



Istituto Comprensivo di Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di Primo Grado "C. CAVOUR"

CARLINO - MARANO LAGUNARE - MUZZANA DEL TURGNANO - PALAZZOLO DELLO STELLA - PRECENICCO

Via Roma, 20 - 33056 PALAZZOLO DELLO STELLA (UD)

Tel. 0431-58010 fax 0431-58319

e-mail: udic81100e@istruzione.it Posta Elettronica Certificata: udic81100e@pec.istruzione.it sito web: <http://icpalazzolo.edu.it>

cod. fisc. 92011660302 cod. min. UDIC81100E cod. univoco ufficio UFHTJ4

RELAZIONE ILLUSTRATIVA CONTABILE AL CONTO CONSUNTIVO 2021

del Direttore S.G.A.

Con Decreto 28 agosto 2018, n. 129 (a seguire anche "regolamento"), pubblicato in G.U. Serie Generale n. 267 del 16 novembre 2018, il Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (a seguire, anche il "Ministero" o il "MIUR"), di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze (a seguire, anche il "MEF"), ha proceduto ad adottare nuove "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche", precedentemente contenute nel D.I. 1° febbraio 2001, n. 44.

Il **Capo V - "Conto consuntivo"** (artt. 22-24) - reca disposizioni finalizzate a supportare e semplificare l'attività delle istituzioni scolastiche, al contempo assicurando l'omogeneità nella redazione di tale documento.

In particolare, l'*articolo 22* descrive la struttura del conto consuntivo, che si compone del conto finanziario e del conto del patrimonio, che indicano, rispettivamente, le entrate (accertate, riscosse o rimaste da riscuotere) e le spese (impegnate, pagate o rimaste da pagare) di competenza dell'anno e la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni.

L'*articolo 23* specifica i contenuti della relazione illustrativa della gestione, prevedendo, inter alia, in aggiunta a quanto già previsto nel D.I. 1° febbraio 2001, n. 44, la necessità di evidenziare nella stessa anche i fondi eventualmente acquisiti con il contributo volontario delle famiglie o derivanti da erogazioni liberali (anche ai sensi dell'articolo 1, commi 145 e seguenti, della legge 13 luglio 2015, n. 107). Inoltre la norma in esame, al fine di conformare l'attività delle istituzioni scolastiche ai canoni di trasparenza e di pubblicità, specifica che, ai sensi dell'articolo 1, commi 17 e 136, della legge 13 luglio 2015, n. 107, il conto consuntivo è soggetto a pubblicazione nel sito internet dell'istituzione medesima, sezione amministrazione trasparente, nonché nel Portale unico dei dati della scuola.

L'articolo 23 disciplina, inoltre, regole, modalità e tempistiche da rispettare nell'ambito del processo di predisposizione e approvazione del conto consuntivo. In particolare:

- entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce, il DSGA predispone il conto consuntivo;
- entro la stessa data del 15 marzo, il DS sottopone il conto consuntivo, corredato da relativa relazione illustrativa, all'esame dei revisori dei conti per l'acquisizione del parere di regolarità contabile;
- entro il 15 aprile i revisori esprimono il proprio parere con apposita relazione, da allegarsi al conto consuntivo al momento della trasmissione dello stesso al Consiglio d'istituto per l'approvazione;
- entro il 30 aprile dell'esercizio successivo a quello cui si riferisce, il Consiglio d'istituto approva il conto consuntivo.
- entro quindici giorni dall'approvazione, il conto consuntivo è pubblicato sul sito dell'Istituzione, nella sezione "amministrazione trasparente", e nel Portale unico dei dati della scuola.

Il Conto Consuntivo è approntato secondo quanto previsto dal D.I. suindicato e con la seguente modulistica:

Mod. H	Conto Consuntivo Conto Finanziario
Mod. K	Conto Patrimoniale
Mod. I	Rendiconto Progetti
Mod. J	Situazione Finanziaria definitiva
Mod. L	Residui attivi e passivi
Mod. M	Spese per il personale
Mod. N	Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa.

Il Programma annuale 2021, con una previsione entrate/spese di € **138.299,30** è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 7 dd. 04.02.2021.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate Variazioni di programma per un totale di € **249.275,42** di cui

€ 203.358,02 di competenza del DS per entrate finalizzate;

€ 45.917,40 di competenza del C.I. ;

che hanno determinato una previsione definitiva ammontante a € **387.574,72**.

Ai sensi dell'art. 10 del D.I. n. 129/2018 si è provveduto ad effettuare la verifica del programma annuale, approvata dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 15 del 29.06.2021.

Vista la situazione di emergenza sanitaria presente su tutto il territorio nazionale, l'attività di controllo da parte dei Revisori dei Conti MEF/MIUR nell'esercizio 2021 si è svolta:

da remoto nelle seguenti giornate:

In data 09.02.2021 1) programma annuale 2021

In data 26.04.2021 2) conto consuntivo 2020

3) verifica di cassa;

ed in presenza:

in data 22.11.2021 4) Certificazione compatibilità finanziaria Contratto Integrativo a.s. 2021;

5) verifica di cassa

CONTO FINANZIARIO

Gestione di competenza

Dall'esame del Mod. H risultano entrate accertate pari a € **267.775,50** e rimesse pari a € 203.240,94 con una differenza da riscuotere di € 64.534,56 per l'anno 2021 da sommare € 551,36 residui attivi di anni precedenti come riscontrabile da Mod. L.

Risultano assunti impegni pari a € 163.918,70 di cui € 152.147,99 pagati e € 11.770,71 da pagare, come riscontrabile da Mod. L.

L'esercizio 2021 chiude con un avanzo di competenza pari a € 103.856,80 che concorda con quello risultante dalla differenza tra accertamenti ed impegni di cui al Mod. J – punto 10.

Situazione di cassa

Dall'esame del Mod. J - sez. A - emerge che il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio ammonta a € 123.993,65 e concorda con le risultanze contabili al 31.12.2020, mentre il fondo di cassa al

31.12.2021 ammonta a € 170.340,81 e concorda con le risultanze del giornale di cassa e dell'estratto conto di fine esercizio dell'istituto Cassiere.

L'avanzo di amministrazione complessivo al 31.12.2021 riportato nel precitato Mod. J – punto 7 – ammontante a € 223.656,02 si è così costituito:

AVANZO AMM.NE esercizio 2020	119.799,22	MOD. J al 31.12.2020
RISULTATO di COMPETENZA 2021	103.856,80	MOD. J – punto 10
TOTALE AVANZO di AMM.NE esercizio 2021	223.656,02	MOD. J al 31.12.2021

CONTO PATRIMONIALE

Il patrimonio dell'Istituto è costituito solo da beni mobili.

Dall'esame del Mod. K emerge che gli importi in esso riportati concordano con quelli dei registri inventariali e contabili e che il totale ATTIVO/PASSIVO, ammontante all'inizio dell'esercizio ad € 183.059,23 a fine esercizio 2021 risulta essere di **€ 309.363,56**.

SITUAZIONE DEI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI				RESIDUI ATTIVI	RESTO
al 31/12/2020				esercizio 2021	al 31/12/2021
2.212,77					
MOD. L CONSUNTIVO 2020					
	Residuo attivo n. 87/2020 resto	tot.	551,36	64.534,56	65.085,92
RESIDUI PASSIVI				RESIDUI PASSIVI	RESTO
al 31/12/2020				esercizio 2021	al 31/12/2021
6.407,20					
MOD. L CONSUNTIVO 2020					
	resto	tot.	0,00	11.770,71	11.770,71

mod. L
CONS. 2021

mod. L
CONS. 2021

GESTIONE MINUTE SPESE

Il movimento relativo alle minute spese ammonta a € 100,00 e concorda con i dati riportati nel relativo registro.

A fine esercizio il reintegro del mandato di anticipazione al Direttore SGA risulta effettuato, dal direttore stesso, con reversale n. 60 dd. 15.10.2021.

CONVENZIONE DI CASSA

La Convenzione per la gestione del servizio di cassa delle istituzioni scolastiche statali per il periodo 1.1.2020 / 31.12.2023 è stata sottoscritta con la Banca INTESA SAN PAOLO in data 17.12.2019 a seguito di procedure negoziata sotto soglia.

Il numero di conto corrente intestato all'Istituto è il seguente: IBAN: **IT 19 P 03069 12344 100000046054**.

Il servizio di cassa viene gestito dall'istituto di credito a valere sulla contabilità speciale CONTO N. 317509 presso la competente sezione di tesoreria provinciale dello Stato - Banda d'Italia sezione 232 UDINE.

CONTO CORRENTE POSTALE

Il conto corrente postale è stato estinto in data 15.04.2011.

Si illustra di seguito il **mod. H Conto Finanziario**:
sezione delle **ENTRATE**

Aggr.	Voce			
01		AVANZO di AMM.NE	Programma 20 (al 31.12.2020)	119.799,22
			Avanzo al 31/12/20	119.799,22

Aggr.	Voce			
02		finanziamenti dall'Unione Europea		53.989,74
	02	Fondi FESR	Programma 21	0
			Variaz.	53.989,74
			Programm. Definitiva	53.989,74
			Tot. somme accertate	53.989,74

Autorizzazione progetto Digital Board prot. AOODGEFID 42550 del 02.11.2021

53.989,74

Aggr.	Voce	Finanziamenti dallo Stato		102.970,70
03	01	Dotazione ordinaria	Programma 21	12.379,99
			Variaz.	+ 10.831,78
			Programm. Definitiva	23.211,77
			Tot. somme accertate	23.211,77
03	03	Finanziamenti per l'ampliamento offerta formativa(ex L 440/97)	Programma 21	0
			Variaz.	1.000,00
			Programm. Definitiva	1.000,00
			Tot. somme accertate	1.000,00
03	06	Altri finanziamenti vincolati	Programma 21	0
			Variaz.	78.758,93
			Programm. Definitiva	78.758,93
			Tot. somme accertate	78.758,93

Funzionamento anno 2021

3.1	funzionamento gennaio./agosto 2021 MIUR n. 23072 del 30.09.2020	iniziale	12.379,99
3.1	quota per alunni diversamente abili gen/ago 21 n. 23072 del 30.09.2020		140,00
3.1	funzionamento settembre/dicembre 2021 MIUR n. 21503 del 30.09.2021		6.076,67
	Orientamento DL 104/2013 nota MIUR del 30.09.2021		244,34
	Integrazione per funzionamento didattico nota del 20.12.2021		3.913,92
	Integrazione funzionamento didattico – sofferenze nota del 29.12.21		456,85
3.3	azione #28 PNSD MIUR n. 20518 del 21.07.2021		1.000,00

3.6.2	finanziamento per svolgimento esami in sicurezza MIUR 25629 dd 08.11.2021	5.466,56
3.6.4	finanziamento per la formazione MIUR AOODGPER 51647 dd 27.12.2019	923,00
3.6.5	nota MIUR 7144 del 25.03.2021 – finanziamenti per defibrillatore	1.000,00
3.6.6	Risorse ex art 31 c.1 DL 41/21 nota MIUR 13585 dd 08.06.2021	12.517,97
3.6.7	risorse decreto ex art 31 c. 6 DL 41/21- Piano Estate nota MIUR 14736 dd 22.06.21	14.130,17
3.6.8	finanziamento ex art. 58 c.4 DL 73/21 – sostegni bis	28.721,23
3.6.9	PNRR - PNSD progetto STEM	16.000,00

Aggr.	Voce	FINANZIAMENTI DALLA REGIONE F.V.G.		
04	04	Altri finanziamenti vincolati	Programma 21	3.120,09
			variaz.	+49.890,09
			Programm. definitiva	53.010,18
			Tot. somme accertate	53.010,18

4.4.1	L.R.n.1/2004 Libri in comodato a.s. 2021/22 decreto 16076 del 14.05.2021	8.221,03
4.4.2	Bando Friulano/Infanzia-Primarie a.s. 20/21 rideterminazione contributo	- 575,27
4.4.2	Bando Friulano/Infanzia-Primarie a.s. 21/22 decreto 13553 del 26.11.2021	9.328,65
4.4.3	Bando per integrazione scolastica – stranieri decreto 34720 dd 25.11.21	730,00
4.4.4	Bando POF a.s.2021/22 decreto n. 10448 del 06.10.2021	11.537,25
4.4.5	finanziamento per Istituti in reggenza decreto 10696 dd 09.10.21	9.197,10
4.4.6	finanziamento per incremento orario personale ATA decreto 10330 e 10328 del 01.10.21	11.451,33

Si è provveduto regolarmente a rendicontare l'impegno di tutti i finanziamenti relativi all'a.s. 2020/21.

Aggr.	Voce	FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE		3.000,00
05	03	Comune non vincolati	Programma 21	0
			variaz.	+657,85
			Programm. definitiva	657,85
			Tot. somme accertate	657,85
05	04	Comune vincolati	Programma 21	0
			variaz.	+39.491,22
			Programm. definitiva	39.491,22
			Tot. somme accertate	39.491,22
05	06	Altre istituzioni vincolati	Programma 21	3.000,00
			variaz.	+600,00
			Programm. definitiva	3.600,00
			Tot. somme accertate	3.600,00

I Budget comunali a.s. 2021/22 sono stati così comunicati

5.3	Comune non vincolati	Errato versamento	€	657,85
5.4	comune vincolati:			
	Comune Carlino	comunicazione del 13/07/2021	€	6.247,21
	Comune Marano Lagunare	delibera n. 9 del 17.02.2021	€	9.081,01
	Comune Muzzana del Turgnano	delibera n. 11 del 22.02.2021	€	9.701,20
	Comune Palazzolo dello Stella	delibera n. 5 del 17.02.2021	€	9.555,60
	Comune Precenico	comunicazione del 08.04.2021	€	4.906,20
5.6.1	Ambito di Latisana – convenzione per progetto “Ben...Essere a scuola” iniziale		€	3.000,00

5.6.2 Università di Udine per tutor tirocinanti

€ 600,00

Aggr.	Voce	CONTRIBUTI DA PRIVATI		13.624,37
06	05	Famiglie – copertura assicurativa alunni	Programma 21	0
			Variaz.	+ 2.981,00
			Programm. definitiva	2.981,00
			Tot.somme accertate	2.981,00
06	06	Personale – copertura assicurativa personale	Programma 21	0
			Variaz.	+ 649,00
			Programm. definitiva	649,00
			Tot.somme accertate	649,00
06	08	Contributi da imprese non vinc.	Programma 21	0
			Variaz.	+400,00
			Programm. definitiva	400,00
			Tot.somme accertate	400,00
06	10	Famiglie – altri contributi vincolati –	Programma 21	0
			Variaz.	+ 4.594,37
			Programm. definitiva	4.594,37
			Tot.somme accertate	4.594,37
06	10	Altre Istituzioni sociali private vinc.	Programma 21	0
			Variaz.	+5.000,00
			Programm. definitiva	5.000,00
			Tot.somme accertate	5.000,00

6.5	quote famiglie per assicurazione alunni	€	2.981,00
6.6	quote personale scolastico per assicurazione integrativa	€	649,00
6.10	Genitori allievi riscatto libri in comodato a.s. 2021/22	€	4.244,37
	Genitori per esame KET	€	350,00
6.12	Fondazione Friuli – Bando istruzione	€	5.000,00

Aggr.	Voce	RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME		431,43
08	01	Rimborsi somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni centrali	Programma 21	0
			Variaz.	+231,43
			Programm. definitiva	231,43
			Tot.somme accertate	231,43
08	05	Rimborsi somme non dovute o incassate in eccesso da imprese	Programma 21	0
			Variaz.	+200,00
			Programm. definitiva	200,00
			Tot.somme accertate	200,00

8.5	Erario per recupero versamento IVA dic. 2020	€	231,43
8.5	Nota accredito Vertek per errata fatturazione	€	200,00

Aggr.	Voce	ALTRE ENTRATE		0,01
12	02	Interessi attivi Banca d'Italia	Programma 21	0,00

			Variaz.	+0,01
			Programm. definitiva	0,01
			Tot.somme accertate	0,01

12.02

Banca d'Italia interessi di Tesoreria Unica anno 2020

0,01

Si illustra di seguito il **mod. H Conto Finanziario**:
sezione delle **SPESE**

Per meglio specificare le spese sostenute nelle varie voci indicate nel Mod. H è utile esaminare le singole schede delle attività e progetti – Mod I (entrate/uscite) che sono di facile consultazione per l'indicazione delle diverse tipologie di spesa e di imputazione.

A	Attività amministrativo contabili		Programm. definitiva	271.612,42
Aggr.	Voce	A.1	Programm. definitiva	38.797,68
A	A.1.1	Funzionamento generale e decoro della scuola	Programma 21	4.828,15
			variaz.	+19.951,56
			Programm. definitiva	24.779,71
			Tot. somme impegnate	20.061,70
			Disponibilità residua	4.718,01
Aggr.	Voce			
A	A.1.3	Risorse ex. Art. 31 c.1 del D.L. 41/21	Programma 21	0,00
			variaz.	+12.517,97
			Programm. definitiva	12.517,97
			Tot. somme impegnate	12.505,46
			Disponibilità residua	12,51
Aggr.	Voce			
A	A.1.4	Risorse ex. Art. 58 c.4 del D.L. 73/21	Programma 21	0,00
		Decreto sostegni bis	variaz.	+1.500,00
			Programm. definitiva	1.500,00
			Tot. somme impegnate	1.322,72
			Disponibilità residua	177,28

Nell'attività A.1.1 sono confluite le seguenti spese:

2. beni di consumo:

- 2.3.5 spese per uffici e alloggi - defibrillatore (presso scuola sec. 1° di Carlino)
- 2.3.10 spese per il materiale di primo soccorso sostenute con fondi MIUR comprese mascherine FFP2;
- 2.3.11 spese di primo soccorso e di pulizia sostenute con i fondi comunali per tutte e undici le sedi scolastiche di questo Istituto Comprensivo;

3. Acquisto servizi e utilizzo di beni di terzi:

- 3.10.7 spese per la rimozione delle cartucce esaurite con fondi comunali.

9 rimborsi e poste correttive

- 9.1.3 restituzione somme non dovute, ricevute erroneamente dal Comune di Carlino.

Nell'attività A.1.3 sono confluite le seguenti spese effettuate con specifico finanziamento MIUR per l'emergenza sanitaria :

2. beni di consumo:

2.3.10 spese per l'acquisto di macchinari per la pulizia degli ambienti scolastici e taniche di soluzione sanificante. Si sono acquistate mascherini FFP2 per i lavoratori fragili e per le situazioni particolari previste dal DVR e dai protocolli per l'emergenza sanitaria in atto.

3 Acquisto servizi e utilizzo di beni di terzi:

3.2.4 assistenza psicologica.

Nell'attività A.1.4 sono confluite le seguenti spese effettuate con specifico finanziamento MIUR per l'emergenza sanitaria :

2. beni di consumo:

2.3.10 spese per l'acquisto di prodotti di pulizia e sanificazione.

Aggr.	Voce			
Aggr.	Voce	A.2	Programm. definitiva	41.400,20
A	A.2.1	Funzionamento amministrativo	Programma 21	16.054,67
			variaz.	+4.697,10
			Programm. definitiva	20.751,77
			Tot. somme impegnate	16.379,37
			Disponibilità residua	4.372,40
A	A.2.2	Assunzione personale	Programma 21	0
			variaz.	+20.648,43
			Programm. definitiva	20.648,43
			Tot. somme impegnate	0
			Disponibilità residua	20.648,43

Nell'attività **A02.1** sono confluite le seguenti spese:

1 per il personale:

- 1.1 compensi accessori personale docente con fondi regionali per gestione del comodato;
- 1.2 compensi accessori personale Ata con fondi regionali per gestione del comodato e per servizi amm.vi con fondi comunali;
- 1.3 Spese per RSPP a.s. 2020/21 con fondi comunali.

2. beni di consumo:

- 2.1.2 spese di cancelleria per gli uffici;
- 2.3.9 Con fondi Miur sono sostenute le spese per l'acquisto dei tablet da installare nei vari plessi per attivare e il software per la rilevazione delle presenze del personale ATA dell'I.C.

3. Acquisto servizi e utilizzo di beni di terzi:

- 3.6.2 manutenzione ordinaria per assistenza informatica per gli uffici con fondi MIUR;
- 3.8.8 canoni annuali per sito istituzionale, caselle @mail, segreteria digitale, registro elettronico;
- 3.13.1 somme annuali da corrispondere all'Istituto Cassiere.

5 altre spese

- 5.1.1 spese postali;
- 5.2.3 spese per Revisori;
- 5.3.3. partecipazione a reti di scuole con capofila l'IC di Cervignano del Friuli per la nomina del responsabile della privacy (RDP).

Nell'attività **A02.2** sono confluite le seguenti spese:

In questa attività è stato allocato il finanziamento regionale destinato al pagamento per l'incremento del personale docente e ata. Il finanziamento è stato incassato ad ottobre 2021 e pertanto gli impegni di spesa effettivi verranno calcolati nel corso del 2022 anche a seguito della contrattazione integrativa d'Istituto.

Aggr.	Voce	A.3	Programm. definitiva	177.893,76
A	A.3.1	Funzionamento didattico	Programma 21	26.267,64
			variaz.	+48.554,58
			Programm. definitiva	74.822,22
			Tot. somme impegnate	54.742,77
			Disponibilità residua	20.079,46
Aggr.	Voce			
A	A.3.4	Risorse art. 21 del DL 137/2020	Programma 21	10.360,57
		Didattica integrata	variaz.	0
			Programm. definitiva	10.360,57
			Tot. somme impegnate	10.348,04
			Disponibilità residua	12,53
Aggr.	Voce			
A	A.3.5	Risorse ex. Art. 231 c.1 del D.L. 34/2020	Programma 21	0
			variaz.	+22.721,23
			Programm. definitiva	22.721,23
			Tot. somme impegnate	3.393,68
			Disponibilità residua	19.327,55
Aggr.	Voce			
A	A.3.6	Digital board – FESR-PON	Programma 21	0
			variaz.	+53.989,74
			Programm. definitiva	53.989,74
			Tot. somme impegnate	0,00
			Disponibilità residua	53.989,74
Aggr.	Voce			
A	A.3.7	Spazi e strumenti per le STEM	Programma 21	0
		PNSD/PNRR	variaz.	+16.000,00
			Programm. definitiva	16.000,00
			Tot. somme impegnate	0,00
			Disponibilità residua	16.000,00

Nell'attività **A.3.1** sono confluite le seguenti spese:

1 per il personale:

- 1.1 compensi accessori personale docente per il servizio di pre accoglienza presso la scuola primaria di Precenico e la scuola dell'infanzia di Muzzana del Turgnano, con fondi comunali.

2. beni di consumo:

- 2.1.2 e 2.3.11 Con fondi comunali si è provveduto all'acquisto di cancelleria e per materiale didattico per le sedi scolastiche dell'Istituto;
- 2.2.2 con fondi regionali e delle famiglie sono stati acquistati i libri di testo per gli alunni delle scuole secondarie per l'a.s. 2021/22;
- 2.3.7 sono stati acquistati kit didattici per scuola primaria e sec. 1° grado per gli alunni con famiglie in difficoltà a seguito della pandemia;

3. **Acquisto servizi e utilizzo di beni di terzi:**

- 3.5.3 spese, per conto dei genitori, per l'iscrizione di n. 3 alunni delle scuole sec. di Muzzana del Turgnano e Marano Lagunare per sostenere l'esame KET in lingua inglese.
- 3.6 spese per i contratti di assistenza costo-copia per tutte le fotocopiatrici dell'I.C. e per l'assistenza informatica delle apparecchiature dei plessi scolastici;
- 3.7.7 canoni di noleggio per le fotocopiatrici delle scuole di Carlino, primaria di Marano Lagunare e scuole di Palazzolo dello Stella;
- 3.8.8 spese per il canone internet per le scuole primaria e sec. di Muzzana del Turgnano.
- 3.11.3-4 stipula della polizza di assicurazione integrativa per l'a.s. 2021/22 per alunni e personale scolastico.

4 **acquisto beni d'investimento**

- 4.3.9./14 spese per l'acquisto e l'installazione di n. 5 monitor interattivi da 65" per le scuole primaria dell'Istituto grazie anche al finanziamento della Fondazione Friuli di € 5.000,00

Nell'attività A.3.4 sono confluite le seguenti spese:

2. **beni di consumo:**

- 2.3.9 materiale informatico tablet Ipad per la scuola primaria di Marano Lagunare da utilizzare come laboratorio mobile in presenza.

Nell'attività A.3.5 sono confluite le seguenti spese effettuate con specifico finanziamento MIUR per l'emergenza sanitaria

2. **beni di consumo:**

- 2.3.11 per l'acquisto di una serra e relativi materiali per la scuola di Muzzana e per la licenza G Suite per le riunioni on line dell'istituto.

4 **beni d'investimento**

- 4.3.14 acquisto di materiale informatico: carrello di ricarica pc e notebook per la scuola primaria di Precenico. Per il prossimo anno è previsto l'acquisto di tablet e pc per la didattica e gli uffici amministrativi.

Nell'attività A.3.6 sono previste spese per l'acquisto di monitor digitali interattivi come da avviso per il bando FESR PON N. 28966/2021, che verranno determinati nel 2022.

Nell'attività A.3.7 sono previste spese per l'acquisto di materiale per il progetto STEM come da avviso 10812 del 13/05/2021, che verranno determinati nel 2022.

Aggr.	Voce			
A	A.5	Viaggi istruzione, gite	Programma 21	1.146,62
			variaz.	
			Programm. definitiva	1.146,62
			Tot. somme impegnate	0
			Disponibilità residua	1.146,62

In questa attività sono state previste tutte le spese per le uscite didattiche degli alunni di tutti gli undici plessi dell'istituto Comprensivo da effettuarsi durante il 2021, ma a causa dell'emergenza sanitaria non si è potuto procedere con la loro attuazione.

Aggr.	Voce			
-------	------	--	--	--

A	A.6	Orientamento e dispersione	Programma 21	12.129,82
			variaz.	+244,34
			Programm. definitiva	12.374,16
			Tot. somme impegnate	11.346,25
			Disponibilità residua	1.027,91

In questa attività sono state inserite tutte le spese del personale per lo svolgimento delle attività di recupero e potenziamento finanziate sia con fondi MIUR che con i fondi del bando P.O.F. della Regione FVG per l'a.s. 2020/21.

P	Progetti	Programm. definitiva	55.008,84
---	-----------------	----------------------	------------------

P.1	Progetti in ambito "scientifico tecnico professionale"	Programma 21	0
		variaz.	+14.130,17
		Programm. definitiva	14.130,17
		Tot. somme impegnate	14.130,17
		Disponibilità residua	0

In quest'area è confluito il progetto denominato "Piano Estate" attuato con la specifico finanziamento MIUR.

Sono state contabilizzate spese per il personale Docente che ha effettuato progetti di accoglienza nei mesi di settembre/ottobre 2021, e importi per materiale didattico. Le somme non utilizzate sono state regolarmente restituite al MIUR.

P.2	Progetti in ambito "umanistico sociale"	Programma 21	22.540,29
		variaz.	9.483,38
		Programm. definitiva	32.023,67
		Tot. somme impegnate	17.953,55
		Disponibilità residua	14.070,12

In quest'area di progetti sono stati inseriti le attività progettuali di seguito specificate:

P 212 Disagio e difficoltà di apprendimento

In questa scheda sono state inserite le spese per il personale Docente e per l'acquisto di materiale didattico utile alla svolgimento del progetto stesso finanziato con fondi regionali del "bando POF 20/21". In questa scheda progetto sono anche confluite le attività relative all'attuazione della convenzione con l'Ambito di Latisana per il progetto "Ben..Essere a scuola".

P 214 Friulano

In questa scheda sono state inserite tutte le attività relative all'insegnamento della lingua friulana svolte presso le scuole primarie di Carlino, Muzzana del Turgnano, Palazzolo dello Stella e Precenicco, e presso la scuola dell'infanzia di Muzzana del Turgnano finanziate con fondi regionali "Bando friulano 20/21".

P 220 stranieri – intercultura

In questa scheda sono state inserite le attività necessarie all'integrazione degli alunni stranieri che hanno difficoltà linguistiche. Purtroppo a causa dell'emergenza sanitaria non si è potuto usufruire dell'ausilio di personale esterno e pertanto si sono soltanto conclusi gli interventi già iniziati lo scorso anno scolastico.

P 222 lingue comunitarie

In questa scheda sono state imputate le attività svolte a potenziare l'insegnamento della lingua straniera inglese sia nella scuola dell'infanzia che in quella secondaria di primo grado grazie al finanziamento regionale del "bando POF 20/21".

Le somme non utilizzate relative al finanziamento regionale "Bando POF 20/21" sono state regolarmente restituite alla Regione FVG come da regolamento regionale.

P.4	Progetti di formazione e agg.to personale	Programma 21	1.632,00
		variaz.	+7.223,00
		Programm. definitiva	8.855,00
		Tot. somme impegnate	1.735,00
		Disponibilità residua	2.620,00

In questa tipologia di progetto sono state predisposte n. 2 schede:

P.4.1 sono state previste le spese per la partecipazione a reti di scuole per l'organizzazione dei corsi di agg.to per la sicurezza – antiincendio e primo soccorso - o altri eventuali corsi richiesti dal personale. Si è attuato un corso di aggiornamento tenuto dall'animatore digitale per l'utilizzo del registro elettronico e della piattaforma G Suite da utilizzare in occasione della DDI. È stata inserita anche l'attività del tutor per gli alunni universitari che frequentavano il corso per l'abilitazione al sostegno scolastico, come da convenzione con l'Università agli studi di Udine.

P.4.2 in questa scheda sono stati previsti gli impegni per l'attività specialistica dello psicologo e per il medico competente da retribuire con le risorse del decreto sostegni bis.

R	Fondo di riserva	Programm. definitiva	990,39
---	-------------------------	----------------------	---------------

È stato previsto l'importo pari ad € 990,39 corrispondente all'8% della dotazione finanziaria ordinaria.

La disponibilità programmare al 31/12/2021 ammonta ad € 59.963,07

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

SPESE

	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	0,00	31536,03	1696,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	657,85	38797,68	33889,88	87,35
A02	7066,29	3314,98	4697,96	0,00	1300,14	0,00	0,00	0,00	0	41400,20	16379,37	39,56
A03	1741,73	39937,19	13934,56	12871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177893,76	68484,48	38,50
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
A05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1146,62	0	0
A06	4603,77	824,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5917,77	12374,16	11346,25	91,69
P01	1764,92	471,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11893,54	14130,17	14130,17	100,00
P02	16064,31	960,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	929,20	32023,67	17953,55	56,06
P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

P04	732,00	0,00	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	923,00	8855,00	1735,00	19,59
Totale	31973,02	77044,66	20408,52	12871,00	1300,14	0,00	0,00	0,00	20321,36	326621,26	163918,70	50,19
Totale / Totale Impeg ni%	19,51%	47,00%	12,45%	7,852%	0,79%	0,00%	0,00%	0,00%	12,40%		100,00%	

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 50,19%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 61,48%.

In merito alle spese del personale, accanto alla gestione diretta si affianca la gestione "virtuale" dei compensi accessori al personale scolastico di origine MIUR tramite cedolino Unico (MEF) .

Il modello di Certificazione Unica 2021 è stato inviato tramite ENTRATEL nei termini : in data 11.03.2021 ricevuto con prot. 21031114260955836.

Il mod. 770, per il periodo d'imposta 2021, è stato inviato tramite ENTRATEL nei termini : in data 16.08.2021 ricevuto con prot. N. 21081612402418739.

La denuncia annuale IRAP, per il periodo d'imposta 2021, è stata presentata nei termini tramite ENTRATEL ricevuto con prot. N. 21073009051536609 in data 30.07.2021.

L' INDICE di TEMPESTIVITA' dei PAGAMENTI (Dlgs 33/2013) per l'anno 2021 risulta pari a -21,57. L'indice è stato pubblicato sul sito istituzionale dell'I.C. nella sez. amministrazione trasparente.

L' IVA relativa alle fatture di beni e servizi, soggette a scissione dei pagamento (split Payment), nell'anno 2021 è stata versata dall'Istituto all'erario per un totale di € 14.136,96.

Palazzolo dello Stella, 03.03.2022

Il Direttore S.G.A. ff
Luisa Zanetti