



Istituto Comprensivo Carbonera
Via Roma, 56 – Tel. n. 0422/396256
mail: tvic85600q@istruzione.it - tvic85600q@pec.istruzione.it
C.F. 80026200263 – codice univoco fatturazione UFG1GZ
31030 - C A R B O N E R A (TV)
<http://www.iccarboneratv.edu.it/>

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2021

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021 approvato con Delibera n° n.10 il 21/01/2021 dal Consiglio di Istituto, 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. La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Auto-Valutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*, che non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per 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*";
- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "*Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti*".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi **8/12i E.F. 2021** con la **Nota prot. n. 2373 del 2 febbraio 2021** e per i successivi **4/12i E.F. 2021** con la **Nota Miur Prot. n. n. 21503 del 30 settembre 2021**.

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

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

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

A) *Popolazione scolastica*

L'Istituto nell'anno scolastico 2020/21 ha funzionato con n. 40 classi (compresa la pluriclasse I-III della primaria di Vascon sdoppiata grazie all'organico potenziato) composte nel modo seguente:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 Marzo 2022

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	3	3	69	0	69	69	2	23

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

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		5		5	91		92		92	2	1	18,40
Seconde		5		5	77		77		77	3	0	15,40
Terze		4		4	84		85		85	4	1	21,25
Quarte		5		5	103		103		103	3	0	20,60
Quinte		5		5	86		86		86	4	0	17,20
Pluriclassi		1		1	23		23		23	0	0	23
Totale	0	24		24	466	0	466	0	466	16		19,41
Prime		5		5	96		96		96	3	0	19,20
Seconde		5		5	108		108		108	5	0	21,60
Terze		5		5	103		96		106	2	0	21,2
Pluriclassi									0		0	0
Totale	0	15	0	15	305	0	305	0	305	10	0	20,33

B) Dati sul personale in servizio

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

Data di riferimento: 15 Marzo 2022

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	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	53

Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
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	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	9
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*da censire solo presso la 1ª 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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	96
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	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	7
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	4
TOTALE PERSONALE ATA	22

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 hanno proceduto 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 2021 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione e Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 98.765,39		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 52.728,66	€ 52.728,66	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 90.900,54	€ 90.900,54	0,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 44.224,80	€ 44.224,80	0,00
06-Contributi da privati	€ 19.185,00	€ 19.185,00	0,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 5,31	€ 5,31	0,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	€ 305.809,70	€ 207.044,31	0,00
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 207.044,31	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione e Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 185.942,51	€ 65.700,25	0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 49.573,30	€ 19.730,76	0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 27.599,81	€ 13.546,00	0,00
A03-Didattica	€ 105.015,30	€ 32.183,49	0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.533,08	€ 240,00	0,00
A06-Attività di orientamento	€ 221,02	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 119.811,86	€ 52.225,53	0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 7.213,53	€ 7.213,53	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 100.149,07	€ 41.407,08	0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.833,18	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.616,08	€ 3.604,92	0,00

P05-Progetti per “Gare e concorsi”	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 55,33	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00		
TOTALE SPESE	€ 305.809,70	€ 117.925,78	0,00
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 89.118,53	
Totale a pareggio		€ 207.044,31	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 89.118,53.

Dichiarazioni

La gestione del Fondo economale delle *minute spese* per l'esercizio 2021 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di € 1.000,00, anticipato in quota parte al Direttore SGA per un ammontare di 500 €, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Banca Monte Dei Paschi di Siena;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria e un conto corrente bancario. Il conto corrente postale è stato chiuso in data 31/05/2021 prot. 3827 ;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.lgs 196/2003;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio;
8. 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;
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

Spese per Attività e Progetti - Monitoraggio Athena

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

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

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2021												
	SPESE DI PERSONALE	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	ALTRE SPESE	IMPOSTE E TASSE	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	ONERI FINANZIARI	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	Tot. Spese (programma te)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese
	(Impegnato)	(Impegnato)	(Impegnato)	(Impegnato)	(Impegnato)	(Impegnato)	(Impegnato)	(Impegnato)	(Impegnato)			%
												(impegnato)
A01		8.597,41	4.404,25	1.342,46		2.044,98			3.341,66	49.573,30	19.730,76	39,80%
A02	426,19	436,34	10.676,81	269,85	1.115,50	621,31				27.599,81	13.546,00	49,08%
A03	1.468,99	722,77	4.602,00	21.039,14	260	4.090,59				105.015,30	32.183,49	30,65%
A04												0,00%
A05									240	3.533,08	240	6,79%
A06										221,02		0,00%
P01	1.313,73			4.835,90		1.063,90				7.213,53	7.213,53	100,00%
P02	16.816,78	5.985,81	8.851,51	1.117,45	300	230,99			8.104,54	100.149,07	41.407,08	41,35%
P03										1.833,18		0,00%
P04	1.344,94		2.259,98							10.616,08	3.604,92	33,96%
P05												0,00%
TOTALE	21.370,63	15.742,33	30.794,55	28.604,80	1.675,50	8.051,77	0	0	11.686,20	305.754,37	117.925,78	
TOTALE IMPEGNI	0,18	0,13	0,26	0,24	0,01	0,07	0	0	0,1	0,39		
TOTALE/IMPEGNI %	18,12%	13,35%	26,11%	24,26%	1,42%	6,83%	0,00%	0,00%	9,91%	38,57%		

N.B Elenco spese suddivise per Aggregato di spesa riguardanti l'esercizio finanziario 2021. All'interno di tale tabella nel totale spese programmate non figura l'importo stanziato per il fondo di riserva per € 55,33.

Risultati conseguiti

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

1° - La scuola I.C. Carbonera, collocata nella Via Roma 56 del Comune di Carbonera, accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone e frazioni, grazie ai collegamenti esistenti con i mezzi di trasporto pubblico.

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con apertura della scuola in orario pomeridiano in periodo Covid per le attività extracurricolari, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire *routinario*, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese, soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere

considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale. La scuola dispone di diverse macchine fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature: video-proiettori, televisori, videoregistratori; LIM, ecc.. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

- 3° - Per le spese in conto capitale si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di attrezzature informatiche (tablet e portatili) utilizzate per la didattica a distanza, acquistate con gli opportuni finanziamenti, riparazioni e aggiornamenti delle stesse, con stanziamenti statali erogati per far fronte all'emergenza Covid-19. Si sono, inoltre, realizzati anche altri limitati interventi di rinnovo di attrezzature obsolete con risorse proprie e sostituzione di lampade dei videoproiettori.
- 4° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il **Fondo di Istituto**, a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato, così come previste dal P.T.O.F. per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del quadro culturale dell'Autonomia, come ridefinita dalla Legge 107/2015, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica nello spirito dell'art. 24 "**Comunità educante**" del CCNL 19/04/2018.
- 5° - Per quanto attiene i singoli progetti, finanziati dal Comune di Carbonera e contenuti nel PTOF, si può affermare che quasi tutti sono stati portati a termine. I progetti sono stati realizzati coerentemente con le azioni programmate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, perseguendo comunque l'obiettivo di elevare l'offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..

Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" e rimodulati in seguito all'emergenza Covid 19, per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico come è possibile desumere dai monitoraggi effettuati sui singoli progetti.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo con il Programma annuale.

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

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (*Attività negoziale*) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017 e ssmmii;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale ai docenti *supplenti brevi* (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne o con adattamenti dell'orario;
- sono stati incassati *contributi volontari* delle famiglie per attività previste nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa: la destinazione delle risorse pervenute è articolata in diverse destinazioni, riguardanti le spese dell'Attività A03 – *Didattica*, le spese, dell'Attività A05 - Visite didattiche e viaggi di istruzione, le spese per il P02 – Ampliamento dell'offerta formativa in ambito "*Umanistico e sociale*";
- 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.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F.2021 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e *non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della scuola.*

Aderendo in pieno alla "*logica di budget*", che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA DEL DIRETTORE S.G.A. AL CONTO
CONSUNTIVO E.F. 2021.**

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo, del **Programma Annuale 2021** approvato con **Delibera n° 10** del **21/01/2021** dal Consiglio di Istituto, relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

Il conto consuntivo si compone dei seguenti allegati:

- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Elenco residui (Mod. L)
- Conto finanziario (Mod. H allegato)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I allegato)
- Conto del patrimonio (Mod. K allegato)
- Spese personale (Mod. M allegato)
- Riepilogo spese (Mod. N)

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021		99.946,59
SOMME RISCOSE	Competenza	154.315,65
	Residui	10.050,41
	Totale(1)	164.366,06
SOMME PAGATE	Competenza	117.925,78
	Residui	7.745,61
	Totale(2)	125.671,39
	Differenza (1-2)	38.694,67
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021		138.641,26

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta a € **187.883,92**, determinato dalla somma algebrica tra il Fondo Cassa alla data del 31/12/2021 di € **138.641,26** e la differenza tra i residui attivi € 55.304,73 e passivi € 6.062,07 dell'anno in corso e di quelli precedenti, come illustrati nel modello L sotto riportato, pari a € 49.242,66.

Modello L Residui Attivi - Passivi

GESTIONE DEI RESIDUI		
ATTIVI	Esercizio Corrente	52.728,66
	Esercizi Precedenti	2.576,07
	Totale(1)	55.304,73
PASSIVI	Esercizio Corrente	0,00
	Esercizi Precedenti	6.062,07
	Totale(2)	6.062,07
	Differenza (1-2)	49.242,66
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021		138.641,26
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021		187.883,92

Elenco dei residui attivi e passivi movimenti nell'esercizio finanziario 2021

La movimentazione dei residui alla data del 31-12-2021 è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 12.626,48	€ 10.050,41	€ 2.576,07	€ 2.576,07	€ 0,00	€ 2.576,07
	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 13.807,68	€ 7.745,61	€ 6.062,07	€ 6.062,07	€ 0,00	€ 6.062,07

- Risultano incassati residui attivi per euro 10.050,41 e pagati residui passivi per euro 7.745,61.

L'Avanzo di amministrazione definitivo alla data del 31/12/2021, in sede di redazione al Programma annuale, è pari a € **187.883,92**.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'avanzo di Esercizio 2021 di € **89.118,53** è determinato dalla differenza tra Entrate effettive e Spese effettive come da modello J.

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	207.544,31
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	118.425,78
AVANZO ESERCIZIO 2021	89.118,53

Analisi delle Entrate E.F. 2021

Passando all'esame dei vari Aggregati di Entrate e di Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalle movimentazioni contabili effettuate nel corso dell'esercizio finanziario 2021, in base alla Programmazione di inizio esercizio e le variazioni di bilancio resesi necessarie in corso d'anno dalle quali emerge la programmazione definitiva.

Aggregati di entrata modello H

Avanzo di amministrazione non vincolato

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO				
			Previsione iniziale	4.213,38
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
08/06/2021	10	Variazione di Assestamento sull'avanzo di amministr presunto del 18-12-2020 - Storno € 1.000 Fondi Comunali da A03/01 ad P02-05.	-1.000,35	
			Previsione definitiva	3.213,03
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	3.213,03

Variazione di Assestamento sull'avanzo di amministrazione presunto non vincolato del 18-12-2020 per € - 1000,35.

Avanzo di amministrazione presunto vincolato

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO				
			Previsione iniziale	94.380,36
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
08/06 /2021	10	Variazione di Assestamento sull'avanzo di amministr presunto del 18-12-2020 - Storno € 1.000 Fondi Comunali da A03/01 ad P02-05.	1.172,00	
			Previsione definitiva	95.552,36
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	95.552,36

Variazione di Assestamento sull'avanzo di amministrazione presunto vincolato del 18-12-2020 per € 1172,00.

Finanziamenti dell'Unione Europea

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	
10/1 1/20 21	20	Pon Reti Locali - Cablaggio - Lettera di autorizzazione 0040055 - Codice progetto 3.1.1A-FESR PON-VE-2021-160.	52.728,66	
			Previsione definitiva	52.728,66
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	52.728,66
			Differenza	0,00

Variazione Pon Reti Locali - Cablaggio - Lettera di autorizzazione 0040055 - Codice progetto 3.1.1A-FESR PON-VE-2021-160.

Finanziamenti dello Stato - Dotazione Ordinaria

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	13.055,33
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
17/02/2021	1	Maggiori entrate (70€) dotazione ordinaria Gennaio-Agosto 2021, Interessi Banca d'Italia 0,01 €, € 189 Visita Santa Caterina	70,00	
14/10/2021	16	Incasso Dotazione Ordinaria € 6.443,34 - Saldo Form. docenti Mazzotti a.s.19-20 € 431,78 - Uni Padova Tir. € 240,00.	6.443,34	
29/10/2021	19	Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 – Percorsi di orientamento per gli studenti € 328,80 - Dotazione ordinaria a.s. 2021-2022.	328,80	
18/12/2021	26	Integrazione (A.F.2021 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVODIDATTICO sospenso 405) alla dotazione ordinaria anno 2021-22 mese di settembre - dicem	4.488,92	
			Previsione definitiva	24.386,39
			Somme Riscosse	24.386,39
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Finanziamenti dello Stato – Altri finanziamenti non vincolati dello Stato

Aggregato 03 voce 05 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
11/11/2021	22	Nota prot. n. 25629 dell'8 novembre 2021 - Assegnazione con contestuale erogazione delle risorse finanziarie per lo svolgimento di esami in sicurezza.	1.796,30	
			Previsione definitiva	1.796,30
			Somme Riscosse	1.796,30
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Nota prot. n. 25629 dell'8 novembre 2021 - Assegnazione con contestuale erogazione delle risorse finanziarie per lo svolgimento di esami in sicurezza.

Finanziamenti dello Stato – Altri finanziamenti vincolati dello Stato

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/07/2021	12	Finanziamento Statale € 1.000 Animatori Digitali a.s. 2021-22	1.000,00	
27/12/2021	27	Variazione su residuo saldo finanziamento relativo al DM 821 art. 3 lettera D (indicazioni nazionali) - Reversale 43 incasso residuo.	220,42	
26/03/2021	4	"Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et simila", Defibrillatori.	1.000,00	
13/04/2021	5	"Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021"	13.121,73	
15/06/2021	11	"Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021"	16.176,88	
15/09/2021	15	Variazione finanziamento statale "Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2020" - A01/07 - A03/08 - P04/05	30.454,27	
18/10/2021	17	Finanziamento per pagamento Fattura Rekeep Prot. 4029 e 6787 - Procedimento di adeguamento canone Prot. 2607.	2.744,55	
			Previsione definitiva	64.717,85
			Somme Riscosse	64.717,85
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Finanziamenti da Comune Vincolati

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI				
			Previsione iniziale	14.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
08/05/2021	7	Finanziamento Comune di Carbonera € 20.000 - Progetti interni e Funzionamento Amministrativo a.s. 2021. Variazione per i € 6.000 non previsti nel P.A.	6.000,00	
09/12/2021	25	Finanziamento Comune di Carbonera € 20.472,12 per Progetti ampliamento offerta formativa e Funzionamento Amministrativo a.s. 2022.	20.472,12	
			Previsione definitiva	40.472,12
			Somme Riscosse	40.472,12
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Finanziamenti da enti locali o da altre Istituzioni

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/05/2021	8	Variazione in aumento per saldo attivo di € 25,28 versato da Poste Italiane all' I.C. di Carbonera per chiusura Conto Corrente Postale.	25,28	
29/05/2021	9	Variazione per incasso quote per anno 2020 e anno 2021 per un totale di € 923,00 dalla ditta Dal Fiume Caffè.	923,00	
14/10/2021	16	Incasso Dotazione Ordinaria € 6.443,34 - Saldo Form. docenti Mazzotti a.s.19-20 € 431,78 - Uni Padova Tir. € 240,00.	240,00	
			Previsione definitiva	1.188,28
			Somme Riscosse	1.188,28
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Finanziamenti da enti locali o da altre Istituzioni

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/03/2021	3	Maggiori entrate € 5,30 Accesso agli Atti, € 142,50 Prog. Orchestrando, € 95,20 Istru. Domicil, € 867 Formazione Docenti.	962,20	
23/08/2021	13	Rimborso del 70% per pagamento anticipato - Progetto Fami Impact - € 1170,42 - Istituto Comprensivo Martini (TV)	1.170,42	
14/10/2021	16	Incasso Dotazione Ordinaria € 6.443,34 - Saldo Form. docenti Mazzotti a.s.19-20 € 431,78 - Uni Padova Tir. € 240,00.	431,78	
			Previsione definitiva	2.564,40
			Somme Riscosse	2.564,40
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Contributi da privati

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			6.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/09/2021	14	Versamento non dovuto da parte di una famiglia per il servizio trasporti - € 260 da rimborsare.	260,00
09/12/2021	23	Variazione P.A. incasso quota assicurativa e offerta formativa a.s. 2021-2022.	11.606,00
Previsione definitiva			18.366,00
Somme Riscosse			18.366,00
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
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/02/2021	1	Maggiori entrate (70€) dotazione ordinaria Gennaio-Agosto 2021, Interessi Banca d'Italia 0,01 €, € 189 Visita Santa Caterina	189,00
Previsione definitiva			189,00
Somme Riscosse			189,00
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
15/04/2021	6	Versamento 3 quote per Progetto Orchestrando € 427,50 e Versamento liberale ECDL Tosatto Giuliano € 60.	60,00
Previsione definitiva			60,00
Somme Riscosse			60,00
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
13/03/2021	3	Maggiori entrate € 5,30 Accesso agli Atti, € 142,50 Prog. Orchestrando, € 95,20 Istru. Domicil, € 867 Formazione Docenti.	142,50
15/04/2021	6	Versamento 3 quote per Progetto Orchestrando € 427,50 e Versamento liberale ECDL Tosatto Giuliano € 60.	427,50
Previsione definitiva			570,00
Somme Riscosse			570,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Altre Entrate

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
17/02/2021	1	Maggiori entrate (70€) dotazione ordinaria Gennaio-Agosto 2021, Interessi Banca d'Italia 0,01 €, € 189 Visita Santa Caterina	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
13/03/2021	3	Maggiori entrate € 5,30 Accesso agli Atti, € 142,50 Prog. Orchestrando, € 95,20 Istru. Domicil, € 867 Formazione Docenti.	5,30
Previsione definitiva			5,30
Somme Riscosse			5,30
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
305.809,70	207.044,31	154.315,65	52.728,66	98.765,39

Analisi delle Spese Attività e Progetti E.F. 2021

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, somme rimaste da pagare ed economie.

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 MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione e di questi, solo il primo è stato considerato in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

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, aggregate secondo il **Mod. H**.

Aggregati di spesa Attività modello H

Funzionamento generale e decoro della scuola

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			20.925,15
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/03/2021	4	"Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et simila", Defibrillatori.	1.000,00
13/04/2021	5	"Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021"	13.121,73
08/06/2021	10	Variazione di Assestamento sull'avanzo di amministr presunto del 18-12-2020 - Storno € 1.000 Fondi Comunali da A03/01 ad P02-05.	-100,00
15/09/2021	15	Variazione finanziamento statale "Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2020" - A01/07 - A03/08 - P04/05	5.454,27
14/10/2021	16	Incaso Dotazione Ordinaria € 6.443,34 - Saldo Form. docenti Mazzotti a.s.19-20 € 431,78 - Uni Padova Tir. € 240,00.	1.443,34
18/10/2021	17	Finanziamento per pagamento Fattura Rekeep Prot. 4029 e 6787 - Procedimento di adeguamento canone Prot. 2607.	2.744,55
18/10/2021	18	Storno uscite a chiusura delle operazioni di compensazione per mandato 335 iva versata in eccesso. - Scuole Belle.	3.187,96
11/11/2021	22	Nota prot. n. 25629 dell'8 novembre 2021 - Assegnazione con contestuale erogazione delle risorse finanziarie per lo svolgimento di esami in sicurezza.	1.796,30
Previsione definitiva			49.573,30
Somme Pagate			19.730,76
Somme da pagare			0,00
Economie			29.842,54

Funzionamento amministrativo

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO				
			Previsione iniziale	11.990,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
17/02/2021	1	Maggiori entrate (70€) dotazione ordinaria Gennaio-Agosto 2021, Interessi Banca d'Italia 0,01 €, € 189 Visita Santa Caterina	0,01	
18/02/2021	2	Previsione partite di giro - A02/01	0,00	
13/03/2021	3	Maggiori entrate € 5,30 Accesso agli Atti, € 142,50 Prog. Orchestrando, € 95,20 Istru. Domicil, € 867 Formazione Docenti.	5,30	
15/04/2021	6	Versamento 3 quote per Progetto Orchestrando € 427,50 e Versamento liberale ECDL Tosatto Giuliano € 60.	60,00	
08/05/2021	7	Finanziamento Comune di Carbonera € 20.000 - Progetti interni e Funzionamento Amministrativo a.s. 2021. Variazione per i € 6.000 non previsti nel P.A.	2.000,00	
13/05/2021	8	Variazione in aumento per saldo attivo di € 25,28 versato da Poste Italiane all' I.C. di Carbonera per chiusura Conto Corrente Postale.	25,28	
29/05/2021	9	Variazione per incasso quote per anno 2020 e anno 2021 per un totale di € 923,00 dalla ditta Dal Fiume Caffè.	923,00	
08/06/2021	10	Variazione di Assestamento sull'avanzo di amministr presunto del 18-12-2020 - Storno € 1.000 Fondi Comunali da A03/01 ad P02-05.	-0,35	
14/10/2021	16	Incasso Dotazione Ordinaria € 6.443,34 - Saldo Form. docenti Mazzotti a.s.19-20 € 431,78 - Uni Padova Tir. € 240,00.	5.240,00	
18/10/2021	18	Storno uscite a chiusura delle operazioni di compensazione per mandato 335 iva versata in eccesso. - Scuole Belle.	-1.804,75	
10/11/2021	21	Prelievo da Z01 residua disponibilità da programmare per € 23,38 da imputare in A02/01.	23,38	
09/12/2021	24	Assestamento fondo minute spese	0,00	
09/12/2021	25	Finanziamento Comune di Carbonera € 20.472,12 per Progetti ampliamento offerta formativa Funzionamento Amministrativo a.s. 2022.	4.917,52	
18/12/2021	26	Integrazione (A.F.2021 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVODIDATTICO sospeso 405) alla dotazione ordinaria anno 2021-22 mese di settembre - dicem	4.000,00	

27/12/2021	27	Variazione su residuo saldo finanziamento relativo al DM 821 art. 3 lettera D (indicazioni nazionali) - Reversale 43 incasso residuo.	220,42
Previsione definitiva			27.599,81
Somme Pagate			13.546,00
Somme da pagare			0,00
Economie			14.053,81

Didattica

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			29.642,44
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/02/2021	1	Maggiori entrate (70€) dotazione ordinaria Gennaio-Agosto 2021, Interessi Banca d'Italia 0,01 €, € 189 Visita Santa Caterina	70,00
13/03/2021	3	Maggiori entrate € 5,30 Accesso agli Atti, € 142,50 Prog. Orchestrando, € 95,20 Istru. Domicil, € 867 Formazione Docenti.	95,20
08/06/2021	10	Variazione di Assestamento sull'avanzo di amministr presunto del 18-12-2020 - Storno € 1.000 Fondi Comunali da A03/01 ad P02-05.	-900,00
15/09/2021	15	Variazione finanziamento statale "Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2020" - A01/07 - A03/08 - P04/05	20.000,00
18/10/2021	18	Storno uscite a chiusura delle operazioni di compensazione per mandato 335 iva versata in eccesso. - Scuole Belle.	-40,72
29/10/2021	19	Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti € 328,80 - Dotazione ordinaria a.s. 2021-2022.	328,80
10/11/2021	20	Pon Reti Locali - Cablaggio - Lettera di autorizzazione 0040055 - Codice progetto 3.1.1A-FESRPON-VE-2021-160.	52.728,66
09/12/2021	23	Variazione P.A. incasso quota assicurativa e offerta formativa a.s. 2021-2022.	2.602,00
18/12/2021	26	Integrazione (A.F.2021 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVODIDATTICO sospenso 405) alla dotazione ordinaria anno 2021-22 mese di settembre - dicem	488,92

Previsione definitiva	105.015,30
Somme Pagate	32.183,49
Somme da pagare	0,00
Economie	72.831,81

Visite viaggi e programmi di studio all'estero

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
Previsione iniziale	3.533,08
Somme Pagate	240,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.293,08

Attività di orientamento

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	
Previsione iniziale	221,02
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	221,02

Aggregati di spesa Progetti modello H

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa, in particolare è stata individuata la priorità del perseguimento della qualità del *miglioramento dell'offerta formativa*. Il numero dei progetti comprende:

- attività messe in campo da docenti interni d'istituto, sulla base dell'atto di indirizzo del Dirigente Scolastico;
- attività finanziate dal ministero con fondi di cui all'art. 31, comma 6 del D.L. 22 marzo 2021, n. 41 "c.d. Decreto sostegni" – "*Misure per favorire l'attività didattica e per il recupero delle competenze e della socialità delle studentesse e degli studenti nell'emergenza Covid-19*";
- Progetto 10.2.2A-FSEPON-VE-2020-146 "*Impariamo insieme*".

In questo esercizio finanziario si è continuato a perseguire l'obiettivo di collegare i progetti in bilancio con il *Piano di miglioramento dell'istituzione scolastica*, per realizzarne le finalità.

Progetti in ambito scientifico

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/06/2021	11	"Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021"	7.213,53
Previsione definitiva			7.213,53
Somme Pagate			7.213,53
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Progetti in ambito Umanistico

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			60.608,19
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/02/2021	1	Maggiori entrate (70€) dotazione ordinaria Gennaio-Agosto 2021, Interessi Banca d'Italia 0,01 €, € 189 Visita Santa Caterina	189,00
13/03/2021	3	Maggiori entrate € 5,30 Accesso agli Atti, € 142,50 Prog. Orchestrando, € 95,20 Istru. Domicil, € 867 Formazione Docenti.	142,50
15/04/2021	6	Versamento 3 quote per Progetto Orchestrando € 427,50 e Versamento liberale ECDL Tosatto Giuliano € 60.	427,50
08/05/2021	7	Finanziamento Comune di Carbonera € 20.000 - Progetti interni e Funzionamento Amministrativo a.s. 2021. Variazione per i € 6.000 non previsti nel P.A.	4.000,00
08/06/2021	10	Variazione di Assestamento sull'avanzo di amministr presunto del 18-12-2020 - Storno € 1.000 Fondi Comunali da A03/01 ad P02-05.	1.172,00
15/06/2021	11	"Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021"	8.963,35
23/08/2021	13	Rimborso del 70% per pagamento anticipato - Progetto Fami Impact - € 1170,42 - Istituto Comprensivo Martini (TV)	1.170,42
09/09/2021	14	Versamento non dovuto da parte di una famiglia per il servizio trasporti - € 260 da rimborsare.	260,00
18/10/2021	18	Storno uscite a chiusura delle operazioni di compensazione per mandato 335 iva versata in eccesso. - Scuole Belle.	-1.342,49
09/12/2021	23	Variazione P.A. incasso quota assicurativa e offerta formativa a.s. 2021-2022.	9.004,00

09/12/2021	25	Finanziamento Comune di Carbonera € 20.472,12 per Progetti ampliamento offerta formativa Funzionamento Amministrativo a.s. 2022.	15.554,60
Previsione definitiva			100.149,07
Somme Pagate			41.407,08
Somme da pagare			0,00
Economie			58.741,99

Progetti Ampliamento Offerta formativa a.s.2020-2021

Aggregato P02-04	Budget 10.500 €	Spesi 8.620,33	Economie 1.879,67
Progetto	Previsione	Spesa	
1° Progetto Recuperiamo Vascon	€ 4.373,52	€ 4.121,31	
2° Progetto Lettura Io leggo, tu Leggi.	€ 1.446,90	€ 1.446,74	
3° Progetto Geo-Storie Adesione Rete	€ 300,00	€ 300,00	
4 ° Progetto Continuità Primaria- Secondaria	€ 696,75	€ 699,69	
5° Progetto Recupero degli Apprendimenti	€ 2.368,95	€ 2.052,59	

Aggregato P02-05	Budget 12.300 €	Spesi 6.828,97	Economie 5.471,03
Progetto	Previsione	Spesa	
1° Progetto Scuola Bella	€ 1.643,36	€ 1.002,8	
2° Progetto IPS Sport	€ 5.323,80	€ 4.993,37	
3° Progetto Stampa 3 D	€ 812,95	€ 812,80	

Aggregato P02-06	Budget 2.000 €	Spesi 1.905,30	Economie 94,70
Progetto	Previsione	Spesa	
1° Progetto Insieme Amici + Progetto Coding	€ 1.974,56	€ 1.905,3	

Aggregato P02-07	Budget 3.000 €	Spesi 3.000	Economie 0,00
Progetto	Previsione	Spesa	
1° Progetto Sportello Ascolto	€ 3.000,00	€ 3.000,00	

- Economie totali per € **7.445,40**, confluite nel finanziamento comunale prot. 7426 del 09-11-2021, per il funzionamento didattico amministrativo, dell'anno scolastico 2021-22.
Tali economie aggiunte al finanziamento comunale di € **15.554,60**, relativo alla variazione n° 25 del 09-12-2021, costituiscono il fondo per la realizzazione dei progetti per l'ampliamento dell'offerta formativa relativo all'anno scolastico 2021-22.

Progetti per Certificazioni

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	
Previsione iniziale	1.833,18
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.833,18

Progetti di Formazione

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Previsione iniziale			3.317,30
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/03/2021	3	Maggiori entrate € 5,30 Accesso agli Atti, € 142,50 Prog. Orchestrando, € 95,20 Istru. Domicil, € 867 Formazione Docenti.	867,00
15/07/2021	12	Finanziamento Statale € 1.000 Animatori Digitali a.s. 2021-22	1.000,00
15/09/2021	15	Variazione finanziamento statale "Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2020" - A01/07 - A03/08 - P04/05	5.000,00
14/10/2021	16	Incasso Dotazione Ordinaria € 6.443,34 - Saldo Form. docenti Mazzotti a.s.19-20 € 431,78 - Uni Padova Tir. € 240,00.	431,78
Previsione definitiva			10.616,08
Somme Pagate			3.604,92
Somme da pagare			0,00
Economie			7.011,16

Riassumendo

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
305.809,70	117.925,78	117.925,78	0,00	187.883,92

Minute Spese E.F. 2021

Partite di giro Aggregato 99 – voce 01

La gestione del Fondo economale delle *minute spese* per l'esercizio 2021 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, le spese sono state registrate nel registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 1.000,00, anticipato in quota parte al Direttore SGA per un ammontare di 500 €, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione, di seguito tabella riepilogativa:

Progr.	Data	Aggr/ Voce/ Sottovoce	Tipo	Conto	Sotto conto	Beneficiario Causale	Somme addebitate	Somme accreditate
						Riporto:	0,00	0,00
1	12/02/2021	A02/01				DSGA MACCARRONE STEFANO Anticipo al D.S.G.A. delle Minute spese per l'anno finanziario 2021.		500,00
2	26/02/2021	P02/02	04	03	022	AMAZON.COM Acquisto Maestra Marina Prete 5 Cuffie da Amazon per lo svolgimento delle prove Invalsi.	34,95	
3	27/02/2021	P02/01	04	03	022	AMAZON.COM Acquisto Maestra Marina Prete 5 Cuffie per prove Invalsi.	49,95	
4	01/03/2021	A02/01	04	03	022	DECATHLON ITALIA s.r.l. Acquisto Fischietti per la sicurezza Primaria di Mignagola, Maestra De Piccoli.	29,85	
5	12/04/2021	P02/02	04	03	018	Librerie Feltrinelli Srl Acquisto DVD di lingua Francese Scuola Media. Professoressa Franceschini.	36,96	
6	22/04/2021	A01/01	02	03	008	Tigotà Acquisto Salviettine Igenizzanti, TIGOTA' Treviso via della repubblica 89, Professoressa Braido.	3,60	
7	23/04/2021	P02/02	03	04	001	Buffetti ufficio del centro SRL Acquisto etichette adesive per pubblicità Pon - Kit Didattici "impariamo Insieme". Salvatore Napolitano.	9,80	
8	21/05/2021	P02/02	04	03	022	SIBEN ELETTRONICA SNC DI SIBEN FLAVIO & C. Acquisto Cavi per Casse per svolgimento delle attività didattiche. Simone Faro.	26,70	
9	22/07/2021	P02/02	04	03	017	SIBEN ELETTRONICA SNC DI SIBEN FLAVIO & C. 1° - Acquisto Cavi MDHI - Audio e adattatori per svolgimento delle attività didattiche. Dalla Lana Stefano.	47,40	
10	23/07/2021	P02/02	04	03	017	SIBEN ELETTRONICA SNC DI SIBEN FLAVIO & C. 2° - Acquisto Cavi MDHI - Audio e adattatori per svolgimento delle attività didattiche. Dalla Lana Stefano.	27,40	
11	11/09/2021	P02/02	02	03	009	SIBEN ELETTRONICA SNC DI SIBEN FLAVIO & C. Acquisto adattatore HDMI per VGA - Prior Renzo Scuola Media	14,90	
12	14/09/2021	A02/01	02	03	011	AGRARIA BONATO MICHELE Acquisto guanti monouso per pulizia banchi - Prior Renzo Scuola Media	9,90	
13	29/09/2021	P02/02	03	07	006	AMAZON.COM Acquisto chiave di sicurezza software PC - Dalla Lana Stefano Scuola Media	27,00	

14	04/10/2021	P02/01	04	03	017	AMAZON.COM Acquisto 2 adattatori SVG per HDMI - Plesso Tina Anselmi Classi 1° Piano - Maestra Marina Prete	15,80	
15	08/11/2021	A02/01	05	01	006	AGENZIA DELLE ENTRATE Pagamento cartella di pagamento N. 113 2020 00158887 07 000, Agenzia delle Entrate per controllo Dichiar. 770 del 2016. - D.S. Prof. Mario Mercuri.	40,00	
16	09/11/2021	A02/01	05	01	006	AGENZIA DELLE ENTRATE 2° Pagamento cartella di pagamento N. 113 2020 00158887 07 000, Agenzia delleEntrate per controllo Dichiar. 770 del 2016. - D.S. Prof. Mario Mercuri	16,79	
17	12/11/2021	P02/02	02	03	011	CONAD IPERMERCATO Acquisto Carta Igienica per € 17,82 Conad e € 3,00 Arcobaleno - Scuola Media - C.S. Lopresti Concetta.	20,82	
18	13/11/2021	A01/01	02	03	011	AGRARIA BONATO MICHELE Acquisto Guanti monouso per € 9,90 Agraria Bonato Michele - Scuola Media - C.S. Prior Renzo.	9,90	
19	15/11/2021	P02/01	02	03	011	Tigotà 18° - Acquisto Contenitore kit pronto soccorso per € 3,99 Tigotà - Scuola Media - A.A. Fiore Emanuela.	3,99	
20	15/11/2021	P02/02	02	03	011	M2 SAS DI MANESSO G. & V. 19° - Acquisto Carta igienica Infanzia per € 33,60 M2 sas di Manesso - Infanzia A.A. Fiore Emanuela.	33,60	
21	16/11/2021	P02/01	02	03	011	INAMARKET Z&Z SRL 20° - Acquisto Carica Batteria Tablet P.Carbonera per € 6,90 INA Market -Prof. Sergi Eleonora	6,90	
22	18/11/2021	A02/01	02	03	011	AGRARIA BONATO MICHELE Acquisto duplicazioni chiavi varie per €9,90 Agraria Bonato Michele - Scuola Media - C.S. Prior Renzo.	9,90	
23	18/11/2021	P02/01	02	03	011	DALL'AGNOL ALESSANDRA Acquisto Batterie Telecomando Videoproiettori P.Mignagola per € 4,00De Biasi R & E SNC - Prof. Dall'Agnol Alessandra	4,00	
24	24/11/2021	P02/01	02	03	011	M2 SAS DI GASTONE E VETTORE MANESSO Acquisto Carta igienica P. Mignagola per € 19,89 M2 sas di Manesso - A.A. Fiore Emanuela	19,89	
25	02/12/2021	P02/02				DSGA MACCARRONE STEFANO Reintegro minute spese		279,53
26	02/12/2021	P02/01				DSGA MACCARRONE STEFANO Reintegro minute spese		100,53
27	02/12/2021	A01/01				DSGA MACCARRONE STEFANO Reintegro minute spese		13,50
28	02/12/2021	A02/01				DSGA MACCARRONE STEFANO Reintegro minute spese		106,44
29	09/12/2021	99/01				Chiusura fondo minute spese	500,00	
Totale:							1.000,00	1.000,00
Saldo:								0,00

Dalla tabella si evincono, per l'esercizio finanziario 2021, le operazioni di accredito, spesa minuta ,reintegro e chiusura del Fondo Economale per un ammontare pari a € 500,00.

Tutte le operazioni sono conformi a quanto deliberato dal C.D.I. in sede di approvazione del Programma Annuale 2021, con delibera n° n.10 del 21/01/2021.

Analisi degli Accantonamenti

Aggregazione R98 – Fondo di Riserva

La previsione viene determinata in euro **55,33** (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria). Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione del prossimo Esercizio finanziario 2021-2022.

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	55,33
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	55,33

Aggregazione Z101 – Disponibilità Finanziaria da Programmare

Le somme accantonate in Z101 (*Disponibilità finanziaria da programmare*), sono state utilizzate totalmente e sono pari a 0,00

Conto Patrimoniale - Modello K

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € **269.517,39**.

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal 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 *Argo Inventario*, vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'Istituzione scolastica. In questo esercizio finanziario è stata effettuata una ricognizione materiale dei beni, come previsto dalla *Nota Ministeriale 4083 del 23-02-2021*, con successiva procedura di scarico inventariale *prot. 3233 del 10-05-2021* dei beni obsoleti, in disuso, nonché di quelli a valore nullo che non vengono più utilizzati. Per i beni in inventario si è effettuato l'ammortamento, secondo quanto previsto dalle vigenti disposizioni di legge e istruzioni RGS.

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

Riepiloghi per tipo spesa - Modello N

Livello 1	Livello 2	SPESE	COMPETENZA				RESIDUI			
			Programmi azione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Differenza in + o -	Iniziali	Pagati	Rimasti da pagare	Residui al 31/12
			a	b	c	e=a-b	f	g	h=f-g	i=d+h
01		SPESE DI PERSONALE	67.932,72	21.370,63	21.370,63	46.562,09	106,16		106,16	106,16
	01	COMPENSI ACCESSORI NON A CARICO FIS Docenti	43.682,98	19.019,52	19.019,52	24.663,46	106,16		106,16	106,16
	02	COMPENSI ACCESSORI NON A CARICO FIS ATA	21.351,11	1.351,11	1.351,11	20.000,00				
	03	ALTRI COMPENSI PER PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	2.898,63	1.000,00	1.000,00	1.898,63				
	04	ALTRI COMPENSI PER PERSONALE A TEMPO DETERMINATO								
02		ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	63.305,55	15.742,33	15.742,33	47.563,22	3.203,54	3.186,63	16,91	16,91
	01	CARTA, CANCELLERIA E STAMPATI	40.848,01	5.863,31	5.863,31	34.984,70	1.249,34	1.249,34		
	02	GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI	740,00	66,54	66,54	673,46	1.200,00	1.183,09	16,91	16,91
	03	MATERIALE E ACCESSORI	21.717,54	9.812,48	9.812,48	11.905,06	754,20	754,20		
03		ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	77.540,68	30.794,55	30.794,55	46.746,13	8.219,00	2.280,00	5.939,00	5.939,00
	01	CONSULENZE	429,66			429,66	4.976,00		4.976,00	4.976,00
	02	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	25.279,70	9.799,70	9.799,70	15.480,00	2.843,00	2.280,00	563,00	563,00
	03	SERVIZI PER TRASFERTE								
	04	PROMOZIONE	3.413,32	9,80	9,80	3.403,52				
	05	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	4.755,32	2.259,98	2.259,98	2.495,34	400,00		400,00	400,00
	06	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI	16.885,45	696,00	696,00	16.189,45				
	07	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	9.591,91	8.314,54	8.314,54	1.277,37				
	08	UTENZE E CANONI	603,92	571,58	571,58	32,34				
	09	SERVIZI DI RISTORAZIONE								
	10	SERVIZI AUSILIARI	3.298,55			3.298,55				
	11	ASSICURAZIONI	4.602,00	4.602,00	4.602,00					
	12	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	4.052,08	759,00	759,00	3.293,08				
	13	SERVIZIO DI CASSA	897,60	907,40	907,40	-9,80				
	14	ALTRE SPESE PER ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO DI BENI DI TERZI	3.731,17	2.874,55	2.874,55	856,62				
04		ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	71.476,90	28.604,80	28.604,80	42.872,10	1.050,00	1.050,00		
	01	BENI IMMATERIALI	240,00	240,00	240,00					
	02	BENI IMMOBILI								
	03	BENI MOBILI	71.236,90	28.364,80	28.364,80	42.872,10	1.050,00	1.050,00		
	04	MANUTENZIONE STRAORDINARIA								
	05	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE								
05		ALTRE SPESE	1.675,50	1.675,50	1.675,50					
	01	AMMINISTRATIVE	425,50	425,50	425,50					
	02	REVISORI DEI CONTI								
	03	PARTECIPAZIONE AD ORGANIZZAZIONI	1.250,00	1.250,00	1.250,00					
	04	BORSE DI STUDIO								
06		IMPOSTE E TASSE	12.136,82	8.051,77	8.051,77	4.085,05	388,98	388,98		
	01	IMPOSTE	12.136,82	8.051,77	8.051,77	4.085,05	388,98	388,98		
	02	TASSE								
07		ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO								
	01	ONERI STRAORDINARI								
	02	ONERI DA CONTENZIOSO								
08		ONERI FINANZIARI								
	01	ONERI SU FINANZIAMENTI SPECIFICI								
09		RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	11.686,20	11.686,20	11.686,20		840,00	840,00		
	01	RESTITUZIONE VERSAMENTI NON DOVUTI	385,00	385,00	385,00					
	02	RESTITUZIONE SOMME NON UTILIZZATE	11.301,20	11.301,20	11.301,20		840,00	840,00		
100		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE								
	01	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE								
98		FONDO DI RISERVA	55,33			55,33				
	01	FONDO DI RISERVA	55,33			55,33				
Totale spese			305.809,70	117.925,78	117.925,78	187.883,92	13.807,68	7.745,61	6.062,07	6.062,07

Conclusioni Istituto Comprensivo di Carbonera

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2021, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'esercizio finanziario, gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti e si misurano in termini qualitativi e quantitativi in conformità a quanto previsto dal P.T.O.F..

I risultati sono stati perseguiti con un'azione amministrativa trasparente finalizzata al conseguimento degli stessi e ad agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

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

Il Direttore s.g.a.

Dott. Stefano Maccarrone

*Documento firmato digitalmente ai sensi
del Codice dell'amministrazione*

Digitale

Il Dirigente Scolastico

Prof. Mario Mercuri

*Documento firmato digitalmente ai sensi
del Codice dell'amministrazione*

Digitale