



Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2021

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

- 1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.*

**Ai Revisori dei conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

PREMESSA

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2020, 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 – Capo V - Articoli 22 e 23;
-  DM n. 21 del 01/03/2007;
-  Programma annuale per l'esercizio finanziario 2021, approvato dal Consiglio di Istituto;
-  modifiche apportate alla previsione iniziale, disposte con provvedimenti del Dirigente Scolastico e le relative delibere del Consiglio di Istituto;
-  documentazione relativa all'entrata e alla spesa della gestione in esame e accertata la regolarità contabile delle operazioni eseguite;
-  risultanze finanziarie di gestione alla chiusura dell'esercizio.

La presente relazione ha lo scopo di esporre in sintesi gli aspetti del P.T.O.F., i suoi esiti e la coerenza tra gli impegni assunti e le effettive disponibilità finanziarie dell'Istituto, illustrate analiticamente dal D.S.G.A. che ne ha curato gli aspetti contabili, in riferimento al Programma Annuale cui si riferisce e sulla base dei movimenti contabili in entrata ed in uscita che si sono verificati nel corso dell'esercizio 2020.

La relazione è strutturata in modo tale da illustrare la gestione rispetto al parametro dell'economicità, intesa come rapporto tra i risultati ed i mezzi messi a disposizione, e dell'efficacia, intesa come insieme di azioni finalizzate a garantire il conseguimento degli obiettivi previsti dal PTOF.

Le valutazioni che seguono sono frutto di una periodica azione di monitoraggio svolta dal Dirigente Scolastico, dai suoi collaboratori e dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi:

- mediante colloqui e scambi di punti di vista con i vari docenti responsabili di progetto, con i coordinatori e referenti vari;
- mediante l'esame della documentazione specifica elaborata dai diversi soggetti interessati dalle attività previste nella programmazione annuale del Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.);
- mediante il controllo e la verifica delle norme, sulla base delle quali è stato elaborato il Conto Consuntivo.



La norma ministeriale fondamentale è l'art. 23 del Decreto n. 129 del 28/08/2018 (Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche).

Sulla base del Programma Annuale anno 2021, per il periodo dal 01.01.2021 al 31.12.2021, e delle variazioni di bilancio attuate, si è tenuto conto delle necessità primarie e fondamentali della scuola per la realizzazione del P.T.O.F. per l'anno scolastico 2020/2021.

La realizzazione delle attività da parte della scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo si è svolta, naturalmente, in considerazione dei mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre.

Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico, avvalendosi della collaborazione del DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

Il Programma Annuale 2021 è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 01/02/2021 con DELIBERA N. 82

Anche nel corso dell'anno finanziario 2021 è proseguita la politica scolastica dell'Istituto volta a differenziare la proposta formativa adeguandola alle esigenze di ciascuno, per offrire a tutti gli alunni la possibilità di sviluppare al meglio le proprie potenzialità e valorizzare le risorse presenti sul territorio (enti locali, associazioni culturali e professionali, gruppi di volontariato, associazioni sportive...), allo scopo di realizzare un progetto educativo più ricco e articolato, in modo che l'offerta formativa della scuola non si limiti alle sole attività curricolari ma assuma un ruolo più ampio di promozione culturale e sociale.

Principi guida dell'azione educativa sono stati da un lato il riconoscimento delle differenze, dall'altro l'offerta di pari opportunità formative per tutti gli studenti.

Nell'insieme si è cercato di rafforzare alcuni indicatori, segnali di una buona qualità del servizio scolastico:

- la condivisione delle scelte educative;
- la collaborazione di tutto il personale (docente, amministrativo e ausiliario) nella gestione dei problemi organizzativi della scuola;
- il lavoro collegiale degli insegnanti;
- l'attenzione all'inclusione;
- l'attivazione di percorsi interculturali;
- la suddivisione delle competenze disciplinari fra gli insegnanti nella scuola primaria;
- il raccordo interdisciplinare fra i docenti come strumento che possa garantire l'unitarietà dell'insegnamento;
- l'individuazione delle procedure d'insegnamento;
- l'esistenza di traguardi irrinunciabili comuni e definiti collegialmente;
- la disponibilità degli insegnanti a intendere la valutazione come un'operazione finalizzata alla verifica dell'intervento didattico più che alla espressione di giudizi nei confronti degli alunni, privilegiando, quindi, maggiormente l'aspetto formativo della stessa rispetto a quello sommativo;
- la flessibilità organizzativa;
- l'utilizzazione razionale degli spazi educativi;
- il rapporto costante fra insegnanti e famiglie;



- la disponibilità degli insegnanti alla sperimentazione, alla innovazione didattica e all'aggiornamento professionale.

Le azioni ed i processi messi in atto per il conseguimento dei fini previsti hanno investito, soprattutto negli ultimi mesi dell'anno, diversi piani dell'innovazione:

- ☐ amministrativo;
- ☐ organizzativo;
- ☐ educativo/didattico.

Quasi tutte le proposte di attività e di progetto contenute nel Programma Annuale 2019 sono state realizzate; quelle svolte hanno riportato esito positivo e hanno rispettato le modalità e gli obiettivi programmati, a conferma degli impegni che la scuola si è assunta in sede di definizione del proprio Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Ci sono, infatti, scelte educative che questo Istituto considera fondamentali e che costituiscono la sua identità e sono la giustificazione e il criterio di scelta delle concrete iniziative promosse; questi i settori nei quali si è ritenuto opportuno concentrare le risorse:

- ☐ la scuola come luogo di promozione del benessere dell'alunno;
- ☐ la tutela dei diritti dei minori;
- ☐ la formazione del cittadino;
- ☐ l'ampliamento e la specificazione del curricolo;
- ☐ la personalizzazione degli interventi didattici;
- ☐ l'apprendere come processo attivo di costruzione di effettive competenze;
- ☐ l'autonomia scolastica come luogo d'incontro tra libertà e responsabilità;
- ☐ la valutazione dei risultati;
- ☐ la valorizzazione e la differenziazione funzionale delle professionalità presenti nella scuola;
- ☐ l'intreccio formazione/attività professionale;
- ☐ l'educazione interculturale;
- ☐ l'interdisciplinarietà;
- ☐ l'apertura all'innovazione e alla sperimentazione;
- ☐ la collaborazione con il territorio;
- ☐ la valorizzazione dei nuovi linguaggi e delle nuove tecnologie.

Organizzazione delle risorse umane e finanziarie.

I fondi che il Ministero dell'Istruzione ha assegnato all'Istituzione Scolastica sono stati utilizzati, con la massima tempestività possibile, per:

- realizzare i progetti specifici ai quali sono destinati, secondo quanto indicato nei piani di previsione allegati ai progetti stessi;
- garantire il normale funzionamento amministrativo generale;
- garantire il funzionamento didattico ordinario di tutti i Plessi dell'Istituto.

Le famiglie degli alunni hanno contribuito alla copertura finanziaria delle spese connesse alla realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa, in particolare per quanto attiene:

- viaggi d'istruzione e visite didattiche;



- rinnovo assicurazione contro gli infortuni degli alunni;
- certificazioni linguistiche.
- Scuola Senza Zaino
- Progetti: book in progress, olimpiadi della lettura ecc.

Per la realizzazione delle sue finalità l'Istituto si è organizzato per aree di intervento, ciascuna delle quali affidata alla responsabilità di una Funzione strumentale o di una funzione retribuita con il fondo di Istituto.

La diversificazione delle responsabilità ha obbedito alla necessità di:

- ☐ conoscere sempre chi sta facendo cosa;
- ☐ disporre di una serie differenziata di osservatori per la verifica e la valutazione del lavoro.

Qualsiasi attività è stata, comunque, affidata ad un referente.

Il fondo dell'Istituzione Scolastica è stato totalmente impegnato per la retribuzione dei soggetti investiti di compiti particolari a vario titolo, in applicazione delle deliberazioni degli O.O.C.C. in merito alla programmazione del piano annuale delle attività. L'attività educativa e didattica è stata articolata, poi, in Progetti.

La presente relazione illustra, inoltre, dettagliatamente, l'andamento della gestione dell'istituto e i risultati finanziari, economici e patrimoniali conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il Conto consuntivo è una raccolta ragionata di cifre rilevate dai registri contabili e riportate su specifici modelli predisposti dal ministero.

La lettura di questi dati rende esplicito il modo in cui è stata gestita l'istituzione nel corso dell'anno e rende visibili le linee di indirizzo adottate. Il documento giustifica tutta l'azione amministrativa, consente un'analisi di quanto è stato fatto, permette un confronto tra gli obiettivi iniziali e i risultati finali, e mette in evidenza gli eventuali limiti della gestione.

Il conto dà la possibilità di verificare, per esempio, la parità tra entrate ed uscite, la differenza tra la previsione iniziale e finale, gli errori nelle stime, l'ammontare delle somme impegnate e di quelle non spese.

Il Conto consuntivo di seguito riportato consta di un Conto finanziario accompagnato da un Conto patrimoniale.

Il **Conto finanziario** è il Consuntivo del Programma annuale 2021. Esso comprende:

- le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o da riscuotere;
- le spese di competenza dell'anno, accertate, pagate o da pagare;
- la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- il conto totale dei residui attivi e passivi che saranno trasferiti e gestiti nell'esercizio 2021.

Il **Conto patrimoniale** è, invece, un documento che raccoglie tutte le variazioni intervenute nel corso dell'anno:

- nel fondo gestito dall'Istituto incaricato del servizio di cassa;



- nei beni;
- nei crediti;
- nelle passività.

I dati del Conto finanziario sono contenuti nei seguenti modelli:

- ☐ Mod. H – Conto finanziario
- ☐ Mod. I – Rendiconto delle singole schede finanziarie per attività e progetti
- ☐ Mod. J – Situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre
- ☐ Mod. K – Conto del patrimonio
- ☐ Mod. L – Elenco dei residui attivi e passivi
- ☐ Mod. N – Riepilogo per tipologie di spesa.

I valori patrimoniali sono contenuti nel modello "K".

Conto Finanziario

Il conto finanziario (art.18 comma 2) sintetizza entrate e spese dei progetti/attività, tali da evidenziare le entrate di competenza dell'anno, così come le spese.

Esso è il prospetto in cui sono riepilogati i dati contabili risultanti dalle registrazioni di entrata e di spesa del Programma annuale. I totali del conto finanziario rilevano lo stato di attuazione del programma annuale dell'esercizio finanziario da rendicontare in conto competenza.

Il modello H (Conto Consuntivo) è suddiviso in due parti: entrate ed uscite, ognuna a sua volta suddivisa nelle due sezioni di previsione ed accertamento.

Il Conto riporta gli stessi aggregati, per l'entrata (01/01, 01/02, ecc.) e per l'uscita (A01, A02, ecc.), previsti dal Programma annuale 2021, con la stessa numerazione e la stessa denominazione.

Previsione delle entrate e delle uscite

Nelle colonne Entrate e Uscite della previsione sono riportate le somme che sono state previste all'inizio dell'esercizio, le variazioni, in aumento ed in diminuzione, intervenute nel corso dell'anno e la previsione definitiva al 31 dicembre 2021.

Le variazioni e gli storni sono state deliberate dal Consiglio d'istituto.

Dai Registri partitari, dove sono stati registrati gli accertamenti/impegni e le reversali/mandati, sono stati desunti i dati numerici indicati nelle colonne somme rimosse e pagate, somme rimaste da riscuotere e da pagare, totale somme accertate e impegnate.

Dal Giornale di Cassa sono stati ricavati i totali delle somme incassate e pagate.



Il Modello "H", nella colonna "e", registra le differenze tra le previsioni definitive e gli accertamenti/impegni. Le differenze, in più o in meno, concorrono alla formazione dell'avanzo (o del disavanzo) della gestione di competenza, dato evidenziato nel Modello stesso.

I totali del Conto finanziario sono stati riportati nella "Situazione amministrativa definitiva", Modello "J".

Residui attivi e passivi

Con il Conto consuntivo si presenta anche il rendiconto della gestione dei residui attivi e passivi. Gli accertamenti e gli impegni che non sono stati incassati e non sono stati pagati alla chiusura dell'esercizio, diventano residui attivi e passivi che saranno gestiti nel 2021.

Ai residui determinati alla chiusura dell'esercizio 2021 sono stati aggiunti quelli degli anni precedenti ancora in essere.

L'elenco dettagliato dei residui si trova nel Modello "L".

Questo modello è diviso in due parti separate e autonome: nella prima sono registrati i residui attivi, nella seconda i residui passivi.

Tutti i residui sono stati definiti in presenza di impegni formali da parte dei debitori, per le entrate, e dei creditori, per le uscite. Nel Modello "L", per ogni residuo attivo e passivo, è stata indicata la causale del credito e del debito e l'importo esatto da riscuotere e da pagare

La situazione finanziaria

La Situazione finanziaria Modello "J" è un prospetto dimostrativo dei risultati della gestione dell'intero esercizio finanziario. E' suddiviso in tre parti:

- conto di cassa;
- avanzo o disavanzo per la gestione di competenza;
- avanzo o disavanzo complessivo a fine esercizio.

La prima parte riporta il totale dei movimenti in denaro più il Fondo di cassa esistente al 31 dicembre 2021. Tutti gli importi da noi dichiarati corrispondono alla Situazione di cassa certificata dalla Banca che svolge il servizio di cassa alla data del 31 dicembre 2020.

La seconda parte del Modello mette in evidenza i risultati della gestione di competenza.

L'Avanzo di competenza è dato dalla differenza tra il totale delle entrate accertate e le uscite effettivamente impegnate.

Il dato principale di tutta la gestione sul quale focalizzare l'attenzione, il più importante per i riflessi che ha sulla gestione finanziaria 2020, è quello fornito dalla terza parte del modello.

L'avanzo di amministrazione, di € **102.576,55**, determinato dalla differenza tra residui attivi e passivi più il fondo di cassa esistente alla fine dell'esercizio 2021, è la prima risorsa disponibile per finanziare il nuovo Programma annuale 2022.



Il Conto del patrimonio

Il conto del patrimonio, Modello "K", mette in evidenza la consistenza del patrimonio della scuola all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni in aumento ed in diminuzione.

Nel modello sono riportati i valori dei beni inventariati, l'ammontare complessivo dei crediti e dei debiti esistenti al 01/01/2021, le variazioni intervenute fino al 31 dicembre, e la loro consistenza alla fine dell'esercizio.

Rendiconto delle attività e dei progetti

Obiettivi programmati

Il Programma annuale della scuola per l'anno 2021 è stato approvato dal Consiglio d'istituto il 02/02/2021. La relazione illustrativa allegata al documento programmatico aveva già illustrato gli obiettivi da raggiungere:

- assicurare il normale funzionamento amministrativo e didattico;
- garantire la manutenzione e il regolare funzionamento delle attrezzature, delle apparecchiature e dei sussidi didattici;
- realizzare i progetti previsti dal Piano dell'offerta formativa.

Nel corso dell'anno, in seguito all'arrivo di nuove entrate, sono state apportate modifiche ed integrazioni al Programma. Le variazioni sono state portate a conoscenza del Consiglio d'istituto e deliberate dallo stesso.

Le nuove risorse sono state registrate nel Modello F (Modifica al Programma annuale) e nelle schede illustrative Modello G (Scheda illustrativa finanziaria - modifica attività/progetto).

La maggiore disponibilità finanziaria ha incrementato le spese per le attività e per i progetti. Quasi tutte le iniziative deliberate si sono regolarmente concluse.

I fondi stanziati sono stati sufficienti a pagare le spese del personale, dei materiali ecc.

Il Direttore ha provveduto puntualmente a rendicontare periodicamente sia i progetti sia le somme erogate con vincoli di destinazione.

Rendiconto progetto/attività (Mod.I)

Il Rendiconto progetto/attività Modello I espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia di competenza sia in conto residui, di un progetto e consente il confronto tra le previsioni e quanto effettivamente è stato realizzato.

Nella parte relativa alle spese la rendicontazione interessa il Tipo e la voce del primo livello di conto. Il modello mette in evidenza, quindi, anche la natura delle spese effettuate per la realizzazione di un progetto e cioè registra quanto è stato speso per le retribuzioni, quanto per la carta e cancelleria, quanto per le pubblicazioni, quanto per la manutenzione, ecc.

L'analisi di questi dati ci aiuta nel programmare le attività ed i progetti futuri.



Riepilogo per tipologia di spesa (Mod.N)

Il Modello riporta un quadro sintetico delle spese del terzo livello (sottoconto) relative a tutti i progetti/attività realizzati nell'anno.

Il documento permette di effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale della scuola dal punto di vista della natura economica della spesa.



ANALISI DETTAGLIATA DEGLI ASPETTI AMMINISTRATIVO CONTABILI

Le entrate accertate ammontano a € 503.636,79 di cui € 291.604,10 rimosse e € 212.032,69 non rimosse al 31/12/2021 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2021.

Le uscite impegnate ammontano a € 489.236,82 di cui € 174.965,43 pagate e € 314.271,39 non pagate al 31/12/2021 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2020.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021			99.079,86
	Competenza	291.604,10	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	41.039,12	
	Totale(1)	332.643,22	
	Competenza	174.965,43	
SOMME PAGATE			
	Residui	60.689,59	
	Totale(2)	235.655,02	
Differenza (1-2)			96.988,20
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			196.068,06

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 ammonta a Euro 102.576,55 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	212.032,69	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	149.373,68	
	 Totale(1)	361.406,37	
	Esercizio Corrente	314.271,39	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	140.626,49	
	 Totale(2)	454.897,88	
Differenza (1-2)			-93.491,51
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			196.068,06
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021			102.576,55



L'avanzo di Esercizio 2021 di Euro 14.399,97 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	503.636,79
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	489.236,82
AVANZO ESERCIZIO 2021	14.399,97

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
Previsione iniziale			45.809,96
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/02/2021	3		-853,39
Previsione definitiva			44.956,57
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			44.956,57

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
Previsione iniziale			47.499,20
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/02/2021	1		-3.956,48
Previsione definitiva			43.542,72
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			43.542,72

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/06/2021	10	E. F. 2021 - RISORSE EX ART. 31, COMMA 1, DL 22 MARZO 2021 N. 41 - PON AVVISO 9707DEL 27/04/2021 APPENDIMENTO E SOCIALITA 83- 91	99.358,00



Previsione definitiva	99.358,00
Somme Riscosse	29.807,40
Somme da riscuotere	69.550,60
Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/10/2021	16	PON PER LA SCUOLA - REACT EU - FESR - CL-2021-11 - RETI LOCALI CABLATE/WIRELESS - AVVISO 20480/2021	53.989,35
02/11/2021	20	ASSEGNAZIONE RISORSE DM 162/2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA - DL 104/2013 ART. 8 COMMA 1 ORIENT. PON DIGITAL BOARD - 192 - PNSD DDI REGIONI MEZZ.	62.794,56
Previsione definitiva			116.783,91
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			116.783,91
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA

Previsione iniziale			18.064,66
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/02/2021	4	INTEGRAZ. FUNZ. AMM. GENN/AGO. 2021 (€18.064,66) AL. DIV. ABILI € 110,00 - PIANO FORM. DOC. 2 AN. NOTA USR CAL. N. 1921 09/02/2021 - INT. BANCA ITAL	110,00
19/10/2021	15	FUNZIONAMENTO 4/12 SETT/DIC. 2021 - RISORSE ART. 58 COMMA 4- SEPTIES DL 73 DEL 25 MAGGIO 2021 - LEGGE DI CONVERSIONE 23 LUGLIO 2021 N. 106 - RETE DPO	9.395,67
02/11/2021	20	ASSEGNAZIONE RISORSE DM 162/2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA - DL 104/2013 ART. 8 COMMA 1 ORIENT. PON DIGITAL BOARD - 192 - PNSD DDI REGIONI MEZZ.	2.375,62
02/11/2021	21	E.F. 2021 SOFFERENZE FINANZIARIE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	7.938,27
Previsione definitiva			37.884,22
Somme Riscosse			37.884,22
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00



Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/02/2021	4	INTEGRAZ. FUNZ. AMM. GENN/AGO. 2021 (€18.064,66) AL. DIV. ABILI € 110,00 - PIANO FORM. DOC. 2 AN. NOTA USR CAL. N. 1921 09/02/2021 - INT. BANCA ITAL	3.077,00
19/04/2021	8	ASSEGNAZIONE RISORSE PER ACQUISTO DI DEFIBRILLATORI SEMIAUTOMATICI (DAE)	1.000,00
07/06/2021	10	E. F. 2021 - RISORSE EX ART. 31, COMMA 1, DL 22 MARZO 2021 N. 41 - PON AVVISO 9707 DEL 27/04/2021 APPRENDIMENTO E SOCIALITA 83- 91	18.162,58
22/06/2021	11	RISORSE EX ART. 31, COMMA 6, DL 41/2021 - PIANO SCUOLA ESTATE	23.576,52
22/06/2021	12	E.F. 2021 RISORSE ART. 3, COMMA 1, LETTERA a) DM 48/2021 (440) - PIANO SCUOLA ESTATE	40.000,00
26/08/2021	14	RISORSE EX ART. 58, COMMA 4 DL 25 MAGGIO 2021, N. 73 (DECRETO SOSTEGNI BIS) - RISORSE PSND - RIMBORSO TFA	1.000,00
26/08/2021	14	RISORSE EX ART. 58, COMMA 4 DL 25 MAGGIO 2021, N. 73 (DECRETO SOSTEGNI BIS) - RISORSE PSND - RIMBORSO TFA	44.408,41
19/10/2021	15	FUNZIONAMENTO 4/12 SETT/DIC.2021 - RISORSE ART. 58 COMMA 4- SEPTIES DL 73 DEL 25 MAGGIO 2021 - LEGGE DI CONVERSIONE 23 LUGLIO 2021 N. 106 - RETE DPO	77.274,42
02/11/2021	20	ASSEGNAZIONE RISORSE DM 162/2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA - DL 104/2013 ART. 8 COMMA 1 ORIENT. PON DIGITAL BOARD - 192 - PNSD DDI REGIONI MEZZ.	10.367,21
Previsione definitiva			218.866,14
Somme Riscosse			197.327,64
Somme da riscuotere			21.538,50
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/07/2021	13	CONTRIBUTI PER MATERIALE DIDATTICO DETERMINA N. 968 DEL 25/06/2021 COMUNE CORIGLIANO ROSSANO	4.159,68
Previsione definitiva			4.159,68
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			4.159,68
Differenza			0,00



Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/04/2021	9	RIMBORSO TIROCINIO UNICAL IV CICLO (TFA)	3.080,00
26/08/2021	14	RISORSE EX ART. 58, COMMA 4 DL 25 MAGGIO 2021, N. 73 (DECRETO SOSTEGNI BIS) - RISORSE PSND - RIMBORSO TFA	300,00
Previsione definitiva			3.380,00
Somme Riscosse			3.380,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/11/2021	19	CONTRIBUTO VOLONTARIO BOOK IN PROGRESS ALUNNI AS 2021/22 - RETE DPO 20/21- rimborso rete Villapiana formazione docenti - contributo ITC PER DOCENTI	1.365,00
24/02/2021	6	ENTRATE RETE DPO - SZZ	500,00
19/10/2021	15	FUNZIONAMENTO 4/12 SETT/DIC.2021 - RISORSE ART. 58 COMMA 4- SEPTIES DL 73 DEL 25 MAGGIO 2021 - LEGGE DI COVERSIONE 23 LUGLIO 2021 N. 106 - RETE DPO	1.000,00
02/11/2021	19	CONTRIBUTO VOLONTARIO BOOK IN PROGRESS ALUNNI AS 2021/22 - RETE DPO 20/21- rimborso rete Villapiana formazione docenti - contributo ITC PER DOCENTI	500,00
Previsione definitiva			3.365,00
Somme Riscosse			3.365,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/10/2021	17	CONTRIBUTO VOLONTARIO USCITE DIDATTICHE -SSZ-€ 300	2.692,48
Previsione definitiva			2.692,48



Somme Riscosse	2.692,48
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/10/2021	18	CONTRIBUTO VOLONTARIO ASSICURAZIONE ALUNNI/PERSONALE SCUOLA	11.550,00
Previsione definitiva			11.550,00
Somme Riscosse			11.550,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/02/2021	6	ENTRATE RETE DPO - SZZ	772,75
27/10/2021	17	CONTRIBUTO VOLONTARIO USCITE DIDATTICHE -SSZ-€ 300	300,00
02/11/2021	19	CONTRIBUTO VOLONTARIO BOOK IN PROGRESS ALUNNI AS 2021/22 - RETE DPO 20/21- rimborso rete Villapiana formazione docenti - contributo ITC PER DOCENTI	4.524,59
Previsione definitiva			5.597,34
Somme Riscosse			5.597,34
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/02/2021	4	INTEGRAZ. FUNZ. AMM. GENN/AGO. 2021 (€18.064,66) AL. DIV. ABILI € 110,00 - PIANO FORM. DOC. 2 AN. NOTA USR CAL. N. 1921 09/02/2021 - INT. BANCA ITAL	0,02



Previsione definitiva	0,02
Somme Riscosse	0,02
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
592.136,08	503.636,79	291.604,10	212.032,69	88.499,29

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA				
Previsione iniziale				10.764,24
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
17/02/2021	2		-5.265,73	
19/04/2021	8	ASSEGNAZIONE RISORSE PER ACQUISTO DI DEFIBRILLATORI SEMIAUTOMATICI (DAE)	1.000,00	
07/06/2021	10	E. F. 2021 - RISORSE EX ART. 31, COMMA 1, DL 22 MARZO 2021 N. 41 - PON AVVISO 9707DEL 27/04/2021 APPRENDIMENTO E SOCIALITA 83- 91	18.162,58	
26/08/2021	14	RISORSE EX ART. 58, COMMA 4 DL 25 MAGGIO 2021, N. 73 (DECRETO SOSTEGNI BIS) - RISORSE PSND - RIMBORSO TFA	26.000,00	
19/10/2021	15	FUNZIONAMENTO 4/12 SETT/DIC.2021 - RISORSE ART. 58 COMMA 4- SEPTIES DL 73 DEL 25 MAGGIO 2021 - LEGGE DI COVERSIONE 23 LUGLIO 2021 N. 106 - RETE DPO	77.274,42	
Previsione definitiva				127.935,51
Somme Pagate				34.847,67
Somme da pagare				81.256,30
Economie				11.831,54

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO				
Previsione iniziale				30.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
17/02/2021	2		-5.000,00	
17/02/2021	3		-1.275,00	
24/02/2021	4	INTEGRAZ. FUNZ. AMM. GENN/AGO. 2021 (€18.064,66) AL. DIV. ABILI € 110,00 - PIANO FORM. DOC. 2 AN. NOTA USR CAL. N. 1921 09/02/2021 - INT. BANCA ITAL	0,02	



24/02/2021	5		-1.500,00
19/10/2021	15	FUNZIONAMENTO 4/12 SETT/DIC.2021 - RISORSE ART. 58 COMMA 4- SEPTIES DL 73 DEL 25 MAGGIO 2021 - LEGGE DI CONVERSIONE 23 LUGLIO 2021 N. 106 - RETE DPO	2.000,00
27/10/2021	18	CONTRIBUTO VOLONTARIO ASSICURAZIONE ALUNNI/PERSONALE SCUOLA	11.550,00
02/11/2021	20	ASSEGNAZIONE RISORSE DM 162/2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA - DL 104/2013 ART. 8 COMMA 1 ORIENT. PON DIGITAL BOARD - 192 - PNSD DDI REGIONI MEZZ.	2.375,62
02/11/2021	21	E.F. 2021 SOFFERENZE FINANZIARIE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	7.938,27
Previsione definitiva			46.088,91
Somme Pagate			27.209,34
Somme da pagare			0,00
Economie			18.879,57

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA

			Previsione iniziale	31.190,32
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
17/02/2021	1		-3.956,48	
17/02/2021	2		5.000,00	
24/02/2021	4	INTEGRAZ. FUNZ. AMM. GENN/AGO. 2021 (€18.064,66) AL. DIV. ABILI € 110,00 - PIANO FORM. DOC. 2 AN. NOTA USR CAL. N. 1921 09/02/2021 - INT. BANCA ITAL	110,00	
24/02/2021	5		-1.500,00	
24/02/2021	6	ENTRATE RETE DPO - SZZ	500,00	
19/04/2021	9	RIMBORSO TIROCINIO UNICAL IV CICLO (TFA)	3.080,00	
01/07/2021	13	CONTRIBUTI PER MATERIALE DIDATTICO DETERMINA N. 968 DEL 25/06/2021 COMUNE CORIGLIANO ROSSANO	4.159,68	
26/08/2021	14	RISORSE EX ART. 58, COMMA 4 DL 25 MAGGIO 2021, N. 73 (DECRETO SOSTEGNI BIS) - RISORSE PSND - RIMBORSO TFA	6.708,41	
19/10/2021	15	FUNZIONAMENTO 4/12 SETT/DIC.2021 - RISORSE ART. 58 COMMA 4- SEPTIES DL 73 DEL 25 MAGGIO 2021 - LEGGE DI CONVERSIONE 23 LUGLIO 2021 N. 106 - RETE DPO	2.000,00	
27/10/2021	16	PON PER LA SCUOLA - REACT EU - FESR - CL-2021-11 - RETI LOCALI CABLATE/WIRELESS - AVVISO 20480/2021	53.989,35	
02/11/2021	19	CONTRIBUTO VOLONTARIO BOOK IN PROGRESS ALUNNI AS 2021/22 - RETE DPO 20/21- rimborso rete Villapiana formazione docenti - contributo ITC PER DOCENTI	5.024,59	
02/11/2021	20	ASSEGNAZIONE RISORSE DM 162/2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA - DL 104/2013 ART. 8 COMMA 1 ORIENT. PON DIGITAL BOARD - 192 - PNSD DDI REGIONI MEZZ.	62.794,56	
Previsione definitiva			169.100,43	
Somme Pagate			35.305,11	
Somme da pagare			121.163,91	
Economie			12.631,41	



--

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/10/2021	17	CONTRIBUTO VOLONTARIO USCITE DIDATTICHE -SSZ-€ 300	2.692,48
Previsione definitiva			2.692,48
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.692,48

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			5.082,46
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/06/2021	11	RISORSE EX ART. 31, COMMA 6, DL 41/2021 - PIANO SCUOLA ESTATE	23.576,52
22/06/2021	12	E.F. 2021 RISORSE ART. 3, COMMA 1, LETTERA a) DM 48/2021 (440) - PIANO SCUOLA ESTATE	40.000,00
02/11/2021	20	ASSEGNAZIONE RISORSE DM 162/2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA - DL 104/2013 ART. 8 COMMA 1 ORIENT. PON DIGITAL BOARD - 192 - PNSD DDI REGIONI MEZZ.	10.367,21
Previsione definitiva			79.026,19
Somme Pagate			44.021,92
Somme da pagare			18.058,60
Economie			16.945,67

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			13.101,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/02/2021	3		421,61
24/02/2021	5		3.000,00
24/02/2021	6	ENTRATE RETE DPO - SZZ	772,75
07/06/2021	10	E. F. 2021 - RISORSE EX ART. 31, COMMA 1, DL 22 MARZO 2021 N. 41 - PON AVVISO 9707DEL 27/04/2021 APPRENDIMENTO E SOCIALITA 83- 91	99.358,00



27/10/2021	17	CONTRIBUTO VOLONTARIO USCITE DIDATTICHE -SSZ-€ 300	300,00
Previsione definitiva			116.953,36
Somme Pagate			17.167,44
Somme da pagare			91.102,64
Economie			8.683,28

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
Previsione iniziale			2.224,65
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.224,65

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"				
Previsione iniziale				18.011,15
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
17/02/2021	2		5.265,73	
24/02/2021	4	INTEGRAZ. FUNZ. AMM. GENN/AGO. 2021 (€18.064,66) AL. DIV. ABILI € 110,00 - PIANO FORM. DOC. 2 AN. NOTA USR CAL. N. 1921 09/02/2021 - INT. BANCA ITAL	3.077,00	
26/08/2021	14	RISORSE EX ART. 58, COMMA 4 DL 25 MAGGIO 2021, N. 73 (DECRETO SOSTEGNI BIS) - RISORSE PSND - RIMBORSO TFA	13.000,00	
19/10/2021	15	FUNZIONAMENTO 4/12 SETT/DIC.2021 - RISORSE ART. 58 COMMA 4- SEPTIES DL 73 DEL 25 MAGGIO 2021 - LEGGE DI CONVERSIONE 23 LUGLIO 2021 N. 106 - RETE DPO	6.395,67	
02/11/2021	19	CONTRIBUTO VOLONTARIO BOOK IN PROGRESS ALUNNI AS 2021/22 - RETE DPO 20/21- rimborso rete Villapiana formazione docenti - contributo ITC PER DOCENTI	1.365,00	
Previsione definitiva				47.114,55
Somme Pagate				16.413,95
Somme da pagare				2.689,94
Economie				28.010,66

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
592.136,08	489.236,82	174.965,43	314.271,39	102.899,26



Gestione residui precedenti esercizi

La situazione complessiva dei residui viene così riepilogata:

Situazione Residui (Mod. L)			
	Residui esercizi precedenti	Residui dell'esercizio	Totale Residui
Residui Attivi	€ 149.373,68	€ 212.032,69	€ 361.406,37

	Residui esercizi precedenti	Residui dell'esercizio	Totale Residui
Residui Passivi	€ 140.626,49	€ 314.271,39	€ 454.897,88

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Nel prospetto che segue viene evidenziata l'andamento della situazione del patrimoniale verificatasi nell'esercizio finanziario 2021;

Conto Patrimoniale (Mod. K)			
	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
Totale Immobilizzazioni	€ 86.515,65	-€ 32.042,78	€ 54.472,87
Totale Disponibilità	€ 289.815,37	€ 267.659,06	€ 557.474,43
Totale dell'attivo	€ 376.331,02	€ 235.616,28	€ 611.947,30
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 376.331,02	235.616,28	€ 611.947,30
PASSIVO			
Totale debiti	€ 201.316,08	€ 253.581,80	€ 454.897,88
Consistenza Patrimoniale	€ 175.014,94	-€ 17.965,52	€ 157.049,42
Totale a pareggio	€ 376.331,02	€ 235.616,28	€ 611.947,30

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2021 si evincono le seguenti risultanze:

dalle risultanze patrimoniali presenti sul SIDI e sul programma gestionale della scuola al 31/12/2021 risulta che il totale della III categoria suddivisi tra impianti e macchinari ed attrezzature ammonta ad euro 54.472,87 mentre per la I categoria libri e materiale bibliografico il totale ammonta ad euro 196.068,06 per le uscite i residui passivi ammontano ad euro 454.897,88 determinando una consistenza patrimoniale complessiva al 31/12/2021 di euro 157.049,42

CONCLUSIONI

Dalle risultanze contabili si evince che numerosi progetti sono stati chiusi e pagati nel corso dell'anno finanziario 2021, soprattutto in relazione ai progetti PON e progetti in genere che hanno comportato numerosi pagamenti in conto competenza, determinando una piena efficienza per la gestione contabile amministrativa della scuola.



Pertanto gli obiettivi prefissati nel PTOF sono stati raggiunti in perfetta sintonia con gli obiettivi contabili amministrativi della scuola.

Nell'evidenziare che tutta quanto sopra esposto fornisce adeguate informazioni sulla gestione finanziaria, rispecchiando in maniera preponderante le linee programmatiche che l'istituzione scolastica si era prefissata di raggiungere, si precisa, in conclusione, che i mandati sono regolarmente documentati e quietanzati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'I.V.A. e del bollo.

La presente relazione viene portata all'attenzione dei revisori dei conti prima e del Consiglio di Istituto poi, unitamente al conto consuntivo 2020 completo degli allegati di rito.

F.to IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI

Dott. Teodora ALTOMARE



F.to IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa E. Susanna CAPALBO