



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni. Si rileva che con nota del MI prot. 9148 del 04/03/2022 sono stati prorogati i termini per l'approvazione del Conto Consuntivo relativo all'anno finanziario 2021 come di seguito indicato:

- entro il 15 aprile 2022, le istituzioni scolastiche predispongono il conto consuntivo e la relazione illustrativa da sottoporre all'esame dei revisori dei conti;
- entro il 15 maggio 2022, i revisori dei conti esprimono il parere di regolarità amministrativo- contabile sul conto consuntivo con apposita relazione;
- entro il 30 maggio 2022, le istituzioni scolastiche provvedono all'approvazione del conto consuntivo.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 11/02/2021 con provvedimento n. 43 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il 2021 è stato contrassegnato dall'emergenza Covid 19 ma, nonostante ciò, solo dall'8 marzo al 10 aprile le lezioni scolastiche sono state svolte utilizzando esclusivamente la DAD. La pianificazione e la programmazione delle attività non hanno subito modifiche eccetto la rimodulazione relativa al periodo sopra citato, complessivamente tre settimane tenendo conto che esso ha incluso anche i giorni delle Vacanze pasquali. Il PTOF triennale è stato aggiornato: a) sulla base della sorveglianza sanitaria del personale scolastico con i protocolli di misure di contenimento dell'epidemia, della definizione delle modalità di svolgimento dell'attività didattica in presenza, a distanza e integrata, b) sottolineando l'importanza dell'inclusione per tutto il nostro Istituto, c) sull'individuazione dei bisogni di formazione e organizzazione delle attività formative.

La definizione delle attività e la programmazione delle risorse sono state basate sull'analisi dei bisogni formativi della popolazione scolastica (studenti disabili, stranieri, a rischio di dispersione e insuccesso scolastico, eccellenze), dell'opportunità offerte dal contesto socio-culturale del territorio, sull'analisi della tipologia dei fondi (provenienza/destinazione vincolata e non vincolata), delle risorse professionali organico di diritto e di fatto del personale docente e ata, esperti esterni), del numero degli alunni (iscritti e frequentanti), delle risorse strumentali in dotazione alla scuola e di quelle presenti sul territorio. Nella fase operativa sono stati attivati e realizzati progetti amministrativi e di supporto alla didattica; si sono garantite le attività per il regolare funzionamento amministrativo e didattico con una gestione quanto più possibile improntata a criteri di efficienza ed efficacia.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	757.211,24	Programmazione definitiva	632.150,39	<i>Disp. fin. da programmare</i> 125.060,85
Accertamenti	413.366,85	Impegni	190.540,49	<i>Avanzo di competenza</i> 222.826,36
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				344.484,93
Riscossioni competenza residui (B)	286.074,80	Pagamenti competenza residui (C)	247.174,01	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				383.385,72
Somme rimaste da riscuotere (E)	188.670,84	Somme rimaste da pagare (F)	22.430,69	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 166.240,15
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	23.785,80	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	6.740,92	
Totale residui attivi (I=E+G)	212.456,64	Totale residui passivi (L=F+H)	29.171,61	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 183.285,03



3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	343.844,39	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	198.712,06	198.712,06	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	105.134,35	105.134,35	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	83.401,83	83.401,83	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8.971,00	8.971,00	100,00 %
6. Contributi da privati	15.252,31	15.252,31	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	791,85	791,85	100,00 %
12. Altre entrate	1.103,45	1.103,45	100,00 %
Totale Entrate	757.211,24	413.366,85	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	413.366,85	



Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	343.844,39	0,00	343.844,39
	2	Vincolato	343.844,39	0,00	343.844,39

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	198.712,06	198.712,06	33.914,92	164.797,14	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	59.990,40	59.990,40	33.914,92	26.075,48	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	138.721,66	138.721,66	0,00	138.721,66	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	13.459,99	105.134,35	105.134,35	97.134,35	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.459,99	25.212,44	25.212,44	25.212,44	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	79.921,91	79.921,91	71.921,91	8.000,00	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	83.401,83	83.401,83	68.954,63	14.447,20	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	83.401,83	83.401,83	68.954,63	14.447,20	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	8.971,00	8.971,00	7.544,50	1.426,50	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.471,00	4.471,00	3.044,50	1.426,50	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione	Previsione	Somme	Riscosso	Rimaste da	Differenze
-----------	------	-------------	------------	------------	-------	----------	------------	------------



o			iniziale	definitiva	accertate		riscuotere	in + o -
6		Contributi da privati	6.750,00	15.252,31	15.252,31	15.252,31	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00	3.861,00	3.861,00	3.861,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	250,00	760,50	760,50	760,50	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	2.500,00	5.510,11	5.510,11	5.510,11	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	4.620,70	4.620,70	4.620,70	0,00	0,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	791,85	791,85	791,85	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	791,85	791,85	791,85	0,00	0,00

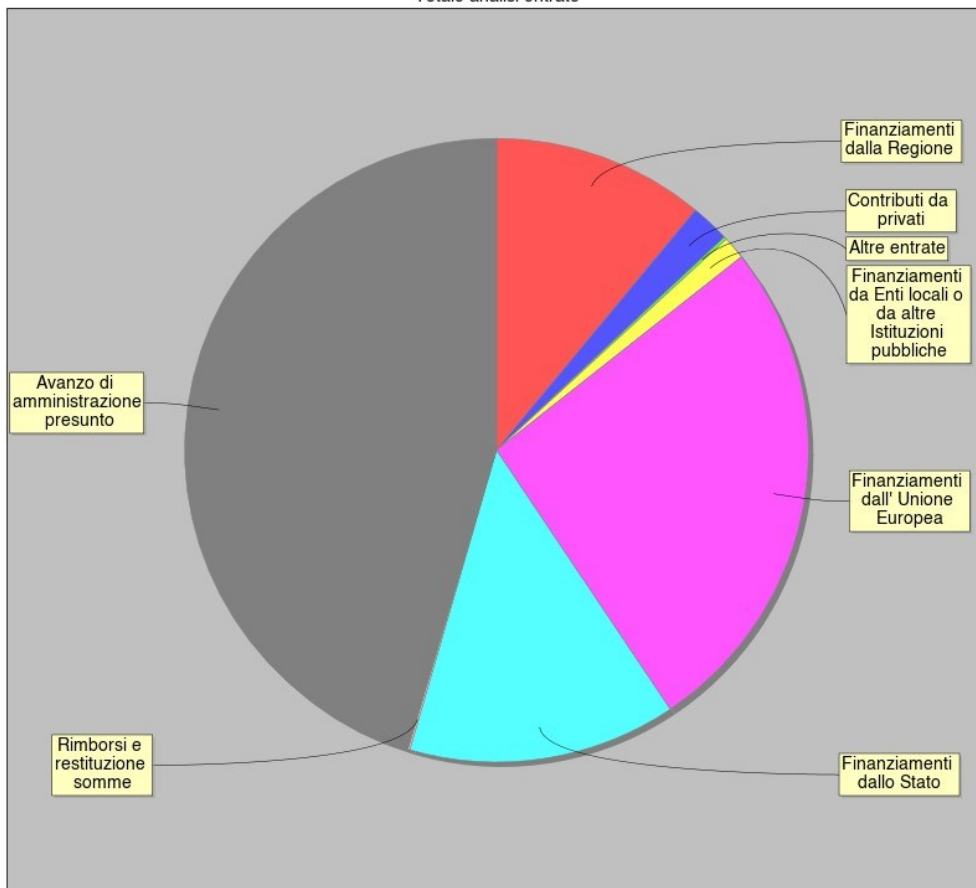
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	1.103,45	1.103,45	1.103,45	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.103,42	1.103,42	1.103,42	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	343.844,39
Finanziamenti dall' Unione Europea	198.712,06
Finanziamenti dallo Stato	105.134,35
Finanziamenti dalla Regione	83.401,83
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8.971,00
Contributi da privati	15.252,31
Rimborsi e restituzione somme	791,85
Altre entrate	1.103,45



Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione
- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall'Unione Europea
- Rimborsi e restituzione somme
- Avanzo di amministrazione presunto



3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	324.823,57	82.749,43	25,48 %
P. Progetti	306.776,82	107.791,06	35,14 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	550,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	632.150,39	190.540,49	
Avanzo di competenza		222.826,36	
	Totale a pareggio	413.366,85	



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

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	95.929,29	228.894,28	324.823,57	82.749,43	65.521,12	17.228,31	242.074,14
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	23.032,40	43.372,03	66.404,43	36.071,72	24.094,81	11.976,91	30.332,71
	2	Funzionamento amministrativo	16.734,51	3.377,47	20.111,98	6.800,75	4.879,88	1.920,87	13.311,23
	3	Didattica	53.570,47	181.888,38	235.458,85	39.191,46	36.318,43	2.873,03	196.267,39
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.568,70	0,00	1.568,70	228,00	228,00	0,00	1.340,70
	6	Attività di orientamento	1.023,21	256,40	1.279,61	457,50	0,00	457,50	822,11

A.1 Funzionamento generale e decoro della scuola

Le spese imputate all'attività sono tutte quelle necessarie al funzionamento della Scuola.

Di particolare rilevanza la spesa finanziata con le risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021, confluita nella sotto attività A.1.6 per € 13.516,22 e con le risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 confluite nella sotto attività A.1.7 al fine di sostenere l'attività didattica, consentendo alle scuole di adottare le necessarie misure di sicurezza per garantire il distanziamento fra gli studenti, la dotazione di materiale igienico-sanitario, l'adeguatezza degli spazi fisici e per sostenere lo sviluppo di modalità didattiche innovative. Tali fondi hanno permesso l'acquisto di DPI, di prodotti disinfettanti specifici per il covid e altri prodotti per sanificare le scuole del Comprensivo.

Vengono imputate a questa attività anche le altre spese di materiale di pulizia e sanitario, le spese relative all'acquisto di toner, per la connessione ad internet, spese bancarie e postali, registri scuola infanzia nonché il compenso per il R.S.P.P. e il medico competente.

E' stato previsto inoltre l'impegno di € 115,89 e di € 4.962,51 da versare al Comune di Cividale per un errato accredito a questo istituto da parte di Amministrazioni Centrali (incassato sotto la voce 12.3 "Altre entrate n.a.c.").

A.2 Funzionamento Amministrativo

Le spese imputate all'attività sono quelle necessarie al funzionamento degli uffici e delle scuole dipendenti tra cui quelle per il funzionamento e la manutenzione delle macchine d'ufficio, per l'acquisto di materiale di cancelleria e le licenze per l'uso del sito Web, del registro elettronico, dell'amministrazione digitale e per l'amministratore di sistema.

A.3 Didattica

L'attività A.3 comprende le seguenti sotto-attività: A.3.1 - Didattica, A.3.2 - Didattica con Fondi Enti Privati, A.3.3 Comodato Libri di testo, A.3.6 - Didattica con Fondi EE.LL, A.3.7, A.3.9 SMART CLASS "Piccoli per Tutti", A.3.10 Risorse ex art. 21 DL 137/2020, A.3.11 "Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021, A.3.12 "Spazi e strumenti digitali per le Stem (PNSD), A.3.13 "Reti cablate e wireless (Pon-Fesr)", A.3.14, Digital Board (Pon Fesr).

o A.3.1 – Didattica

Le spese imputate all'attività sono quelle necessarie allo svolgimento delle attività didattiche come carta, cancelleria e dispositivi informatici. Sono stati pagati i compensi dei tutor dei corsisti dell'Università di Udine a.a 2019/2020 e l'assicurazione integrativa scolastica per alunni e personale scolastico.

o A.3.2 – Didattica con Fondi Enti Privati

Sono state imputate le spese relative all'acquisto di quattro pianoforti digitali da dare in comodato gratuito agli alunni meno abbienti.



◦ **A.3.3 Comodato Libri di testo**

Le spese imputate al progetto corrispondono al pagamento dei libri di testo in comodato da fornire agli alunni della Scuola Secondaria di primo grado e al pagamento del compenso relativo alla quota di gestione.

◦ **A.3.6 – Didattica con Fondi EE.LL**

Sono state imputate le spese relative al servizio di mediazione culturale in lingua portoghese e inglese per due alunni.

◦ **A.3.9 SMART CLASS "Piccoli per Tutti"**

Il Progetto è stato finanziato con le entrate provenienti dall'Aggregato 02 – Finanziamenti dall'Unione Europea relative all'Avviso 4878/2020. L'Avviso era finalizzato alla presentazione di proposte da parte delle Istituzioni Scolastiche statali del primo ciclo di istruzione per l'attuazione dell'Obiettivo specifico 10.8 - "Diffusione della società della conoscenza nel mondo della scuola e della formazione e adozione di approcci didattici innovativi" (FESR), nell'ambito dell'azione 10.8.6 "Azioni per l'allestimento di centri scolastici digitali e per favorire l'attrattività e l'accessibilità anche nelle aree rurali ed interne" a supporto delle scuole per l'attivazione di forme di didattica a distanza anche a seguito dell'emergenza epidemiologica connessa al diffondersi del Coronavirus. L'obiettivo era quindi quello di dotare le scuole del primo ciclo di istruzione di devices da assegnare, in fase emergenziale, in comodato d'uso gratuito alle studentesse e agli studenti che ne fossero sprovvisti, al fine di garantire forme di apprendimento a distanza e il diritto allo studio. Superata la fase emergenziale, i dispositivi digitali acquistati dalle scuole saranno di supporto alle ordinarie attività didattiche.

Le spese imputate al progetto corrispondono a quelle sostenute per l'acquisto di PC, Router e alla pubblicità come previsto dall'avviso.

Nel corso del 2021 si è proceduto a pagare le fatture sospese nonché a liquidare il compenso per il collaudatore.

◦ **A.3.10 Risorse ex art. 21 DL 137/2020**

L'articolo 21 del D.L. n. 137/2020 ha previsto un ulteriore stanziamento per far fronte all'emergenza sanitaria e consentire alle Istituzioni Scolastiche Statali la prosecuzione della didattica tramite la diffusione di strumenti digitali per l'apprendimento a distanza. All'Istituto sono stati assegnati € 7.435,23 che sono stati impegnati nell'anno 2021. Le risorse sono state utilizzate per comprare tablet per il laboratorio di informatica della secondaria di primo grado e per comprare SSD per efficientare i notebook presenti a scuola. Il saldo di € 5,43 verrà restituito nel corso del 2022.

◦ **A.3.11 "Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021**

L'art. 58, comma 4, del D.L. 73/2021, ha stanziato 350 milioni di euro, destinandoli all'acquisto di beni e servizi, per le finalità di cui al comma 4-bis del medesimo articolo con l'obiettivo di contenere il rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2021/2022, nel rispetto delle disposizioni previste nel Protocollo d'Intesa adottato dal Ministero il giorno 14 agosto e diffuso alle istituzioni scolastiche tramite nota prot. n. 900/2021. Le risorse in esame, ai sensi dell'art. 2 del D.L. 265/2021, sono state ripartite fra le istituzioni scolastiche statali sulla base dei criteri e dei parametri vigenti (cfr. decreto ministeriale n. 834 del 15 ottobre 2015) per la ripartizione del fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche di cui all'articolo 1, comma 601, della legge 27 dicembre 2006, n. 296.

Nel corso del 2021 non sono state imputate spese all'attività.

◦ **A.3.12 "Spazi e strumenti digitali per le Stem (PNSD)**

Il Progetto è stato finanziato con le entrate provenienti dall'Aggregato 03 - Finanziamenti dello Stato - Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - PNRR e Piano Nazionale per la Scuola Digitale - PNSD relative all'Avviso pubblico prot. n. 10812 del 13 maggio 2021 "Spazi e strumenti digitali per le STEM". La nota di autorizzazione è pervenuta il 10/11/2021 e tutte le procedure sono state rinviate al 2022 (la data ultima per l'impegno delle risorse tramite assunzione di obbligazioni giuridicamente perfezionate è fissata al 15 luglio 2022). L'importo complessivo del progetto ammesso a finanziamento è pari a euro 16.000,00. In attuazione del decreto del Ministro dell'istruzione 30 aprile 2021, n. 147, il Ministero intende, attraverso l'avviso 10812 del 13/05/2021, promuovere la realizzazione di spazi laboratoriali e la dotazione di strumenti digitali idonei a sostenere l'apprendimento curricolare e l'insegnamento delle discipline STEM (Scienze, Tecnologia, Ingegneria e Matematica) da parte delle scuole. L'innovazione delle metodologie di insegnamento e apprendimento delle STEM nella scuola rappresenta, altresì, una sfida fondamentale per il miglioramento dell'efficacia didattica e per l'acquisizione delle competenze tecniche, creative, digitali, delle competenze di comunicazione e collaborazione, delle capacità di problem solving, di flessibilità e adattabilità al cambiamento, di pensiero critico. Le proposte progettuali devono avere ad oggetto la realizzazione di spazi laboratoriali e la dotazione di strumenti digitali per l'apprendimento curricolare e per l'insegnamento delle discipline STEM (Scienze, Tecnologia, Ingegneria e Matematica).

Come già accennato, non sono stati previsti impegni nel 2021 in quanto la procedura di acquisto è stata rinviata al 2022 ed è attualmente in corso.

◦ **A.3.13 "Reti cablate e wireless (Pon-Fesr)**

L'intervento è finalizzato ad assicurare il cablaggio degli spazi didattici e amministrativi della scuola e a consentire la connessione alla rete, in modalità wired e wireless, dei dispositivi utilizzati dai docenti, dal personale scolastico, dalle studentesse e dagli



studenti. Esso consiste nel potenziamento/realizzazione di reti locali cablate e wireless negli edifici di pertinenza della scuola, utilizzati sia a fini didattici che amministrativi, comprensivi di fornitura di materiali e strumenti per la realizzazione di cablaggi strutturati, acquisto e installazione di apparati attivi e altri dispositivi necessari per il funzionamento delle reti, posa in opera e relativi servizi e interventi accessori, secondo quanto previsto dall'articolo 3 dell'avviso e sulla base della relativa progettazione esecutiva dell'azione che sarà predisposta dalla scuola in fase di attuazione.

Nel corso del 2021 non sono state imputate spese all'attività. Le procedure di acquisto sono rinviate al 2022 e dovranno terminare entro il 13 maggio 2022.

◦ **A.3.14 "Digital Board (Pon Fesr)**

Il Progetto è stato finanziato con le entrate provenienti dall'Aggregato 02 - Fondi Europei di Sviluppo Regionale (FESR) - PON per la Scuola (FESR) - React EU relative all'Avviso pubblico prot. n. 28966/2021 del 06/09/2021. La nota di autorizzazione è pervenuta il 02/11/2021 e tutte le procedure sono state rinviate al 2022 (la data ultima per l'impegno delle risorse tramite assunzione di obbligazioni giuridicamente perfezionate era inizialmente fissata al 31 marzo 2022 e poi prorogata al 13 maggio 2022 con nota prot. 17234 del 25/03/2022). L'obiettivo del progetto è quello di consentire la dotazione di monitor digitali interattivi touch screen, che costituiscono oggi strumenti indispensabili per migliorare la qualità della didattica in classe e per utilizzare metodologie didattiche innovative e inclusive, con priorità per le classi che siano attualmente ancora sprovviste di lavagne digitali, e di adeguare le attrezzature e gli strumenti in dotazione alle segreterie scolastiche per accelerare il processo di dematerializzazione e digitalizzazione amministrativa delle scuole.

◦ **A.5.1 Visite, Viaggi e Programmi di studio all'estero.**

Le spese imputate all'attività sono state quelle relative alle visite e ai viaggi di istruzione che sono stati realizzati prima del lockdown. Nel corso del 2021 si è proceduto a restituire alle famiglie delle quote versate per le visite d'istruzione che sono state poi bloccate in seguito alla crisi epidemiologica.

A.5 Orientamento

L'attività A.6 comprende le seguenti sotto-attività: A.6.1 - Orientamento in entrata e A.6.2 - Orientamento in uscita.

◦ **A.6.1 – Orientamento in entrata**

Le spese imputate all'attività sono quelle necessarie alla realizzazione delle attività di Orientamento in entrata per gli alunni dell'Istituto Comprensivo (materiale pubblicitario).

◦ **A.6.2 - Orientamento in uscita**

Non sono state imputate spese a questa sotto-attività nel corso dell'anno finanziario 2021.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	137.551,73	169.225,09	306.776,82	107.791,06	102.588,68	5.202,38	198.985,76
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	13.263,12	16.448,72	29.711,84	16.804,57	13.147,47	3.657,10	12.907,27
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	117.780,56	141.876,04	259.656,60	86.451,33	86.451,33	0,00	173.205,27
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.508,05	10.900,33	17.408,38	4.535,16	2.989,88	1.545,28	12.873,22

P.1 Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale

Il progetto P.1 comprende i seguenti sotto-progetti: P.1.1 Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale, P.1.4 PNSD "Scopriamo il territorio con il digitale", P.1.5 "Risorse ex art. 31, comma 6. D.L. 41/2021" (Piano Estate 2021)

◦ **P.1.1 Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale**

Le spese imputate al progetto riguardano l'acquisto di materiali informatici e materiale di facile consumo nonché una visita al museo nell'ambito del Piano triennale delle arti.



◦ **P.1.4 PNSD "Scopriamo il territorio con il digitale".**

Il progetto prevede la realizzazione di azioni di potenziamento delle competenze degli studenti attraverso metodologie didattiche innovative. L'Istituto Comprensivo di Buja è il capofila della rete e si occupa del coordinamento e della gestione amministrativa del progetto. Il progetto è ripartito e con la fine dell'a.s. 2021-2022 giungerà a conclusione.

◦ **P.1.5 Risorse ex art. 31, comma 6, D.L.41/2021**

L'assegnazione delle risorse finanziarie stanziata dall' articolo 31, comma 6 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41, è stata finalizzata al potenziamento dell'offerta formativa extracurricolare, al recupero delle competenze di base, al consolidamento delle discipline, alla promozione di attività per il recupero della socialità, della proattività, della vita di gruppo delle studentesse e degli studenti anche nel periodo intercorrente tra la fine delle lezioni dell'anno scolastico 2020/2021 e l'inizio di quelle dell'anno scolastico 2021/2022. Le istituzioni scolastiche ed educative statali dovevano provvedere entro il 31 dicembre 2021 alla realizzazione degli interventi o al completamento delle procedure di affidamento degli stessi.

Le spese imputate riguardano il compenso a quei docenti che si sono adoperati nel Piano Estate 2021 nonché l'acquisto di materiali inerenti al progetto tra cui si segnala l'acquisto di strumenti musicali.

P.2 Progetti in ambito umanistico e sociale

Il progetto P.2 comprende i seguenti sotto-progetti: - P.2.1 Regione FVG-Interventi migliorativi previsti nel POF, P.2.2 Interventi migliorativi con fondi Enti Locali, P.2.3 Progetto Regionale Lingua Friulana Infanzia e Primaria, P.2.4 Interventi migliorativi con Fondi regionali immigrazione, P.2.5 Progetto regionale lingua friulana secondaria di I grado, P.2.6 PON Competenze di base 10.2.1A 10.2.2A - PON Patrimonio Culturale 10.2.2A - FSEPON-FR e P.2.7 PON Apprendimento e socialità.

◦ **P.2.1 Regione FVG-Interventi migliorativi previsti nel POF**

A questo progetto sono state imputate spese relative ai compensi per il Progetto scuole aperte utilizzando i fondi regionali relativi all' a.s. 2019/2020. Si è provveduto, invece, a restituire l'intero importo del POF regionale a.s. 2020/2021 alla Regione FVG in quanto non utilizzato. Tale mancato utilizzo è dovuto al concomitante inizio del Piano estate 2021 che ha assorbito tutte le risorse umane disponibili.

◦ **P.2.2 Interventi migliorativi con fondi Enti Locali**

A questo progetto sono state imputate le spese relative al compenso del personale docente impegnate nello Sportello d'ascolto e nello Spazio Insegnanti a.s. 2019/2020 e 2020/2021.

◦ **P.2.3 Progetto Regionale Lingua Friulana Infanzia e Primaria**

Il progetto accoglie i pagamenti relativi ai compensi al personale interno ed esterno per l'insegnamento aggiuntivo di lingua friulana scuole infanzia e scuole primarie per l'a.s. 2020/2021 e per la gestione amministrativa del progetto stesso.

◦ **P.2.4 Interventi migliorativi con Fondi Regionali Immigrazione**

Nel corso del 2021 non sono state impegnate risorse nel progetto ma solo messe in piedi attività propedeutiche all'inizio del progetto stesso.

◦ **P.2.5 Progetto Regionale Lingua Friulana Secondaria di Primo Grado**

E' stato imputato in questo progetto il compenso relativo all'insegnamento della lingua slovena nonché la restituzione del finanziamento regionale sulle lingue e culture delle minoranze linguistiche e storiche a.s. 2019/2020 non utilizzato.

◦ **P.2.6 PON Competenze di base 10.2.1A 10.2.2A - PON Patrimonio Culturale 10.2.2A - FSEPON-FR**

Sono state imputate in questo progetto i compensi relativi al PON Patrimonio Culturale nonché le spese per la targa e il materiale pubblicitario relativo al PON stesso. Si è provveduto inoltre ad acquistare materiale informatico.

◦ **P.2.7 PON – Apprendimento e socialità FSEPON-FR**

Sono state imputate in questo progetto le spese relative all'acquisto di strumenti musicali nonché il pagamento dei compensi ai tutor e agli esperti relativi alla prima fase di giugno-luglio 2021.

P.3 Progetti per certificazioni e corsi professionali

Nel corso del 2021 non sono state imputate spese al progetto.



P.4 Progetti per formazione/aggiornamento del personale

Il progetto P.4 comprende i seguenti sotto-progetti: - P.4.1 Progetti per formazione aggiornamento personale e P.4.5 Risorse ex art. 58, comma 4, DL 73/2021.

o **P.4.1 Progetti per formazione aggiornamento personale**

In questo progetto hanno trovato copertura le spese per l'attività di formazione dei docenti relativa all'Ambito 7, per la formazione del personale scolastico sul Covid nonché per l'acquisto dell'abbonamento annuale al canale telematico Safety for School.

o **P.4.5 Risorse ex art.58. comma 4, DL 73/2021**

Nel corso del 2021 non sono state imputate spese al progetto

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

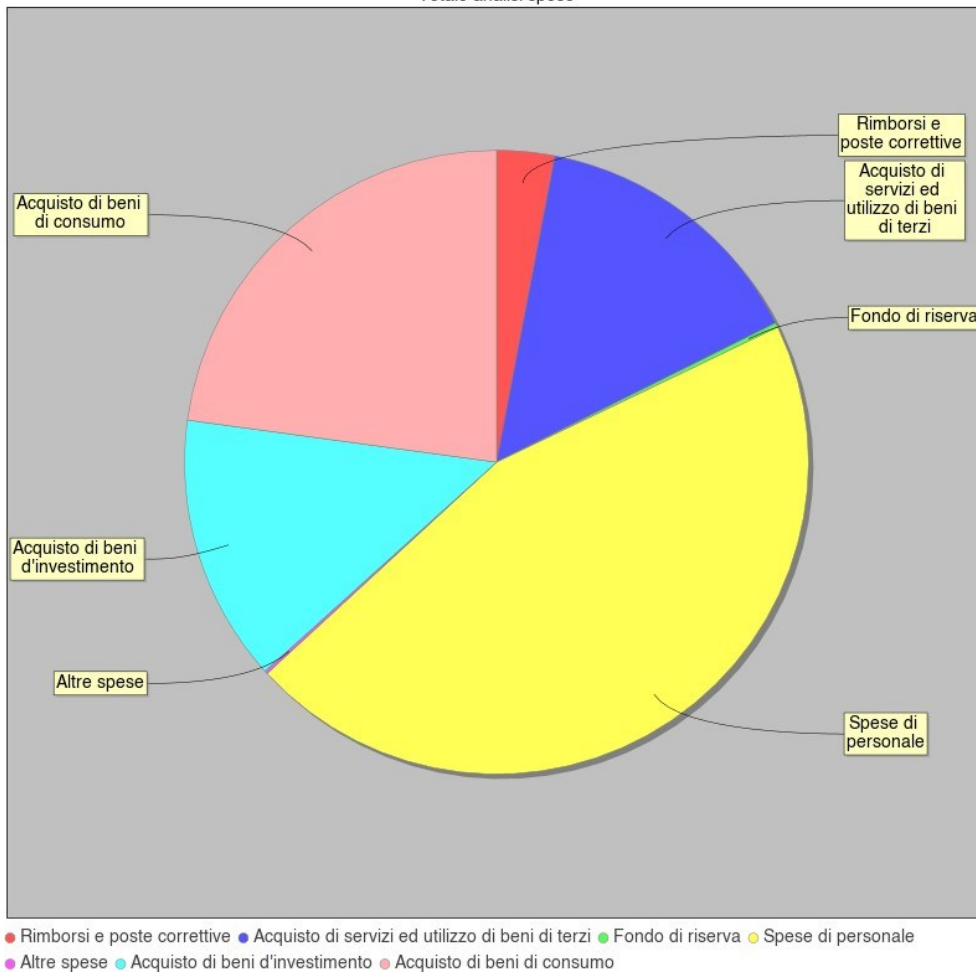
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	550,00	0,00	550,00	0,00	0,00	0,00	550,00
	98	Fondo di riserva	550,00	0,00	550,00	0,00	0,00	0,00	550,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	245.584,00
Acquisto di beni di consumo	111.893,20
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	48.947,97
Acquisto di beni d'investimento	183.291,49
Altre spese	350,00
Rimborsi e poste correttive	41.533,73
Fondo di riserva	550,00



Totale analisi spese





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

Per quanto riguarda la determinazione dell'aggregato Z01 (€ 125.060,85) si evidenzia che € 46.957,43 derivano da residui attivi relativi a sofferenze finanziarie che nel corso del 2021 il ministero ha provveduto a sanare con nota prot. n. 30394 del 27 dicembre 2021 di cui si riporta il testo:

“Oggetto: E.F. 2021 - AVVISO di assegnazione ed erogazione della risorsa finanziaria per sofferenze finanziarie a.s. 2020-21.

Come è noto, il Ministero ha avviato in questi anni un percorso di risanamento graduale delle situazioni creditorie e debitorie delle istituzioni scolastiche (cd. “sofferenze finanziarie”), a partire da quelli a rischio di perenzione definitiva, relativi a finanziamenti di provenienza del Ministero (escluse le somme relative ai Fondi Europei e/o a specifiche progettualità).

Al riguardo, a seguito di un'analisi dei dati trasmessi con i flussi finanziari e, in particolare, rispetto ai residui attivi vantati nei confronti del MI (piano dei conti entrate: aggregato 03, voci 01-02-05-06) relativi ad esercizi finanziari pregressi, con la presente si comunica l'assegnazione con contestuale erogazione del finanziamento pari ad euro 46.569,20 per consentire a codesta istituzione scolastica di far fronte alla situazione di “sofferenza finanziaria”, desunta in esito alla casistica succitata. Si ricorda che le risorse finanziarie in oggetto andranno incassate in conto residui.

Ciò detto, si rappresenta l'opportunità di utilizzare tali risorse per sanare situazioni debitorie dando la priorità al pagamento di residui passivi relativi a spese di personale (oneri riflessi e IRAP ancora dovuti), procedendo, contestualmente, alla cancellazione di pari importo dei residui attivi.

Nel caso in cui siano state già sanate le situazioni debitorie, la somma erogata potrà essere utilizzata in subordine per ulteriori passività. Resta inteso che, nel rispetto della normativa vigente, alla cancellazione del residuo passivo corrisponde la radiazione del residuo attivo.”

Altra voce dell'aggregato Z01 pari a € 581,28 è riferita al saldo del progetto 10.8.1.a1 FESRPN-FR-2015-59 “Realizzazione rete LAN/WLAN”.

La quota rimanente è ancora oggetto di analisi in quanto trattasi di risorse che si riferiscono ad esercizi in là nel tempo.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

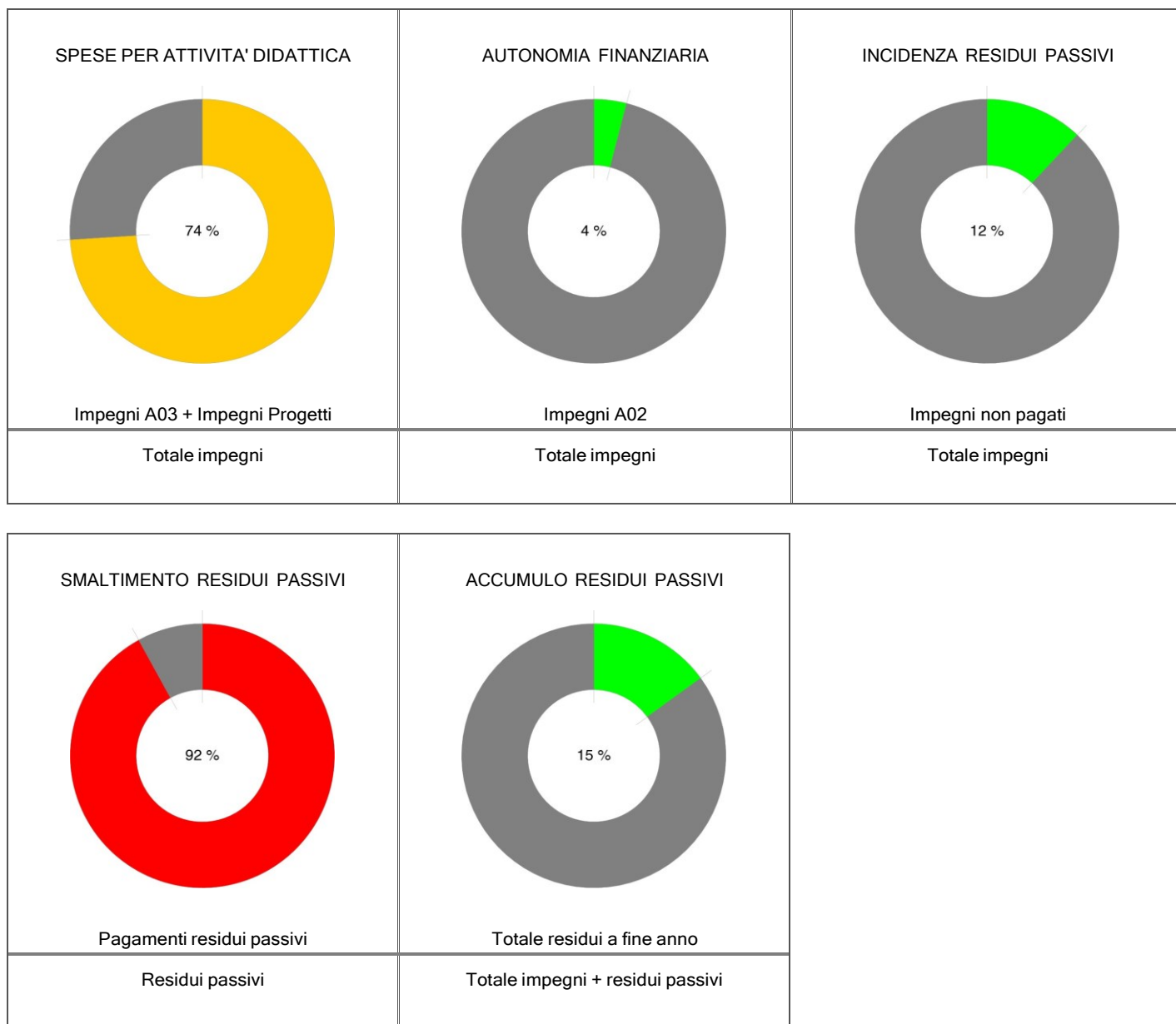
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.





5. Conclusioni

Dall'analisi dei numerosi indicatori analizzati, si evidenzia l'aspetto economico e finanziario attinente la gestione del conto dell'esercizio finanziario 2021 dai quali emerge il raggiungimento degli obiettivi previsti nel Programma Annuale 2021 e quindi nel PTOF. La pandemia ha influito molto sulla vita quotidiana scolastica in quanto ha costretto alunni e personale scolastico a seguire ferree regole di tipo sanitario e logistico; nonostante ciò, il 2021 è stato un anno nel quale si sono realizzati tutti i Progetti programmati grazie alla collaborazione delle famiglie, alle Risorse economiche sopra riportate, al supporto degli enti territoriali e all'impiego ottimale delle risorse umane composte dal personale docente e ATA.

Nelle fasi di monitoraggio e valutazione sono state messe in atto azioni di miglioramento e di rendicontazione dei risultati raggiunti che possono considerarsi soddisfacenti in termini di attività amministrativa.

La gestione patrimoniale relativa al periodo gennaio-dicembre 2021 viene evidenziata nel Modello K allegato al Conto Consuntivo che presenta una consistenza iniziale di € 520.428,33= ed una consistenza finale di € 687.605,56= con un incremento del patrimonio di € 167.177,23=.

I crediti verso lo Stato risultano pari ad € 210.961,14= mentre i crediti da terzi ammontano ad € 1.495,50=.

Relativamente al passivo patrimoniale i debiti verso lo Stato ammontano ad € 2.641,99= mentre i debiti verso terzi sono pari ad € 26.529,62=.

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. 32 del 14/03/2021 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 63 del 15/12/2021.

CIVIDALE DEL FRIULI,
13-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

dott. MASSIMILIANO BRUNETTA

dott.ssa FRANCESCA MARCOLINI