

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

La predisposizione del presente Conto Consuntivo viene effettuata secondo la nota del Ministero dell'Istruzione prot. n. 9148 del 04/03/2022, che ha disposto, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, per l'anno 2022, la **proroga di 30 giorni** dei termini di cui all'art. 23 c. 1, 2, 3, 4 e 5 del D.I. 28/08/2018.

◇◇◇◇◇◇◇◇

DATI RELATIVI ALLA PREVISIONE INIZIALE

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 80 del 29/01/2021. Nel corso dell'esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma Annuale. Le variazioni di bilancio hanno riguardato sia entrate finalizzate che somme non vincolate, nonché storni all'interno dei progetti/attività in sede di assestamento delle spese.

Il Programma Annuale 2021 approvato prevedeva la seguente situazione:

LIVELLO 1	LIVELLO 2	ENTRATE	Importi
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	67.830,09
	01	NON VINCOLATO	11.340,85
	02	VINCOLATO	56.489,24
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
03		FINANZIAMENTI DALLO STATO	14.747,96
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	14.747,96
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA	
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)	
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)	
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	26.072,29
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI	
	02	PROVINCIA VINCOLATI	
	03	COMUNE NON VINCOLATI	8.000,00
	04	COMUNE VINCOLATI	18.072,29
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	
05		CONTRIBUTI DA PRIVATI	3.800,00
	01	01 CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	
	02	02 CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	
	03	03 CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA	
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	3.300,00
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	500,00
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	



	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI	
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA	
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI	
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	
12		ALTRE ENTRATE	0,02
	01	INTERESSI	0,01
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01
13		MUTUI	
Totale entrate			112.450,36

SPESE

Livello 1	Livello 2	SPESE	Importi
A		ATTIVITA'	63.483,88
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	5.915,33
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	16.247,98
	A03	DIDATTICA	39.481,57
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	1.839,00
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	
P		PROGETTI	36.246,07
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	14.798,64
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	18.336,62
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	1.610,81
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	1.500,00
G		G GESTIONE ECONOMICHE	
	G01	AZIENDA AGRARIA	
	G02	AZIENDA SPECIALE	
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI	
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE	
R		FONDO DI RISERVA	100,00
	R98	FONDO DI RISERVA 100,00	100,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
		Totale spese	99.829,95
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	12.620,41
Totale a pareggio			112.450,36

VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE 2021

Nel corso dell'esercizio finanziario 2021, il Programma annuale ha subito alcune modifiche regolarmente adottate in conformità a quanto prescritto dal Decreto n. 129/2018 – artt. 8 e 10.

Si riepilogano, di seguito, i provvedimenti di variazione al Programma Annuale 2021:

Aggr.	Voce	s.v.	Oggetto	Importo
02	02	03	PON PER LA SCUOLA (FESR) – REACT EU	121.589,93
03	01	01	FIN. STATO – FUNZIONAMENTO AMM. E DIDATTICO INTEGRAZIONE	4.025,74

03	01	01	FIN. STATO – FUNZIONAMENTO AMM. E DIDATTICO (SET-DIC 2021)	5.694,67
03	01	02	FIN. STATO - COMPENSO REVISORI DEI CONTI SCUOLA CAPOFILA	4.713,25
03	06	02	FINANZIAMENTI DELLO STATO - PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE	10.097,73
03	06	03	FIN. STATO - ORIENTAMENTO	319,75
03	06	06	RISORSE FINALIZZATE ALL'ACQUISTO DI DAE (DEFIBRILLATORI) ET SIMILIA	1.000,00
03	06	07	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DELLO STATO	6.573,33
03	06	08	RISORSE EX ART. 31 C. 1 DL 41/2021	12.489,47
03	06	09	RISORSE EX ART. 31, COMMA 6 DL 22 MARZO 2021, N. 41 (PIANO SCUOLA ESTATE)	13.618,49
03	06	10	RISORSE EX ART. 58, C.4, DL 73/2021	26.915,72
04	04	01	REGIONE BASILICATA DIRITTO ALLO STUDIO	3.480,00
05	03	01	CONTRIBUTO ANNUALE COMUNE DI FORENZA	-3.131,40
05	04	01	COMUNE DI PALAZZO SG - FINANZIAMENTO ASSISTENTI EDUCATIVI	-3.278,60
05	04	02	COMUNE DI MONTEMILONE - FINANZIAMENTO ASSISTENTI EDUCATIVI	-1.807,23
05	04	03	COMUNE DI FORENZA - FINANZIAMENTO ASSISTENTI EDUCATIVI	-55,97
05	04	04	COMUNE DI MASCHITO - FINANZIAMENTO ASSISTENTI EDUCATIVI	-16,82
05	05	01	CONTRIBUTI DA UNIVERSITA' PER TIROCINIO	360,00
05	06	02	FINANZIAMENTI DA ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	1.426,50
06	01		CONTRIBUTO SCUOLE DELL'AMBITO RIMBORSO SPESE REVISORI DEI CONTI	324,70
06	05		CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	-194,20
06	06		CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	72,40
06	07	01	CONTRIBUTI PER ACCESSO AGLI ATTI ED ESTRAZIONE COPIA	94,50
06	07	02	CONTRIBUTI PER DANNI CAUSATI DAGLI ALUNNI	8,54
06	08	01	CONTRIBUTO FRUTTA E VERDURA NELLE SCUOLE	130,00
TOTALE				204.450,50

Complessivamente, le suddette variazioni hanno modificato la previsione iniziale delle entrate del Programma Annuale 2021 di € 112.450,36 (comprensiva dell'avanzo di amministrazione) portando il totale della programmazione al 31/12/2021 a € 316.900,86 (differenza in aumento € 204.450,50). La quasi totalità della differenza è costituita da entrate statali finalizzate.

Si riporta di seguito il **Mod. H – Conto Finanziario (quadro sintetico)**

ENTRATE

Liv.1	Liv. 2		Programmaz. Definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	67.830,09				67.830,09
	01	NON VINCOLATO	11.340,85				11.340,85
	02	VINCOLATO	56.489,24				56.489,24
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	121.589,93	121.589,93		121.589,93	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)					
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	121.589,93	121.589,93		121.589,93	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA					
03		FINANZIAMENTI DALLO STATO	100.196,11	100.196,11	100.196,11		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	29.181,62	29.181,62	29.181,62		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)					
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)					

	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO					
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	71.014,49	71.014,49	71.014,49		
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	3.480,00	3.480,00	3.480,00		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA					
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	3.480,00	3.480,00	3.480,00		
04		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	19.893,47	19.893,47	6.355,10	13.538,37	
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					
	02	PROVINCIA VINCOLATI					
	03	COMUNE NON VINCOLATI	4.868,60	4.868,60	4.868,60		
	04	COMUNE VINCOLATI	12.913,67	12.913,67		12.913,67	
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	360,00	360,00	60,00	300,00	
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	1.751,20	1.751,20	1.426,50	324,70	
05		CONTRIBUTI DA PRIVATI	3.911,24	3.911,24	2.602,14	1.309,10	
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE					
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI					
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO					
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	3.105,80	3.105,80	1.802,00	1.303,80	
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	572,40	572,40	567,10	5,30	
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	103,04	103,04	103,04		
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	130,00	130,00	130,00		
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI					
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI					
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI					
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI					
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME					
	02	RIMBORSI RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI					
	05	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE					
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI					
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI					
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI					
12		ALTRE ENTRATE	0,02	0,02	0,02		
	01	INTERESSI	0,01	0,01	0,01		
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01	0,01	0,01		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c					
13		MUTUI					
Totale entrate			316.900,86	249.070,77	112.633,37	136.437,40	67.830,09
Disavanzo di competenza							
Totale a pareggio				249.070,77			

SPESE

Liv. 1	Liv. 2		Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
A		ATTIVITÀ	260.251,86	106.080,92	80.235,31	25.845,61	154.170,94
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	29.037,76	14.658,49	8.351,59	6.306,90	14.379,27

	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	34.892,00	26.773,91	17.062,28	9.711,63	8.118,09
	A03	DIDATTICA	194.483,10	64.648,52	54.821,44	9.827,08	129.834,58
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO					
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	1.839,00				1.839,00
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO					
P		PROGETTI	43.513,95	18.505,04	3.327,04	15.178,00	25.008,91
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	15.798,64				15.798,64
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	17.178,00	15.178,00		15.178,00	2.000,00
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"					
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	9.037,31	2.535,50	2.535,50		6.501,81
	P06	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	1.500,00	791,54	791,54		708,46
		GESTIONI ECONOMICHE					
	G01	AZIENDA AGRARIA					
06	G02	AZIENDA SPECIALE					
07	G03	ATTIVITÀ PER CONTO TERZI					
	G04	ATTIVITÀ CONVITTUALE					
R		Fondo di riserva	100,00				100,00
	98	Fondo di riserva	100,00				100,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
		Totale spese	303.865,81	124.585,96	83.562,35	41.023,61	179.279,85
		Avanzo di competenza		124.484,81			
		Totale a pareggio		249.070,77			

ANALISI DELLE ENTRATE

Il dato di partenza è costituito dalle previsioni del Programma Annuale 2021. Rispetto al documento programmatico si evidenziano i seguenti scostamenti:

Aggr. 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Previsione iniziale	67.830,09	Previsione finale	67.830,09
Non vincolato	11.340,85	Non vincolato	11.340,85
Vincolato	56.489,24	Vincolato	56.489,24

Aggr. 02 – FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA

Liv.1./Liv.2	Entrate	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere	Differenze in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
02/01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)						
02/02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)		121.589,93	121.589,93		121.589,93	
02/03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA						
	Totale	0,00	121.589,93	121.589,93	0,00	121.589,93	

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva, pari a **€ 121.589,93**, ha riguardato ulteriori finanziamenti assegnati successivamente all'approvazione del Programma Annuale, come risulta dal prospetto che segue:

Provenienza	Descrizione	Importo
MIUR	PON PER LA SCUOLA (FESR) – REACT EU – RETI LOCALI 13.1.1A-FESRPON-BA-2021-31	74.801,81

MIUR	PON PER LA SCUOLA (FESR) – REACT EU – DIGITAL BOARD - 13.1.2A-FESR PON-BA-2021-75	46.788,12
	TOTALE	121.589,93

La somma complessiva accertata, pari a €. **121.589,93**, non è stata riscossa; pertanto viene riepilogata nel Mod.L.

Aggr. 03 – FINANZIAMENTI DALLO STATO

Liv.1./Liv.2	Entrate	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere	Differenze in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
03/01	DOTAZIONE ORDINARIA	14.747,96	29.181,62	29.181,62	29.181,62		
03/04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)						
03/06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO		71.014,49	71.014,49	71.014,49		
	Totale	14.747,96	100.196,11	100.196,11	100.196,11		

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva, pari a €. **85.448,15**, ha riguardato ulteriori finanziamenti assegnati successivamente all'approvazione del Programma Annuale, come risulta dal prospetto che segue:

Provenienza	Descrizione	Importo
MIUR	FIN. STATO – FUNZIONAMENTO AMM. E DIDATTICO INTEGRAZIONE	4.025,74
MIUR	FIN. STATO – FUNZIONAMENTO AMM. E DIDATTICO (SET-DIC 2021)	5.694,67
MIUR	FIN. STATO - COMPENSO REVISORI DEI CONTI SCUOLA CAPOFILA	4.713,25
MIUR	FINANZIAMENTI DELLO STATO - PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE	10.097,73
MIUR	FIN. STATO - ORIENTAMENTO	319,75
MIUR	RISORSE FINALIZZATE ALL'ACQUISTO DI DAE (DEFIBRILLATORI) ET SIMILIA	1.000,00
MIUR	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DELLO STATO	6.573,33
MIUR	RISORSE EX ART. 31 C. 1 DL 41/2021	12.489,47
MIUR	RISORSE EX ART. 31, C. 6 DL 22 MARZO 2021, N. 41 (PIANO SCUOLA ESTATE)	13.618,49
MIUR	RISORSE EX ART. 58, C.4, DL 73/2021	26.915,72
	TOTALE	85.448,15

La somma complessiva accertata, pari a €. **100.196,11**, è stata completamente riscossa.

Aggr. 04 – FINANZIAMENTI DELLA REGIONE

Liv.1./Liv.2	Entrate	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere	Differenze in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
04/01	DOTAZIONE ORDINARIA						
04/02	DOTAZIONE PEREQUATIVA						
04/03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI						
04/04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI		3.480,00	3.480,00	3.480,00		
	Totale	0,00	3.480,00	3.480,00	3.480,00		

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva, pari a €. **3.480,00**, ha riguardato ulteriori finanziamenti assegnati successivamente all'approvazione del Programma Annuale, relativi al Piano Diritto allo Studio della Regione Basilicata a.s. 2019/2020 - Azione E) Interventi in situazioni impreviste ed eccezionali (avviso pubblico DGR n. 751 del 03/11/2020) che prevede contributi agli Istituti Scolastici statali per far fronte a situazioni impreviste ed eccezionali, ovvero per la realizzazione di programmi di particolare rilievo; tra gli interventi finanziabili vi è l'acquisto di arredi e suppellettili per i quali l'istituto ha presentato la propria richiesta che è stata finanziata per un importo pari all'80% della spesa prevista.

Aggr. 05 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI

Aggr./ Voce	Entrate	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere	Differenze in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
05/03	Comune non vincolati	8.000,00	4.868,60	4.868,60	4.868,60		
05/04	Comune vincolati	18.072,29	12.913,67	12.913,67	0	12.913,67	
05/05	Altre istituzioni non vincolati	0,00	360,00	360,00	60,00	300,00	
05/06	Altre istituzioni vincolati	0,00	1.751,20	1.751,20	1.426,50	324,70	
	Totale	26.072,29	19.893,47	19.893,47	6.355,10	13.538,37	

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva, pari a **€ -6.178,82** ha riguardato minor finanziamenti provenienti dai comuni per il potenziamento socio assistenziale, riduzione del contributo annuale del comune di Forenza, a seguito rendicontazione spese anno scolastico 2020/2021, e l'iscrizione in bilancio del contributo delle scuole dell'ambito per il rimborso delle spese di missione dei Revisori dei Conti per l'anno 2021 e di contributi da parte delle università per il tirocinio svolto presso il nostro istituto da parte di studenti.

Provenienza	Descrizione	Importo
COMUNI	CONTRIBUTO ANNUALE COMUNE DI FORENZA	-3.131,40
COMUNI	COMUNE DI PALAZZO SG - FINANZIAMENTO ASSISTENTI EDUCATIVI	-3.278,60
COMUNI	COMUNE DI MONTEMILONE - FINANZIAMENTO ASSISTENTI EDUCATIVI	-1.807,23
COMUNI	COMUNE DI FORENZA - FINANZIAMENTO ASSISTENTI EDUCATIVI	-55,97
COMUNI	COMUNE DI MASCHITO - FINANZIAMENTO ASSISTENTI EDUCATIVI	-16,82
ALTRE ISTITUZIONI	CONTRIBUTI DA UNIVERSITA' PER TIROCINIO	360,00
ALTRE ISTITUZIONI	FINANZIAMENTI DA ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	1.426,50
ALTRE ISTITUZIONI	CONTRIBUTO SCUOLE DELL'AMBITO RIMBORSO SPESE REVISORI DEI CONTI	324,70
		-6.178,82

Della somma complessiva accertata, pari a **€ 19.893,47**, è stata effettivamente riscossa la somma di **€ 6.355,10**. E' rimasta da riscuotere la somma di **€ 13.538,37** riepilogata nel Mod.L.

Aggr. 06 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

Aggr./ Voce	Entrate	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere	Differenze in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
06/04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO						
06/05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	3.300,00	3.105,80	3.105,80	1.802,00	1.303,80	
06/06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	500,00	572,40	572,40	567,10	5,30	
06/07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI		103,04	103,04	103,04		
06/10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI		130,00	130,00	130,00		
	Totale	3.800,00	3.911,24	3.911,24	2.602,14	1.309,10	

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva, pari a **€ 111,24**, ha riguardato ulteriori finanziamenti ricevuti successivamente all'approvazione del Programma Annuale, come segue:

Provenienza	Descrizione	Importo
FAMIGLIE	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	-194,20
PERSONALE	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	72,40
FAMIGLIE	CONTRIBUTI PER ACCESSO AGLI ATTI ED ESTRAZIONE COPIA	94,50

FAMIGLIE	CONTRIBUTI PER DANNI CAUSATI DAGLI ALUNNI	8,54
PRIVATI	CONTRIBUTO FRUTTA E VERDURA NELLE SCUOLE	130,00
	TOTALE	111,24

I contributi da privati sono costituiti principalmente dalle somme versate dalle famiglie degli alunni e dal personale per l'assicurazione a.s. 2021/22, il contributo per il progetto Frutta e verdura nelle scuole a.s. 2020/2021, oltre a contributi per accesso agli atti ed estrazione copia e al rimborso per danni causati dagli alunni.

Della somma complessiva accertata, pari a **€. 3.911,24**, è stata effettivamente riscossa la somma di **€. 2.602,14**. E' rimasta da riscuotere la somma di **€. 1.309,10** riepilogata nel Mod.L.

Aggr. 08 – RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME

Non vi sono state entrate derivanti da rimborsi e restituzione di somme.

Aggr. 12 – ALTRE ENTRATE

Aggr./ Voce	Entrate	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere	Differenze in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
12/01	INTERESSI	0,01	0,01	0,01	0,01		
12/02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01	0,01	0,01	0,01		
	totale	0,02	0,02	0,02	0,02		

Gli interessi della prima voce sono quelli maturati sul c/c postale del quale è stata chiesta la chiusura non essendo più necessario a seguito introduzione del sistema PagoPA.

Le somme accertate sono state interamente rimosse.

ANALISI DELLE SPESE

Partendo dai dati di previsione del Programma annuale 2021 e tenuto conto delle variazioni intervenute nel corso dell'anno, la reale situazione finanziaria che è stata verificata a fine esercizio è, sui singoli aggregati e sui progetti, la seguente:

A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

Aggr. 01/01 – FUNZIONAMENTO GENERALE

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
5.291,33	10.421,03	6.041,91	5.997,91	44,00	4.379,12

Le spese relative al funzionamento generale sono costituite dall'acquisto beni di consumo igienico-sanitario per lo svolgimento della pulizia e igienizzazione dei locali scolastici e dal servizio di pulizia della palestra annessa alla sede principale dell'Istituto. Inoltre nel corso del 2021 sono stati acquistati n. 2 defibrillatori installati nelle sedi di Palazzo e Montemilone che ne risultavano sprovvisti ed è stato acquistato un sistema di rilevazione di presenza del personale ATA.

Lo scostamento tra la previsione iniziale e quella definitiva, pari ad **€. 5.129,70** è dovuto ai seguenti finanziamenti/variazioni:

Provenienza	Descrizione	Importo
MIUR	RISORSE FINALIZZATE ALL'ACQUISTO DI DAE (DEFIBRILLATORI) ET SIMILIA	1.000,00
MIUR	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DELLO STATO	5.598,56

MIUR	RISORSE ACQUISTO MATERIALE PULIZIA E ANTICOID	-1.468,86
		5.129,70

La quota di risorse acquisto materiale pulizia e anticovid è stata spostata sulla scheda finanziaria A01/05 in quanto una fattura destinata al presente aggregato era stata iscritta nell'altra.

La differenza tra la previsione definitiva di €. **10.421,03** e la somma complessiva impegnata di €. **6.041,91**, pari ad €. **4.379,12** (*colonna e*), nel Mod. I risulta come disponibilità residua finanziaria da riutilizzare nell'esercizio successivo.

Della somma complessiva impegnata, pari a €. **6.041,91** (*colonna b*) è stata effettivamente pagata la somma di €. **5.997,91** (*colonna c*). Rimane da pagare la somma di €. **44,00** (*colonna d*) riepilogata nel Mod. L – Residui Passivi per la gestione di competenza E.F. 2021.

Aggr. 01/03 – SICUREZZA E PRIVACY

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
624,00	624,00	624,00	0,00	624,00	

Le spese riguardano i servizi inerenti al trattamento e alla protezione dei dati personali.

Della somma complessiva impegnata, pari a €. **624,00** (*colonna b*) non è stata pagata in quanto il fornitore non ha emesso ancora fattura. Rimane da pagare la somma di €. **624,00** (*colonna d*) riepilogata nel Mod. L – Residui Passivi per la gestione di competenza E.F. 2021.

Aggr. 01/05 – RISORSE EX ART. 31, COMMA 1, D.L. 41/2021

Il Governo con il D.L. 41/2021 (cd. "Decreto Sostegni") all'art. 31, ha stanziato una risorsa finanziaria a favore delle istituzioni scolastiche ed educative statali con l'obiettivo di consentire di porre in essere tutte le misure di intervento necessarie a garantire la sicurezza negli ambienti scolastici, tramite la dotazione di materiale e strumenti di sicurezza, il potenziamento delle attività di inclusione degli alunni con disabilità, disturbi specifici di apprendimento ed altri bisogni educativi speciali.

In particolare l'art. 31, comma 1, definisce le specifiche finalità per le quali può essere utilizzata la risorsa, e cioè all'acquisto, sulla base delle effettive e specifiche esigenze rilevate dalle singole Istituzioni scolastiche statali in relazione alla situazione concreta da affrontare, di: a) dispositivi di protezione e materiali per l'igiene individuale e degli ambienti, nonché di ogni altro materiale, anche di consumo, il cui impiego sia riconducibile all'emergenza epidemiologica da COVID-19 sulla base delle effettive necessità della singola Istituzione scolastica (a titolo meramente esemplificativo: dispositivi di areazione e ventilazione, prodotti di igiene degli ambienti, termo scanner, pannelli in plexiglass, kit pronto soccorso, macchinari per pulizie).

Le risorse sono state ripartite per destinazione negli aggregati A01, A02 e A03.

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
0,00	7.992,73	7.992,58	2.353,68	5.638,90	0,15

Le spese sostenute hanno riguardato l'acquisto di un'aspira polvere-liquidi, di materiale igienico-sanitario e perossido di idrogeno utilizzato diluito per la sanificazione dei locali scolastici.

Della somma complessiva impegnata, pari a €. **7.992,58** (*colonna b*) è stata effettivamente pagata la somma di €. **2.353,68** (*colonna c*). Rimane da pagare la somma di €. **5.638,90** (*colonna d*) riepilogata nel Mod. L – Residui Passivi per la gestione di competenza E.F. 2021.

Aggr. 01/06 – RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021

Il Governo con il D.L. 73/2021 (cd. "Decreto Sostegni bis") all'art. 58, comma 4, ha stanziato una risorsa finanziaria a favore di tutte le Istituzioni scolastiche ed educative statali destinandola 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.

In particolare il comma 4-bis, definisce le specifiche finalità per le quali può essere utilizzata la risorsa, e cioè:

- a) acquisto di servizi professionali, di formazione e di assistenza tecnica per la sicurezza nei luoghi di lavoro, per la didattica a distanza e per l'assistenza medico-sanitaria e psicologica nonché di servizi di lavanderia e di rimozione e smaltimento di rifiuti;
- b) acquisto di dispositivi di protezione, di materiali per l'igiene individuale e degli ambienti nonché di ogni altro materiale, anche di consumo, utilizzabile in relazione all'emergenza epidemiologica da COVID-19;
- c) interventi in favore della didattica degli studenti con disabilità, disturbi specifici di apprendimento e altri bisogni educativi speciali;
- d) interventi utili a potenziare la didattica, anche a distanza, e a dotare le scuole e gli studenti degli strumenti necessari per la fruizione di modalità didattiche compatibili con la situazione emergenziale nonché a favorire l'inclusione scolastica e ad adottare misure che contrastino la dispersione scolastica;
- e) acquisto e utilizzo di strumenti editoriali e didattici innovativi;
- f) adattamento degli spazi interni ed esterni e delle loro dotazioni allo svolgimento dell'attività didattica in condizioni di sicurezza, compresi interventi di piccola manutenzione, di pulizia straordinaria e sanificazione, nonché interventi di realizzazione, adeguamento e manutenzione dei laboratori didattici, delle palestre, di ambienti didattici innovativi, di sistemi di sorveglianza e dell'infrastruttura informatica.

Le risorse sono state ripartite per destinazione negli aggregati A01, A02, A03, P02 e P04.

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00

La somma iscritta in bilancio non è stata utilizzata nell'esercizio 2021; nel Mod. I risulta come disponibilità residua finanziaria da riutilizzare nell'esercizio successivo.

A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Aggr. A02/01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
14.647,98	22.941,95	18.823,88	14.450,17	4.373,71	4.118,07

Le spese relative al funzionamento amministrativo sono costituite prevalentemente dalle spese per l'assicurazione alunni e personale, le spese per i software di gestione, il compenso e rimborso spese ai revisori dei conti, il noleggio dei fotocopiatori, le spese postali e il materiale di cancelleria necessario allo svolgimento delle attività amministrative e alla gestione dei plessi scolastici.

Lo scostamento tra la previsione iniziale e quella definitiva, pari ad **€. 8.293,97** è dovuto ai seguenti finanziamenti/variazioni:

Provenienza	Descrizione	Importo
MIUR	FIN. STATO – FUNZIONAMENTO AMM. E DIDATTICO INTEGRAZIONE	2.923,59
MIUR	FIN. STATO – FUNZIONAMENTO AMM. E DIDATTICO (SET-DIC 2021)	3.894,67
MIUR	FIN. STATO - COMPENSO REVISORI DEI CONTI SCUOLA CAPOFILA	1.178,31
SCUOLE	CONTRIBUTO SCUOLE DELL'AMBITO RIMBORSO SPESE REVISORI DEI CONTI	324,70
PRIVATI	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	-194,20
PRIVATI	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	72,40
ALTRE ENTRATE	CONTRIBUTI PER ACCESSO AGLI ATTI ED ESTRAZIONE COPIA	94,50
		8.293,97

La differenza tra la previsione definitiva di **€. 22.941,95** e la somma complessiva impegnata di **€. 18.823,88**, pari ad **€. 4.118,07** (colonna e), nel Mod. I risulta come disponibilità residua finanziaria da riutilizzare nell'esercizio successivo.

Della somma complessiva impegnata, pari a **€. 18.823,88** (colonna b) è stata effettivamente pagata la somma di **€. 14.450,17** (colonna c). Rimane da pagare la somma di **€. 4.373,71** (colonna d) riepilogata nel Mod. L – Residui Passivi per la gestione di competenza E.F. 2021.

Aggr. A02/02 – ASSISTENZA PSICOLOGICA

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00		

Nell'aggregato sono state previste le spese relative al compenso per l'incarico di Psicologo per l'attivazione di uno sportello per l'ascolto, l'assistenza e la consulenza psicologica anche per supportare gli alunni e il personale nello stress dovuto alla gestione della situazione di emergenza venutasi a creare a seguito della pandemia Covid 19, utilizzando le risorse assegnate dal Ministero dell'Istruzione. Le attività avviate a fine esercizio precedente sono proseguite nel 2021.

La somma complessivamente impegnata è stata interamente pagata.

Aggr. 02/03 – RISORSE EX ART. 31, COMMA 1, D.L. 41/2021 (medico competente a.s. 2021/2022)

Il Governo con il D.L. 41/2021 (cd. "Decreto Sostegni") all'art. 31, ha stanziato una risorsa finanziaria a favore delle istituzioni scolastiche ed educative statali con l'obiettivo di consentire di porre in essere tutte le misure di intervento necessarie a garantire la sicurezza negli ambienti scolastici, tramite la dotazione di materiale e strumenti di sicurezza, il potenziamento delle attività di inclusione degli alunni con disabilità, disturbi specifici di apprendimento ed altri bisogni educativi speciali.

In particolare l'art. 31, comma 1, definisce le specifiche finalità per le quali può essere utilizzata la risorsa, e cioè all'acquisto di: **servizi medico-sanitari**, ivi compreso il servizio di sorveglianza sanitaria, volto a supportare le istituzioni scolastiche nella gestione dell'emergenza epidemiologica.

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00

Le spese impegnate riguardano il compenso e le ritenute per il medico competente a.s. 2021/2022 che sarà erogato entro il termine dell'anno scolastico; la somma di € 2.000,00 è riepilogata nel Mod. L – Residui Passivi per la gestione di competenza E.F. 2021.

Aggr. 02/04 – FINANZIAMENTO REGIONE BASILICATA - PIANO REGIONALE DIRITTO ALLO STUDIO 2019-2020

La Regione Basilicata con il Piano Diritto allo Studio a.s. 2019/2020 - Azione E) Interventi in situazioni impreviste ed eccezionali - avviso pubblico DGR n. 751 del 03/11/2020 - eroga contributi agli Istituti Scolastici statali per far fronte a situazioni impreviste ed eccezionali, ovvero per la realizzazione di programmi di particolare rilievo. Tra gli interventi finanziabili vi è l'acquisto di arredi e suppellettili per i quali l'istituto ha presentato la propria richiesta che è stata finanziata per un importo pari all'80% della spesa prevista.

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
0,00	4.350,05	4.350,03	1.012,11	3.337,92	0,02

Lo scostamento tra la previsione iniziale e quella definitiva, pari ad **€ 4.350,05** è dovuto ai seguenti finanziamenti/variazioni:

Provenienza	Descrizione	Importo
REGIONE	REGIONE BASILICATA DIRITTO ALLO STUDIO	3.480,00
Z01	AVANZO NON VINCOLATO	870,05
		4.350,05

Il finanziamento regionale è stato integrato con risorse derivanti dall'avanzo non vincolato.

Le spese impegnate riguardano l'acquisto di tende verticali e arredi per gli uffici di segreteria e l'atrio della sede principale.

La differenza tra la previsione definitiva di € **4.350,05** e la somma complessiva impegnata di € **4.350,03**, pari ad € **0,02** (colonna e), nel Mod. I risulta come disponibilità residua finanziaria da riutilizzare nell'esercizio successivo.

Della somma complessiva impegnata, pari a € **4.350,03** (colonna b) è stata effettivamente pagata la somma di € **1.012,11** (colonna c). Rimane da pagare la somma di € **3.337,92** (colonna d) riepilogata nel Mod. L – Residui Passivi per la gestione di competenza E.F. 2021.

Aggr. 02/05 – RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021

Il Governo con il D.L. 73/2021 (cd. "Decreto Sostegni bis") all'art. 58, comma 4, ha stanziato una risorsa finanziaria a favore di tutte le Istituzioni scolastiche ed educative statali destinandola 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. (vedi Aggr. 01/06)

In questo aggregato sono state previste spese per assistenza tecnica per la sicurezza nei luoghi di lavoro, acquisto di dispositivi di protezione, di materiali per l'igiene individuale e degli ambienti nonché di ogni altro materiale, anche di consumo, utilizzabile in relazione all'emergenza epidemiologica da COVID-19; adattamento degli spazi interni ed esterni e delle loro dotazioni, compresi interventi di piccola manutenzione, nonché interventi di realizzazione, adeguamento e manutenzione dei laboratori didattici, delle palestre, di ambienti didattici innovativi, di sistemi di sorveglianza e dell'infrastruttura informatica.

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00

La somma prevista non è stata impegnata e confluirà nel Mod. I come disponibilità residua finanziaria da riutilizzare nell'esercizio successivo per la medesima destinazione.

A03 DIDATTICA

Aggr. A03/01 – DIDATTICA SEDI PALAZZO-MONTEMILONE-MASCHITO

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	C	d=b-c	e=a-b
6.567,00	10.507,92	8.483,93	7.930,29	553,64	2.023,99

Lo scostamento tra la previsione iniziale e quella definitiva, pari ad **€. 3.940,92** è dovuto ai seguenti finanziamenti/variazioni:

Provenienza	Descrizione	Importo
MINISTERO ISTR.	FINANZIAMENTO FUNZIONAMENTO SET-DIC 2021	1.800,00
MINISTERO ISTR.	FINANZIAMENTO FUNZIONAMENTO INTEGRAZIONE	1.097,61
MINISTERO ISTR.	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	974,77
ALTRE ISTITUZIONI	CONTRIBUTI DA UNIVERSITA' PER TIROCINIO	60,00
FAMIGLIE	CONTRIBUTI PER DANNI CAUSATI DAGLI ALUNNI	8,54
		3.940,92

Le spese riguardano prevalentemente il noleggio dei fotocopiatori, manutenzione e riparazione hardware, licenze d'uso di software, acquisto materiale di facile consumo per le attività didattiche, acquisto di carta, cancelleria e registri vari e l'iscrizione a concorsi, nonché il pagamento del compenso ad un docente supplente nominato durante il lock down dopo il rientro del titolare.

La differenza tra la previsione definitiva di **€. 10.507,92** e la somma complessiva impegnata di **€. 8.483,93**, pari ad **€. 2.023,99** (colonna e), nel Mod. I risulta come disponibilità residua finanziaria da riutilizzare nell'esercizio successivo.

Della somma complessiva impegnata, pari a **€. 8.483,93** (colonna b) è stata effettivamente pagata la somma di **€. 7.930,29** (colonna c). Rimane da pagare la somma di **€. 553,64** (colonna d) riepilogata nel Mod. L – Residui Passivi per la gestione di competenza E.F. 2021.

Aggr. A03/02 – GESTIONE SEDE DI FORENZA

La scheda finanziaria è stata creata per facilitare la gestione delle risorse che il Comune di Forenza mette a disposizione dell'istituzione scolastica presente sul proprio territorio.

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
8.000,00	7.868,60	6.684,73	6.509,02	175,71	1.183,87

Lo scostamento tra la previsione iniziale e quella definitiva, pari ad **€ -131,40** è dovuto ad una minor previsione del finanziamento a seguito rendicontazione delle spese sostenute nell'anno scolastico 2020/2021 che il comune di solito rimborsa al termine dell'esercizio e ad un prelievo dall'avanzo vincolato.

Provenienza	Descrizione	Importo
COMUNI	CONTRIBUTO ANNUALE COMUNE DI FORENZA	-3.131,40
Z01	AVANZO VINCOLATO – CONTRIBUTO COMUNE DI FORENZA	3.000,00
		-131,40

Le spese riguardano acquisto di carta, cancelleria e materiale di facile consumo per le attività didattiche, acquisto materiale igienico-sanitario, noleggio e manutenzione fotocopiatori, accessori per attività sportive, servizi straordinari di pulizia.

Della somma complessiva impegnata, pari a **€ 6.684,73 (colonna b)** è stata effettivamente pagata la somma di **€ 6.509,02 (colonna c)**. Rimane da pagare la somma di **€ 175,71 (colonna d)**, riepilogata nel Mod. L – Residui Passivi per la gestione di competenza E.F. 2021.

Aggr. A03/03 – SOSTEGNO

Il suddetto aggregato comprende le spese relative a strumenti, sussidi e materiale di facile consumo destinato agli alunni disabili e con difficoltà di apprendimento.

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	A	b	c	d=b-c	e=a-b
1.000,00	1.000,00	901,44	901,44	0,00	98,56

Le spese riguardano l'acquisto di materiale di facile consumo e di materiale specialistico per alunni disabili.

La differenza tra la previsione definitiva di **€ 1.000,00** e la somma complessiva impegnata di **€ 901,44**, pari ad **€ 98,56 (colonna e)**, nel Mod. I risulta come disponibilità residua finanziaria da riutilizzare nell'esercizio successivo.

La somma impegnata è stata interamente pagata.

Aggr. 03/08 – SUPPORTI DIDATTICI - Avviso 19146/2020 – 10.2.2A-FSEPON-BA-2020-55

Il progetto (avviso 19146/2020) prevede l'acquisizione di supporti didattici disciplinari: libri di testo, cartacei e/o digitali, vocabolari, dizionari, libri o audiolibri di narrativa consigliati dalle scuole, anche in lingua straniera, materiali specifici finalizzati alla didattica che sostituiscono o affiancano il libro di testo per gli studenti con disturbi specifici di apprendimento (DSA) o con altri bisogni educativi speciali (BES), inseriti nel PEI oppure nel PDP.

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
13.882,36	13.882,36	13.859,85	13.859,85	0,00	22,51

Le spese hanno riguardato l'acquisto di testi e sussidi didattici per gli alunni diversamente abili e con Bisogni Educativi Speciali. Riguardo la pubblicità: le spese previste per servizi pubblicitari sono state trasformate in spese per acquisto di altri materiali e accessori in quanto a fini pubblicitari sono stati acquistati quaderni, recanti il logo del progetto realizzato, che sono stati distribuiti agli alunni della scuola.

Il progetto avviato alla fine dell'esercizio 2020 è stato completato e chiuso nel corso del 2021; il finanziamento non è stato ancora completamente saldato.

La somma impegnata è stata interamente pagata.

La differenza tra la previsione definitiva e la somma complessiva impegnata, pari ad **€ 22,51 (colonna e)**, nel Mod. I risulta come disponibilità residua finanziaria da riutilizzare nell'esercizio successivo.

Aggr. 03/09 – RISORSE ART. 21, COMMA 1, D.L. 137/2020

La risorsa assegnata a fine esercizio 2020 dal Ministero dell'Istruzione, in base all'art. 21, comma 1 del D.L. 137/2020, è destinata all'acquisto di dispositivi e strumenti digitali individuali per la fruizione delle attività di didattica digitale integrata, da concedere in comodato d'uso a studenti meno abbienti, nonché per utilizzo delle piattaforme digitali per l'apprendimento a distanza e la necessaria connettività di rete.

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
10.032,21	10.036,75	10.036,75	10.036,75		10.032,21

La risorsa è stata integrata per € 4,54 derivanti dal funzionamento amministrativo-didattico.

Le spese hanno riguardato riparazione notebook usati dagli alunni, interventi di manutenzione sulla rete wifi, acquisto di webcam per tutte le classi di scuola primaria e secondaria di I grado, notebook, penne per touch panel, gruppi di continuità e batterie di ricambio. La somma impegnata è stata interamente pagata.

Aggr. 03/10 – RISORSE EX ART. 31, COMMA 1, D.L. 41/2021

Il Governo con il D.L. 41/2021 (cd. "Decreto Sostegni") all'art. 31, ha stanziato una risorsa finanziaria a favore delle istituzioni scolastiche ed educative statali con l'obiettivo di consentire di porre in essere tutte le misure di intervento necessarie a garantire la sicurezza negli ambienti scolastici, tramite la dotazione di materiale e strumenti di sicurezza, il potenziamento delle attività di inclusione degli alunni con disabilità, disturbi specifici di apprendimento ed altri bisogni educativi speciali.

In particolare l'art. 31, comma 1, definisce le specifiche finalità per le quali può essere utilizzata la risorsa, e cioè all'acquisto di:

a) **dispositivi di protezione** e materiali per l'igiene **individuale** e degli ambienti, nonché di ogni altro materiale, anche di consumo, il cui impiego sia riconducibile all'emergenza epidemiologica da COVID-19 sulla base delle effettive necessità della singola Istituzione scolastica (ad esempio titolo meramente esemplificativo: dispositivi di areazione e ventilazione, prodotti di igiene degli ambienti, termo scanner, pannelli in plexiglass, kit pronto soccorso, macchinari per pulizie);

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
0,00	1.965,60	1.965,60	1.965,60	0,00	0,00

Le spese hanno riguardato l'acquisto di mascherine FFP2 da destinare al personale in servizio presso le scuole dell'infanzia dove gli alunni frequentano senza l'uso della mascherina e risultano maggiori i rischi di contagio.

Le somme impegnate sono state interamente pagate.

Aggr. 03/11 – BENI DDI SCUOLE SUD ART. 32 D.L. 41/2021

Con le risorse previste dall'articolo 32 D.L. 22 marzo 2021, n. 41, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 maggio 2021, n. 69, il Governo ha stanziato risorse per le istituzioni scolastiche delle regioni del Mezzogiorno per il completamento del programma di sostegno alla fruizione delle attività di didattica digitale integrata, in virtù delle evidenti carenze in materia che riguardano in particolare le regioni del sud Italia.

Il programma è gestito dal Ministero dell'Istruzione, di concerto con il Ministro per il sud e la coesione territoriale e il Ministro per l'innovazione tecnologica e la transizione digitale, e rientra nel quadro dei finanziamenti del

Piano nazionale per la scuola digitale (PNSD), finanziati attraverso il Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR). Le tipologie di spese ammissibili sono le seguenti:

- spese per acquisto di beni e attrezzature per la realizzazione di ambienti di apprendimento per la didattica digitale integrata (dispositivi digitali individuali, quali computer e tablet, utilizzabili sia in classe che a distanza, e di dispositivi per la fruizione della DDI in aula quali schermi interattivi touch screen di almeno 65" e relativi accessori, webcam e document camera, cuffie e/o auricolari dotati di microfono, carrelli di ricarica dei dispositivi, eventuali accessori di protezione dei dispositivi);
- spese per acquisto di beni e attrezzature per la connettività individuale degli studenti e per la connettività delle aule (dispositivi per la connettività mobile, quali router/internet keys con relative schede dati per la connettività ed eventuali apparati necessari per il potenziamento della connettività negli ambienti di apprendimento);
- spese per l'acquisto di piattaforme e software per la didattica digitale integrata.

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
0,00	9.097,73	9.097,73	0,00	9.097,73	0,00

Le spese hanno riguardato l'acquisto di visori per la realtà aumentata e 1 fotocamera a 360°.

La somma complessiva impegnata, pari a €. **9.097,73** (colonna b) non è stata pagata e viene riepilogata nel Mod. L – Residui Passivi per la gestione di competenza E.F. 2021.

Aggr. 03/12 – PON RETI LOCALI - AVVISO 20480/2021 - 13.1.1A-FESRPON-BA-2021-31

L'obiettivo del progetto (avviso 20480/2021) è quello di dotare gli edifici scolastici di un'infrastruttura di rete capace di coprire gli spazi didattici e amministrativi della scuola, nonché di consentire la connessione alla rete da parte del personale scolastico, delle studentesse e degli studenti, assicurando, altresì, il cablaggio degli spazi, la sicurezza informatica dei dati, la gestione e autenticazione degli accessi. La misura prevede il potenziamento e/o la realizzazione di reti negli edifici scolastici di pertinenza con il ricorso a tecnologie sia wired (cablaggio) sia wireless (WiFi), LAN e WLAN.

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
0,00	74.801,81	0,00	0,00	0,00	74.801,81

Il progetto avviato alla fine dell'esercizio 2021 sarà completato nel corso dell'esercizio 2022.

L'intera risorsa risulta come disponibilità residua finanziaria da riutilizzare nell'esercizio successivo.

Aggr. 03/13 – PON DIGITAL BOARD – AVVISO 28966/2021- 13.1.2A-FESRPON-BA-2021-75

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

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b

0,00	47.788,12	0,00	0,00	0,00	47.788,12

Il progetto avviato alla fine dell'esercizio 2021 sarà completato nel corso dell'esercizio 2022.

L'intera risorsa risulta come disponibilità residua finanziaria da riutilizzare nell'esercizio successivo.

Aggr. 03/14 – RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021

Il Governo con il D.L. 73/2021 (cd. "Decreto Sostegni bis") all'art. 58, comma 4, ha stanziato una risorsa finanziaria a favore di tutte le Istituzioni scolastiche ed educative statali destinandola 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. (vedi Aggr. 01/06)

Le risorse sono state ripartite per destinazione negli aggregati A01, A02, A03, P02 e P04.

In questo aggregato sono state previste spese per acquisto di servizi professionali, di assistenza tecnica per la sicurezza nei luoghi di lavoro, per la didattica a distanza; acquisto di dispositivi di protezione, di materiali per l'igiene individuale e degli ambienti nonché di ogni altro materiale, anche di consumo, utilizzabile in relazione all'emergenza epidemiologica da COVID-19; interventi utili a potenziare la didattica, anche a distanza; acquisto e utilizzo di strumenti editoriali e didattici innovativi; interventi di piccola manutenzione, di pulizia straordinaria e sanificazione, nonché interventi di realizzazione, adeguamento e manutenzione dei laboratori didattici, delle palestre, di ambienti didattici innovativi, di sistemi di sorveglianza e dell'infrastruttura informatica.

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
0,00	4.915,72	0,00	0,00	0,00	4.915,72

La somma prevista non è stata impegnata e confluirà nel Mod. I come disponibilità residua finanziaria da riutilizzare nell'esercizio successivo per la medesima destinazione.

Aggr. 03/15 – RISORSE EX ART. 31, COMMA 6, D.L. 41/2021 (PIANO SCUOLA ESTATE)

La crisi che ha interessato il nostro Paese a seguito della pandemia da Covid-19 ha imposto ai dirigenti scolastici, ai docenti, a tutto il personale della scuola uno straordinario impegno per assicurare comunque, nelle difficili condizioni date, il percorso scolastico. Con il Piano scuola per l'estate 2021 si vuole restituire agli studenti quello che più è mancato in questo periodo: lo studio di gruppo, il lavoro in comunità, le uscite sul territorio, l'educazione fisica e lo sport, le esperienze accompagnate di esercizio dell'autonomia personale. Il Ministero chiarisce che l'art. 31, comma 6, del D.L. 41/2021 prevede che le risorse in esame siano finalizzate allo sviluppo di attività volte a potenziare l'offerta formativa extracurricolare, il recupero delle competenze di base, il consolidamento delle discipline, la promozione di attività per il recupero della socialità, della proattività, della vita di gruppo delle studentesse e degli studenti anche nel periodo che intercorre tra la fine delle lezioni dell'anno scolastico 2020/2021 e l'inizio di quelle dell'anno scolastico 2021/2022.

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
0,00	13.618,49	13.618,49	13.618,49	0,00	0,00

Poiché non sono state deliberate attività da svolgere nel periodo estivo, la risorsa è stata interamente restituita secondo le indicazioni riportate nella nota del Ministero dell'Istruzione prot. n. 21503 del 30/09/2021.

A04 ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO

L'istituzione scolastica scrivente è un Istituto Comprensivo e quindi non sono previste attività di Alternanza scuola-lavoro.

A05 VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

A05/01 - VISITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE

Nel corso del 2021 non sono state effettuate uscite didattiche né viaggi di istruzione o visione di spettacoli a causa della pandemia

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
1.839,00	1.839,00	0,00	0,00	0,00	1.839,00

La somma iscritta in bilancio risulta come disponibilità residua finanziaria da riutilizzare nell'esercizio successivo.

A06 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

Non sono state previste spese per le attività di orientamento

Aggr. P – SPESE PER PROGETTI

P01 - PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE

P01/01 – PNSD – AZIONE 28 ANIMATORE DIGITALE

Con nota prot. n. 20518 del 21/07/2021 il Ministero dell'Istruzione ha comunicato l'assegnazione del contributo per l'a.s. 2021/2022 Piano nazionale per la scuola digitale - Azione #28 "Un animatore digitale in ogni scuola". per la realizzazione delle attività quali formazione interna, coinvolgimento della comunità scolastica e creazione delle soluzioni innovative.

In particolare, nel corso del 2021, l'animatore digitale si è occupato di organizzare la didattica a distanza, le riunioni on line, le attività formative on line, svolgendo tutte le attività necessarie e fornendo supporto e assistenza al personale.

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
0,00	1.000,00	0,00	0,00		1.000,00

La risorsa sarà utilizzata completamente per il compenso all'animatore per le attività svolte e relativi oneri e sarà erogata nel corso dell'esercizio 2022.

La somma iscritta in bilancio risulta come disponibilità residua finanziaria da riutilizzare nell'esercizio successivo.

P01/03 – Pensiero computazionale e cittadinanza digitale - 10.2.2A-FSEPON-BA-2018-70

Il progetto pone una particolare attenzione sulla cittadinanza digitale per gli studenti di scuola secondario di primo grado e uno sguardo al potenziamento del pensiero computazionale per gli alunni della scuola primaria.

Il progetto prevedeva 5 moduli dei quali 2 sono stati realizzati nei precedenti anni scolastici e hanno coinvolto gli alunni di Maschito e Montemilone, mentre i restanti 3 saranno svolti nelle sedi di Palazzo e Forenza:

1.DIGIAPP	(primaria Palazzo)	€ 4.932,88
2.MAKE A CHIP	(secondaria Palazzo)	€ 4.932,88
3.GAMER SCRATCH	(primaria e secondaria Forenza)	€ 4.932,88

Il percorso punta ad incrementare la capacità dei giovani di utilizzare i media digitali. Si opererà non soltanto dal punto di vista meramente funzionale, ma anche ad un uso "responsabile e consapevole" degli strumenti.

Obiettivo trasversale del progetto è quello di stimolare l'assunzione di responsabilità civica dei giovani, affrontando temi di attualità, sviluppando occasioni di dialogo e confronto, anche coinvolgendo soggetti del territorio.

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
14.798,64	14.798,64	0,00	0,00	0,00	14.798,64

I tre moduli del PON Pensiero Computazionale previsti per il 2020 non sono stati avviati a causa della pandemia e quindi la loro realizzazione è stata rimandata al 2021. Per questi moduli si è proceduto a fine 2019 al reclutamento di esperti e tutor e del referente valutazione. Tuttavia a causa delle continue sospensioni dell'attività didattica in presenza verificatesi nel corso del 2021 non è stato ritenuto opportuno svolgere il progetto on line e quindi è stata chiesta ed ottenuta la revoca di 3 moduli residui.

Il progetto è stato chiuso e il finanziamento è stato saldato nel corso del 2022.

P02 - PROGETTI IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE

P02/05 – Assistenza educativa specialistica agli alunni con disabilità'

La Regione Basilicata con la DGR n.1168 del 13 ottobre 2016, ha approvato un Programma triennale straordinario di interventi, servizi e prestazioni volti a sostenere l'integrazione scolastica, sociale e l'autonomia personale degli con disabilità.

Il progetto finanziato con i fondi regionali prevede il reclutamento di assistenti educativi da destinare agli alunni con disabilità per integrare l'operato dei docenti di sostegno, nonché ad alunni con difficoltà di apprendimento. Tramite il comune di Rapolla che fa da capofila le risorse sono ripartite tra i comuni che li destinano agli istituti scolastici presenti nella propria sede.

Si tratta delle risorse assegnate per l'anno 2020 e non utilizzate a causa della pandemia

Queste le ore svolte presso le sedi scolastiche presenti nei diversi comuni facenti parte dell'Istituto Comprensivo.

A.S.	COMUNE	Scuola	ORE TOTALI	IMPORTO	TOTALE
2021/2022	PALAZZO	Primaria	272	5.984,00	9.372,00
		Secondaria	154	3.388,00	
	FORENZA	Primaria	59	1.298,00	2.618,00
		Secondaria	60	1.320,00	
	MASCHITO	Primaria	54	1.188,00	1.188,00
					13.178,00

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
18.336,62	13.178,00	13.178,00	0,00	13.178,00	0,00

Lo scostamento tra la previsione iniziale e quella definitiva, pari ad €. **-5.158,62** è dovuta ad una minor previsione del finanziamento a seguito rendicontazione delle ore effettivamente svolte entro il 31/12/2021, data entro cui poter utilizzare la risorsa.

Provenienza	Descrizione	Importo
COMUNI	COMUNE DI PALAZZO SG - FINANZIAMENTO ASSISTENTI EDUCATIVI	-3.278,60
COMUNI	COMUNE DI MONTEMILONE - FINANZIAMENTO ASSISTENTI EDUCATIVI	-1.807,23
COMUNI	COMUNE DI FORENZA - FINANZIAMENTO ASSISTENTI EDUCATIVI	-55,97
COMUNI	COMUNE DI MASCHITO - FINANZIAMENTO ASSISTENTI EDUCATIVI	-16,82
		-5.158,62

La somma complessiva impegnata sarà pagata dopo aver ricevuto le risorse dai vari comuni ed è riepilogata nel Mod. L – Residui Passivi per la gestione di competenza E.F. 2021.

Aggr. P02/06 – RISORSE EX ART. 31, COMMA 1, D.L. 41/2021 – ASSISTENZA PSICOLOGICA

Il Governo con il D.L. 41/2021 (cd. "Decreto Sostegni") all'art. 31, ha stanziato una risorsa finanziaria a favore delle istituzioni scolastiche ed educative statali con l'obiettivo di consentire di porre in essere tutte le misure di intervento necessarie a garantire la sicurezza negli ambienti scolastici, tramite la dotazione di materiale e strumenti di sicurezza, il potenziamento delle attività di inclusione degli alunni con disabilità, disturbi specifici di apprendimento ed altri bisogni educativi speciali.

In particolare l'art. 31, comma 1, definisce le specifiche finalità per le quali può essere utilizzata la risorsa, e cioè all'acquisto, sulla base delle effettive e specifiche esigenze rilevate dalle singole Istituzioni scolastiche statali in relazione alla situazione concreta da affrontare, di:

b) specifici servizi professionali per il supporto e l'**assistenza psicologica** e/o pedagogica, da rivolgere in particolar modo a studentesse e studenti, oltre che al personale scolastico, in relazione alla prevenzione e al trattamento dei disagi e delle conseguenze derivanti dall'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00

Le spese impegnate riguardano il compenso e le ritenute per lo psicologo a.s. 2021/2022 che sarà erogato entro il termine dell'anno scolastico.

Aggr. P02/07 – RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021 – ASSISTENZA PSICOLOGICA

Il Governo con il D.L. 73/2021 (cd. "Decreto Sostegni bis") all'art. 58, comma 4, ha stanziato una risorsa finanziaria a favore di tutte le Istituzioni scolastiche ed educative statali destinandola 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. (vedi Aggr. 01/06)

Le risorse sono state ripartite per destinazione negli aggregati A01, A02, A03, P02 e P04.

In questo aggregato sono state previste spese per l'assistenza psicologica in aggiunta a quello già previsto dalle risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021.

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00

La somma prevista non è stata impegnata e confluirà nel Mod. I come disponibilità residua finanziaria da riutilizzare nell'esercizio successivo per la medesima destinazione.

P03 - PROGETTI PER CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI

Non sono stati previsti progetti per certificazioni e corsi professionali.

P04 - PROGETTI PER FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

P04/01 – FORMAZIONE DEL PERSONALE

Il suddetto progetto riguarda le spese relative alle attività di formazione e aggiornamento del personale della scuola, al fine di promuovere lo sviluppo professionale del personale in coerenza con i processi di innovazione degli ordinamenti del sistema istruzione.

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	A	b	c	d=b-c	e=a-b
1.610,81	3.037,31	2.535,50	2.535,50		501,81

Lo scostamento tra la previsione iniziale e quella definitiva, pari ad **€ 1.109,00** è dovuto ai seguenti finanziamenti/variazioni:

Provenienza	Descrizione	Importo
ALTRE ISTITUZIONI	FINANZIAMENTO FORMAZIONE PERSONALE IN SERVIZIO 2020/2021	1.426,50
		1.109,00

Le spese riguardano la restituzione di risorse destinate alla formazione del personale e non utilizzate nei termini previsti.

La differenza tra la previsione definitiva **€ 3.037,31** e la somma complessiva impegnata di **€ 2.535,50**, pari ad **€ 501,81** (colonna e) nel Mod. I risulta come disponibilità residua finanziaria con vincolo di destinazione da riutilizzare nell'esercizio successivo.

La somma impegnata è stata completamente pagata.

Aggr. P04/04 – RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021 – FORMAZIONE

Il Governo con il D.L. 73/2021 (cd. "Decreto Sostegni bis") all'art. 58, comma 4, ha stanziato una risorsa finanziaria a favore di tutte le Istituzioni scolastiche ed educative statali destinandola 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. (vedi Aggr. 01/06)

Le risorse sono state ripartite per destinazione negli aggregati A01, A02, A03, P02 e P04.

In particolare l'art. 58, comma 4-bis, definisce le specifiche finalità per le quali può essere utilizzata la risorsa, sulla base delle effettive e specifiche esigenze rilevate dalle singole Istituzioni scolastiche statali in relazione alla situazione concreta da affrontare, e cioè di:

a) acquisto di servizi professionali, di **formazione** e di assistenza tecnica **per la sicurezza nei luoghi di lavoro**.

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00

La somma prevista non è stata impegnata e confluirà nel Mod. I come disponibilità residua finanziaria da riutilizzare nell'esercizio successivo per la medesima destinazione.

P05 - PROGETTI PER GARE E CONCORSI

P05/01 – CENTRO SPORTIVO SCOLASTICO

Le spese sono costituite dall'acquisto di attrezzature sportive e cioè di un set per il badminton composto da 20 racchette e volani, completi di borsa per il trasporto e alcuni impianti trasportabili per tennis-badminton. Erano state previste spese per il trasporto degli alunni partecipanti alle gare, soprattutto ai **Giochi Sportivi Studenteschi** organizzati dal MIUR in collaborazione con il CONI. A causa del covid non vi sono state gare.

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
1.500,00	1.500,00	791,54	791,54		708,46

La differenza tra la previsione definitiva €. **1.500,00** e la somma complessiva impegnata di €. **791,54** pari ad €. **708,46** (colonna e), nel Mod. I risulta come disponibilità residua finanziaria da riutilizzare nell'esercizio successivo.

La somma complessiva impegnata è stata interamente pagata.



QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA – Mod. J

	GESTIONE		
	CONTO RESIDUI	CONTO COMPETENZA	TOTALE
1) Fondo di cassa all'01/01/2021			29.725,07
2) + Riscossioni	32.741,82	112.633,37	145.375,19
3) – Pagamenti	13.148,06	83.562,35	96.710,41
4) Saldo di cassa al 31/12/2021			78.389,85
	RESIDUI ESERCIZI PRECEDENTI	RESIDUI DELL'ESERCIZIO	TOTALE
5) + Residui attivi	4.208,71	136.437,40	140.646,11
6) - Residui passivi	1.881,50	41.023,61	42.905,11
7) – Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31/12 [4+(5-6)]			176.130,85
8) Totale accertamenti di competenza			249.070,77
9) Totale impegni di competenza			124.585,96
10) Avanzo (o Disavanzo) di amministrazione per la gestione di competenza (8-9)			124.484,81

Nella determinazione dell'Avanzo di Amministrazione, sono stati utilizzati tre metodi di calcolo diversi dove non si evidenziano differenze.

1° METODO

Fondo di cassa al 31/12/2021	78.389,85
+ Residui Attivi	140.646,11
- Residui Passivi	-42.905,11
Avanzo di amministrazione	176.130,85

2° METODO

Avanzo di amministrazione 2020 (01/01/2021)	67.830,09
- Radiazione residui attivi	-16.188,26
+ Radiazione residui passivi	4,21
Avanzo di competenza	124.484,81
Avanzo di amministrazione	176.130,85

L'Avanzo di Amministrazione risulta pari a **€ 176.130,85**, risulta vincolato per l'importo di € 162.759,25 come risulta dal prospetto che segue.

Avanzo al 31/12/2021		
N.	Descrizione	Importo
	Avanzo Non Vincolato	13.371,60
1	Servizi di pulizie	0,65
2	Scuole belle	0,01
3	Compenso Revisori dei conti anno 2022	3.534,94
4	PNSD Finanziamento Animatore Digitale	1.000,00
5	Formazione e Aggiornamento del personale	501,81
6	Orientamento	554,44
7	Frutta e verdura nelle scuole	130,00
8	Finanziamento COMUNE DI FORENZA	5.385,97



9	Contributo Università per tirocinio	630,00
10	<i>Contributo Università per tirocinio</i>	<i>300,00</i>
11	Premio concorso "Inventa una banconota"	1.000,00
12	Contributo alunni iscrizione Trinity (da restituire)	67,00
13	Contributo alunni viaggi di istruzione e uscite didattiche (da restituire)	839,00
14	<i>Contributo alunni assicurazione a.s 21/22</i>	<i>185,50</i>
15	Risorse ex art. 31, c.1 DL 41/2021	0,15
16	Risorse ex art. 58, c.4 DL 73/2021	26.915,72
17	PON Inclusione	13,86
18	PON Competenze di base 10.2.1A-FSEPON-BA-2017-33	9,44
19	PON Patrimonio Artistico 10.2.5A-FSEPON-BA-2018-2	14,93
20	PON Orientamento 10.1.6A-FSEPON-BA-2018-11	18,38
21	PON Cittadinanza europea A 10.2.2A-FSEPON-BA-2018-10	13,04
22	PON Cittadinanza europea B 10.2.3B-FSEPON-BA-2018-6	7,47
23	<i>PON Voice Boys School 10.2.1.A6-FSC-BA-2018-11</i>	<i>13,52</i>
24	<i>PON SMART CLASS 10.8.6AFESRPON-BA-2020-62</i>	<i>10,98</i>
25	<i>PON KIT DIDATTICI 10.2.2A-FSEPON-BA2020-55</i>	<i>22,51</i>
26	<i>PON RETI LOCALI 13.1.1A-FESRPON-BA-2021-31</i>	<i>74.801,81</i>
27	<i>PON DIGITAL BOARD 13.1.2A-FESRPON-BA-2021-75</i>	<i>46.788,12</i>
Totale Avanzo Vincolato		162.759,25
Totale Avanzo al 31/12/2021		176.130,85

CONTO PATRIMONIALE

Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni: l'attivo e il passivo patrimoniale. Il prospetto redatto sulle risultanze del modello K esplicita in forma sintetica il conto del patrimonio dell'anno 2021.

Modello K

All'inizio dell'esercizio la situazione patrimoniale risultava essere la seguente:

Totale immobilizzazioni 419.417,29, di cui beni per € 96.383,60 appartenenti alla Cat. I, e beni per € 3.879,88 appartenenti alla Cat. II, beni per € 317.592,21 appartenenti alla Cat. III e beni per € 1.561,60 appartenenti alla categoria IV.

Rispetto ai valori iniziali, nel corso del 2021 si sono verificate variazioni sia in aumento che in diminuzione. Le variazioni in aumento riguardano l'acquisto di beni durante l'esercizio (come indicato nel prospetto che segue); le variazioni in diminuzione hanno riguardato dismissioni in corso d'anno per un totale di € 4.012,47 (cat. I € 25,54 e cat III € 3.986,93) e ammortamenti per € 110.063,63 complessivi, di cui € 13.358,31 per la cat. I, € 360,41 per la cat. II, € 95.954,51 per la cat. III ed € 390,40 per la cat. IV.

Gli acquisti hanno riguardato attrezzature per il badminton, hardware, in particolare notebook e tavolette grafiche, defibrillatori e lettori biometrici per la rilevazione della presenza del personale ATA.

ACQUISTI ESERCIZIO 2021

n.	Descrizione	Pr. Un.	valore		n. inv.	Destinazione
1	SET SCOLASTICO BADMINTON VICTOR AL-2200 composto da 20 racchette, 4 tubi volani 2000 Gold, borsa in nylon, manuale, 2 poster tecnici	€ 364,78	364,78	III	3798	Sec I grado (D'Errico)
3	NOTEBOOK ACER TMP215-53 I7/8GB/512/W10 NXVPUET004053145177600 NXVPUET004053145357600 NXVPUET004053145367600	€ 1.000,40	3.001,20	I	3799 3800 3801	DSGA DS Amalfi
2	DEFIBRILLATORE LIFEPAK CR2 USB con maniglia	€ 1.000,00	2.000,00	I	3802 3803	Palazzo – Galilei Montemilone-Primaria
3	TAVOLETTA GRAFICA WACOM STU-430SP	€ 240,00	720,00	I	3804- 3806	Palazzo - Segreteria
1	NOTEBOOK ACER TMP215-53 I7/8GB/512/W10 NXVPUET004111047127600	€ 1.000,40	1.000,40	III	3807	Palazzo - Galilei
8	LETTORE BIOMETRICO/RFID MOD.A300 WI-FI	€ 322,08	2.576,64	I	3808- 3815	Tutti gli edifici
			9.663,02			
			CAT I	€ 8.297,84		
			CAT II	€ 0,00		
			CAT III	€ 1.365,18		
			CAT IV	€ 0,00		

Al 31/12/2021 i valori relativi ai beni risultano i seguenti: totale immobilizzazioni 315.004,21, di cui beni per € 91.297,59 appartenenti alla Cat. I, beni per € 3.519,47 appartenenti alla Cat. II, beni per € 219.015,95 appartenenti alla Cat. III e beni per € 1.171,20 appartenenti alla Cat. IV.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

ATTIVO	Situazione al 01/01/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
Totale Immobilizzazioni	419.417,29	-104.413,08	315.004,21
Totale Disponibilità	82.863,86	136.172,10	219.035,96
DEFICIT PATRIMONIALE			
Totale Attivo	502.281,15	31.759,02	534.040,17

PASSIVO			
Totale debiti	15.033,77	27.871,34	42.905,11
Consistenza Patrimoniale	487.247,38	3.887,68	491.135,06
Totale a pareggio	502.281,15	31.759,02	534.040,17

L'importo totale delle disponibilità al 31/12/2021 comprende, oltre ai crediti per residui attivi pari a € 140.646,11, depositi bancari per € 78.389,85. I depositi postali al 31/12/2021 sono pari a 0,00.

La consistenza patrimoniale al 31/12/2021 è pari a €. **491.135,06**.

SITUAZIONE RESIDUI (MOD. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 53.138,79	€ 32.741,82	€ 20.396,97	€ 136.437,40	-€ 16.188,26	€ 140.646,11

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 15.033,77	€ 13.148,06	€ 1.885,71	€ 41.023,61	-€ 4,21	€ 42.905,11

INDICATORI DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI 2021

Con circolare n. 3 prot. n. 2565 del 14 gennaio 2015 il MEF - Ragioneria Generale dello Stato ha fornito alle amministrazioni centrali dello Stato indicazioni sulle modalità di pubblicazione, a partire dal 2015, dei dati relativi alle entrate e alla spesa del bilancio dello Stato e di quelli relativi all'**INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI** secondo quanto previsto dal D.P.C.M. del 22 settembre 2014: *"Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni"*.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è definito in termini di **ritardo medio** di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, per cui il calcolo dello stesso va eseguito inserendo:

al **NUMERATORE** - la **somma dell'importo** di ciascuna fattura pagata nel periodo di riferimento moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori;

al **DENOMINATORE** - la **somma degli importi di tutte le fatture pagate** nel periodo di riferimento.

Il risultato di tale operazione determinerà l'unità di misura che sarà rappresentata da un numero che corrisponde a **giorni**.

Tale numero, sarà preceduto rispettivamente:

da un segno - (meno), in caso di pagamento avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla scadenza delle fatture;

da un segno + (più), in caso di pagamento avvenuto mediamente in ritardo rispetto alla data di scadenza delle fatture.

Per l'anno 2021 l'indice annuale risulta essere il seguente:

Annuale	-1.596.007,94 57.359,13	=	-27,82
----------------	----------------------------	---	---------------

Di seguito si riporta il dato relativo a ciascun trimestre:

I trimestre	-580.332,71	=	-38,66
	15.012,67		
II trimestre	-386.298,20	=	-42,92
	9.000,11		
III trimestre	-369.915,88	=	-16,27
	22.730,30		
IV trimestre	-259.461,15	=	-24,44
	10.616,05		

Non vi sono fatture pagate dopo la scadenza.

SPESE DEL PERSONALE (MOD. M)

Il prospetto delle spese del personale - **mod. M** - descrive, in ordine cronologico per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale che ha percepito delle remunerazioni e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa conseguente allo svolgimento e alla realizzazione delle Attività, Progetti e Gestioni economiche.

PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE (MOD. N)

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa - **mod. N** - concordano con quelle del **mod. H - conto finanziario**.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro si riferiscono esclusivamente alle minute spese.

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021 è stata effettuata correttamente dal DSGA e le spese sono state registrate nell'apposito registro. Il fondo per le minute spese anticipato al DSGA per un totale di €. 500,00 è stato utilizzato per l'intero ammontare della somma prelevata.

CONCLUSIONI

- Le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- i mandati risultano emessi a favore dei beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- l'ammontare dei pagamenti, per ogni aggregato, è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito della disponibilità dei singoli accreditamenti;
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli Enti competenti;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

Tutti i dati riportati nella presente relazione sono deducibili dai vari modelli amministrativo-contabili previsti dal regolamento di contabilità.

Prot. n. 3843-VI-3 del 15/04/2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
D.ssa Carmela Rafti

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Carmela Vaccaro