



Ministero dell'Istruzione
 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
 ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE PADRE PINO PUGLISI
 VIA TIZIANO 9
 20090 BUCCINASCO (MI)
 Codice Fiscale: 97270910157 Codice Meccanografico: MIIC8EF00B

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2021

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

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)

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 26/01/2021 con provvedimento n. 32 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	733.987,08	Programmazione definitiva	665.494,84	Disp. fin. da programmare 68.492,24
Accertamenti	435.484,93	Impegni	245.225,54	Avanzo/Disavanzo di competenza 190.259,39
competenza	275.658,98	competenza	185.489,12	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni	15.440,71	Pagamenti	49.580,41	56.030,16
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	159.825,95	Somme rimaste da pagare	59.736,42	Residui dell'anno attivi/passivi 100.089,53
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	14.606,60	Residui non pagati anni precedenti	1.183,82	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	174.432,55	Totale residui passivi	60.920,24	Sbilancio residui (b) 113.512,31
			Saldo cassa iniziale (c)	325.498,64
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				(a+b+c) 495.041,11

CONTO FINANZIARIO 2021

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	298.502,15	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	143.340,35	143.340,35	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	155.195,29	155.195,29	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	86.951,00	86.951,00	100,00%
Contributi da privati	48.480,33	48.480,33	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	1.517,86	1.517,86	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	0,10	0,10	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	733.987,08	435.484,93	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		435.484,93	

(*) 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 2021.

ANALISI DELLE ENTRATE

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 € 58.354,65
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 58.354,65

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 240.147,50
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 240.147,50

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

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

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 62.187,35

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

17/11/2021	5	C	62.187,35	Acquisizione in bilancio PON FESR - "Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021" - 13.1.1A-FESR PON-LO2021-727
------------	---	---	-----------	---

Previsione definitiva	€	62.187,35	
Somme accertate	€	62.187,35	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	62.187,35	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

02 / 03 – Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale	€	45.283,00
Variazioni in corso d'anno	€	35.870,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/04/2021	2	C	35.870,00	Assegnazione fondi progetto ERASMUS 2020-1-ES01-KA201-082938 WE "R" THE WORLD.

Previsione definitiva	€	81.153,00	
Somme accertate	€	81.153,00	
Riscosso	€	50.574,40	
Rimaste da riscuotere	€	30.578,60	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	19.709,33
Variazioni in corso d'anno	€	19.039,31

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/06/2021	4	C	180,00	Finanziamenti statali integrazione funz. didattico quota disabili.
17/11/2021	5	C	10.667,05	Finanziamenti MIUR: integrazione 4/12 funz. Amm.vo, Risorse ex art. 8 DL 104/2013 percorsi orientamento.
30/12/2021	8	E	8.192,26	Funzionamento amministrativo-didattico-integrazione e sofferenze.

Previsione definitiva	€	38.748,64	
Somme accertate	€	38.748,64	
Riscosso	€	38.748,64	

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	116.446,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/04/2021	2	C	23.951,32	Finanziamento formazione ambito 25, Risorse acquisto DAE, Risorse DL 41/2021 ex art 31 c. 1
29/06/2021	4	C	25.938,11	Finanziamenti statali Piano Scuola Estate ex art. 31 comma 6.
17/11/2021	5	C	51.190,67	Finanziamenti MIUR: PNSD animatore digitale, DL 73/2021 art. 58 c.4, Concorso STEM, esami di stato in sicurezza DM 162/2021.
30/11/2021	7	E	15.061,50	Fondi finalizzati: Comitati vigilanza concorso, Laboratorio STEM, variazione in meno formazione ambito 25
30/12/2021	8	E	305,05	Fondi relativi a Patti comunità.

Previsione definitiva	€	116.446,65	
Somme accertate	€	116.446,65	
Riscosso	€	100.446,65	
Rimaste da riscuotere	€	16.000,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

06) Finanziamento PNSD € 1.000,00 - 10) Fondi formazione ambito 25 € 1.538,50 - 11) Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia € 1.000,00 - 12) Risorse DL 41/2021 ex art. 31 comma 1 € 19.874,32 - 13) Risorse DL 41/2021 ex art. 31 - c.6 - Piano Estate € 25.938,11 - 14) Risorse ex art. 58, c.4, DL 73/2021 € 47.794,15 - 15) Risorse concorso ordinario STEM a.s. 2020/21 € 760,00 - 16) Risorse esami di Stato in sicurezza DM 162/2021 € 2.236,52 - 17) PNRR e PNSD (STEM) € 16.000,00 - 18) Patti di Comunità € 305,05

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

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 35.891,00
Variazioni in corso d'anno € 51.060,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/11/2021	5	C	51.060,00	Finanziamento diritto allo studio: sportello psicologico e acquisto materiale didattico

Previsione definitiva € 86.951,00
Somme accertate € 86.951,00
Riscosso € 35.891,00
Rimaste da riscuotere € 51.060,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2021	7	E	-5.000,00	Contributi volontari non versati.

Previsione definitiva € 0,00

06 / 04 – Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 1.116,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/11/2021	5	C	1.116,33	Contributi spettacolo "il codice del volo del 19/11/2021 e uscita didattica Salone del libro di Torino

Previsione definitiva € 1.116,33
Somme accertate € 1.116,33
Riscosso € 1.116,33
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 10.000,00
Variazioni in corso d'anno € 292,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2021	7	E	276,00	Fondi finalizzati: quote ass.ne alunni.
30/12/2021	8	E	16,00	

Previsione definitiva € 10.292,00
Somme accertate € 10.292,00

Riscosso € 10.292,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 700,00
Variazioni in corso d'anno € 276,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/11/2021	5	C	276,00	Quote assicurazione personale scolastico.

Previsione definitiva € 976,00
Somme accertate € 976,00
Riscosso € 976,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 2.300,00
Variazioni in corso d'anno € 32.881,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/04/2021	2	C	15.161,00	Contributi famiglie per esami certificazioni linguistiche.
17/11/2021	5	C	-259,00	Contributi per ass.ne e software IPAD
30/11/2021	7	E	17.979,00	Fondi finalizzati: Contributi certificazione linguistica.

Previsione definitiva € 35.181,00
Somme accertate € 35.181,00
Riscosso € 35.181,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Contributo per Progetto KET e PET € 27.391,00 - 02) Contributo per Progetto Movers € 5.749,00 - 05) contributo genitori assicurazione IPad € 1.256,00 - 06) contributo genitori software IPad € 785,00

06 / 12 – Contributi da Istituzioni sociali private vinc.

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 915,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/04/2021	2	C	302,50	Versamento dovuto da International House per candidati esterni esami certificazioni anno precedente.
17/11/2021	5	C	612,50	Versamento dovuto da International House per candidati esterni esami certificazioni anno precedente.

Previsione definitiva € 915,00
Somme accertate € 915,00
Riscosso € 915,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) Contributo da International House € 915,00

08 / 04 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Famiglie

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 228,86

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

29/06/2021	4	C	228,86	Rimborsi per risarcimento furto IPAD.
------------	---	---	--------	---------------------------------------

Previsione definitiva	€	228,86	
Somme accertate	€	228,86	
Riscosso	€	228,86	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

08 / 05 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Imprese

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.289,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/04/2021	2	C	632,00	Rimborsi sinistri assicurazione per progetto IPAD.
29/06/2021	4	C	219,00	Rimborsi sinistri assicurazione per progetto IPAD.
17/11/2021	5	C	438,00	Rimborsi sinistri IPAD.

Previsione definitiva	€	1.289,00	
Somme accertate	€	1.289,00	
Riscosso	€	1.289,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	365.438,24	103.241,04	28,25%
Progetti	298.085,67	141.984,50	47,63%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.970,93	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	665.494,84	245.225,54	
Avanzo di competenza		190.259,39	
Totale a pareggio		435.484,93	

(*) 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

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.

Attività - A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale	€	42.424,00
Variazioni in corso d'anno	€	568,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/11/2021	5	C	3/11	276,00	Quote assicurazione personale scolastico
30/11/2021	7	E	3/11	276,00	Quote assicurazione alunni.
30/12/2021	8	E	2/3	-8.044,02	Storni sottoconti schede finanziarie
30/12/2021		E	3/1	1.300,00	Storni sottoconti schede finanziarie
30/12/2021		E	3/2	200,00	Storni sottoconti schede finanziarie
30/12/2021		E	3/10	6.028,02	Storni sottoconti schede finanziarie
30/12/2021		E	3/11	16,00	Quote ass.ne alunni
30/12/2021		E	9/1	516,00	Storni sottoconti schede finanziarie

Previsione definitiva	€	42.992,00
-----------------------	---	-----------

Somme impegnate	€	31.448,81	
Pagato	€	28.408,01	
Rimasto da pagare	€	3.040,80	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	43.992,00	
Residua disponibilità finanz	€	12.543,19	

Attività - A01.12 - Risorse DL41/2021ex art. 31 c.1

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	19.874,32

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/04/2021	2	C	2/3	10.674,32	Risorse DL 41/2021 ex art. 31, c. 1 – acquisto beni di consumo e DPI
20/04/2021	2	C	3/2	3.200,00	Risorse DL 41/2021 ex art. 31, c. 1 – servizio medico-sanitario
20/04/2021	2	C	4/3	6.000,00	Risorse DL 41/2021 ex art. 31, c. 1 – acquisto beni investimento
30/12/2021	8	E	2/3	-4.449,64	Storni sottoconti schede finanziarie
30/12/2021		E	3/2	-3.155,00	Storni sottoconti schede finanziarie
30/12/2021		E	4/3	1.930,00	Storni sottoconti schede finanziarie
30/12/2021		E	9/2	5.674,64	Storni sottoconti schede finanziarie

Previsione definitiva	€	19.874,32	
Somme impegnate	€	19.874,32	
Pagato	€	13.467,98	
Rimasto da pagare	€	6.406,34	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	19.874,32	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Attività - A01.14 - DL 73/2021 - ex art. 58 comma 4

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	33.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/11/2021	5	C	2/3	20.500,00	Finanziamenti MIUR: DL 73/2021 art. 58 c.4 – acquisto beni e servizi per emergenza COVID 19
17/11/2021	5	C	3/2	3.000,00	
17/11/2021	5	C	4/3	10.000,00	

Previsione definitiva	€	33.500,00	
Somme impegnate	€	1.000,11	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	1.000,11	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	33.500,00	
Residua disponibilità finanz	€	32.499,89	

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale	€	43.869,05
Variazioni in corso d'anno	€	760,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/06/2021	4	C	3/13	0,10	Interessi attivi Banca d'Italia.
17/11/2021	5	C	1/1	160,00	Compensi concorso STEM
30/11/2021	6	E	1/3	600,00	Compensi comitati vigilanza concorso STEM
30/12/2021	8	E	2/1	613,39	Storni sottoconti schede finanziarie
30/12/2021		E	2/2	70,10	Storni sottoconti schede finanziarie
30/12/2021		E	3/6	-683,49	Storni sottoconti schede finanziarie

Previsione definitiva	€	44.629,15
Somme impegnate	€	13.050,97
Pagato	€	7.621,81

Rimasto da pagare € 5.429,16 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 52.061,17
 Residua disponibilità finanz € **39.010,20**

Attività - A03.3 - Didattica

Previsione iniziale € 84.955,00
 Variazioni in corso d'anno € -4.820,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/06/2021	4	C	2/3	180,00	Finanziamenti statali integrazione funz. didattico quota disabili.
30/11/2021	7	E	4/3	-5.000,00	Contributi volontari non versati.

Previsione definitiva € 80.135,00
 Somme impegnate € 21.857,74
 Pagato € 20.772,78
 Rimasto da pagare € 1.084,96 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 80.135,00
 Residua disponibilità finanz € **58.277,26**

Attività - A03.7 - PON FESR - "Primaria in Smart" - 10.8.6A-FESRPON-LO-2020-512

Previsione iniziale € 7,06
 Variazioni in corso d'anno € -7,06

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/11/2021	5	C	4/3	-7,06	Rettifica schede finanziarie per radiazione residui attivi

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

Attività - A03.8 - SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 16.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2021	7	E	1/3	468,18	Fondi finalizzati: Laboratorio STEM – Spese generali e amministrative.
30/11/2021	7	E	4/3	15.531,82	Fondi finalizzati: Laboratorio STEM – Spese per forniture.

Previsione definitiva € 16.000,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 16.000,00
 Residua disponibilità finanz € **16.000,00**

Attività - A03.10 - PNSD - Azione # 3/24 (Azione # 3 Connettività e # 24 I miei dieci libri)

Previsione iniziale € 1.154,65
 Variazioni in corso d'anno € 1.103,36

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/01/2021	1	C	4/3	1.103,36	Storno economia da PNSD # 28 a PNSD #3/24
30/12/2021	8	E	2/2	-154,65	Storni sottoconti schede finanziarie
30/12/2021		E	3/2	-1.000,00	Storni sottoconti schede finanziarie
30/12/2021		E	4/3	1.000,00	Storni sottoconti schede finanziarie
30/12/2021		E	9/2	154,65	Storni sottoconti schede finanziarie

Previsione definitiva € 2.258,01
 Somme impegnate € 2.258,01
 Pagato € 2.103,36
 Rimasto da pagare € 154,65 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.258,01
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Attività - A03.11 - Risorse art. 21DL 137/2020 (Connettività+Dispositivi)

Previsione iniziale € 3.789,86
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2021	8	E	3/2	-3.289,86	Storni sottoconti schede finanziarie
30/12/2021		E	4/3	2.962,93	Storni sottoconti schede finanziarie
30/12/2021		E	9/2	326,93	Storni sottoconti schede finanziarie

Previsione definitiva € 3.789,86
 Somme impegnate € 3.289,86
 Pagato € 2.962,93
 Rimasto da pagare € 326,93 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.789,86
 Residua disponibilità finanz € 500,00

Attività - A03.13 - PON FESR - "Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021 - 13.1.1A-FESRPON-LO2021-727"

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 62.187,35

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/11/2021	5	C	1/3	9.017,16	Acquisizione in bilancio PON FESR - "Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021" - 13.1.1A-FESRPON-LO2021-727 - Spese generali e compensi progettista e collaudatore
17/11/2021	5	C	3/4	310,93	Acquisizione in bilancio PON FESR - "Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021" - 13.1.1A-FESRPON-LO2021-727 - Pubblicità
17/11/2021	5	C	4/3	52.859,26	Acquisizione in bilancio PON FESR - "Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021" - 13.1.1A-FESRPON-LO2021-727 - Forniture

Previsione definitiva € 62.187,35
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 62.187,35
 Residua disponibilità finanz € 62.187,35

Attività - A03.15 - DI 73/2021 - ex art. 58 comma 4

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 10.794,15

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/11/2021	5	C	4/3	10.794,15	Finanziamenti MIUR:DL 73/2021 art. 58 c.4 – acquisto dispositivi informatici

Previsione definitiva € 10.794,15
 Somme impegnate € 8.391,01
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 8.391,01 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 10.794,15
 Residua disponibilità finanz € **2.403,14**

Attività - A03.16 - Diritto allo studio - materiale didattico

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 26.060,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/11/2021	5	C	2/3	26.060,00	Finanziamento diritto allo studio: acquisto materiale didattico

Previsione definitiva € 26.060,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 26.060,00
 Residua disponibilità finanz € **26.060,00**

Attività - A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale € 19.515,87
 Variazioni in corso d'anno € 905,47

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/11/2021	5	C	3/12	1.116,33	Contributi per Salone del libro di Torino del 14/10/2021 e spettacolo Il codice del volo del 19/11/2021
30/11/2021	7	E	3/12	-210,86	Variazioni su progetti per radiazione residui attivi

Previsione definitiva € 20.421,34
 Somme impegnate € 1.141,30
 Pagato € 1.141,30
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 20.421,34
 Residua disponibilità finanz € **19.280,04**

Attività - A06.6 - Attività di orientamento

Previsione iniziale € 2.242,02
 Variazioni in corso d'anno € 555,04

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/11/2021	5	C	1/4	555,04	Finanziamenti MIUR: Percorsi Orientamento
30/12/2021	8	E	1/1	0,01	Storni sottoconti schede finanziarie
30/12/2021		E	1/4	-0,01	Storni sottoconti schede finanziarie

Previsione definitiva € 2.797,06
 Somme impegnate € 928,91
 Pagato € 928,91
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.797,06

Residua disponibilità finanz € **1.868,15**

Progetti - P01.2 - "A scuola con IPAD"

Previsione iniziale € 35.336,00
Variazioni in corso d'anno € 1.258,86

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/04/2021	2	C	9/2	632,00	Rimborsi sinistri assicurazione per progetto IPAD.
29/06/2021	4	C	4/3	228,86	Risarcimento furto IPAD.
29/06/2021	4	C	9/2	219,00	Rimborso sinistro assicurazione IPAD.
17/11/2021	5	C	3/7	-115,00	Contributi software IPAD
17/11/2021	5	C	3/11	-144,00	Contributi assicurazione IPAD
17/11/2021	5	C	9/2	438,00	Rimborsi sinistri IPAD
30/12/2021	8	E	2/3	867,98	Storni sottoconti schede finanziarie
30/12/2021		E	3/8	765,84	Storni sottoconti schede finanziarie
30/12/2021		E	4/3	-1.633,82	Storni sottoconti schede finanziarie

Previsione definitiva € 36.594,86
Somme impegnate € 17.478,19
Pagato € 17.478,19
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 36.594,86
Residua disponibilità finanz € **19.116,67**

Progetti - P01.20 - Piano Scuola Estate - DL 41/2021 ex art. 31 comma 6

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 25.938,11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/06/2021	4	C	1/1	24.430,07	Piano Scuola Estate ex art. 31 comma 6 – compensi docenti.
29/06/2021	4	C	1/2	1.008,04	Piano Scuola Estate ex art. 31 comma 6 – compensi ATA.
29/06/2021	4	C	2/3	500,00	Piano Scuola Estate ex art. 31 comma 6 – acquisto materiale.
30/12/2021	8	E	1/1	-4.151,00	Storni sottoconti schede finanziarie
30/12/2021		E	1/2	-510,40	Storni sottoconti schede finanziarie
30/12/2021		E	2/3	-107,73	Storni sottoconti schede finanziarie
30/12/2021		E	4/3	4.769,13	Storni sottoconti schede finanziarie

Previsione definitiva € 25.938,11
Somme impegnate € 25.938,11
Pagato € 21.168,98
Rimasto da pagare € 4.769,13 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 25.938,11
Residua disponibilità finanz € **0,00**

Progetti - P02.5 - Sportello psicopedagogico - Il mestiere del genitore

Previsione iniziale € 10.011,50
Variazioni in corso d'anno € 25.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/11/2021	5	C	3/2	25.000,00	Finanziamento diritto allo studio: sportello psicologico.

Previsione definitiva € 35.011,50
Somme impegnate € 24.990,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 24.990,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 35.011,50

Residua disponibilità finanz € **10.021,50**

Progetti - P02.7 - Progetto Regionale prevenzione alle ludopatie e al gioco d'azzardo

Previsione iniziale	€	9.410,63	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	9.410,63	
Somme impegnate	€	9.410,63	
Pagato	€	9.410,63	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.410,63	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Progetti - P02.8 - IN & OUT

Previsione iniziale	€	12.347,34	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	12.347,34	
Somme impegnate	€	3.984,33	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	3.984,33	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.347,34	
Residua disponibilità finanz	€	8.363,01	

Progetti - P02.9 - ERASMUS - ENJOY AND MATHS - 2020-1FR01- K229-079878_4

Previsione iniziale	€	16.425,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2021	8	E	1/1	-205,96	Storni sottoconti schede finanziarie
30/12/2021		E	2/3	80,96	Storni sottoconti schede finanziarie
30/12/2021		E	3/2	125,00	Storni sottoconti schede finanziarie

Previsione definitiva	€	16.425,00	
Somme impegnate	€	509,04	
Pagato	€	350,04	
Rimasto da pagare	€	159,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	16.425,00	
Residua disponibilità finanz	€	15.915,96	

Progetti - P02.10 - ERASMUS "EQUAL PLACE IN STEM" 2020-1-FR01KA229-080580_3

Previsione iniziale	€	28.858,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	28.858,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	28.858,00	
Residua disponibilità finanz	€	28.858,00	

Progetti - P02.11 - Progetto lettura - Biblioteca itinerante

Previsione iniziale	€	4.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2021	8	E	2/2	69,00	Storni sottoconti schede finanziarie
30/12/2021		E	2/3	-69,00	Storni sottoconti schede finanziarie

Previsione definitiva	€	4.000,00	
Somme impegnate	€	2.223,91	
Pagato	€	2.223,91	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	1.776,09	

Progetti - P02.12 - Inglese for children

Previsione iniziale	€	3.111,82	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	3.111,82	
Somme impegnate	€	2.673,45	
Pagato	€	2.673,45	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.111,82	
Residua disponibilità finanz	€	438,37	

Progetti - P02.18 - ERASMUS - WER THE WORLD - 2020-1-ES01-KA201-082938

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	35.870,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/04/2021	2	C	1/3	23.260,00	Assegnazione fondi progetto ERASMUS 2020-1-ES01-KA201-082938 WE "R" THE WORLD – Incarichi al personale "Opere d'ingegno"
20/04/2021	2	C	1/4	1.400,00	Assegnazione fondi progetto ERASMUS 2020-1-ES01-KA201-082938 WE "R" THE WORLD – costi eccezionali.
20/04/2021	2	C	2/1	1.000,00	Assegnazione fondi progetto ERASMUS 2020-1-ES01-KA201-082938 WE "R" THE WORLD – Gestione e implementazione del progetto e acquisto materiale di consumo
20/04/2021	2	C	2/3	1.000,00	
20/04/2021	2	C	3/12	1.610,00	Assegnazione fondi progetto ERASMUS 2020-1-ES01-KA201-082938 WE "R" THE WORLD – Attività di apprendimento transnazionali.
20/04/2021	2	C	5/3	7.600,00	Assegnazione fondi progetto ERASMUS 2020-1-ES01-KA201-082938 WE "R" THE WORLD – incontri di progetto transnazionali e venti moltiplicatori.
30/12/2021	8	E	3/12	1.150,00	Storni sottoconti schede finanziarie
30/12/2021		E	5/3	-1.150,00	Storni sottoconti schede finanziarie

Previsione definitiva	€	35.870,00	
Somme impegnate	€	12.824,02	
Pagato	€	12.824,02	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	35.870,00	
Residua disponibilità finanz	€	23.045,98	

Progetti - P03.13 - Progetto KET/PET YL's (Movers)

Previsione iniziale	€	45.917,42
Variazioni in corso d'anno	€	31.895,00

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

20/04/2021	2	C	1/2	302,50	Contributi International House per esami certificazioni linguistiche – compensi ata .
20/04/2021	2	C	5/3	15.161,00	Contributi famiglie per esami certificazioni linguistiche.
17/11/2021	5	C	1/2	612,50	Contributi International House per esami certificazioni linguistiche – compensi ata .
30/11/2021	6	E	1/1	17.979,00	Certificazione linguistica – compensi corsi
30/11/2021	7	E	1/3	-2.160,00	Variazioni su progetti per radiazione residui attivi

Previsione definitiva	€	77.812,42	
Somme impegnate	€	36.573,82	
Pagato	€	36.573,82	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	77.812,42	
Residua disponibilità finanz	€	41.238,60	

Progetti - P04.14 - Formazione e aggiornamento docenti/ATA

Previsione iniziale	€	5.174,99
Variazioni in corso d'anno	€	-1.238,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/04/2021	2	C	3/5	1.000,00	fondi statali per emergenza Covid 19 per formazione DAE.
20/04/2021	3	C	3/5	-2.238,00	Storno fondi formazione da scheda finanziaria P04/14 a P04/19

Previsione definitiva	€	3.936,99	
Somme impegnate	€	1.110,00	
Pagato	€	1.110,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.936,99	
Residua disponibilità finanz	€	1.826,99	

Progetti - P04.17 - PNSD - Azione # 28

Previsione iniziale	€	2.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-103,36

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/01/2021	1	C	1/3	-1.103,36	Storno economia da PNSD # 28 a PNSD #3/24
17/11/2021	5	C	1/3	1.000,00	Finanziamenti MIUR: PNSD animatore digitale.

Previsione definitiva	€	1.896,64	
Somme impegnate	€	896,64	
Pagato	€	896,64	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.896,64	
Residua disponibilità finanz	€	1.000,00	

Progetti - P04.19 - Formazione Ambito 25

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.372,36

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/04/2021	2	C	3/5	3.077,00	Assegnazione fondi formazione ambito 25.
20/04/2021	3	C	3/5	2.238,00	Storno fondi formazione da scheda finanziaria P04/14 a P04/19
30/11/2021	6	E	3/5	-404,14	Variazioni su progetti per radiazione residui attivi
30/11/2021	7	E	3/5	-1.538,50	Fondi finalizzati: Formazione ambito 25.
30/12/2021	8	E	1/1	1.524,30	Storni sottoconti schede finanziarie
30/12/2021		E	1/2	141,60	Storni sottoconti schede finanziarie

30/12/2021	E	1/3	167,96	Storni sottoconti schede finanziarie
30/12/2021	E	3/5	-1.833,86	Storni sottoconti schede finanziarie

Previsione definitiva	€	3.372,36	
Somme impegnate	€	3.372,36	
Pagato	€	3.372,36	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.372,36	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Progetti - P04.21 - DL 73/2021 - ex art. 58 comma 4

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/11/2021	5	C	3/5	3.500,00	Finanziamenti MIUR: DL 73/2021 art. 58 c.4 – quota formazione

Previsione definitiva	€	3.500,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.500,00	
Residua disponibilità finanz	€	3.500,00	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		325.498,64
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	275.658,98	
b) in conto residui	€	15.440,71	
		Totale	€ 291.099,69
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	185.489,12	
d) in conto residui	€	49.580,41	
		Totale	€ 235.069,53
Fondo di cassa a fine esercizio	€		381.528,80
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	174.432,55	
- Residui passivi	€	60.920,24	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		495.041,11

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	2.330,69	-1.602,35	728,34
Materiali	146.953,06	-56.337,11	90.615,95
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	149.283,75	-57.939,46	91.344,29
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	32.908,53	141.524,02	174.432,55
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	325.498,64	56.030,16	381.528,80
Totale disponibilità	358.407,17	197.554,18	555.961,35
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	507.690,92	139.614,72	647.305,64
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	59.905,02	1.015,22	60.920,24
Totale Debiti	59.905,02	1.015,22	60.920,24
Consistenza patrimoniale	447.785,90	138.599,50	586.385,40
TOTALE PASSIVO	507.690,92	139.614,72	647.305,64
In riferimento al D.I. 129/2018 e alla nota MIUR n. 4083 del 23/02/2021 è stata effettuata la ricognizione dei beni nei 5 plessi e si è proceduto al rinnovo inventariale come prescritto dalla norma. Pertanto sono stati etichettati tutti i beni esistenti con nuova numerazione e sono state aggiornate le scritture contabili adeguandole alla situazione di fatto. I valori riportati nel modello K sono riferibili a beni su cui è stato calcolato il valore aggiornato in relazione all'anno di acquisizione in inventario e relativa percentuale di ammortamento.			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	32.908,53	-2.861,22	30.047,31	15.440,71	14.606,60	159.825,95	174.432,55
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	59.905,02	-9.140,79	50.764,23	49.580,41	1.183,82	59.736,42	60.920,24

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

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 riportando 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	63.279,34	25,80%
02	Acquisto di beni di consumo	37.395,25	15,25%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	72.207,39	29,45%
04	Acquisto di beni d'investimento	38.885,71	15,86%
05	Altre spese	16.086,00	6,56%
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	17.371,85	7,08%
Totale generale		245.225,54	100%

MINUTE SPESE

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 13/01/2021 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 161 del 27/12/2021.

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.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{155.195,29}{435.484,93} = \mathbf{0,36}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{280.289,64}{435.484,93} = \mathbf{0,64}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{435.484,93}{435.484,93} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{159.825,95}{435.484,93} = \mathbf{0,37}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{15.440,71}{30.047,31} = \mathbf{0,51}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{174.432,55}{465.532,24} = \mathbf{0,37}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{103.241,04}{245.225,54} = \mathbf{0,42}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{141.984,50}{245.225,54} = \mathbf{0,58}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{59.736,42}{245.225,54} = \mathbf{0,24}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{49.580,41}{59.905,02} = \mathbf{0,83}$$

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)

Totale residui passivi a fine anno	=	60.920,24	=	0,21
Totale impegni + Residui passivi		295.989,77		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	245.225,54	=	184,66
Numero alunni		1.328		

CONCLUSIONI

L'andamento gestionale e contabile nell'esercizio finanziario 2021 è stato condizionato dal permanere dell'emergenza sanitaria, che ha limitato in maniera sostanziale lo svolgimento delle attività e dei progetti e ha delineato bisogni differenti rispetto agli anni precedenti.

Di fatto sono state sospese pressoché completamente le uscite didattiche e i viaggi di istruzione.

Sono stati mantenuti alcuni progetti da effettuarsi in remoto, utilizzando la piattaforma scolastica (certificazioni linguistiche, orientamento) o che hanno previsto l'approvvigionamento di beni (es. *A scuola con Ipad*).

È sicuramente cambiata la prospettiva del fabbisogno dell'istituto in riferimento alla tipologia di beni di consumo, di investimento e di servizi da acquisire, in quanto si è dovuto dare priorità all'approvvigionamento di:

- Beni di consumo come materiali di pulizia e dispositivi di sicurezza;
- Beni d'investimento, con particolare riguardo all'approvvigionamento di dispositivi informatici che potesse dotare e raggiungere il maggior numero possibile di alunni;

Si è reso necessario dotarsi di nuove tecnologie per poter affrontare il nuovo modo di "Fare Scuola" e al contempo fornire gli strumenti attraverso una formazione adeguata a tutto il personale scolastico, ognuno per il proprio ruolo, che si è trovato in tempi brevissimi a dover gestire situazioni assolutamente nuove e mai vissute prima.

I finanziamenti statali sono stati specifici e finalizzati ai bisogni sopra descritti. Per limitare i disagi causati dall'emergenza sanitaria, sono stati messi a frutto i fondi relativi al Piano Estate 2021, con attività di socializzazione e recupero delle carenze al fine di mitigare il rischio di dispersione e di povertà educativa.

Infine, è stata effettuata la ricognizione dei beni dei cinque plessi, procedendo di fatto al rinnovo inventariale previsto dalla normativa vigente.

L'ammontare dei pagamenti per ogni aggregato e voce di spesa è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva e nel rispetto del vincolo di destinazione.

Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.

Si dichiara, inoltre, che nell'esercizio finanziario 2021 non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

IL DIRETTORE S.G.A

Elsa Cremona

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

D.ssa Antonella Lacapra