione scolastica	€ 51.071,38
<b>TOTALE</b>	<b>€ 89.396,90</b>

## **AGGREGATO 3 – FINANZIAMENTI DALLO STATO**

### **Aggregato 03/01 – Finanziamento dello Stato – Dotazione Ordinaria**

Su questo aggregato sono state accertate per un totale di euro 21.438,61 le seguenti entrate:

Dotazione ordinaria funzionamento gennaio-agosto 2021	11.513,33
Dotazione ordinaria funzionamento settembre - dicembre 2021	5.621,67
Ulteriore contributo per funzionamento	3.880,96
Ulteriore assegnazione per funzionamento 2021	422,65
<b>TOTALE</b>	<b>21.438,61</b>

### **Aggregato 03/06 –Altri finanziamenti vincolati dallo Stato**

Su questo aggregato sono stati accertati i seguenti finanziamenti dello Stato:

Contributo per animatore digitale 2021/2022	1.000,00
Contributo per defibrillatore	1.000,00
Finanziamento DM 162 2021 esami di stato in sicurezza	1.940,18
Fondi ex art. 31, comma 6 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41	14.051,45
Fondi ex art. 31, comma 1 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41	11.512,54
Fondi art 58 c4 DL73/2021 Decreto sostegni bis	26.570,68
Fondi formazione Ministero Istruzione (da scuola capofila)	853,00
Progetto PNSD Stem	16.000,00
Fondi orientamento dl 104 2013 art. 8 comma 1	307,68
<b>TOTALE</b>	<b>73.235,53</b>

## **AGGREGATO 5 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE**

### **Aggregato 05/04 – Finanziamenti del Comune Vincolati**

Nell'anno 2021 il Comune di Albinea ha erogato all'Istituto i seguenti contributi vincolati:

Saldo contributo per progetti anno scolastico 2020/2021	6.520,00
Funzioni Miste 2021/2022	5.500,00
Contributo Progetti 2021/2022	22.280,00
Fondi per funzionamento scuole infanzia, primaria e secondaria a.s 2021/2022	6.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>40.300,00</b>

## Aggregato 05/06 – Finanziamenti da altre Istituzioni vincolati

Su questo aggregato sono stati riscossi dall'istituto capofila contributi per il progetto GCIB 2020/2021 per euro 1800,00.

## **AGGREGATO 6 – FINANZIAMENTI DA PRIVATI**

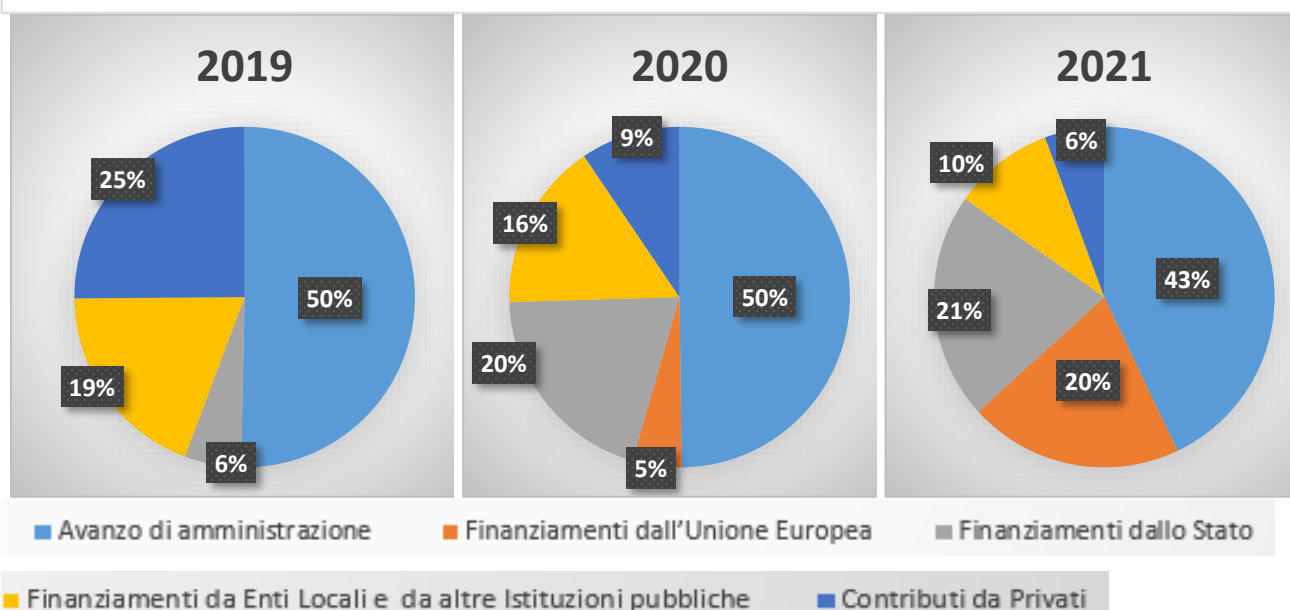
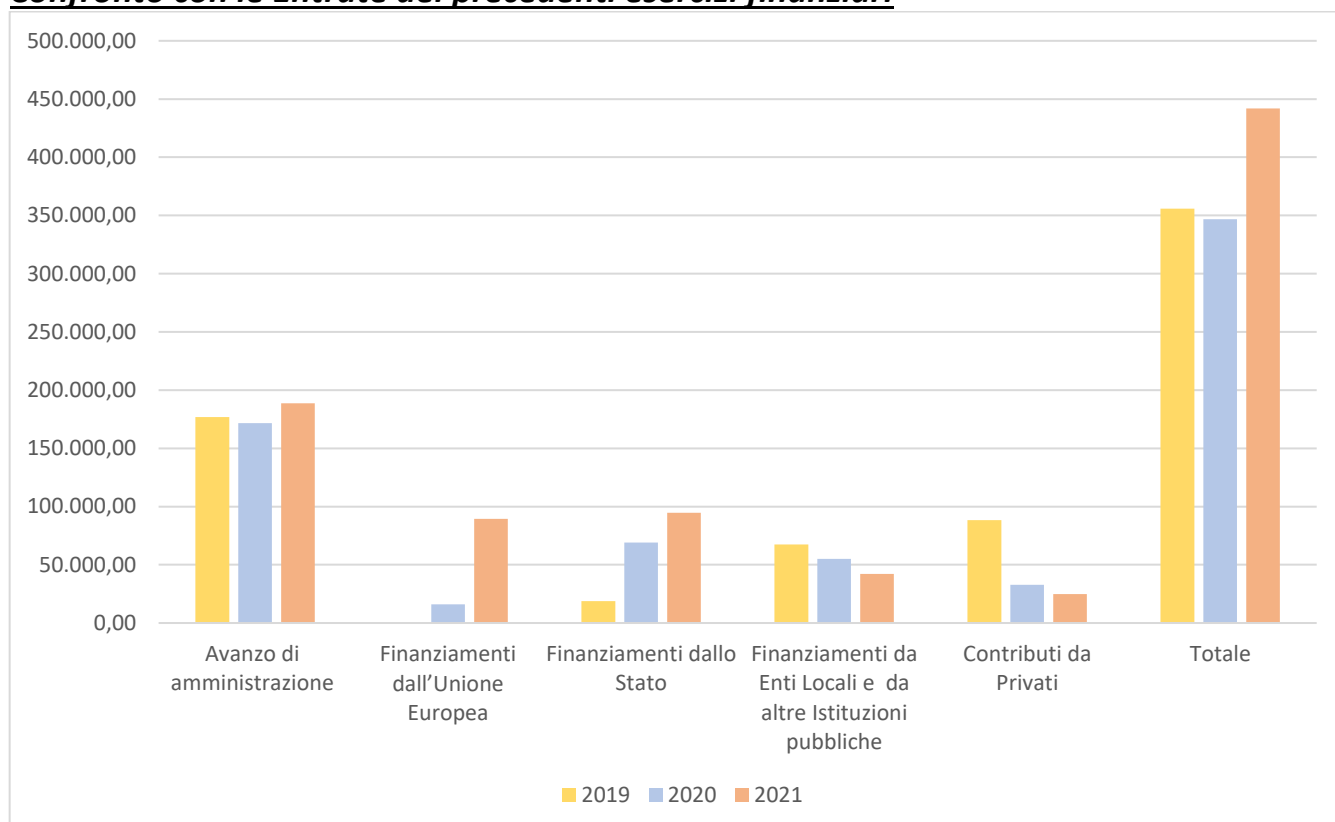
Le somme accertate su questo aggregato per un totale di euro 24.898,13 riguardano:

- € 19.721,63 contributo dei genitori per assicurazione, ampliamento offerta formativa e attrezzature e materiale didattico;
- € 1.500,00 contributo dei genitori per visite di istruzione e gite;
- € 520,00 contributi del personale per l'assicurazione;
- € 3.150,00 contributi dei genitori per i progetti.

## **AGGREGATO 12 – ALTRE ENTRATE**

Su questo aggregato sono stati riscossi gli interessi sul conto corrente di tesoreria in Banca d'Italia per € 0,01.

### ***Confronto con le Entrate dei precedenti esercizi finanziari***



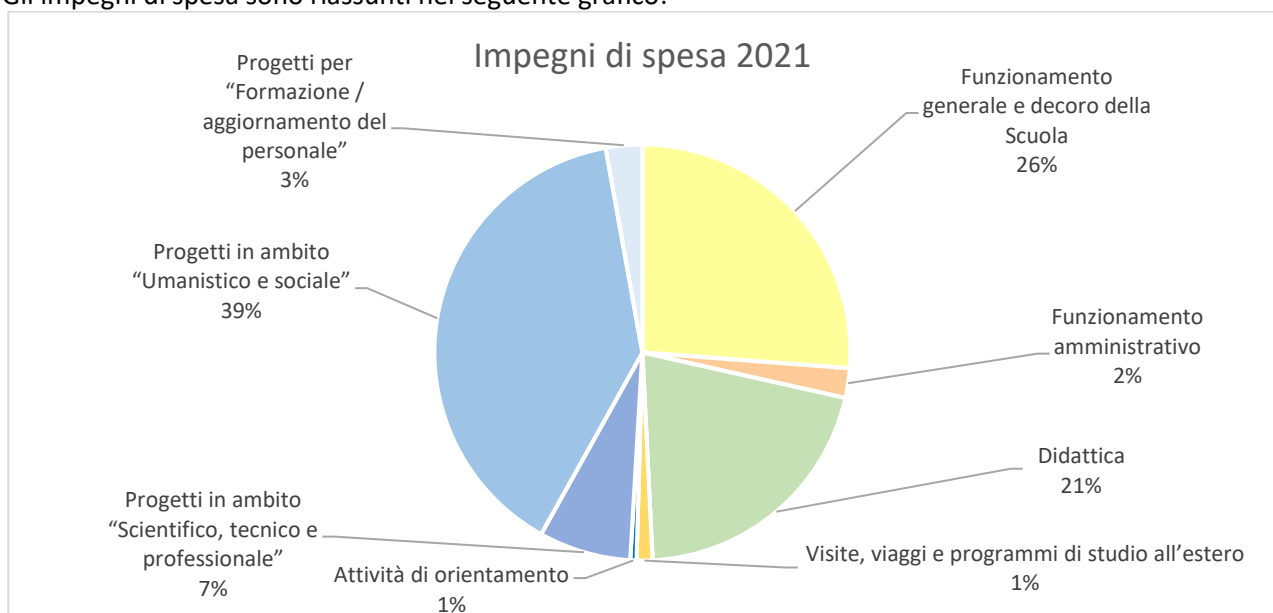
## Analisi delle Spese

Per quanto riguarda l'illustrazione delle somme che compongono il Conto finanziario 2021 relativamente alle spese per le varie attività e progetti si ritiene utile descriverle con la seguente tabella:

Attività/ Progetto	Descrizione	Programm. definitiva	Somme impegnate	% utilizzo	Disponibilità residua
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	74.235,88	35.133,52	47,33	39.102,36
A02	Funzionamento amministrativo	14.212,68	3.087,68	21,72	11.125,00
A03	Didattica	183.961,05	27.759,43	15,09	156.201,62
A04	Alternanza Scuola-Lavoro				0,00
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.790,32	1.652,99	43,61	2.137,33
A06	Attività di orientamento	3.095,10	650,23	21,01	2.444,87
	<b>Totale attività</b>	<b>279.295,03</b>	<b>68.283,85</b>		<b>211.011,18</b>
Attività/ Progetto	Descrizione	Programm. definitiva	Somme impegnate	% utilizzo	Disponibilità residua
P1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	19287,47	9.601,83	49,78	9.685,64
P2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	106837,32	52.384,55	49,03	54.452,707
P3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"				0,00
P4	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	23707,29	3.792,85	16,00	19.914,44
P5	Progetti per "Gare e concorsi"				
	<b>Totale Progetti</b>	<b>149.832,08</b>	<b>65.779,23</b>		<b>84.052,85</b>
R98	Fondo di Riserva	300,00			300,00
	<b>TOTALE USCITE</b>	<b>429.427,11</b>	<b>134.063,08</b>		<b>295.364,03</b>
Z01	Disponibilità da programmare	10.474,27			10.474,27
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>439.901,38</b>			<b>305.838,30</b>

L'importo dell'ultima colonna (€ 305.838,30), diminuita della cifra relativa alla radiazione di residui attivi nel 2021 pari ad euro 1.200,00 e aumentata della cifra dovuta alla radiazione dei residui passivi nel 2021 pari ad euro 907,58 costituisce l'avanzo di amministrazione a fine 2021. Alla presente relazione si allega prospetto dettagliato di tale avanzo di euro 305.545,88.

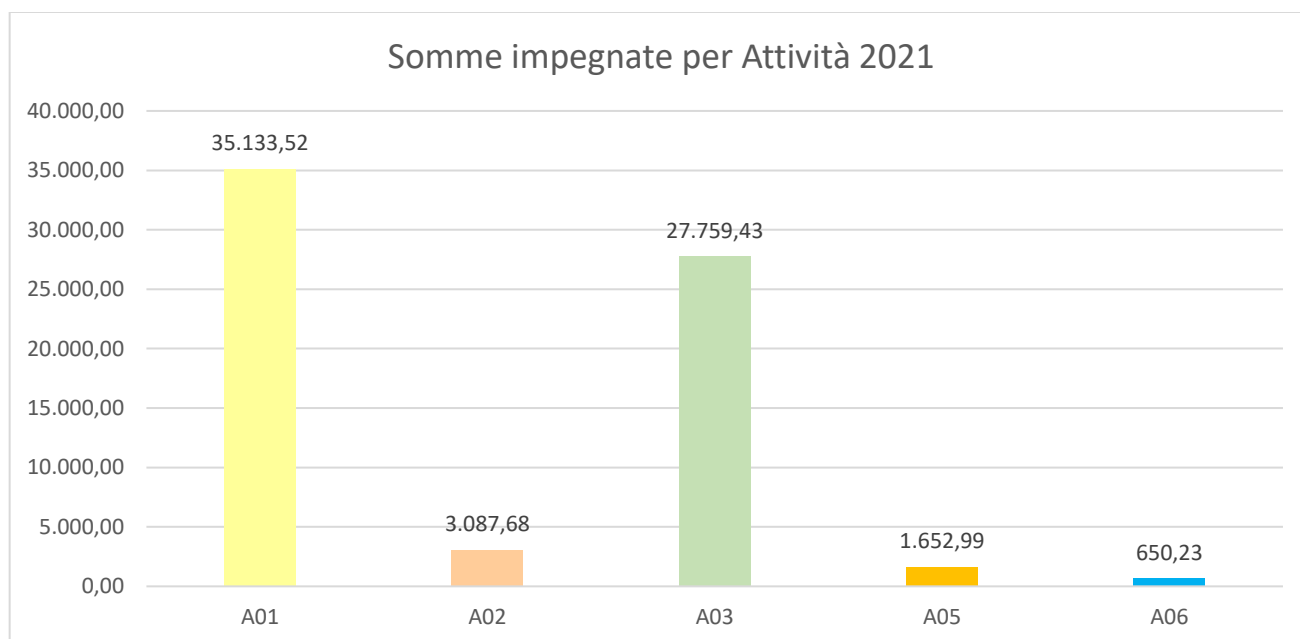
Gli impegni di spesa sono riassunti nel seguente grafico:



## ATTIVITA' 2021

Gli impegni per le attività si possono riassumere nel prospetto e nel grafico che seguono:

Voce Att./P rog	Personale	Beni di consumo	Servizi e ut. beni di terzi	Beni di invest.	Altre spese	Rimborsi e poste correttivi	Programma- zione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	7.954,83	9.230,14	11.053,11	6.895,44			<b>74.235,88</b>	<b>35.133,52</b>	<b>47,33</b>
A02		448,34	1.768,69	547,66	322,99		<b>14.212,68</b>	<b>3.087,68</b>	<b>21,72</b>
A03		6.342,12	7.570,31	13.847,00			<b>183.961,05</b>	<b>27.759,43</b>	<b>15,09</b>
A05			1.652,99				<b>3.790,32</b>	<b>1.652,99</b>	<b>43,61</b>
A06	650,23						<b>3.095,10</b>	<b>650,23</b>	<b>21,01</b>



A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola
A02	Funzionamento amministrativo
A03	Didattica
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero
A06	Attività di orientamento

Esaminiamo ora nel dettaglio le spese per le singole attività.

### A01 Funzionamento generale e decoro della Scuola

Su questa attività, finanziata principalmente dallo Stato (dotazione ordinaria e ulteriori finanziamenti per l'emergenza Covid da decreti e leggi 2021), ma anche dal Comune per le funzioni miste e da avanzo non vincolato, sono stati effettuati i seguenti impegni di spesa:

Attrezzature, materiali e detergenti vari per le pulizie e la disinfezione e materiale igienico sanitario	7.738,16
Impianti (rete cablata/wifi)	6.675,84
Licenze d'uso per software (registro elettronico, amministrazione digitale, sito web)	6.307,39
Funzioni miste a.s. 2020/2021	5.499,88
Servizi inerenti alla salute e alla sicurezza	2.562,00
Compensi accessori docenti (compensi sicurezza)	2.454,95
Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	1.235,32



Servizi inerenti al trattamento e alla protezione dati	1.098,00
Materiale informatico	832,96
Altri materiali e accessori	659,02
Assistenza medico-sanitaria	40,00
Ricarica sim dati	30,00
<b>TOTALE</b>	<b>35.133,52</b>

### A02 Funzionamento amministrativo

Su questa attività, finanziata principalmente dallo Stato (dotazione ordinaria) e da avanzo non vincolato, sono stati effettuati i seguenti impegni di spesa:

Spese bancarie per servizio di cassa	1.500,00
Materiale informatico	547,66
Giornali, riviste e pubblicazioni	337,00
Spese postali	322,99
Noleggio macchinari	166,21
Cancelleria e materiali vari	111,34
Licenze software	102,48
<b>TOTALE</b>	<b>3.087,68</b>

### A 03 Didattica

Per quanto riguarda l'attività didattica A03.001, finanziata per la maggior parte dai genitori degli alunni e da contributi del Comune per il funzionamento didattico, si sono invece effettuate le seguenti spese:

Notebook per la didattica	13.847,00
Assicurazioni per alunni e personale	4.504,50
Noleggio fotocopiatori	2.624,21
Stampati	2.250,78
Materiali e accessori	1.152,34
Carta per fotocopie	1.039,73
Cancelleria	940,89
Materiale informatico	799,76
Manutenzione ordinaria e riparazioni	341,60
Giornali, riviste e pubblicazioni	127,61
Reti di trasmissione	100,00
Materiali vari	31,01
<b>TOTALE</b>	<b>27.759,43</b>

Erano presenti le seguenti sotto-attività finanziate con fondi specifici, su cui nel 2021 non sono stati assunti impegni di spesa:

A03.002	Supporti didattici Avviso 19146/2021
A03.004	Risorse art.58 c4 DL73/2021
A03.005	Reti locali Avviso 20480/2021
A03.006	Digital Board Avviso 28966/2021
A03.007	Progetto Stem

### A 05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Su questa attività sono state sostenute nel 2021 le seguenti spese:

Servizi noleggio autobus con conducente per gite e visite istruzione	1.252,99
Ingressi a mostre o musei	400,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.652,99</b>

### A 06 Attività di orientamento

Su questa attività nel 2021 sono stati impegnati euro 650,23, relativi a incarichi a personale per attività di orientamento per gli studenti delle classi terze di scuola secondaria.

## PROGETTI 2021

Gli impegni per i progetti si possono riassumere nel prospetto che segue:

Voce Att./Prog.	Impegnato						Programma- zione Definitiva	Totale Impegni	% Impegni
	Personale	Beni di consumo	Servizi e ut. beni di terzi	Acquisto di beni duraturi	Altre spese	Rimborsi e poste corr.			
P01	9.455,08			146,75			19.287,47	<b>9.601,83</b>	<b>49,78</b>
P02	37.313,19		15.071,36				106.837,32	<b>52.384,55</b>	<b>49,03</b>
P04	1.290,85		2.502,00				23.707,29	<b>3.792,85</b>	<b>16,00</b>
<b>Totale</b>	<b>48.059,12</b>		<b>17.573,36</b>	<b>146,75</b>			<b>149.832,08</b>	<b>65.779,23</b>	<b>43,90</b>

Esaminiamo ora nel dettaglio le spese per i singoli progetti.

### **P01 - Progetti in ambito "tecnico-scientifico"**

Il progetto è stato finanziato da fondi statali e fondi comunali per i progetti.

Sono stati effettuati impegni di spesa per retribuire il personale e alcuni materiali per i seguenti sottoprogetti:

Progetto Girls Code It Better 20/21	per euro 1.846,75
Progetto Girls Code It Better 21/22	per euro 1.764,91
Progetti recupero-potenziamento ambito scientifico	per euro 5.608,65
Animatore Digitale 20/21	per euro 381,52

### **P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"**

Il progetto è stato finanziato da avanzo di amministrazione vincolato, da fondi statali specifici, da fondi dell'amministrazione comunale e dei genitori.

Comprende i seguenti sottoprogetti:

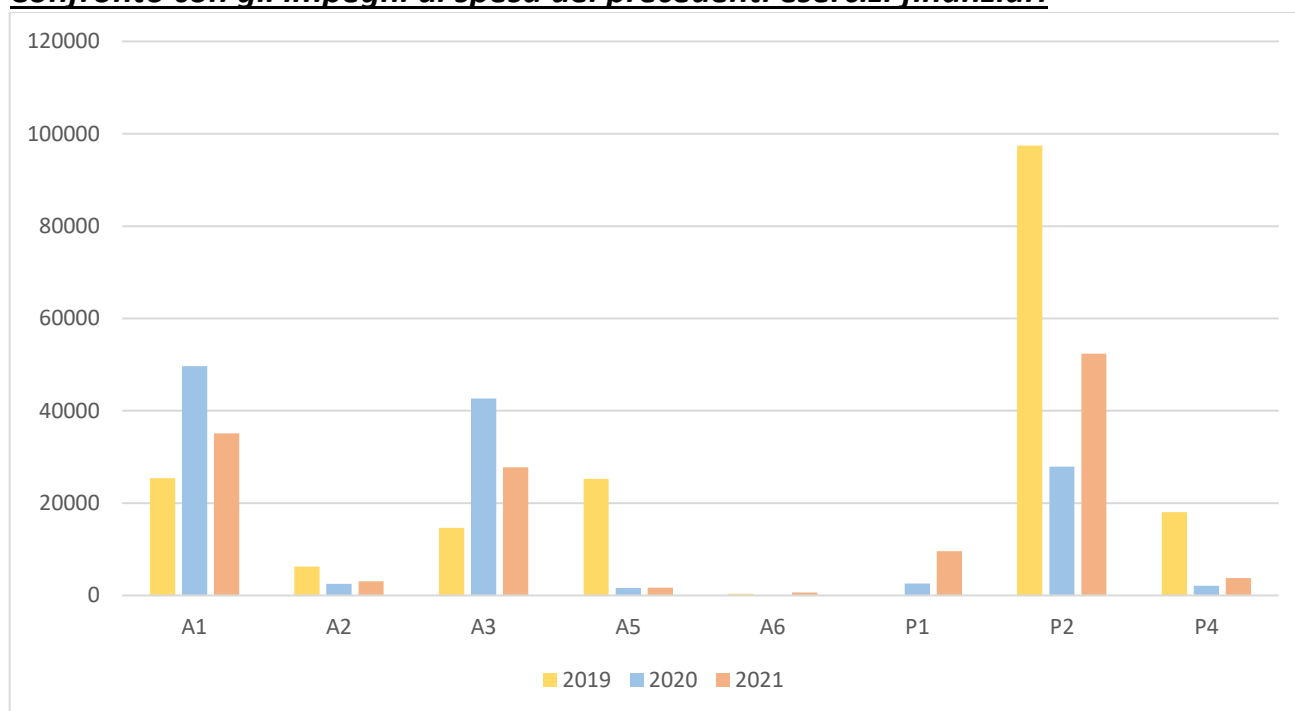
		<b>Impegni di spesa 2021</b>
P02.001	AREA DELL'ACCOGLIENZA, SOCIALIZZAZIONE, CONTINUITA', INCLUSIONE	358,40
P02.002	AREA DELL'ALFABETIZZAZIONE, RECUPERO, APPROFONDIMENTO	33.048,18
P02.003	AREA MOTORIA	0,00
P02.004	AREA ARTISTICO-MUSICALE	0,00
P02.005	AREA DELLA SICUREZZA, LEGALITA' E CITTADINANZA	3.317,20
P02.006	AREA FORMAZIONE GENITORI	0,00
P02.007	PON COMPETENZE DI BASE SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA	0,00
P02.008	PON COMPETENZE DI BASE SCUOLA INFANZIA	0,00
P02.009	PROGETTI PIANO ESTATE - RISORSE EX ART 31 COMMA 6 DL22 03 2021	15.660,77

### **P04 - Progetti di formazione/aggiornamento personale**

Il progetto è finanziato con avanzo di amministrazione vincolato, fondi specifici per la formazione e fondi statali per l'emergenza covid. Sono state sostenute spese per esperti esterni per euro 2.502,00 e per docenti interni per euro 1.290,85. Comprende i seguenti sottoprogetti:

		<b>Impegni di spesa 2021</b>
P04.001	FORMAZIONE DEL PERSONALE	3.792,85
P04.002	FORMAZIONE AMBITO 18	0,00
P04.003	Risorse art.58 c4 DL73/2021 Sostegni Bis	0,00

## **Confronto con gli impegni di spesa dei precedenti esercizi finanziari**



A1	Funzionamento generale e decoro della Scuola
A2	Funzionamento amministrativo
A3	Didattica
A5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero
A6	Attività di orientamento
P1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"
P2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"
P4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

## **AGGREGATO Z - DISPONIBILITÀ DA PROGRAMMARE**

Nell'aggregato in esame al 31/12/2021 sono confluiti:

Avanzo non vincolato	1.350,00
Avanzo vincolato: Fondi progetto qualificazione provincia 2019/2020	701,82
Avanzo vincolato: Formazione Ambito 18	2.703,84
Avanzo vincolato: Progetto Credito di fiducia	1.200,00
MIUR Ulteriore Assegnazione per funzionamento pervenuta a dicembre 2021	4.303,61
Genitori - Ulteriori contributi Volontari pervenuti a dicembre 2021	215,00
<b>TOTALE</b>	<b>10.474,27</b>

## **PARTITE DI GIRO**

Nel 2021 sono stati effettuati i seguenti acquisti con il fondo delle minute spese:

Acquisto materiali urgenti per funzionamento generale	287,48
Acquisto materiali urgenti per funzionamento amministrativo	19,84
Acquisto materiali urgenti per funzionamento didattico	31,01
<b>TOTALE</b>	<b>338,33</b>

## **IMPIEGO DEI CONTRIBUTI DELLE FAMIGLIE E DEI PRIVATI**

(Come previsto dall'art 23 comma 1 D.L. 129/2018)

Nell'anno 2021 sono stati riscossi dalle famiglie complessivamente contributi per 24.371,63 euro.

Sono stati utilizzati nel 2021 e saranno utilizzati entro la fine dell'anno scolastico 2021/2022 per:

- Assicurazione infortuni € 3.978,00
- Diari, materiale didattico e tecnologie per la didattica € 9.590,64
- Progetti ampliamento offerta formativa € 9.150,00
- Visite di istruzione € 1.652,99

Per quanto riguarda le erogazioni di privati nel 2021 si riassume la situazione nell'elenco seguente:

- Contributo del personale per l'assicurazione € 526,50 Assicurazione infortuni e RC

### **Residui attivi e passivi (Modello L)**

La situazione dei residui si sintetizza nelle tabella seguente:

	<b>Iniziali al 1/1/2021</b>	<b>Riscossi</b>	<b>Da riscuotere</b>	<b>Residui esercizio 2021</b>	<b>Variab. in diminuzione</b>	<b>Totale Residui</b>
<b>Residui attivi</b>	10.216,42	224,71	9.991,71	97.403,40	1.200,00	106.195,11
	<b>Iniziali al 1/1/2021</b>	<b>Pagati</b>	<b>Da pagare</b>	<b>Residui esercizio 2021</b>	<b>Variab. in diminuzione</b>	<b>Totale Residui</b>
<b>Residui passivi</b>	24.209,72	17.044,71	7.165,01	24.199,56	907,58	30.456,99

#### **Descrizione residui attivi.**

Al termine dell'anno 2021 non sono ancora stati incassati i seguenti finanziamenti:

<b>Anno</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
2018	Saldo finanziamento autoformazione dirigenti scolastici	1.350,00
2019	Saldo finanziamento Formazione ambito 18 a.s. 2018/2019	2.479,13
2019	Finanziamento Piano provinciale di qualificazione scuole dell'infanzia 19/20	701,82
2021	Finanziamento UE per FESR 10.8.6A-FESRPON-EM-2021-32	279,06
2021	Saldo Contributo progetto qualificazione infanzia 2021 2021	922,88
2021	Finanziamento UE per PON SUSSIDI DIDATTICI	3.058,82
2021	Contributo personale per assicurazione	6,50
2021	Progetto PNSD STEM	8.000,00
2021	Pon Reti Locali	38.325,52
2021	Pon Digital Board	51.071,38
<b>Totale</b>		<b>106.195,11</b>

#### **Descrizione residui passivi**

Al termine dell'anno 2021 non sono ancora stati pagati i seguenti importi:

<b>Anno</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
2017	Spese per progetto formazione Migliorare	1.149,32
2017	Spese per progetti area uman.-sociale di cui non sono pervenute fatture	468,00
2019	Spese per formazione Ambito 18 (non pervenuto parte del finanziamento)	4.640,11
2021	Ordini per beni e servizi funzionamento generale e relativa iva da pagare nel 2022	6.782,92
2021	Ordini per beni e servizi per la didattica e relativa iva da pagare nel 2022	2.646,44
2021	Ordini per servizi visite di istruzione e relativa iva da pagare nel 2022	233,91
2021	Compensi per personale progetto orientamento da pagare nel 2022	650,23
2021	Compensi per esperti e personale progetti area tecn-scient. da pagare nel 2022	2.322,25
2021	Compensi per esperti e personale progetti area uman-sociale da pagare nel 2022	11.563,81
<b>Totale</b>		<b>30.456,99</b>

## **Risultato complessivo di esercizio (Modello J)**

Dal modello J si evidenzia un avanzo complessivo al 31/12/2021 di € 305.545,88 dovuto a:

Saldo c/c al 31/12/2021	€ 229.807,76
Residui attivi	€ 106.195,11
Residui passivi	€ 30.456,99
<b>Avanzo complessivo</b>	<b>€ 305.545,88</b>

Per quanto riguarda la gestione 2021 si ha un avanzo di € 117.006,10 dovuto a:

Entrate accertate 2021	€ 251.069,18
Spese impegnate 2021	€ 134.063,08
<b>Avanzo 2021</b>	<b>€ 117.006,10</b>

## **Consistenza patrimoniale (Modello K)**

Come previsto dalla normativa si è provveduto ad effettuare il rinnovo decennale degli inventari al 31/12/2021.

Dal modello K si evince la seguente situazione al 31/12/2021

Beni in inventario.....	47.073,40
Crediti (Residui attivi).....	106.195,11
Liquidità (C/c bancario e postale).....	229.807,89
<b>Totale attivo.....</b>	<b>383.076,40</b>
Debiti (Residui passivi).....	€ 30.456,99
<b>Totale passivo.....</b>	<b>€ 30.456,99</b>

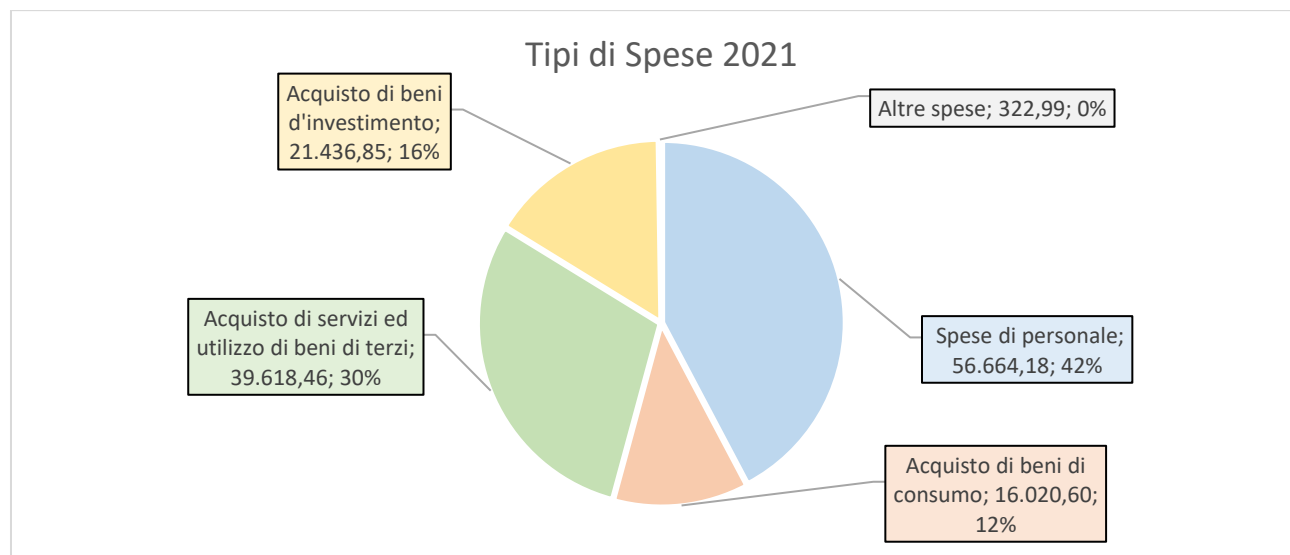
**Consistenza patrimoniale.....€ 352.619,41**

## **Prospetto riepilogativo (Modello N)**

Dal modello N si deducono gli importi impegnati su tutte le attività e i progetti per singola tipologia di spesa:

- Spese di personale	56.664,18
- Acquisto di beni di consumo	16.020,60
- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	39.618,46
- Acquisto di beni d'investimento	21.436,85
- Altre spese	322,99

I dati si riassumono nel seguente grafico:



## **Indice di tempestività dei pagamenti dell'amministrazione** **(D.L. 66/2014 convertito con modificazioni L 89/2014)**

Come previsto dalla Circolare MEF RGS 22 del 22/07/2015, si allega alla presente relazione il prospetto di calcolo dell'Indicatore annuo di tempestività dei pagamenti (giorni di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture).

Il calcolo si effettua considerando tutte le fatture pagate nell'anno 2021 e facendo il rapporto tra:

numeratore: somma dell'importo di ciascuna fattura moltiplicato per la differenza tra data di pagamento e data di scadenza (se è pagata prima della scadenza il prodotto sarà negativo);

denominatore: somma degli importi pagati nell'anno 2021.

**Indice tempestività pagamenti calcolato anno 2021: - 14,90**

(in media le fatture sono state pagate circa 15 giorni prima della scadenza).

Si riportano anche gli indici trimestrali, debitamente calcolati e pubblicati nella sezione amministrazione trasparente del sito di Istituto:

Indice tempestività 1 trimestre - 18,91

Indice tempestività 2 trimestre - 5,05

Indice tempestività 3 trimestre - 3,69

Indice tempestività 4 trimestre - 23,34

## **Indici di bilancio**

<b>Descrizione dell'indice</b>	<b>Valore calcolato</b>	<b>Valutazione del dato</b>
<b>N. 1 – INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA</b> Rapporto tra accertamenti competenza ed il totale delle entrate.	0,553	<i>Varia da zero, dipendenza nulla, ad uno, dipendenza massima</i>
<b>N. 2- INCIDENZA RESIDUI ATTIVI</b> Rapporto tra gli accertamenti non riscossi e totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.	0,388	<i>Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui</i>
<b>N. 3 – INCIDENZA RESIDUI PASSIVI</b> Rapporto tra gli impegni non pagati e totale degli impegni dell'esercizio di competenza.	0,181	<i>Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui.</i>
<b>N. 4 – SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI</b> Rapporto tra le riscossioni a residuo ed i residui attivi iniziali.	0,022	<i>Varia da zero, smaltimento nullo di residui, ad uno, realizzazione massima dei residui.</i>
<b>N. 5 – SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI</b> Rapporto tra i pagamenti a residuo ed i residui passivi iniziali.	0,704	<i>Varia da zero, smaltimento nullo dei residui, ad uno smaltimento massimo dei residui.</i>
<b>N. 6 – INDICE DELLA CAPACITA' DI SPESA</b> Rapporto tra il totale dei pagamenti (in conto competenza ed in conto residui) dell'anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui al 1/1).	0,802	<i>Varia da zero, nessuna spesa, ad uno che indica l'utilizzazione totale delle autorizzazioni di spesa.</i>
<b>N.7 – INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI</b> Rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui iniziali).	0,192	<i>varia da zero, nessun accumulo, ad uno, che indica il totale rinvio dei pagamenti all'anno successivo.</i>

## **Andamento della gestione**

Le attività e i progetti inseriti nel programma annuale 2021 sono in rapporto funzionale con il Piano Triennale dell'offerta formativa dell'Istituzione scolastica e ne sostanziano l'aspetto finanziario.

E' dalla lettura integrata di questi due documenti fondamentali che si evincono le scelte di politica scolastica dell'istituzione e risultano individuabili le finalità e gli obiettivi generali della scuola, nonché quelli specifici perseguiti attraverso le singole attività e i singoli progetti.

Ciascuna attività e progetto, compresi nel programma annuale 2021 e nel piano dell'offerta formativa, sono stati declinati in termini di obiettivi e risultati attesi e proprio in base a queste due voci è possibile, in fase di consuntivo, valutare l'andamento complessivo della istituzione scolastica in termini di raggiungimento degli obiettivi, conseguimento dei risultati attesi od eventuale discostamento da essi.

Le spese effettuate sono state connesse alla realizzazione dei progetti di:

- ampliamento dell'Offerta Formativa per rafforzare la qualità dei processi di insegnamento/apprendimento sulla base delle finalità e degli obiettivi enunciati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa con attività progettuali diversificate qualificate, anche di natura laboratoriale;
- attuazione di azioni specifiche per la realizzazione del Piano di Miglioramento di istituto in relazione alle priorità e ai traguardi individuati nel Rapporto di Autovalutazione;
- attuazione di alcuni progetti di ampliamento dell'Offerta Formativa per i quali l'Istituto ha ottenuto finanziamenti specifici dal Ministero o dall'Ente Locale;
- attenzione alle situazioni di disagio e di svantaggio per favorire il più possibile l'inclusione all'interno della comunità scolastica, il recupero delle abilità di base e il personale successo formativo;
- attuazione di percorsi miranti al benessere fisico, psichico e relazionale dei bambini e dei ragazzi anche attraverso il supporto professionale specifico di professionisti esperti esterni;
- attenzione a promuovere sani stili di vita anche mediante le attività psicomotorie, motorie e sportive favorendo l'acquisizione dei valori degli sport;
- attenzione allo sviluppo delle eccellenze con progettualità specifiche legate al potenziamento in particolare nell'area linguistica, matematica, tecnologica e scientifica con la finalità di abbattere anche gli stereotipi di genere;
- attuazione di percorsi destinati ai bambini e ragazzi di accoglienza, continuità e orientamento, ma anche partecipazione, da parte dei docenti, a tavoli di lavoro per la predisposizione di strumenti comuni di continuità e orientamento, tavoli realizzati all'interno dell'istituto e in continuità con il territorio anche provinciale per gli anni ponte;
- realizzazione, da quando nuovamente possibile, di uscite didattiche e viaggi di istruzione;
- coinvolgimento delle famiglie nella realizzazione di alcune iniziative/progetti per una maggiore apertura e conoscenza del territorio;
- aggiornamento e formazione del personale scolastico in servizio in modo da promuovere il confronto, lo scambio e occasioni di crescita professionale.

A fronte di risorse statali non sempre sufficienti per la realizzazione della progettualità delle diverse scuole, l'istituto ha partecipato a bandi e avvisi pubblici, ha usufruito delle risorse messe a disposizione dall'Ente Locale, dalla provincia e, per alcuni progetti, ha potuto contare sulla compartecipazione economica dei genitori. Molti sono stati anche i progetti realizzati senza oneri a carico delle famiglie e dell'Istituzione Scolastica.

L'Offerta Formativa che ha complessivamente bene interpretato le esigenze degli utenti, delle famiglie e del territorio, è stata portata avanti con responsabilità professionale dal Collegio Docenti. Per la realizzazione di alcuni progetti si è ricorso al supporto di esperti esterni. La valutazione dei progetti, effettuata dai docenti referenti è risultata soddisfacente in riferimento agli obiettivi conseguiti, alle metodologie utilizzate e alle risorse umane e strumenti impiegati.

## **Risultati conseguiti**

Tutti i progetti realizzati e conclusi nell' E.F. 2021 sono stati regolarmente monitorati e rendicontati. Per ogni progetto, infatti, è stata predisposta una scheda di verifica finale.

L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2021 è stata costantemente improntata a criteri di

trasparenza, di efficienza e di economicità. La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi sia per quanto riguarda l'attività didattica delle materie curricolari, sia per quanto riguarda le attività integrative riferibili soprattutto ai progetti attuati nell'ambito dell'autonomia scolastica e ad altre attività, conseguendo pienamente gli obiettivi prefissati dai vari progetti.

In particolare, si ritiene che le finalità formative previste dal Piano dell'offerta formativa e gli obiettivi stabiliti nel Programma annuale 2021, quali:

- fornire gli strumenti culturali necessari alla conoscenza e alla comprensione della realtà;
- promuovere le potenzialità di tutti;
- valorizzare le diversità culturali;
- rispondere alle esigenze di una società che cambia

siano stati pienamente raggiunti.

### **Dichiarazioni finali**

Si dichiara infine che:

- le scritture del giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte, firmati digitalmente e regolarmente inviati tramite distinta oil all'Istituto Cassiere, che ha restituito gli esiti firmati digitalmente;
- alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario;
- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196 (*Codice in materia di protezione dei dati personali*) e s.m.i. ai sensi del del GDPR (Reg. UE 2016/679);
- 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;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Albinea, 15/04/2022

La D.S.G.A.  
Cristiana Corsini  
(firmato digitalmente)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
Dott. Fausto Fiorani  
(firmato digitalmente)