



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL FRIULI VENEZIA GIULIA

ISTITUTO COMPRENSIVO LESTIZZA TALMASSONS

VIA DELLE SCUOLE, 5 33050 LESTIZZA (UD)

Codice Fiscale: 80006840302 Codice Meccanografico: UDIC83800E

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

PREMESSA

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021 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 AutoValutazione 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 per il 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 assegnata dal Ministero dell'Istruzione alle Istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12 E.F. 2020 con la Nota prot.n. 23072 del 30 settembre 2020 e per i successivi 4/12 E.F. 2021 con la Nota MI prot.n. 21503 del 30 settembre 2021.

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

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

Dati generali dell'Istituzione scolastica

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'a.s. 2021/2022 ha funzionato con n. 29 classi e n. 3 sezioni di scuola dell'infanzia composte nel modo seguente:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

L'Istituto ha un plesso di Scuola dell'Infanzia situato a Galleriano, comune di Lestizza. 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	58	0	58	58	1	19,33

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

L'Istituto ha due plessi di Scuola Primaria e due plessi di Scuola Secondaria situati nei Comuni di Lestizza e Talmassons. 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	3		3	53		55		55	2	+2	18,33	
Seconde	4		4	66		66		66			16,50	
Terze	4		4	65		65		65	2		16,25	
Quarte	2		2	45		46		46	2	+1	23,00	
Quinte	4		4	64		64		64	1		16,00	
Pluriclassi												
Totale	17		17	293	0	296	0	296	7	+3	17,24	
Prime	2	2	4	57		36	21	57			14,25	
Seconde	2	2	4	66		31	35	66	1		16,50	
Terze	2	2	4	82		43	39	82	3		20,05	
Pluriclassi												
Totale	6	6	12	205	0	110	95	205	4		17,08	

B) Dati sul personale in servizio

Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
NUMERO	
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	47
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
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	0

Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1^a 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	67
<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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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 a tempo indeterminato	10
Collaboratori Scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	1
TOTALE PERSONALE ATA	16

Non si rilevano, altresì, unità di personale estraneo all'amministrazione che esplica il servizio di pulizia degli spazi e dei locali né di quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65.

Alla data del 15/03/2022 risultano stipulati n. 6 contratti di supplenza con fondi COVID (5 collaboratori scolastici e 1 insegnante di scuola dell'infanzia)

DATI CONTABILI

Programmazione iniziale

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 14/01/2021 con delibera n. 90.

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, adottate con delibera del Consiglio di Istituto:

- Prot.n. 4221/C14c del 18/05/2021; Prot.n. 5398/C14 del 30/06/2021; Prot.n. 8602/C14a del 21/10/2021; Prot. 9790/C14a del 24/11/2021 e Prot.n. 10947/C14a del 30/12/2021.

Analisi dei modelli del conto consuntivo

Il conto consuntivo è così composto:

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

Mod. H+ - conto finanziario

Dall'esame di questi documenti si possono evincere le variazioni e gli storni in aumento o in diminuzione verificatesi nel corso dell'esercizio, le previsioni definitive, le somme accertate e impegnate, quelle riscosse e pagate ed i residui attivi e passivi. Il confronto totale delle entrate accertate con quello delle spese impegnate evidenzia lo stato di attuazione del bilancio di competenza dell'esercizio da cui risulta un avanzo di competenza di **€ 113.848,51**.

Le entrate accertate ammontano a € 254.273,62 di cui € 123.811,23 riscosse e € 130.462,39 non riscosse al 31/12/2021 che costituiscono residui attivi dell'esercizio finanziario 2021.

Le uscite impegnate ammontano a € 140.425,11 di cui € 111.143,53 pagate e € 29.281,58 non pagate al 31/12/2021 che costituiscono residui passivi dell'esercizio finanziario 2021.

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	372.219,77	Programmazione definitiva	227.920,41	<i>Disp. fin. da programmare</i> 144.299,36
Accertamenti	254.273,62	Impegni	140.425,11	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 113.848,51
competenza Riscossioni residui	123.811,23 29.999,99	competenza Pagamenti residui	111.143,53 44.008,64	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> -1.340,95
Somme rimaste da riscuotere	130.462,39	Somme rimaste da pagare	29.281,58	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 101.180,81
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	3.159,54	Residui non pagati anni precedenti	244,00	
(=)		(=)		
Total residui attivi	133.621,93	Total residui passivi	29.525,58	<i>Sbilancio residui (b)</i> 104.096,35
		<i>Saldo cassa iniziale (c)</i>		127.699,26
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		<i>(a+b+c)</i>		230.454,66

Mod. I – Rendiconto progetto/attività'

Espone la situazione completa delle entrate e delle spese, sia in conto competenza che in conto residui dei progetti/attività e permette un confronto tra le previsioni e quanto effettivamente realizzato. L'analisi di questi dati è utile nella programmazione di attività future.

Mod. J – situazione amministrativa definitiva al 31/12/2021

La situazione è articolata in tre sezioni:

- Il conto di cassa, che quantifica il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio finanziario che è **di € 126.358,31** che concorda con il Giornale di Cassa e con l'estratto conto del c.c.b. dell'Istituto cassiere e della Banca d'Italia.
- L'avanzo di amministrazione definitivo di **€ 230.454,66** determinato dal fondo di cassa + residui attivi – residui passivi, che verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2022.
- L'avanzo per la gestione di competenza di **€ 113.848,51** che è dato dalla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate.

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

FONDO DI CASSA				
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 127.699,26
Ammontare somme riscosse:				
a) in conto competenza	€	123.811,23		
b) in conto residui	€	29.999,99		
	Totale	€ 153.811,22		
Ammontare dei pagamenti eseguiti:				
c) in conto competenza	€	111.143,53		
d) in conto residui	€	44.008,64		
	Totale	€ 155.152,17		
Fondo di cassa a fine esercizio				€ 126.358,31
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio				
- Residui attivi	€	133.621,93		
- Residui passivi	€	29.525,58		
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio				€ 230.454,66
Avanzo (o Disavanzo) per la gestione di Competenza				€ 113.848,51

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a € 126.358,31 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Considerato che non vi sono "crediti di dubbia legittimità", l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta a € 230.454,66, come sopra determinato.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Il risultato di Esercizio 2021 di € 113.848,51 è così determinato:

ENTRATE ACCERTATE NELL'E.F. 2021	€ 254.273,62
SPESE IMPEGNATE NELL'E.F. 2021	€ 140.425,11
AVANZO/DISAVANZO ESERCIZIO 2021	€ 113.848,51

Mod. L – Elenco residui attivi e passivi

Evidenziano le riscossioni e i pagamenti rimasti in sospeso alla chiusura dell'esercizio, che sono di competenza dell'esercizio finanziario 2020 o di pregressi esercizi.

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	35.159,54	-2.000,00	33.159,53	29.999,99	3.159,54	130.462,39	133.621,93
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	44.912,64	-660,00	44.252,64	44.008,64	244,00	29.281,58	29.525,58

Si specifica:

Esercizio finanziario	Residui attivi	Residui passivi
2020	3.159,54	244,00
2021	130.462,39	29.281,58
Totale situazione residui al 31/12/2020	€ 133.621,93	€ 29.525,58

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato analiticamente nel modello L.

- Di seguito si evidenziano i **residui attivi e passivi radiati** con decreto dirigenziale prot.n. 9734/C14a del 23/11/2021:

RESIDUI ATTIVI RADIATI

Anno	Accertamento	Attivita'/Prog	Creditore	Importo	motivazione
2020	63	5/4/2	Comune di Talmassons – finanziamento Progetto Teatro	€ 2.000,00	Minor finanziamento per mancata prestazione professionale a causa dell'emergenza epidemiologica

E contestuale diminuzione della disponibilità nel progetto P02.10

come segue:

P02.10	Potenziamento insegnamento Cultura Musicale e Arte	-€ 2.000,00
--------	--	-------------

RESIDUI PASSIVI RADIATI

Anno	Impegno	Attivita'/Prog	Debitore	Importo	motivazione
2020	254	P.02.07	Contratto di prestazione d'opera Esperto "Star bene a scuola-l'ora specialissima" Prot.n. 1096/C14 del 13/02/2020	€ 660,00	Prestazione professionale non effettuata a causa dell'emergenza epidemiologica

E contestuale diminuzione degli impegni nel progetto P02.07 come segue:

P02.07	Cittadinanza, intercultura e sostenibilità ambientale	-€ 660,00
--------	---	-----------

Mod. M – Prospetto delle spese per il personale

Il modello riporta le spese per il personale, per gli incarichi interni e/o esterni e i contratti di prestazione d'opera occasionali collegati ai vari progetti liquidati nell'esercizio.

Mod. N – Riepilogo per aggregato entrate e tipologia di spese

Il modello presenta sinteticamente gli importi relativi alle entrate e alle spese all'interno dell'esercizio di competenza. Il documento permette di effettuare un'analisi approfondita della gestione tenendo presente della natura economica delle spese.

Mod. K – Il Conto del Patrimonio

Il conferimento della personalità giuridica alle istituzioni scolastiche impone la necessità di un rendiconto patrimoniale in quanto esse sono divenute proprietarie dei beni e quindi titolari del diritto di godere di essi e di disporne in modo pieno ed esclusivo. 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 il software gestionale "Axios"; vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato di effettiva consistenza del patrimonio dell'Istituzione scolastica.

Il modello indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio, con le relative variazioni e il totale complessivo dei debiti e dei crediti risultanti alla fine dell'esercizio.

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	62.561,21	15.328,16	77.889,37
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	62.561,21	15.328,16	77.889,37
DISPONIBILITÀ'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	35.159,53	98.462,40	133.621,93
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	127.699,26	-1.340,95	126.358,31
Totale disponibilità	162.858,79	97.121,45	259.980,24
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	225.420,00	112.449,61	337.869,61
Passività			
Situazione all'1/1/2021			
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	44.912,64	-15.387,06	29.525,58
Totale Debiti	44.912,64	-15.387,06	29.525,58
Consistenza patrimoniale	180.507,36	127.836,67	308.344,03
TOTALE PASSIVO	225.420,00	112.449,61	337.869,61

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2021.

Si rappresenta che, a fine esercizio 2021, come previsto dalle Linee Guida del Ministero dell'Istruzione pubblicate con nota prot.n. 4083 del 23/02/2021 si è proceduto alla ricognizione inventariale. La Commissione, appositamente nominata con nota prot.n. 10677 ha provveduto alla ricognizione dei beni, verificando la presenza fisica dei beni esistenti e del loro stato d'uso. L'attività svolta è stata formalizzata in appositi documenti che vengono allegati al Conto Consuntivo e.f. 2021. Al termine delle operazioni di ricognizione si è provveduto alla sistemazione contabile e di aggiornamento dei valori e sono state effettuate le nuove scritture di inventario. I beni sono stati rinumerati dal numero "1" ed iscritti in base al valore aggiornato. Su ogni bene è stata apposta una targhetta con il nuovo numero di inventario.

CONTO FINANZIARIO 2021

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	117.946,15	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	99.058,09	99.058,09	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	82.946,45	82.946,45	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	37.119,20	37.119,20	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	29.041,00	29.041,00	100,00%

Contributi da privati	3.559,16	3.559,16	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	2.549,71	2.549,71	100,00%
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,01	0,01	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	372.219,77	254.273,62	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		254.273,62	

il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2010.

ANALISI DELLE ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme riscosse e somme da Riscuotere: Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

01 - Avanzo di amministrazione presunto

01 / 01 – Non vincolato

Previsione iniziale	€	21.234,23
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	21.234,23
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale	€	96.711,92
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci - in questa previsione rientrano:

- 01) MIUR - FUNZIONAMENTO AMM.VO 4/12 2020 € 4.921,01
- 02) MIUR - PNSD - AMBIENTI INNOVATIVI PER L'APPRENDIMENTO € 5.315,27 –
- 03) MIUR - ORIENTAMENTO € 175,45 –
- 04) REGIONE FVG - FIN. MINORANZE LINGUISTICHE € 1.549,38 –
- 05) REGIONE FVG - FIN. PIANO OFF. FORMATIVA € 8.670,05 –
- 06) REGIONE FVG - FIN. COMODATO LIBRI DI TESTO € 1.249,49 –
- 07) REGIONE FVG - FIN. FRIULANO L. 29/2007 € 5.329,54 –
- 08) COMUNE DI LESTIZZA Funzionamento € 11.000,00 –
- 09) COMUNE DI LESTIZZA supporto Offerta Formativa € 4.700,00 –
- 10) COMUNE DI TALMASSONS funzionamento € 7.000,00 –
- 11) COMUNE DI TALMASSONS Supporto Offerta formativa € 8.600,00 –
- 12) ECCEDENZA RIMB. ISTRUZ. DOMICILIARE € 204,38 –

13) CONTR. GEN.RISCATTO LIBRI IN COMODATO 20-21	€ 2.433,11
14) CONTRIBUTO ASS. FONDO DI SOLIDARIETÀ	€ 481,15
15) CONTRIBUTO GENITORI VIAGGI D'ISTRUZIONE	€ 1.875,60
16) CONTR. GEN.RISCATTO LIBRI COMODATO 19-20	€ 1.195,62
17) CONTRIBUTO PER ASSICURAZIONE INTEGRATIVA ALUNNI	€ 2.496,00
18) CONTRIBUTO DEL PERSONALE PER ASSIC. INTEGRATIVA	€ 412,50
19) CONTRIBUTO PRIMA CASSA C.C.	€ 373,03
20) REGIONE FVG - FIN. ALUNNI STRANIERI 2019-2020	€ 555,00
21) MI - ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI 2020-2021	€ 25,00
22) MI - ISTRUZIONE DOMICILIARE 2019-2020	€ 265,72
23) REGIONE FVG - ISTRUZIONE DOMICILIARE 2019-20	€ 129,11
24) REGIONE FVG - ECONOMIE BANDO POF 2019-2020	€ 2.988,46
25) REGIONE FVG - ALUNNI STRANIERI 2018-2019	€ 141,91
26) MI - CONTRIBUTO PER REVISORATO 2019-2020	€ 400,00
27) MI - CONTRIBUTO PER SOFFERENZE FINANZIARIAE	€ 14.383,14
28) MI - FUNZIONAMENTO AMM.VO E DIDATTICO AA.SS. PRECEDENTI	€ 23.079,06
29) MI PON FSE A scuola con un Kit	€ 2.352,94

02 - Finanziamenti dall'Unione Europea

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

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 99.058,09

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/11/2010	4	E	€ 99.058,09	Finanziamento PON FESR 1)Codice Progetto: 13.1.1A-FESRPON-FR-2021-31 2)Codice Progetto: 13.1.2A-FESRPON-FR-2021-86

Previsione definitiva € 99.058,09
 Somme accertate € 99.058,09
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 99.058,09

1)Progetto PON FESR: 13.1.1A-FESRPON-FR-2021-31 "Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici";
2)Progetto PON FESR: 13.1.2A-FESRPON-FR-2021-86 "Digital Board"

Annotazioni:

l'obiettivo del primo progetto è quello di dotare gli edifici scolastici di un'infrastruttura di rete capace di coprire gli spazi didattici e amministrativi della scuola, nonché di consentire la connessione alla rete da parte del personale scolastico, delle studentesse e degli studenti, assicurando, altresì, il cablaggio degli spazi, la sicurezza informatica dei dati, la gestione e autenticazione degli accessi. La misura prevede il potenziamento e/o la realizzazione di reti negli edifici scolastici e di pertinenza con il ricorso alla tecnologia sia di wired (cablaggio) sia wireless (WiFi), LAN e WLAN.

Il secondo progetto riguarda la dotazione del maggior numero di classi della scuola di monitor digitali interattivi touch screen, prevedendo l'acquisto di tali attrezzature, già dotate di impianto audio, possibilità di connettività, software didattico con funzionalità di condivisione, penna digitale. L'utilizzo di monitor digitali interattivi touch screen nelle aule consente di trasformare la didattica in classe in un'esperienza di apprendimento aumentata, potendo fruire di un ampio spettro di strumenti e materiali didattici digitali e agevolando l'acquisizione delle competenze e la cooperazione tra gli studenti.

03 - Finanziamenti dallo Stato

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 9.841,99
 Variazioni in corso d'anno € 8.110,83

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/05/2021	1	E	50,00	variazioni
21/10/2021	3	E	4.726,01	Variazioni su entrate finalizzate
30/12/2021	5	E	3.334,82	variazioni a seguito di finanziamenti successivi al 30/11/2021

<i>Previsione definitiva</i>	€	17.952,82
<i>Somme accertate</i>	€	17.952,82
<i>Riscosso</i>	€	17.952,82
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

1) MI – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO – DIDATTICO € 17.952,82

Annotazioni: La dotazione ordinaria riguarda l'assegnazione delle risorse finanziarie per il funzionamento didattico-amministrativo. Le entrate di questa voce comprendono gli 8/12 del finanziamento della dotazione ordinaria relativa all'a.s. 2020/21 e i 4/12 del finanziamento di dotazione ordinaria a.s. 2021/2022. Nell'anno 2021 il MI ha finanziato ulteriori somme ad integrazione della quota per il funzionamento amministrativo-didattico con note prot.n.30165 del 23/12/2021 e prot.n. 30411 del 28/12/2021 per un importo complessivo di € 3.334,82

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

<i>Previsione iniziale</i>	€	10.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	54.993,63

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/05/2021	1	E	1.000,00	variazioni
30/06/2021	2	E	21.445,98	Variazioni su entrate finalizzate
21/10/2021	3	E	22.584,69	Variazioni su entrate finalizzate
24/11/2021	4	E	9.962,96	variazioni su entrate finalizzate

<i>Previsione definitiva</i>	€	64.993,63
<i>Somme accertate</i>	€	64.993,63
<i>Riscosso</i>	€	56.993,63
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	8.000,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

07) ORIENTAMENTO € 247,35 –

09) Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia € 1.000,00 –

10) Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 € 9.893,88 –

11) Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 € 11.552,10 –

12) ANIMATORI DIGITALI € 1.000,00 –

13) ex art.58, comma 4, D.L. 73/2021 € 22.337,34 –

14) CORRETTO SVOLGIMENTO ESAMI DI STATO a.s. 2020/2021 € 2.962,96 –

15) Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza- PNRR e PN € 8.000,00

Annotazioni:

09) nel corrente anno scolastico si è avuta l'assegnazione da parte del Ministero la somma di € 1.000,00 per l'acquisto di un defibrillatore semiautomatico (DAE) che è stato posizionato presso le Scuole di Talmassons;

10) risorse per necessità riconducibili all'emergenza epidemiologica da covid-19, finalizzate all'acquisto di dispositivi di protezione individuale, materiale di consumo, servizi professionali come supporto e assistenza psicologica, servizi medico-sanitari e dispositivi destinati al potenziamento delle attività di inclusione degli studenti con disabilità, disturbi specifici dell'apprendimento ed altri bisogni educativi speciali.

11) risorse finalizzate al rinforzo e potenziamento delle competenze disciplinari, relazionali e della socialità degli studenti per accompagnarli nella partenza dell'anno scolastico 2021-2022 "Piano Scuola Estate".

13) risorse riconducibili all'emergenza da Covid-19 finalizzate all'acquisto di servizi professionali e di assistenza tecnica per la sicurezza nei luoghi di lavoro, per la didattica a distanza e per l'assistenza medico-sanitaria e psicologica e smaltimento rifiuti. Dispositivi di protezione individuale, materiale per l'igiene individuale e degli ambienti, interventi in favore della didattica degli studenti con disabilità, interventi utili a potenziare la didattica anche a distanza, a dotare gli studenti e le scuole degli strumenti necessari per la fruizione di modalità didattiche compatibili con la situazione emergenziale, ecc.

14) Risorse finalizzate all'acquisto di dispositivi per la protezione e l'igiene personale e di beni e servizi per la disinfezione o sanificazione dei locali scolastici.

15) Il finanziamento è relativo al Progetto STEM che riguarda l'innovazione delle metodologie di insegnamento, attraverso l'acquisizione di tecnologie che contemplano la realizzazione di spazi dedicati all'interno delle aule.

04 - Finanziamenti dalla Regione

04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	2.284,09
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	34.835,11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/05/2021	1	E	7.337,20	variazioni
21/10/2021	3	E	1.642,94	Variazioni su entrate finalizzate

24/11/2021	4	E	1.655,27	variazioni su entrate finalizzate
30/12/2021	5	E	24.199,70	variazioni a seguito di finanziamenti successivi al 30/11/2021

Previsione definitiva € 37.119,20
 Somme accertate € 37.119,20
 Riscosso € 34.714,90
 Rimaste da riscuotere € 2.404,30 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- 01) REGIONE FVG - AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA € 8.661,05 –
- 02) REGIONE FVG - COMODATO LIBRI DI TESTO € 7.337,20 –
- 03) REGIONE FVG - LINGUE E CULTURE MINORITARIE € 1.655,27 –
- 04) REGIONE FVG - FRIULANO PRIM. E INF. L. 29/2007 € 8.014,35 –
- 07) FONDI PER L'INCREMENTO PERS. AMM.VO E COLL.SCOL € 7.641,81 –
- 08) FONDI PER L'INCREMENTO ASS.TECNICA PER LA D.D.I. € 3.809,52

05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 20.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 8.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/05/2021	1	E	2.000,00	variazioni
24/11/2021	4	E	6.000,00	variazioni su entrate finalizzate

Previsione definitiva € 28.000,00
 Somme accertate € 28.000,00
 Riscosso € 7.000,00
 Rimaste da riscuotere € 21.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- 01) COMUNE DI LESTIZZA - supporto off. formativa € 6.000,00 –
- 02) COMUNE DI TALMASSONS - supporto offerta formativa € 7.000,00 –
- 03) COMUNE DI TALMASSONS - funzionamento € 8.000,00 –
- 04) COMUNE DI TALMASSONS - ambienti innovativi € 2.000,00

Annotazioni:

I finanziamenti riguardano i Comuni di Lestizza e Talmassons i quali trasferiscono in coerenza con l'art. 3 L. 11 gennaio 1996, n. 23 contributi per le seguenti spese: spese varie di ufficio, spese attinenti all'utilizzo e alla manutenzione delle attrezzature e strumentazioni d'ufficio e didattiche; spese per l'acquisto di materiale e attrezzature per le pulizie oltre a quelle attuative del D.Lgs. 81/2008 di competenza dell'Istituto comprensivo.

Il Comune di Talmassons inoltre finanzia spese inerenti la realizzazione ed attivazione di progetti educativi integrativi gestiti direttamente dall'Istituto Comprensivo (attività motoria, educazione ambientale, sicurezza stradale, attività artistiche, attività teatrale).

I Comuni inoltre finanziano spese e supporto dell'offerta formativa ed a integrazione della dotazione tecnologica (sia hardware sia connettività internet e wireless) ed incentivazione a favore dei collaboratori scolastici per attività connesse alla pre-accoglienza e al PIF.

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.041,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/05/2021	1	E	741,00	variazioni
21/10/2021	3	E	300,00	Variazioni su entrate finalizzate

Previsione definitiva € 1.041,00
 Somme accertate € 1.041,00
 Riscosso € 1.041,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- 01) ISTITUZIONI SCOLASTICHE € 741,00 - 02) UNIVERSITA' DI UDINE € 300,00

Annotazioni:

Il finanziamento di € 741,00 è finalizzato alla formazione del personale docente, l'Università di Udine ha finanziato l'attività di Tutor per i suoi tirocinanti

06 - Contributi da privati

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 2.400,00
 Variazioni in corso d'anno € -2.389,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/05/2021	1	E	11,00	variazioni
31/12/2021	6	E	-2.400,00	Variazione a storno

Previsione definitiva € 11,00
 Somme accertate € 11,00
 Riscosso € 11,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 *(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) ASSICURAZIONE INTEGRATIVA ALUNNI € 11,00

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 2.500,00
 Variazioni in corso d'anno € 848,16

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/05/2021	1	E	5,00	variazioni
21/10/2021	3	E	128,16	Variazioni su entrate finalizzate
24/11/2021	4	E	715,00	variazioni su entrate finalizzate

Previsione definitiva € 3.348,16
 Somme accertate € 3.348,16
 Riscosso € 3.348,16
 Rimaste da riscuotere € 0,00 *(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) CONTRIBUTI PER RISCATTO LIBRI IN COMODATO € 3.348,16

Annotazioni:

I finanziamenti relativi a questo aggregato sono rappresentati dalle caparre per i libri di testo in comodato corrisposti dalle famiglie per € 3.348,16.

I progetti per l'ampliamento dell'offerta formativa che prevedono contributi corrisposti dalle famiglie (per progetto English days, Acle Storytelling, pratica psicomotoria in classe prima primaria, l'ora specialissima, ecc.) nel corrente anno scolastico non sono stati effettuati, a causa dell'emergenza Covid-19 in quanto attività non realizzabili a distanza.

08 / 05 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Imprese

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.549,71

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/05/2021	1	E	725,21	variazioni
21/10/2021	3	E	613,42	Variazioni su entrate finalizzate
30/12/2021	5	E	1.211,08	variazioni a seguito di finanziamenti successivi al 30/11/2021

Previsione definitiva € 2.549,71
 Somme accertate € 2.549,71
 Riscosso € 2.549,71
 Rimaste da riscuotere € 0,00 *(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) rimborso nota di credito da Imprese € 1.338,63 - 02) Rimborso nota di credito da Imprese € 1.211,08

12 - Altre entrate

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d’Italia

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d’anno € 0,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/05/2021	1	E	0,01	variazioni

Previsione definitiva € 0,01
 Somme accertate € 0,01
 Riscosso € 0,01
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) interessi banca d’Italia € 0,01
Annotazioni: gli interessi sono relativi al conto di Tesoreria presso la Banca d’Italia

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	171.367,78	90.433,82	52,77%
Progetti	56.052,63	49.991,29	89,19%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	500,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	227.920,41	140.425,11	
Avanzo di competenza		113.848,51	
Totale a pareggio		254.273,62	

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

ANALISI DELLE SPESE

SPESE per ATTIVITA'

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

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 illustrate (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 MI, che considera le principali e ricorrenti voci di spesa che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione, di questi, solo il primo, è stato considerato in sede di previsione, mentre il secondo e il 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 tipologie 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 modello H.

Le attività sono classificate per tipologia di spesa in:

A01-02-03 ATTIVITA' DISTINTE per il funzionamento generale e decoro della scuola, per l'attività amministrativa e attività didattica.

A05- VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO: " Visite e viaggi di istruzione"

A06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO "attività di orientamento".

Attività - A01.1 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 20.185,33
Variazioni in corso d'anno € 2.562,96

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/10/2021	3	E	2/3	2.000,00	Variazioni su entrate finalizzate
24/11/2021	4	E	4/3	562,96	variazioni su entrate finalizzate

Previsione definitiva € 22.748,29
Somme impegnate € 20.455,11
Pagato € 12.861,07
Rimasto da pagare € 7.594,04 *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 21.148,29
Residua disponibilità finanz € **2.293,18**

Annotazioni: l'obiettivo di questa attività è quello di fornire il supporto per il funzionamento generale della scuola, vi rientrano le spese per macchinari e prodotti di pulizia e igiene dei locali scolastici, materiale igienico sanitario, materiale di pronto soccorso, spese relative alla sicurezza D.Lgs 81/2008, spese per servizio informatico sito web, spese per il RSPP, ecc.

Attività - A01.11 - Risorse ex art. 31, comma 1 lettera a) D.L. 41/2001

Risorse ex art. 31, comma 1 lettera a) D.L. 41/2001

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 6.693,88

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	2	E	2/3	6.083,88	Variazioni su entrate finalizzate
30/06/2021	2	E	3/2	610,00	Variazioni su entrate finalizzate

Previsione definitiva € 6.693,88
Somme impegnate € 6.693,88
Pagato € 6.693,88
Rimasto da pagare € 0,00 *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 6.693,88
Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni: Le risorse assegnate in questa attività sono state usate per Visite del Medico Competente e per l'acquisto di n° 2 macchine per la pulizia e la sanificazione dei locali scolastici.

Attività - A01.14 - Risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021

Risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 11.727,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/10/2021	3	E	1/3	2.500,00	Variazioni su entrate finalizzate
21/10/2021	3	E	2/3	7.477,00	Variazioni su entrate finalizzate
21/10/2021	3	E	3/2	1.570,00	Variazioni su entrate finalizzate
21/10/2021	3	E	3/10	180,00	Variazioni su entrate finalizzate

<i>Previsione definitiva</i>	€	11.727,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	2.341,10	
<i>Pagato</i>	€	1.199,60	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	1.141,50	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	11.727,00	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	9.385,90	

Annotazioni: Le risorse assegnate in questa attività sono state usate per il servizio del Medico Competente, per l'acquisto di mascherine FFP2 e di materiale igienico sanitario.

Attività - A02.2 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Funzionamento amministrativo

<i>Previsione iniziale</i>	€	28.811,99	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	661,01	

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/05/2021	1	E	2/1	0,01	variazioni
18/05/2021	1	E	3/11	11,00	variazioni
24/11/2021	4	E	2/1	250,00	variazioni su entrate finalizzate
24/11/2021	4	E	3/7	400,00	variazioni su entrate finalizzate

<i>Previsione definitiva</i>	€	29.473,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	18.285,93	
<i>Pagato</i>	€	13.119,74	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	5.166,19	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	28.427,01	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	10.187,07	

<i>Annotazioni: Rientrano in questa attività le spese per la gestione organizzativa e amministrativa dell'Istituto. Vi rientrano le spese per materiale di cancelleria, carta, stampati, noleggio fotocopiatrici, materiale tecnico specialistico, spese postali, spese per abbonamenti a riviste tecnico amministrative, spese per i Revisori dei conti, per il servizio di tesoreria, spese per approvvigionamento di toner e cartucce stampanti, software gestionali come Axios e Nuvola, spese per manutenzione apparecchiature informatiche. Con il contributo dei genitori e degli operatori scolastici che hanno aderito è stata gestita l'assicurazione scolastica integrativa che integra quella regionale per i rischi di infortunio e responsabilità civile.</i>	<i>Annotazioni: La scuola ha avviato il processo di dematerializzazione e conservazione previsto dal D.Lgs 179/2016 per le Pubbliche amministrazioni con l'acquisto dei software specifici e l'attività di formazione necessaria. L'obiettivo è quello di rendere funzionali i servizi amministrativi dell'Istituto per far fronte agli adempimenti nei confronti dell'utenza, degli alunni e del personale scolastico.</i>
---	---

Attività - A03.3 - DIDATTICA

Didattica

<i>Previsione iniziale</i>	€	46.574,01	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	8.281,01	

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/05/2021	1	E	1/1	200,00	variazioni
18/05/2021	1	E	2/3	1.055,00	variazioni
21/10/2021	3	E	1/1	642,82	Variazioni su entrate finalizzate
21/10/2021	3	E	2/1	252,54	Variazioni su entrate finalizzate
21/10/2021	3	E	3/2		Variazioni su entrate finalizzate
21/10/2021	3	E	3/4	158,60	Variazioni su entrate finalizzate
21/10/2021	3	E	3/8	49,15	Variazioni su entrate finalizzate
24/11/2021	4	E	2/3	2.000,00	variazioni su entrate finalizzate
24/11/2021	4	E	3/7	3.891,00	variazioni su entrate finalizzate

<i>Previsione definitiva</i>	€	54.855,02	
<i>Somme impegnate</i>	€	16.588,43	
<i>Pagato</i>	€	16.061,03	

Rimasto da pagare	€	527,40	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +			
accertamenti assegnati	€	45.629,01	
Residua disponibilità finanz	€	41.466,59	

Annotazioni: in questa attività vengono registrati importanti impegni di spesa legati all'attività didattica curriculare, al fine del raggiungimento dell'obiettivo di un buon funzionamento didattico. Sono stati sostenuti i costi per materiale di facile consumo, materiale didattico, materiale librario, cartucce per stampanti, carta e cancelleria, materiale per attività motoria, canoni di noleggio fotocopiatrici delle scuole Infanzia, Primaria e Secondaria di Lestizza, oltre a materiale informatico.

Attività - A03.7 - COLLABORAZIONE PIF E PREACCOGLIENZA

COLLABORAZIONE PIF E PREACCOGLIENZA

Previsione iniziale	€	1.606,52
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	1.606,52	
Somme impegnate	€	1.606,03	
Pagato	€	1.606,03	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +			
accertamenti assegnati	€	978,52	
Residua disponibilità finanz	€	0,49	

Annotazioni: Le risorse hanno remunerato l'attività di collaborazione nelle attività di PIF e pre-accoglienza da parte dei collaboratori scolastici.

Attività - A03.8 - COMODATO LIBRI DI TESTO

COMODATO LIBRI DI TESTO

Previsione iniziale	€	7.378,22
Variazioni in corso d'anno	€	10.730,07

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/05/2021	1	E	1/2	1.100,58	variazioni
18/05/2021	1	E	2/2	6.961,83	variazioni
21/10/2021	3	E	2/2	3.170,42	Variazioni su entrate finalizzate
24/11/2021	4	E	2/2	715,00	variazioni su entrate finalizzate
30/12/2021	5	E	2/2	1.211,08	variazioni a seguito di finanziamenti successivi al 30/11/2021
31/12/2021	6	E	2/2	-2.428,84	sistemazione variazioni

Previsione definitiva	€	18.108,29
Somme impegnate	€	12.240,85
Pagato	€	12.240,85
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione +		
accertamenti assegnati	€	18.108,29
Residua disponibilità finanz	€	5.867,44

Annotazioni: In questa attività vengono sostenute le spese per i libri di testo in comodato d'uso con il finanziamento della Regione FVG che ha permesso di diminuire l'onere delle famiglie per l'acquisto dei libri di testo nella scuola secondaria.

Attività - A03.10 - PON FSE 10.2.2A-FSEPON-FR-2020-16 STUDIAMO CON UN KIT

PON FSE 10.2.2A-FSEPON-FR-2020-16 STUDIAMO CON UN KIT

Previsione iniziale	€	2.352,94
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

--	--	--	--	--	--

Previsione definitiva	€	2.352,94	
Somme impegnate	€	2.352,94	
Pagato	€	2.352,94	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.352,94	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni: Questo progetto a permesso in un primo tempo di usufruire di un contratto di noleggio per n° 4 Notebook da dare agli alunni in comodato d'uso e successivamente l'acquisto di tali strumenti.

Attività - A03.12 - Risorse ex art. 31, comma 1, lettera a) D.L. 41/2001

Risorse ex art. 31, comma 1, lettera a) D.L. 41/2001

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	3.200,00	

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	2	E	3/2	3.200,00	Variazioni su entrate finalizzate

Previsione definitiva	€	3.200,00	
Somme impegnate	€	3.200,00	
Pagato	€	3.200,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.200,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni: con l'importo presente in questa scheda finanziaria è stato finanziato il servizio di sportello psicologico per il periodo gennaio-agosto 2021.

Attività - A03.13 - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021

Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	9.694,10	

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	2	E	1/1	6.627,10	Variazioni su entrate finalizzate
30/06/2021	2	E	1/2	1.467,00	Variazioni su entrate finalizzate
30/06/2021	2	E	3/2	1.600,00	Variazioni su entrate finalizzate

Previsione definitiva	€	9.694,10	
Somme impegnate	€	9.694,10	
Pagato	€	278,70	
Rimasto da pagare	€	9.415,40	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.694,10	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni: Con il presente progetto sono state finanziate le attività del "Piano Scuola Estate" consistenti nell'attività didattica dei docenti di rinforzo e potenziamento delle competenze disciplinari, della socialità e relazionali all'inizio dell'anno scolastico 2021-2022.

Attività - A03.15 - Risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021

Risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	8.610,34	

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/10/2021	3	E	3/2	3.200,00	Variazioni su entrate finalizzate
21/10/2021	3	E	4/3	5.410,34	Variazioni su entrate finalizzate

<i>Previsione definitiva</i>	€	8.610,34	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	8.610,34	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	8.610,34	

Annotazioni: Le risorse sono destinate all'assistenza psicologica e medico-sanitaria oltre all'acquisto di strumenti digitali di supporto al recupero delle difficoltà di apprendimento, anche per la didattica a distanza, per studenti con disabilità, disturbi specifici dell'apprendimento ed altri bisogni educativi speciali.

Attività - A05.5 - VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

<i>Previsione iniziale</i>	€	1.875,60	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00	

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

<i>Previsione definitiva</i>	€	1.875,60	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	1.875,60	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	1.875,60	

Annotazioni: A causa dell'emergenza epidemiologica non si sono effettuate visite e viaggi di istruzione.

Attività - A06.6 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

Attività di orientamento

<i>Previsione iniziale</i>	€	175,45	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	247,35	

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/10/2021	3	E	1/1	247,35	Variazioni su entrate finalizzate

<i>Previsione definitiva</i>	€	422,80	
<i>Somme impegnate</i>	€	175,45	
<i>Pagato</i>	€	175,45	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	422,80	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	247,35	

Annotazioni: La somma prevista è erogata dal Ministero dell'istruzione e si riferisce all'attività dei docenti interni.

Progetti - P01.6 - P01-01 EDUCAZIONE ALLA SALUTE MOT. E SPORTIVA

P01-01 EDUCAZIONE ALLA SALUTE MOT. E SPORTIVA

<i>Previsione iniziale</i>	€	2.500,00	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00	

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

<i>Previsione definitiva</i>	€	2.500,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	2.500,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	2.500,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni: La somma prevista è stata impiegata per pagare gli esperti esterni forniti dall'Associazione Volley per l'attività svolta presso la Scuola Primaria di Talmassons.

Progetti - P01.12 - AMBIENTI INNOVATIVI PER L'APPRENDIMENTO

AMBIENTI INNOVATIVI PER L'APPRENDIMENTO

Previsione iniziale € 15.315,27
 Variazioni in corso d'anno € 2.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/05/2021	1	E	2/3	2.000,00	variazioni

Previsione definitiva € 17.315,27
 Somme impegnate € 16.513,69
 Pagato € 16.513,79
 Rimasto da pagare € 0,00 *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 7.315,27
 Residua disponibilità finanz € 801,24

Annotazioni: Progetto Azione #7 – Prot.n. 30562 del 27/11/2018 per la realizzazione di un ambiente di apprendimento innovativo costituito da un'aula con all'interno strumentazione tecnologica quale una stampante 3D e kit di robotica appositamente progettati per la scuola primaria e secondaria di primo grado.

Progetti - P01.13 - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021

Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.858,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	2	E	1/1	1.858,00	Variazioni su entrate finalizzate

Previsione definitiva € 1.858,00
 Somme impegnate € 1.858,00
 Pagato € 1.858,00
 Rimasto da pagare € 0,00 *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 1.858,00
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni: Con il presente progetto sono state finanziate le attività del "Piano Scuola Estate" consistenti nell'attività di psicomotricità da parte di Esperto esterno.

Progetti - P02.7 - P02-01 CITTADINANZA-INTERCULTURA ESOSTENIBILITA' AMBIENTALE

P02-01 CITTADINANZA-INTERCULTURA ESOSTENIBILITA' AMBIENTALE

Previsione iniziale € 11.668,51
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 11.668,51
 Somme impegnate € 11.668,51
 Pagato € 11.668,51
 Rimasto da pagare € 0,00 *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 11.668,51
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni: Rientrano in questo progetto le attività remunerate con il finanziamento regionale Bando POF effettuate dal personale interno impegnato nei vari progetti: Attività motoria attraverso il gioco, Scrittori al Computer, Le 3 I, Relazioni in sicurezza e Arte Emozioni STS, Giochiamo con il coding, Yoghiamo così stiamo bene, Ma che Musica Maestra, English time, Giornalino della scuola, Alfabetizzazione informatica, Avviamento al latino, Progetti di cittadinanza attiva; Attività di recupero, sostegno e potenziamento, ecc. Nel presente esercizio finanziario, tutti i progetti sono stati ridimensionati a causa della sospensione delle attività per l'epidemia da Covid -19.

Progetti - P02.8 - P02-02 POTENZIAMENTO INSEG. LINGUA FRIULANA E MINORANZE LINGUISTICHE STORICHE

P02-02 POTENZIAMENTO INSEG. LINGUA FRIULANA E MINORANZE LINGUISTICHE STORICHE

Previsione iniziale	€	9.163,01
Variazioni in corso d'anno	€	1.642,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/10/2021	3	E	1/1	1.522,73	Variazioni su entrate finalizzate
31/12/2021	6	E	1/1	120,21	Variazione a storno

Previsione definitiva	€	10.805,95	
Somme impegnate	€	9.158,43	
Pagato	€	9.158,43	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.401,65	
Residua disponibilità finanz	€	1.647,52	

Annotazioni: In questo progetto sono stati coinvolti docenti di scuola primaria, secondaria e dell'infanzia interni con competenze e formazione specifiche inerenti l'insegnamento della lingua e della cultura friulana.

Progetti - P02.9 - P02-03 RIUSC. SCOL. INTERG. ALUNNI DIV. AB. E MIGR.

P02-03 RIUSC. SCOL. INTERG. ALUNNI DIV. AB. E MIGR.

Previsione iniziale	€	721,91
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	721,91	
Somme impegnate	€	721,91	
Pagato	€	721,91	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	721,91	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni: sono stati avviati percorsi di mediazione linguistica e approfondimento della lingua italiana da parte di mediatori culturali individuati da specifiche organizzazioni presenti sul territorio (CODESS FRIULI VG Coop. Soc.).

Progetti - P02.10 - P02-04 POTENZ. INSEG. - CULTURA MUSICALE E ARTE

P02-04 POTENZ. INSEG. - CULTURA MUSICALE E ARTE

Previsione iniziale	€	5.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	5.000,00
Somme impegnate	€	5.000,00
Pagato	€	2.500,00

<i>Rimasto da pagare</i>	€	2.500,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	0,00	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	0,00	

Annotazioni: questo progetto ha sostenuto le spese per il progetto di educazione musicale presso la scuola primaria di Talmassons con esperti esterni individuati dall'associazione culturale Corpo Bandistico Comunale "G.Rossini" oltre al progetto "Teatro" presso la scuola secondaria di Talmassons finanziando l'intervento di un esperto esterno. A causa della sospensione delle attività in presenza il progetto per la scuola primaria è stato sospeso nel periodo marzo-giugno ed è stato terminato nell'a.s. successivo nel periodo settembre-dicembre. Il progetto teatro si è concluso nell'e.f. 2021.

Progetti - P04.4 - PROGETTI PER FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

PROGETTI PER FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

<i>Previsione iniziale</i>	€	3.441,99
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	741,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/05/2021	1	E	3/2	741,00	variazioni
<i>Previsione definitiva</i>	€	4.182,99			
<i>Somme impegnate</i>	€	2.570,41			
<i>Pagato</i>	€	2.133,36			
<i>Rimasto da pagare</i>	€	437,05	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>		
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	4.182,99			
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	1.612,58			

Annotazioni: questo progetto finanzia l'attività formativa dei docenti e del personale ATA in materia di sicurezza e salute sul posto di lavoro, inoltre ha sostenuto a formazione specifica del personale di segreteria nelle materie in corso di evoluzione relativamente alla gestione amministrativa del personale (pensioni, ricostruzioni di carriera); gestione alunni (segreteria digitale e registro elettronico) e gestione contabile (attività negoziale - Codice degli appalti).

Progetti - P04.14 - Risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021

Risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	2.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/10/2021	3	E	3/5	1.000,00	Variazioni su entrate finalizzate
21/10/2021	3	E	3/7	1.000,00	Variazioni su entrate finalizzate

<i>Previsione definitiva</i>	€	2.000,00
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00
<i>Pagato</i>	€	0,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>		
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	2.000,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	2.000,00

Annotazioni: Le risorse di questo progetto vengono destinate ai servizi di formazione e aggiornamento del personale (Lavoro agile, didattica a distanza, sicurezza sui luoghi di lavoro per la ripresa dell'attività scolastica in modo adeguato rispetto alla situazione epidemiologica).

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

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 e ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi dei costi-benefici inerenti 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										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Rimborsi e poste correttive (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01-A1.11-A1.14	€ 0,00	€ 21.756,28	€ 2.749,31	€ 17,00	€ 0,00	€ 3.446,50	€ 0,00	€ 41.169,17	€ 29.490,09	21,29%
A02	€ 0,00	€ 6.594,64	€ 10.140,75	€ 405,02	€ 0,00	€ 1.145,52	€ 0,00	€ 29.473,00	€ 18.285,93	13,02%
A03-A03.7-A03.08- A03.09-A03.10- A03.12-A03.13- A03.15	€ 12.012,67	€ 19.144,78	€ 9.907,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.417,64	€ 0,00	€ 98.427,21	€ 42.482,35	30,25%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.875,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.875,60	€ 0,00	
A06	€ 174,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 422,80	€ 175,45	0,0001%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA P01/06- 12-13 P02/07-08-09-10	€ 22.381,94	€ 6.085,92	€ 9.524,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.428,11	€ 0,00	€ 49.869,64	€ 47.420,88	33,61%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE P04- P04.14	€ 1.021,80	€ 0,00	€ 1.345,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 203,05	€ 6.182,99	€ 2.570,41	0,01%
ALTRI PROGETTI										
TOTALE	€ 35.591,86	€ 53.581,62	€ 35.188,79	€ 422,02	€ 0,00	€ 15.437,77	€ 203,05	€ 227.420,41	€ 140.425,11	61,75%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	23,35%	38,16%	25,06%	0,30%	0,00	10,99%	0,14%		100%	

TOTALE PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA: ATTIVITA' + PROGETTI (escluso fondo di riserva € 500,00)	€ 227.920,41	TASSO DI UTILIZZAZIONE 61,75 %
DOTAZIONE ANNUALE DEI PROGETTI	€ 49.991,29	89,19%

A seguito delle modifiche decretate dal dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni ed utilizzazioni di somme provenienti dall'aggregazione Z101, deliberate da parte del consiglio di Istituto, il quadro dettagliato definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2021 appare determinato, come da Modello H/Hbis/I allegati.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

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

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	35.591,86	25,35%
02	Acquisto di beni di consumo	53.581,62	38,16%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	35.188,79	25,06%
04	Acquisto di beni d'investimento	15.437,77	10,99%
05	Altre spese	422,02	0,30%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	203,05	0,14%
	Totale generale	140.425,11	100%

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 – FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in € 500,00 (entro il limite del 10% della Dotazione Ordinaria). Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo esercizio finanziario.

Aggregazione Z101 – DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Per evidenziare i flussi finanziari, si allega il prospetto illustrativo delle somme accantonate in Z101 (disponibilità finanziaria da programmare), che non sono state utilizzate per interventi di riequilibrio finanziario, secondo le esigenze manifestatesi nel corso della gestione del Programma annuale; le predette somme, consistenti in € 230.454,66, confluiranno nell'Avanzo di amministrazione non vincolato o vincolato del prossimo Esercizio finanziario, nel rispetto dell'originario vincolo di destinazione.

DETTAGLIO Z101 – Disponibilità finanziaria da programmare

Si elencano di seguito le somme costituenti la Disponibilità finanziaria da programmare, raggruppate per provenienza e tipologia, che al termine della gestione dell'Esercizio Finanziario risultano accantonate al 31/12/2021 secondo il seguente prospetto:

Composizione Z101 – Esercizio Finanziario 2020

AA Non vincolato al 31/12/2021	€ 6.773,00
AA Vincolato al 31/12/2021	€ 223.681,66

Conto	Importo in €	Descrizione
1.2.1	3.334,82	MI - Integrazione dotazione ordinaria 2021
1.2.3	16.000,00	MI -PNSD Strumenti digitali per le STEM
1.2.4	247,35	MI - DL 104/2013 Percorsi di Orientamento
1.2.5	1.655,27	REGIONE FVG - FIN. MINORANZE LINGUISTICHE 2021-2022
1.2.6	8.661,05	REGIONE FVG - FIN. PIANO OFF. FORMATIVA 2021-2022
1.2.7	2.311,66	REGIONE FVG - FIN. COMODATO LIBRI DI TESTO 2021-2022
1.2.8	8.014,35	REGIONE FVG -ins.to lingua friulana infanzia/primaria 2021-2022
1.2.9	8.000,00	COMUNE DI LESTIZZA - funzionamento 2021-2022
1.2.11	1.000,00	MI -ANIMATORE DIGITALE 2021
1.2.15	7.641,81	REGIONE FVG Incremento Organico Ass.Amm.vi e Coll. sc
1.2.16	3.809,52	REGIONE FVG Incremento Organico Ass.te Tecnico 2021-2022
1.2.18	3.343,16	GENITORI Caparre libri in comodato 2021-2022
1.2.21	1.000,00	COMUNE di LESTIZZA Ampliamento Offerta formativa
1.2.22	6.159,48	COMUNE di LESTIZZA Economie dot. tecnologica ed hardware
1.2.24	6.000,00	COMUNE di TALMASSONS Funzionamento
1.2.25	7.000,00	COMUNE di TALMASSONS Ampliamento Offerta formativa
1.2.34	20.445,90	MI -Risorse ex art. 58, co. 4 D.L. 73/2021
1.2.37	20.000,00	MI Economie su dotazione ordinaria aa.ss. precedenti
1.2.38	42.316,28	UE - PON FESR "DIGITAL BOARD"
1.2.39	56.741,01	PON FESR "RETI CABLATE e WIRELESS"

Riassumendo:

Programmazione definitiva ENTRATE	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
372.219,77	254.273,62	123.811,23	130.462,39	117.946,15
	254.273,62	Totale a Pareggio		

Programmazione definitiva SPESE	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
227.920,41	140.425,11	111.143,53	29.281,58	87.495,30
	113.848,51	AVANZO DI COMPETENZA		
	254.273,52	Totale a Pareggio		

INDICI DI BILANCIO

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

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

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

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato} + \text{Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{120.065,65}{254.273,62} = \mathbf{0,47}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

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

$$\frac{\text{UE} - \text{Enti} + \text{Privati} + \text{Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{134.207,97}{254.273,62} = \mathbf{0,53}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

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

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{254.273,62}{254.273,62} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{130.462,39}{254.273,62} = \mathbf{0,51}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{29.999,99}{33.159,53} = \mathbf{0,90}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti} + \text{Residui attivi}} = \frac{133.621,93}{287.433,15} = \mathbf{0,46}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{90.433,82}{140.425,11} = \mathbf{0,64}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{49.991,29}{140.425,11} = \mathbf{0,36}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{29.281,58}{140.425,11} = \mathbf{0,21}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{44.008,64}{44.912,64} = \mathbf{0,98}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{29.525,58}{184.677,75} = \mathbf{0,16}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{140.425,11}{559} = \mathbf{251,20}$$

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Considerato che l'art. 33 del D.Lgs n. 33 del 14 marzo 2013 dispone che le Pubbliche Amministrazioni pubblichino, con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato "indicatore di tempestività dei pagamenti";

Visto che agli atti del bilancio e sul sito web della scuola – amministrazione trasparente, è presente l'elenco dettagliato dei tempi di pagamento per ciascuna fattura elettronica: pubblicazione per 1°, 2°, 3° e 4° trimestre e pubblicazione annuale anno 2021.

Si dichiara

Che l'indicatore di tempestività dei pagamenti riferiti alle fatture elettroniche dell'anno 2021 è stato **pari a - 20,37**, valore calcolato rispetto alla scadenza di gg. 30, dalla ricezione del documento con data di riferimento quella del protocollo della scuola.

Si evidenzia inoltre che gli indicatori di tempestività dei pagamenti trimestrali sono stati:

- 1° trimestre 2021 **pari a -14,78** per tutte le fatture sono stati rispettati i termini di pagamento previsti dalla legge
- 2° trimestre 2021 **pari a -16,20** per tutte le fatture sono stati rispettati i termini di pagamento previsti dalla legge
- 3° trimestre 2021 **pari a -18,15** per tutte le fatture sono stati rispettati i termini di pagamento previsti dalla legge
- 4° trimestre 2021 **pari a -31,07** per tutte le fatture sono stati rispettati i termini di pagamento previsti dalla legge

SPESE ECONOMALI

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. **1 del 19/01/2021 per € 500,00** è stato regolarmente restituito con apposita **reversale n. 43 del 24/11/2021** di € 500,00.

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

INTERVENTI REALIZZATI

Nell'anno 2021 la pandemia relativa la diffusione del virus Sars-COV-2, la necessità di rispondere attraverso la DAD, l'implementazione delle dotazioni tecnologiche, la formazione del personale, la continua necessità di programmare le attività didattiche in presenza e a distanza, le operazioni per adeguarsi alle normative per la riapertura delle scuole a partire dal mese di settembre 2021 e l'attuazione delle attività collegate al Piano scuola estate 2021 "un ponte per un nuovo inizio", la gestione dei relativi finanziamenti, hanno fortemente inciso sulla realizzazione del Programma annuale 2021, consentendo il procedere delle azioni che hanno permesso la realizzazione di numerosi obiettivi di miglioramento previsti nel PDM e consolidato una costante e positiva collaborazione con le Amministrazioni comunali dei Comuni di Lestizza e Talmassons, i comitati dei genitori dei comuni di Lestizza e Talmassons e le realtà del territorio che collaborano con la scuola.

Sedi: L'Istituto Comprensivo Lestizza-Talmassons è costituito dai seguenti plessi:

- Scuola dell'Infanzia "C. Collodi"
- Scuola Primaria "C. Battisti" via delle Scuole 5, Lestizza
- Scuola Secondaria di Primo grado " D. Faleschini" via delle scuole 5/A Lestizza
- Scuola Primaria "P. Valussi" via Argilars 2, Talmassons
- Scuola Secondaria di Primo grado " I. Nievo" via via Argilars 2, Talmassons

Le sedi scolastiche hanno subito notevoli modifiche in ottemperanza alle misure ministeriali anti COVID e molteplici lavori, a cura dell'Ente Locale, in particolare per i Plessi di Lestizza. Sono stati effettuati interventi anche per realizzare o sistemare più punti di accesso per l'utenza, gli spazi dei plessi sono stati modificati e a volte destinati a diversi utilizzi.

Tutti i plessi risultano adeguatamente attrezzati dal punto di vista logistico, sotto il profilo della segnaletica orizzontale e verticale e per la dotazione dei presidi igienici e dei DPI per il personale.

Scuola dell'Infanzia "C. Collodi" Galleriano

- La palestra per la psicomotricità è stata attrezzata come aula didattica al fine del distanziamento;

- un' aula è individuata come aula COVID
- Una delle aule didattiche viene utilizzata con stanza per la pre-accoglienza gestita dal Comitato dei Genitori di Lestizza in collaborazione con associazione Anteas.
- L'accesso alle aule avviene da tre diversi accessi.

Scuola Primaria “C. Battisti”Lestizza

- Nel mese di dicembre 2021 durante le vacanze natalizie è stata eseguita la ripavimentazione della scuola Primaria con materiale fonoassorbente a cura dell'amministrazione comunale di Lestizza;
- L'aula di Immagine è stata riconvertita ad aula didattica ai fini del distanziamento;
- L'aula COVID è ospitata al primo piano;
- L'accesso/uscita alle aule avviene da tre diversi accessi/uscite;
- L'utilizzo dell'organico dell'autonomia ha consentito di organizzare sdoppiamenti delle classi più numerose, sfruttando la disponibilità di locali presenti sia nel plesso della scuola primaria che in quello della scuola secondaria
- La pre-accoglienza, gestita dal Comitato dei Genitori di Lestizza in collaborazione con l'associazione Anteas, è garantita usufruendo di parte della ex biblioteca della vicina sede della Secondaria;
- Il servizio di doposcuola, nell'ambito del progetto-PIF in collaborazione con il Comitato Genitori Lestizza, si svolge nel corpo Nord della scuola.

Scuola Secondaria di Primo grado “ D. Faleschini”Lestizza

- E' stato necessario riconvertire l'aula di immagine ad aula didattica
- l'aula di musica è stata convertita in archivio al fine di disporre di uno spazio adeguato per gli spazi e sotto il pr' aula COVID è stata individuata al primo piano dell' edificio.
- L'accesso/uscita alle aule avviene da quattro diversi accessi/uscite, con utilizzo delle scale di emergenza per entrate e uscite. Il plesso è stato, ed è, interessato da diversi interventi di manutenzione e miglioramento a cura dell'Amministrazione di Lestizza.

Scuola Primaria “P. Valussi” Talmassons

- L'accesso/uscita alle aule avviene da due diversi accessi/uscite;
- La pre-accoglienza si svolge nell' aula speciale al piano terreno dell'edificio e il servizio di doposcuola, nell'ambito del progetto-PIF in collaborazione con il Comitato Genitori di Talmassons, si tiene nei locali al primo piano della Scuola.

Scuola Secondaria di Primo grado “ I. Nievo”Talmassons

- L'aula speciale di arte e immagine è stata dotata di banchi/sedia con ruote per attività laboratoriali acquisiti grazie ai fondi PNDS azione 7;
- Un'aula è stata riconvertita in spazio mensa denominato "Mensa 2" dal momento che, applicando i parametri di distanziamento, la mensa non avrebbe potuto accogliere tutti gli alunni;
- L'aula COVID si trova al Primo piano;
- L'accesso/uscita alle aule avviene da due diversi accessi/uscite.

La necessità di rispettare le regole di distanziamento ha comportato variazioni nei varchi e orari di entrata/uscita definiti con la collaborazione delle Amministrazioni Locali. Sono state previste modifiche alle fermate degli autobus dedicati agli alunni in corrispondenza della scuola, questi hanno richiesto anche la modifica della viabilità locale o sfalsamento degli orari di inizio delle lezioni. Vigili urbani e volontari sorvegliano il rispetto delle disposizioni in corrispondenza dell'inizio e della fine delle lezioni.

Dagli ultimi mesi dell'anno 2021 con l'avvio dei lavori di ampliamento della Palestra annessa le scuole di Talmassons che si protrarranno anche nel 2022, le attività di educazione fisica si svolgono nel giardino della scuola e il Comune di Talmassons ha messo a disposizione anche gli impianti sportivi comunali raggiungibili attraverso la pista ciclabile.

E' stato possibile in tutti i plessi mantenere il pasto in mensa applicando misure di distanziamento e protocolli di entrata/uscita e igienici definiti, così come i servizi integrativi a cura dei comitati dei genitori.

Con le associazioni dei genitori, che forniscono il servizio di pre-accoglienza e doposcuola, con l'azienda che gestisce la fornitura dei pasti nelle sedi di entrambi i comuni e con le associazioni sportive del territorio, che utilizzano le palestre annesse alle sedi scolastiche, l'istituto ha sottoscritto protocolli per la prevenzione Covid e la gestione delle Interferenze che integrano il protocollo di sicurezza di cui l'Istituto si è dotato.

L'Istituto ha ricevuto e acquisito, dal Commissario straordinario per l'emergenza Covid-19, 50 banchi delle dimensioni di 50cm x 70cm che sono stati utilizzati per ottemperare al layout di indicazione ministeriale, sostituendoli a quelli in dotazione dove necessario.

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma annuale 2021, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. Gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La programmazione delle spese, per attività e progetti, è risultata conforme con gli obiettivi formativi della nostra scuola, sia per le scelte di tipo didattico che per le scelte organizzative e amministrative.

La Dirigente Scolastica e la Diretrice SGA hanno operato nel rispetto delle norme di legge e per quanto riguarda la gestione amministrativo contabile, si sono attenute alle disposizioni del D.I. n.129/2018.

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 ampliamente 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.

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2021, si dichiara che:

- Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario e con il 56T (T.U.) della banca d'Italia al 31/12/2021;
- I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro inventario;
- Le ritenute previdenziali e assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario aperto presso l'Istituto Cassiere Banca Monte dei Paschi di Siena, filiale di Lestizza;
- La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy come previsto dalla legge193/96 e dalle nuove disposizioni in materia di privacy ai sensi del Regolamento EU 679/2016.
- L'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico, e, ove previsto, il numero di inventario;
- Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;
- La liquidazione 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;
- L'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° **43 del 24/11/2021;**
- **Non si sono tenute gestioni fuori bilancio.**

RISULTATI CONSEGUITI

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

- 1) Nel corso dell'esercizio finanziario 2021, oltre agli ordinari finanziamenti del MI e dei Comuni, l'Istituto per far fronte alle esigenze dell'utenza relativamente ai periodi in cui è stata attivata la DAD, a causa dell'emergenza Covid-19, ha implementato le proprie dotazioni tecnologiche grazie a fondi ministeriali, fondi relativi al progetto PON 2014-2020 e con dotazioni proprie. Al fine di adeguare gli ambienti alle nuove disposizioni igieniche e sanitarie, si sono effettuati acquisti per materiale igienico/sanitario (prodotti virucidi, igienizzanti, sanificanti e disinettanti) per dispositivi di protezione individuale (mascherine, guanti, visiere, camici ecc.) oltre a segnaletica e adesivi riportanti indicazioni per emergenza Covid-19. Sono stati acquistati n° 4 generatori di vapore con sistema aspirante, per supportare l'azione di igienizzazione dei materiali, dei suppellettili e dei locali scolastici.
- 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 a un consistente insieme di spese (soprattutto per la stampa dei documenti d'ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate sia alla didattiche che agli uffici; per gli adempimenti in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Notevole è stata l'incidenza delle spese per materiale igienico sanitario, dovute all'emergenza Covid-19;
- 3) Per le spese in conto capitale si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di attrezzature informatiche con fondi messi a disposizione del MI per l'emergenza Covid-19 e con i Progetti PON. Si sono realizzati anche altri interventi di rinnovo di attrezzature obsolete con risorse proprie e dei Comuni.

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, la gestione della organizzazione scolastica coerentemente con le necessità didattiche, con le indicazioni dell'ISS, nel rispetto del Protocollo per la prevenzione redatto sulla base delle linee guida INAIL sentito il medico competente, RSPP, RLS, pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo con il Programma annuale.

Per quanto riguarda i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni programmate; a causa delle sospensioni delle attività didattiche in presenza e delle limitazioni dovute alla pandemia per l'emergenza Covid-19 alcuni sono stati rimodulati nelle attività previste.

Tali attività, che comprendono quelle collegate al Piano scuola estate 2021 hanno comunque permesso alla scuola di elevare la propria 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.

La complessità della realtà che stiamo vivendo, chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone il potenziale individuale, di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare con il nuovo, con la complessità dei linguaggi e l'utilizzo delle nuove tecnologie che caratterizzano la realtà contemporanea. In tale senso il raggiungimento di obiettivi di miglioramento legati alla digitalizzazione delle pratiche e all'utilizzo di una didattica innovativa con il supporto della dotazione tecnologica confermano il senso e la ragione di un programma 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 Istituzioni Scolastiche.

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

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 vigenti norme amministrativo-contabili, contenute nel D.I. n. 129/2018 e del D.Lgs 50/2016 come modificato dal D.Lgs 56/2017 e ss mm ii;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale dei docenti **supplenti brevi** (Gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire docenti assenti con risorse interne o con adattamenti dell'orario;
- gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio** a carico del Fondo dell'Istituzione scolastica (Gestiti con il Cedolino Unico), sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede di contrattazione

- integrativa di Istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dall'Istituzione scolastica hanno ***copertura finanziaria*** e sono stati formalizzati con contratto, lettera d'incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
 - le retribuzioni fondamentali ed accessorie corrisposte rispettano le ***tabelle contrattuali vigenti*** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
 - sono stati incassati ***contributi delle famiglie finalizzati*** alle caparre per i libri in comodato, la destinazione delle risorse pervenute è stata: A03-Didattica (contributi per libri in comodato);
 - 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 modello K.

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2021 della gestione del Programma Annuale 2021 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Lestizza, 15 marzo 2022

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
dott.ssa Carmen Vesca

(documento firmato digitalmente ai sensi del C.D. Codice
dell'Amministrazione digitale e normative connesse)



Firmato digitalmente da:
VESCA CARMEN
Firmato il 15/03/2022 09:32
Seriele Certificato: 103157929357969109172869598197496716666
Valido dal 03/08/2020 al 03/08/2023
ArubaPEC S.p.A. NG CA 3

Il Dirigente Scolastico
prof.ssa Tiziana Bortoluzzi

(documento firmato digitalmente ai sensi del C.D. Codice
dell'Amministrazione digitale e normative connesse)



Firmato digitalmente da:
BORTOLUZZI TIZIANA
Firmato il 15/03/2022 09:28
Seriele Certificato: 10077280575122517474226918960976326531
Valido dal 29/08/2019 al 28/08/2022
ArubaPEC S.p.A. NG CA 3