



ISTITUTO COMPRENSIVO "Sergio Neri"
Comuni di Concordia sulla Secchia e San Possidonio
Sede: Via del Volontariato, 9 – 41033 CONCORDIA S/S (MO) - Tel. 0535-55127- 55102
Cod. Mecc. MOIC824005 C.F. 82001580362
E-mail istituz.: moic824005@istruzione.it Sito: www.icsergioneri.edu.it

PROT.2651 /6.3 del 17 marzo 2022

RELAZIONE di accompagnamento al CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2021

- 1) Gli obiettivi
- 2) La gestione del Programma
- 3) La gestione dei residui
- 4) Il Conto del patrimonio

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale e.f. 2021 viene elaborato conformemente a quanto disposto dal Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche - Decreto 29 del 28 agosto 2018, n. 129 – Capo V - Articoli 22 e 23.

GLI OBIETTIVI

Punto di partenza della relazione sono senza dubbio gli obiettivi del Programma Annuale e.f. 2021, che erano i seguenti:

1. *Garantire una funzionale organizzazione e gestione delle attività del PTOF*
2. *Promuovere processi di autovalutazione per orientare la decisionalità e realizzare azioni di miglioramento*
3. *Migliorare la comunicazione e le relazioni all'interno dell'Istituzione Scolastica e verso l'esterno, in particolare con le famiglie*
4. *Individuazione precoce delle difficoltà di apprendimento e formazione dei docenti su strategie e strumenti per il successo formativo*
5. *Prosecuzione e messa a punto di interventi mirati, finalizzati al potenziamento delle competenze essenziali per la cittadinanza relative a conoscenza numerica e abilità di calcolo, linguistica, comprensione del testo, problem solving e delle strategie per lo studio nelle scuole primaria e secondaria*
6. *Attuazione del curricolo verticale d'Istituto*
7. *Somministrazione delle prove d'istituto, analisi degli esiti e loro utilizzo nella progettazione didattica; costruzione di ulteriori item/prove*
8. *Attuazione di un sistema di monitoraggio degli esiti a distanza*
9. *Sviluppo di progetti di arricchimento/potenziamento dell'offerta formativa collegati al curricolo per competenze; qualificare l'offerta formativa nelle seguenti aree del PTOF:*
 - *musica*
 - *lingue straniere*
 - *scienze e tecnologia*
 - *storia contemporanea*
 - *rispetto dell'ambiente*
 - *educazione alla salute*
10. **Aggiornare e rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche e tecnologiche**
11. *Assicurare agli alunni percorsi di accoglienza e orientamento nella continuità fra i diversi ordini di scuola. Consolidare in modo mirato la loro preparazione in settori specifici*
12. **Qualificare le diverse professionalità dell'Istituzione Scolastica con particolare riguardo all'utilizzo delle tecnologie**

Dati generali scuola dell'infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2022

La composizione delle sezioni nell'anno scolastico **2021/2022** è la seguente

Tabella n. 1

(Schema verbale Athena)

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)
	7	7	131	0	137	137	3	0

Dati generali scuola primaria e secondaria di I grado - Data di riferimento: 15 marzo 2022

La composizione delle classi nell'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

Tabella n. 2

(Schema verbale Athena)												
	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 diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	4	4	83	0	0	86	86	3	0	0
Seconde	0	0	4	4	81	0	0	82	82	6	0	0
Terze	0	1	4	5	87	0	15	74	89	7	0	0
Quarte	0	1	4	5	103	0	19	86	105	6	0	0
Quinte	0	1	4	5	103	0	14	90	104	2	0	0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	3	20	23	457	0	48	418	466	24	0	0
Prime	0	5	0	5	109	0	108	0	108	6	0	0
Seconde	0	5	0	5	110	0	116	0	116	8	0	0
Terze	0	6	0	6	112	0	116	0	116	4	0	0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	16	0	16	331	0	340	0	340	18	0	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2022

Il personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio è analiticamente riportato nella tabella n. 3:

Tabella n. 3

(Schema verbale Athena)	
DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	71
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	12
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
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*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.	

TOTALE PERSONALE DOCENTE	122
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	28

Non è presente personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali, ne' personale beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n. 65 e neppure soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66

Conto Finanziario (Mod. H):

Dall'esame degli aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché dalla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, il Conto Consuntivo e.f. 2021, presenta le seguenti risultanze:

Tabella n. 4

(Schema verbale Athena)

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 114.419,73		
02) Finanziamenti Europa	€ 92.482,11	€ 92.482,11	
03) Finanziamenti Statali	€ 104.064,18	€ 104.064,18	0,00
04) Finanziamenti da Regioni	€ 12.116,20	€ 12.116,20	0,00
05) Finanziamenti da Enti	€ 84.884,40	€ 84.884,40	0,00
06) Contributi da privati	€ 19.505,30	€ 19.505,30	0,00
07) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Rimborsi e restituzione	€ 658,59	€ 658,59	

somme			
12) Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	0,00
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 425.128,52	€ 313.708,79	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 313.708,79	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 222.384,09	€ 104.276,03	0,00
P) Progetti	€ 188.707,54	€ 134.740,37	0,00
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 300,00	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€ 13.736,89	€ 0,00	
Totale Spese	€ 425.128,52	€ 239.016,40	
Avanzo di competenza		€ 74.692,39	
Totale a Pareggio		€ 313.708,79	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di **€ 74.692,39** .

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Tabella n. 5

(Schema verbale Athena)

Residui Attivi									
Iniziali al 1/1/2021	-	Riscossi nel 2021	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2021	-	Variazione in diminuzione	= Totale Residui attivi
€14.744,68	-	€ 14.734,70	=	€ 9,98	+	€ 104.598,31	-	€ 9,98	= € 104.598,31

Residui Passivi									
Iniziali al 1/1/2021	-	Pagati nel 2021	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2021	-	Variazione in diminuzione	= Totale Residui passivi
€ 7.289,23	-	€7.240,72	=	€ 48,51	+	€ 4.526,35	-	€ 48,51	= € 4.526,35

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno	€ 0,00	€ 0,00
	€ 9,98	€ 0,00
Anno 2021	€ 104.598,31	€ 4.526,35
Totale situazione residui al 31/12/2021	€ 104.598,31	€ 4.526,35

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

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

Tabella n. 6

(Schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 56.068,62	- € 11.059,47	€ 45.009,15
Totale Disponibilità	€ 118.787,38	€ 71.968,05	€ 190.755,43
Totale dell'attivo	€ 174.856,00	€ 60.908,58	€ 235.764,58
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 174.856,00	€ 60.908,58	€ 235.764,58
PASSIVO			
Totale debiti	€ 7.289,23	-€ 2.762,88	€ 4.526,35
Consistenza Patrimoniale	€ 167.566,77	€ 63.671,46	€ 231.238,23
Totale a pareggio	€ 174.856,00	€ 60.908,58	€ 235.764,58

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

Alla fine dell'esercizio finanziario 2021, come da nota MIUR 4083 del 23/02/2021, si è proceduto al rinnovo dei beni mobili esistenti in inventario effettuando anche una nuova numerazione.

La Circolare n. 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto, non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato; i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2021" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2021, Modello J, risulta:

Tabella n. 7

A)	Un fondo di cassa al 31/12/2021 di € 86.078,69 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 186.150,65 , tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2022.
C)	Un avanzo dell'esercizio 2021 di € 74.692,39

Dall'estratto del conto corrente postale n° **15373418** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2021 di € **78,43=**

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2021 è:

Bancari € **86.078,69** + Postali € **78,43** = Totale € **86.157,12=**.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015, è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 313487, aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

Tabella n. 8

				(Schema verbale Athena)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 103.964,28
	Residui esercizi precedenti	Competenza esercizio 2021	Totale	
Riscossi	€ 14.734,70	€ 209.110,48	€ 223.845,18	
Pagati	€ 7.240,72	€ 234.490,05	€ 241.730,77	
Fondo di cassa				€ 86.078,69
Residui Attivi	€ 0,00	€ 104.598,31		€ 104.598,31
Residui Passivi	€ 0,00	€ 4.526,35		€ 4.526,35
Avanzo di amministrazione al 31/12/2021				€ 186.150,65

Spese per Attività e Progetti

Nel PTOF aa.ss. 2019/22 sono stati inseriti i progetti e le attività finalizzati al raggiungimento degli obiettivi sopra riportati.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici, anche in considerazione dello sfasamento temporale tra progettualità scolastica e programmazione e gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Tabella n. 9

(Schema verbale Athena)

SPESE									
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Rimborsi (impegnato)	investimenti (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01	3.270,04	12.235,34	2.432,00	194,06	1.683,63	0,00	0,00	31.876,22	19.815,07
A02	11.933,75	27.106,95	16.170,87	619,77	7.301,00	50,00	294,00	79.718,67	63.476,34
A03	0,00	16.079,36	476,86	1.000,00	3.264,32	164,08	0,00	110.789,20	20.984,62
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	0,00	0,00	31.225,49	0,00	1.185,81	0,00	0,00	4.680,08	4.050,00
PROGETTI IN AMBITO SCIENTIF. TEC	5.666,46	0,00	63.276,43	0,00	1.536,57	0,00	0,00	76.226,70	70.479,46
PROGETTI IN AMBITO UMAN. SOC	30.902,62	2.389,18	27.295,77	0,00	523,34	0,00		104.908,75	61.110,91
PROGETTI FORMAZIONE	0,00	0,00	3.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.572,09	3.150,00
TOTALE	51.772,87	57.810,83	112.801,93	1.813,83	14.308,86	214,08	294,00	411.091,63	239.016,40

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 58,14%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 71,40%.

ANALISI DELLE ENTRATE

DESCRIZIONE avanzo amm.ne

Tabella n. 10

Aggr.	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni gennaio	Variazioni Maggio	Variazioni giugno	Variazioni Ottobre	Variazioni dicembre	Programmazione definitiva
1	voce							
	Avanzo di amm.ne presunto	€ 111.419,73		€			€	€ 111.419,73
	01 Non vincolato	€ 80.585,65		€			€	€ 80.585,65
	02 vincolato	€ 30.834,08						€ 30.834,08

DESCRIZIONE ENTRATE DALL'UNIONE EUROPEA

Tabella n. 11

Ag gr.	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni ottobre	Variazioni ottobre	Variazioni novembre	Variazioni dicembre	Programmazione definitiva
2	voce						
	Fondi dall'unione europea	€ 0,00		€		€	€ 92.482,11
1	FSE	€ 0,00	€ 35.574,00	€			€ 35.574,00
2	FESR	€ 0,00		€		€ 56.908,11	€ 56.908,11

DESCRIZIONE ENTRATE STATALI

Tabella n. 12

Aggr.	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni gennaio	Variazioni aprile	Variazioni giugno	Variazioni luglio	Variazioni ottobre	Variazioni novembre	Variazioni dicembre	Programmazione definitiva
	voce									
3	Finanziamenti dallo Stato	€ 14.898,00		€		€				€ 104.064,18
1	Contributi ordinari	€ 14.898,00		€			€ 7.315,67			€ 22.423,67
1	Funzionamento amministrativo e didattico	€ 14.898,00	€ 210,00	€						€
5	Altri finanziamenti non vincolati									
6	Altri finanziamenti vincolati	€	€	€ 2.091,00	€ 33.718,66	€ 1.000,00	337,85	€ 3.257,98	€ 41.235,02	€ 81.640,51

DESCRIZIONE ENTRATE DALLA REGIONE

Tabella n. 13

Aggr.	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni settembre	Programmazione definitiva
	voce			
4	Finanziamenti dalla Regione	€ 12.116,20		€ 12.116,20
1	Contributi ordinari	€	€	€
2	Contributi perequativi			
3	Altri finanziamenti non vincolati			€
4	Altri finanziamenti vincolati	€ 12.116,20	€	€ 12.116,20

DESCRIZIONE ENTRATE DA ENTI LOCALI

Tabella n. 14

Aggr.	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni giugno	Variazioni luglio	Variazioni settembre	Variazioni novembre	Variazioni dicembre	Programmazione definitiva
	voce							
5	Finanziamenti da Enti locali	€ 84.549,80	€	€		€		€ 84.884,40
1	Provincia non vincolati							
2	Provincia vincolati							
3	Comuni non vincolati							
4	Comuni vincolati	€	€ -	€	€ - 3.898,45	€ 1.815,00	€ 2.400,80	€
5	Altre Istituzioni non vincolati	€						
6	Altre Istituzioni vincolati	€	€ 17,25	€				€

DESCRIZIONE ENTRATE CONTRIBUTI DA PRIVATI

Tabella n. 15

Aggr.	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni marzo	Variazioni aprile	Variazioni giugno	Variazioni settembre	Variazioni ottobre	Variazioni novembre	Variazioni dicembre	Programmazione definitiva
	voce									
6	Contributi da privati	€ 18.000,00	€	€	€	€				€ 19.505,30
7	Contributi volontari da famiglie	€			€			€ - 240,00	€ - 2.174,10	
8	Contr. per asilo nido						272,60			€
9	Altri contr. da fam.				€ 2.000,00					€
10	Contr. da impr.			€ 796,80		€ 1.850,00				€
11	Contr. da impr. vin.									€
12	Contributi da istituzioni scolari private	€		€	€ 1.000,00	€			€ - 2.000,00	€

DESCRIZIONE ALTRE ENTRATE

Tabella n. 16

Aggr.	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni febbraio	Variazioni aprile	Variazioni Giugno	Variazioni agosto	Variazioni novembre	Variazioni dicembre	Programmazione definitiva
	voce								
12	Altre entrate	€ 0,00	€	€		€	€		€ 0,01
1	Interesse	€ 0,00	€ 0,01						€ 0,01

Al 31.12.2021 le entrate risultano così riassunte:

Tabella n. 17

Aggr.	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni febbraio	Variazioni marzo	Variazioni aprile	Variazioni giugno	Variazioni luglio	Variazioni agosto	Variazioni settembre	Variazioni ottobre	Variazioni novembre	Variazioni dicembre	Programmazione definitiva
	Totale entrate	€240.983,73	€ 210,01	€	€ 2.887,80	€ 36.735,91	€ 1.000,00	€ 656,59	€ -2.048,45	€ 43.500,12	€ 4.832,98	€ 96.369,83	€ 425.128,52

Confrontiamo innanzitutto la Programmazione iniziale e quella definitiva esaminando i dati inseriti nella Tabella n. 17.

La differenza tra Programmazione iniziale e Programmazione definitiva è pari a Euro 184.144,79.

Per quanto riguarda l'AGG. 2 "Fondi dell'unione Europea", lo scostamento di € 92.482,11 è dovuto ai Progetti PON FSE per € 35.574,00 e al Progetto PON FESR Digital Borad per € 56.908,11.

Per quanto riguarda l'AGG. 3 "Finanziamenti dello Stato", lo scostamento si rileva nella voce 1 - Dotazione ordinaria- (+ 7.525,67 Euro) ed è dovuto alle maggiori entrate per Funzionamento amministrativo e didattico. Euro 81.640,51 si registrano nella voce 6 – Altri finanziamenti vincolati- finalizzati a progetti didattici, orientamento e attività di formazione.

Si tratta di finanziamenti non prevedibili al momento della predisposizione del Programma annuale, pervenuti in corso d'anno, in aggiunta alla dotazione finanziaria determinata ai sensi del D.M. n. 21/2007.

Nell' AGG. 4 "Finanziamenti dalla Regione" non sono presenti scostamenti per entrate inizialmente non previste.

Lo scostamento riscontrabile nell'AGG. 5 "Finanziamenti da Enti Locali" (Euro 334,60) è riconducibile a maggiori entrate dai comuni.

Lo scostamento riscontrabile nell'AGG. 6 "Contributi da privati" (Euro 1.505,30) è riconducibile a maggiori entrate provenienti dai genitori.

Le somme rimaste da riscuotere in conto competenza sono dettagliatamente elencate nel Modello "L" e ammontano a Euro 104.598,31.

LE SPESE

Innanzitutto esaminiamo con l'aiuto di una tabella l'evolversi delle spese dalla programmazione iniziale a quella definitiva.

Tabella n. 18

A P S	USCITE	Programmazione iniziale	Variazioni febbraio	Variazioni aprile	Variazioni giugno	Variazioni luglio	Variazioni agosto	Variazioni settembre	Variazioni ottobre	Variazioni novembre	Variazioni dicembre	Programmazione definitiva
A	Attività	€ 104.322,47			€ 15.101,47	€	€		€	€		€ 222.384,09
A01	Funzionamento generale e decoro delle scuole	€ 4.774,75			€	€					12.000,00	€ 31.876,22
A02	Funzionamento amministrativo	€ 58.367,63	210,01	1.000,00	17,25	1.000,00		€	€ 7.926,12	3.017,98	8.179,68	€ 79.718,67
A03	Didattica	€ 41.180,09		796,80	3.000,00	€	476,86	1.850,00	€	€ - 11.000,00	74.485,45	€ 110.789,20
A05	Visite, viaggi	€ 0,00				€	€	€	€	€		€
P	Progetti	€ 133.348,27			€		€		€			€ 188.707,54
P01	Progetti in ambito Scientifico, tecnico e professionale	€ 55.614,78		€	18.617,19		€ 179,73	€		1.815,00		€ 76.226,70
P02	Progetti in ambito umanistico e sociale	€ 73.161,40	-			€	€	€ - 3.898,45	35.574,00		-1.928,20	€ 102.908,75
P04	Progetti per formazione/aggiornamento del personale	€ 4.572,09									5.000,00	€ 9.572,09
R												
R08	Fondo di riserva	€ 300,00										€ 300,00
Z	Disponibilità finanziaria da programmare	€ 237.970,74	€	€	€	€	€	€	€	€		€ 411.391,63
Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	€ 3.012,99	€									€ 13.736,89
	Totale a pareggio	€ 240.983,73	210,01	1.796,80	36.735,91	1.000,00	656,59	- 2.048,45	43.500,12	-6.167,02	97.736,93	€ 425.128,52

Osservazioni

Per quanto riguarda le quattro voci dell'AGGREGATO ATTIVITA', rileviamo che la differenza fra Programmazione iniziale e Programmazione definitiva è imputabile

- nel caso del Funzionamento generale e decoro della scuola - A01 (**Euro 27.101,47**), a maggior entrata dal MIUR (€ 15.101,47) per ex art 31 emergenza Covid, a maggior entrata da MIUR (€ 12.000,00) per emergenza Covid - Risorse ex art 58
- relativamente al Funzionamento didattico generale - A02 (**Euro 21.351,04**), a maggior entrata da imprese (€ 17,25), a maggior entrata da MIUR (€11.106,51), a maggior entrata per interessi (€ 0,01), a maggior entrata per dotazione ordinaria da MIUR (€ 7.315,67), a maggior entrata da Comuni (€ 2.329,00), a maggior entrata da MIUR (€ 550,00), a maggior entrata da famiglie (€ 32,60);
- nel caso della Didattica - A03 (**Euro 69.609,11**) a maggior entrata per PON FSE (€ 56.908,11), a maggior entrata da privati (€ 4.123,66), a maggior entrata da MIUR ex art 58 (€ 17.577,34), a maggior entrata da famiglie (€ 2.000,00), a minor entrata da famiglie (€ - 11.000,00)

Relativamente all'AGGREGATO PROGETTI, possiamo rilevare che nell'anno 2021 sono intervenute in itinere variazioni, complessivamente pari a Euro 55.359,27, per il rinnovo e la prosecuzione di Progetti già avviati negli anni scolastici precedenti e l'inserimento di nuovi Progetti nell'a.s. 2021/22.

Analizziamo ora la gestione delle SPESE per i Progetti e le Attività, che costituiscono la parte dominante del capitolo SPESE.

Si rimanda al Mod. H la lettura delle somme impegnate, pagate, rimaste da pagare, nonché delle economie al 31.12.2021

Tabella n. 19

A g g r e g o	USCITE	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Differenze in + o in -		Somme pagate "d"		Somme rimaste da pagare
		(a)	(b)	c=a-b	% su a	(d)	% su b	e=b-d
A	Attività	€ 222.384,09	104.276,03	118.108,06		99.864,57		4.411,46
	A01 Funzionamento generale e decoro	€ 31.876,22	19.815,07	12.061,15		16.612,68	100	3.292,39
	A02 Funzionamento amministrativo	€ 79.718,67	63.476,34	16.242,33		62.302,55		1.173,79
	A03 Didattica	€ 110.789,20	20.984,62	89.804,58		20.949,34		35,28
	A05 Visite e viaggi	0,00	0,00	0,00		0,00	0	0,00
P	Progetti	€ 188.707,54	134.740,37	53.967,17		134.625,48		114,89
	P01 Progetti in ambito scientifico, tecnico e...	€ 76.226,70	70.479,46	5.747,24		70.479,46		0,00
	P02 Progetti in ambito Umanistico e sociale	€ 102.908,75	61.110,91	41.797,84		60.996,02	100	114,89
	P04 Progetti per formazione/aggiornamento	€ 9.572,09	3.150,00	6.422,09		3.150,00	100	0,00
R	Fondi di riserva	€ 300,00	0,00	300,00	100%	0,00		0,00
	TOTALE ATTIVITÀ E PROGETTI	€ 411.391,63	239.016,40	172.375,23		234.490,05		4.526,35
Z	Disponibilità finanziaria da programmare	€13.736,89	0,00	0,00		0,00		0,00
	Totale a pareggio	€ 425.128,52	239.016,40			234.490,05		4.526,35

Osservazioni sulle spese per Attività

La differenza tra la Programmazione iniziale e la Programmazione definitiva dell'Aggregato Attività, di € 118.061,62, rappresenta il 53 % (€ 222.384,09).

Tale differenza è generata da:

- Euro 27.101,47, individuabili nell'Aggregato 01 - "Funzionamento Generale e decoro della scuola".
- Euro 21.351,04, individuabili nell'Aggregato 02 - "Funzionamento amm.vo".
- Euro 69.609,11, individuabili nell'Aggregato 03- "Didattica".

Osservazioni sulle spese per Progetti

Al 31.12.2021 risultano chiusi n. 2 Progetti:

P01 1 *Progetto Atelier*

P04 1 *Progetto nova*

La differenza tra Programmazione definitiva e Somme impegnate è pari a Euro 55.359,27, le Somme impegnate corrispondono al 58% della Programmazione definitiva. Tale differenza è dovuta al fatto che i Progetti iniziano in un anno finanziario e trovano conclusione nel successivo per la discrepanza tra anno scolastico e anno finanziario.

Le Somme pagate sono pari a € 234.490,05, il98% delle Somme impegnate (239.016,40).

Avanzo di Amministrazione al 31.12.2021

Si ritiene opportuno, a questo punto, descrivere in modo analitico l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2021.

Tabella n. 20

A01-001	non vinc	€ 61,15	
A01-002		€ -	€ 12.061,15
A01-003	vinc	€ 12.000,00	
A02-001	non vinc	€ 16.242,33	
A03-001	non vinc	€ 10.931,02	€ 89.804,58
A03-002	non vinc	€ 561,91	
A03-003	non vinc	€ 454,31	
A03-004	non vinc	€ 863,31	
A03-005	non vinc	€ 197,95	
A03-006	non vinc	€ 400,61	
A03-007	non vinc	€ 1.910,02	
A03-008		€ -	
A03-009		€ -	
A03-010	vinc	€ 17.577,34	
A03-011	vinc	€ 56.908,11	
P01-001	non vinc	€ 724,94	€ 5.747,24
P01-004	non vinc	€ 658,89	
P01-005		€ -	
P01-006	non vinc	€ 4.363,41	
P01-007		€ -	
P02-001	vinc	€ 1.000,03	€ 41.797,84
P02-003	non vinc	€ 1.259,04	
P02-004	non vinc	€ 633,02	
P02-005	non vinc	€ 1.288,82	
P02-007	non vinc	€ 1.068,83	
P02-008	non vinc	€ 71,80	
P02-009	non vinc	€ 1.329,00	
P02-010	vinc	€ 15.246,00	

P02-011	vinc	€ 19.901,30	
P04-001	non vinc	€ 727,04	€ 6.422,09
P04-004	non vinc	€ 695,05	
P04-005	vinc	€ 5.000,00	
		€ 172.075,23	

avanzo vincolato		€ 127.632,78
avanzo non vincolato		€ 44.442,45 + z + R + residui radiati
		€ 172.075,23

fondo riserva

z

residui passivi radiati

residui attivi radiati

€ 300,00
€ 13.736,89
€ 48,51
-€ 9,98
€ 186.150,65

L'Avanzo di Amministrazione risulta prelevato nell'e.f. 2021 per € 186.150,65 secondo le modalità sopra descritte.

RISULTATI

Esaminiamo ora, con l'aiuto di una tabella, i risultati conseguiti nell'e.f. 2021 in relazione agli obiettivi programmati e ai Progetti ad essi correlati.

Il confronto viene svolto fra i risultati attesi ed i risultati effettivamente conseguiti.

Tabella n. 21

OBIETTIVI	PROGETTI/ ATTIVITA'	RISULTATI ATTESI	RISULTATI CONSEGUITI
1. <i>Garantire una funzionale organizzazione e gestione delle attività del PTOF</i>	Incarichi, attività e gruppi di lavoro retribuiti con il MOF	- organizzazione attività docenti e raccordo con Uffici di Segreteria e Direzione. - organizzazione attività personale ATA - servizi di pre-scuola, mensa, e post-scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado	Nell'a.s. 2020/21 è stata mantenuta la rete di referenti a livello di plesso/Istituto. Le FS individuate sono state n. 12 relativamente alle aree curricolo e valutazione e inclusione. Oltre a esse, i docenti con incarichi di responsabilità sono stati i Referenti di Sede (n.6) e i 2 Collab. della DS. Altri docenti hanno svolto incarichi particolari, quali i Referenti di progetto (n.2), delle azioni di screening (n. 4), per lo sviluppo dell'intelligenza numerica (n.3), dell'orientamento (n.1) ed i coordinatori delle sezioni-classi parallele e dipartimenti monodisciplinari (n.18). In relazione al PNSD, sono state attivate le figure del team dell'innovazione (n.4). Responsabilità e compiti del personale vengono individuati chiaramente, esplicitati nel

			PTOF, e sono funzionali alle attività da svolgere. All'interno dell'Istituto hanno funzionato, infine, gruppi che si sono occupati di progettazione didattica per la realizzazione del curricolo per competenze, organizzati per sezioni-classi parallele e dipartimenti monodisciplinari, e gruppi organizzati per commissioni su mandato del Collegio dei docenti. E' stato garantito lo svolgimento delle funzioni miste nei plessi da parte dei collaboratori scolastici che hanno reso la disponibilità, con conseguente miglioramento del servizio per l'utenza. Si è provveduto sistematicamente alla sostituzione interna del personale amministrativo assente e alla sostituzione interna del personale collaboratore scolastico ogni volta che è stato necessario e possibile. Analoga impostazione è stata assunta nell'a.s. 2021/22 periodo settembre-dicembre 2021.
2. <i>Promuovere processi di autovalutazione per orientare la decisionalità e realizzare azioni di miglioramento</i>	Nucleo di autovalutazione retribuito con il MOF	- aggiornamento RAV - coordinamento e monitoraggio della realizzazione del Piano di Miglioramento	Obiettivi raggiunti.
3. <i>Migliorare la comunicazione e le relazioni all'interno dell'Istituzione Scolastica e verso l'esterno, in particolare con le famiglie</i>	Nucleo di autovalutazione P02 – 004 – Intercultura Gestione efficace del sito web e dei profili social dell'Istituto	- utilizzo di strumenti e modalità sempre più efficaci di comunicazione scuola-famiglia - rilevazione del punto di vista di alunni, docenti e genitori su alcuni aspetti dell'offerta formativa - promozione di relazioni positive tra i genitori attraverso la condivisione di esperienze gratificanti - confronto e condivisione di linee educative	E' stato potenziato l'utilizzo del ROL. Nella fase del lockdown sono stati creati account della piattaforma icsergioneri.istruzione.it per tutti gli alunni delle scuole primarie e secondarie e sono stati ampiamente utilizzati, oltre che per la didattica a distanza, anche per le comunicazioni ed i collegamenti in streaming (meet) scuola-famiglia. E' stata curata la comunicazione attraverso il sito web (recentemente rinnovato) ed i profili social dell'Istituto. Nell'a.s. 2020/21 è stato rivisto il Patto di corresponsabilità educativa nella scuola secondaria e definito per la prima volta per le scuole dell'infanzia e primaria, come richiesto dalla normativa per fronteggiare la

			fase di emergenza. Il Patto per le scuole dell'infanzia e primaria è stato integrato dalla parte educativo-didattica. Il Patto è stato riconfermato nell'a.s. 2021/22. Nell'a.s. 2020/21 è stato portato a termine il Progetto P02 - 004 – Intercultura presso la scuola dell'infanzia Rodari di San Possidonio. Al termine dell'anno scolastico sono state realizzate iniziative di incontro scuola-famiglia per condividere i percorsi didattici svolti nel corso dell'a.s. e del Piano estate, che sono state apprezzate dai genitori. Progetti e attività sono stati avviati anche nell'a.s. 2021/22.
4. <i>Individuazione precoce delle difficoltà di apprendimento e formazione dei docenti su strategie e strumenti per il successo formativo</i>	P01-001 - Leggere e scrivere	- individuazione precoce delle difficoltà nell'apprendimento della lettura e della scrittura - laboratori di recupero/ - potenziamento - invio mirato al Servizio NPI - formazione docenti	Negli aa.ss. 2020/21 e 2021/22 è proseguito il Progetto Leggere e scrivere. Sono state coinvolte: n. 2 sezioni di scuola dell'infanzia, n. 5 classi prime e n. 5 classi seconde. L'attività di somministrazione delle prove nei diversi ambiti ed i laboratori di potenziamento delle abilità matematiche e linguistiche sono stati portati a termine con efficacia.
5. <i>Prosecuzione e messa a punto di interventi mirati, finalizzati al miglioramento dei risultati degli studenti nella scuola primaria e secondaria con particolare riguardo alle competenze rilevate dalle prove nazionali INVALSI</i>	P01 - 006 - Scuole aperte Attivazione di percorsi didattici mirati nell'orario di servizio del personale	- individuazione puntuale degli alunni con BES - attivazione di laboratori rispondenti ai bisogni educativi - cambiamenti positivi e riflessi sugli esiti valutativi degli alunni - integrazione alunni e sviluppo delle loro potenzialità - miglioramento delle relazioni nel gruppo sezione-classe	Sono stati realizzati - attività di potenziamento della conoscenza numerica e abilità di calcolo, linguistica, comprensione del testo, problem solving per tutte le classi, dalla 3^a primaria alla 3^a secondaria, con le risorse della compresenza nella scuola primaria (a.s. 2020/21) - percorsi di potenziamento delle strategie di studio per piccoli gruppi di studenti di classe quinta e di classe prima di scuola secondaria di I grado (n.52 complessivamente) condotti dal dott. Alessio Tomassone, collaboratore del prof. Trincherò, e da dalla dott.ssa Elena Ganzit (a.s. 2020/21) - un doposcuola specializzato, nell'ambito del Progetto Scuole Aperte, rivolto agli studenti con DSA delle

			classi quinte della scuola primaria e prime della scuola secondaria di I grado, frequentato da 19 alunni (aa.ss. 2020/21 e 2021/22) - percorsi didattici di recupero/potenziamento degli apprendimenti, rivolti agli alunni della scuola secondaria di I grado, individuali o per piccoli gruppi, nell'ambito del Progetto Scuole Aperte (a.s. 2020/21).
6. <i>Attuazione del curricolo verticale d'Istituto</i>	P04 - 004 - Progettazione e valutazione in DAD P04 - 001 - Alpha	- armonizzazione degli strumenti di progettazione e valutazione - applicazione del curricolo verticale	Nel mese di settembre 2021 è stato portato a termine il curricolo d'Istituto per tutte le discipline, la relativa supervisione ed è stata avviata la sua attuazione. E' stata attuata nell'a.s. 2020/1 la supervisione di esperti disciplinari di matematica e inglese negli incontri per classi parallele (scuola primaria)/dipartimenti monodisciplinari (scuola secondaria) per favorire l'applicazione del curricolo verticale nella didattica. Il Protocollo di valutazione è stato rivisto, in fase di aggiornamento annuale del PTOF, tenendo conto del Piano per la DDI e dell'introduzione dell'Educazione civica. Il Progetto P04 - 001 – Alpha ha permesso di realizzare attività di formazione dei docenti dell'Istituto comprensivo e di supervisione ai team/ CdC e allo Staff che sono state molto apprezzate.
7. <i>Somministrazione delle prove d'istituto, analisi degli esiti e loro utilizzo nella progettazione didattica; costruzione di ulteriori item/prove</i>	Incarichi, attività e gruppi di lavoro retribuiti con il MOF	somministrazione delle prove d'istituto, analisi degli esiti e loro utilizzo nella progettazione didattica	Sono state attivate dal CD 7 figure di docenti con funzione strumentale nell'area curricolo e valutazione, nonché una figura di referente valutazione e documentazione. Sono state somministrate le prove d'istituto di ITA, MATE e INGLESE nelle classi 3^a e 4^a della scuola primaria e 1^a e 2^a della scuola secondaria, prodotte negli anni passati e progressivamente aggiornate. inoltre sono stati effettuati incontri per l'analisi degli esiti in un'ottica di miglioramento e di riduzione della variabilità presente tra le classi in termini di livelli di apprendimento. Ha prodotto

			buoni risultati l'organizzazione della somministrazione delle prove affidata ai docenti con incarico di funzione strumentale. Analoga organizzazione è stata promossa nell'a.s. 2021/22.
8. <i>Attuazione di un sistema di monitoraggio degli esiti a distanza</i>	Incarichi, attività e gruppi di lavoro retribuiti con il MOF	- un sistema di monitoraggio degli esiti a distanza	E' stato avviato un sistema di monitoraggio degli esiti a distanza. La docente referente dell'orientamento ha raccolto e rielaborato per la riflessione collegiale dati relativi ai risultati scolastici degli studenti riguardanti il passaggio dalla scuola primaria alla scuola secondaria di I grado e al passaggio alla secondaria di II grado.
9. <i>Sviluppo di progetti di arricchimento/potenziamento dell'offerta formativa collegati al curriculum per competenze; qualificare l'offerta formativa nelle seguenti aree del PTOF:</i> - musica - lingue straniere - scienze e tecnologia - storia contemporanea - rispetto dell'ambiente - educazione alla salute - educazione civica	P01 - 006 - Scuole aperte P01 - 004 - Imparagiocando P2-009 – Nel mondo dell'astronomia P02 - 003 - Musica nell'infanzia P02 - 007 - Madrelingua P02 - 008 - Propedeutica musicale P2-005 – Ampliamento dell'offerta formativa nella scuola secondaria Laboratorio "La scelta"* Laboratori "Res publica"* Laboratori Educazione ambientale* Laboratori Educazione alla salute* P02 – 010 - "PON FSE AZIONE 10.1.1A" P02 – 011 - "PON FSE AZIONE 10.2.2A"	- Rete consolidata nel territorio (Scuola, Comuni, Associazioni ed Enti) - Apprendimento e socializzazione alunni - Riduzione del rischio di dispersione scolastica - Sensibilizzazione dei genitori - Arricchimento professionalità dei docenti	Nell'a.s. 2020/21 tutti i progetti di arricchimento/potenziamento dell'offerta formativa collegati al curriculum per competenze sono stati realizzati con buoni risultati. La valutazione dei docenti è stata positiva. La progettualità è stata integrata con le iniziative del Piano scuola estate. Molte iniziative sono proseguite nell'a.s. 2021/22 arricchite dell'attività dei laboratori attuati con i finanziamenti PON.
10. <i>Aggiornare e rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche e tecnologiche</i>	A02 - 001 - Funzionamento amministrativo P01 - 001 - Atelier		Si è proceduto a effettuare nuovi acquisti per integrare la dotazione esistente, in base ai bisogni dei plessi, e ad assicurare la manutenzione delle risorse, soprattutto informatiche. Si è concluso l'allestimento dell'atelier scientifico-tecnologico nella scuola secondaria Zanoni. Nell'a.s. 2021/22 Si è proceduto ad effettuare acquisti tecnologici a seguito dell'assegnazione alla scuola di progetti PON.
11. <i>Assicurare agli alunni percorsi di accoglienza e orientamento nella continuità fra i diversi ordini di scuola; consolidare in modo</i>	Incarichi, attività e gruppi di lavoro retribuiti con il MOF	- realizzazione delle azioni di raccordo tra i vari ordini di scuola - realizzazione delle attività di orientamento	E' stata utilizzata la nuova documentazione messa a punto relativamente agli apprendimenti e alle competenze degli alunni nella fase di passaggio scuola

<i>mirato la loro preparazione in settori specifici</i>			primaria-secondaria. Il progetto continuità nido-infanzia, avviato a giugno 2021, ha favorito anche la conoscenza dei nuovi genitori degli alunni di 3 anni.
1. <i>Qualificare le diverse professionalità dell'Istituzione Scolastica con particolare riguardo all'utilizzo delle tecnologie.</i>	P04 - 004 - Progettazione e valutazione in DAD P04 - 001 - Alpha	- Formazione docenti e ricaduta nella didattica	I docenti hanno dichiarato soddisfazione per la formazione svolta.

LA GESTIONE DEI RESIDUI

Alla chiusura dell'e.f. 2021 sono presenti solo residui dell'anno in corso in quanto quelli degli anni precedenti sono stati radiati con opportuni provvedimenti del Dirigente Scolastico che si allegano alla presente relazione.

IL CONTO DEL PATRIMONIO

Dall'esame del Mod. K, risulta che la consistenza patrimoniale dell'Istituzione Scolastica al 31/12/2021 ammonta a Euro 235.764,58. Come da Nota Miur 4083 del 23.02.2021 è stato eseguito il rinnovo decennale dell'inventario dei beni presenti.

Concordia s/S, 17 marzo 2021

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
Dott.ssa Raffaella Pellacani



