



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni. Con Nota prot. n. U0009148 del 4 marzo 2022, il M.I. ha comunicato la proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2021 secondo il seguente calendario:

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

Il conto consuntivo si compone di:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 11/02/2021 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Ai sensi degli artt. 22-23 del DI n. 129/2018 il Conto Consuntivo e la relazione vengono sottoposti all'esame dei Revisori dei Conti, in vista della successiva presentazione al Consiglio d'Istituto, con il fine di rendicontare la gestione del Programma Annuale 2021, in relazione agli obiettivi di questo Comprensivo, così come esplicitati nel Piano triennale dell'offerta formativa (PTOF). Le scelte gestionali sono state funzionali al raggiungimento degli obiettivi formativi ed alla realizzazione degli aspetti organizzativi e progettuali previsti dal piano stesso.

Aspetti strutturali: l'Istituto Comprensivo "Luzzati" è costituito da 13 plessi rispettivamente 5 di scuola dell'infanzia, 5 di scuola primaria e 3 di scuola secondaria che insistono sui Comuni di Calizzano, Cengio, Millesimo, Murialdo, Osiglia e Roccavignale, distribuiti come segue:

- Scuola infanzia: consta di 9 sezioni, rispettivamente ubicate 3 nel Comune di Millesimo, 2 nel Comune di Calizzano, 2 nel Comune di Cengio, 1 nel Comune di Murialdo e 1 nel Comune di Roccavignale.
- Scuola primaria: è costituita da 24 classi a tempo normale (27 ore settimanali), delle quali 10 ubicate nel Comune di Millesimo, 6 comune di Cengio, 5 comune di Calizzano, 2 pluriclassi a Murialdo e 1 pluriclasse a Osiglia.
- Scuola secondaria di I grado: è costituita da 14 classi ubicate come segue: 8 nel Comune di Millesimo (5 a tempo normale e 3 a tempo prolungato), 3 nel Comune di Cengio di cui 1 a tempo normale e 2 a tempo prolungato, 3 a tempo normale nel Comune di Calizzano.

L'Istituto Comprensivo è frequentato da 780 alunni di cui 29 certificati ai sensi della legge 104/1992.

Operano nell'Istituto 108 docenti, dei quali 65 a tempo indeterminato. Il numero elevato di docenti a tempo determinato (39, pari al 40,56%) è anche dovuto alla collocazione geografica del comprensivo che non favorisce la permanenza del personale se non di quello residente in loco. Risulta così più complicato garantire la continuità didattica, così come reperire rapidamente tutto il personale ad inizio d'anno o supplenti nel corso dello stesso.

Il personale ATA in organico ammonta a 28 unità: n. 1 Direttore S.G.A., n. 5 assistenti amministrativi di cui 1 part-time, e 22 collaboratori scolastici di cui 3 part-time.



La coesistenza di ordini e tempi scuola diversi e l'esigenza di una loro gestione organica e condivisa hanno richiesto il mantenimento della struttura organizzativa già consolidata negli anni precedenti e funzionale alla gestione ed al coordinamento di una realtà complessa quale quella di un istituto che insiste su un territorio geograficamente ampio ed articolato e costituito da plessi assai diversificati (monosezioni e scuole dell'infanzia con più sezioni, plessi costituiti da pluriclassi e altri che ospitano più ordini di scuola ed un numero maggiore di classi).

Per quanto concerne le risorse professionali, sono state privilegiate le disponibilità interne all'Istituto, sia per l'arricchimento professionale che ne trae il personale coinvolto, sia per il contenimento dei costi. Pur tuttavia si è ricorso anche ad esperti esterni, soprattutto in relazione al supporto tecnico in ambito informatico, alla privacy ed alla sicurezza.

A proposito di quest'ultima, sono stati confermati gli incarichi di R.S.P.P. assegnato all'ing. Andrea Manconi e l'incarico di medico competente al dott. M. Guzzone.

In relazione alla privacy e considerati gli obblighi derivanti dal Regolamento UE 2016/679, si è affidato l'incarico di DPO alla dott.ssa Sabrina Schinca individuata a seguito di apposita selezione dalla scuola capofila d'ambito e sotto la sua supervisione si è proceduto all'aggiornamento della documentazione, della modulistica ed alla verifica delle procedure a tutela della riservatezza dei dati.

Grazie al supporto tecnico della ditta Hi-Tek Informatica si sono aggiornate le misure minime di sicurezza nel trattamento informatizzato.

L'Istituto continua ad utilizzare la piattaforma GSfE per agevolare le comunicazioni al suo interno e la condivisione di risorse e materiali; prosegue l'aggiornamento del sito, trasferito su dominio "edu.it" già da un biennio.

ENTRATE

Le principali entrate sono rappresentate da finanziamenti statali, fondi europei, enti locali e contributi da privati.

I finanziamenti statali sono rappresentati dai fondi della dotazione ordinaria, finanziamenti per far fronte alla emergenza epidemiologica (tra questi si evidenziano i fondi relativi all'art. 31 comma 1 del DL 41/2021 pari ad € 14.132,05 con cui sono state garantite le forniture di prodotti per la sanificazione degli ambienti, l'acquisto di mascherine e gel igienizzante nonché quelli dell'art. 58 comma 4 DL 73/2021 per continuare ad affrontare il perdurare della situazione emergenziale da Covid-19).

I contributi di privati sono prevalentemente acquisiti sia sotto forma di quota assicurativa che di contributo volontario, utilizzato poi per l'acquisto di materiale di facile consumo nei rispettivi plessi.

I Comuni hanno concorso per il supporto educativo ed il servizio pre-scuola.

La Fondazione De Mari della rete "Armonicamente", gestito dalla scuola capofila, ha permesso la conferma del servizio di sportello psicologico, già attuato nei precedenti anni scolastici. La donazione del lascito "Olga Facello" ha permesso di continuare a beneficiare delle somme a disposizione della scuola ed ha garantito l'erogazione annuale di 5 borse di studio da 500 euro ciascuna a studenti individuati per merito e per bisogni economici.

La figura dell'animatore digitale ha comportato l'erogazione di specifici finanziamenti nell'ambito del PNSD, a riconoscimento delle attività di coordinamento, progettazione e formazione in ambito digitale.

SPESE

Le spese di "Funzionamento generale e decoro della scuola" hanno previsto l'acquisto di materiale sanitario e di pulizia, di dispositivi DPI per far fronte all'emergenza epidemiologica da Covid-19, le spese per la formazione di tutto il personale sulle misure di prevenzione e protezione anti-contagio COVID-19 tenuta dall'Ing. Manconi - Studio Tecnico Associato PROGEOS, il rinnovo della convenzione RSPP, le spese per il compenso del Medico Competente, l'acquisto di un pacchetto ore per l'assistenza tecnico-informatica, il pagamento del compenso dell'Animatore digitale, il rinnovo della convenzione per il DPO.

Oltre alle normali spese per il funzionamento amministrativo (gestione servizio tesoreria, posta, noleggio fotocopiatrici, quote assicurative, tipografia, rinnovo licenze software, materiale informatico e per attività ludico – psicologiche, materiale per la pulizia), per la didattica sono state affrontate le seguenti spese per svolgere le seguenti attività:

- educatori alunni disabili finanziate dai singoli Comuni



- libri in comodato d'uso gratuito
- device e sim per lo svolgimento della didattica a distanza
- materiale didattico per i singoli plessi.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2021 sono stati attivati interventi di educazione alla cittadinanza ed alla solidarietà, le attività di orientamento con la scuola secondaria di 2° grado (visite virtuali alle scuole, partecipazione virtuali a laboratori, progetti di inclusione/continuità e alfabetizzazione), a costo zero. Si evidenzia un unico progetto, svolto con attività in modalità on-line, avente onere finanziario, il cui costo è afferente alla scheda A5.1, nominato "Naturalmente Gianni" e "Fiabe dal Mondo" tenuto dall'Associazione Didattica Museale, a favore delle classi 1^A e 1^B della Scuola Primaria di Millesimo nel mese di marzo 2021. L'attività di arricchimento dell'offerta formativa nella Scuola dell'Infanzia di Roccavignale (approccio alla lingua inglese e psicomotricità) promossa dal Comune afferente, con fondi stanziati dalla "Fondazione De Mari", è stata momentaneamente sospesa.

È proseguito inoltre il servizio di concessione dei libri di testo in comodato d'uso, già avviato negli anni precedenti.

Per quanto riguarda visite, viaggi e programmi di studio all'estero, a causa della sospensione di attività, di uscite didattiche e di viaggi d'istruzione, legata all'emergenza epidemiologica, non sono state affrontate spese.

P.02 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"

In questo aggregato rientrano le spese relative a progettualità in ambito umanistico e sociale in particolare tematiche quali arte, musica, spettacolo e cultura-benessere, salute e sicurezza, cittadinanza e legalità.

- P02-1 PON "Competenze di base"
- P02 -2 PON "Cittadinanza globale"
- P02-3 Progetto FAMI "Non uno di meno"
- P02-4 Rete sociale di contrasto alla violenza di genere, promosso dalla rete ATS in cui sono compresi IC Millesimo, IC di Cairo Montenotte e Valbormida Formazione
- P02-5 Pon Smart class LAP TOP acquisto di targhe ed etichette, notebook e carrelli
- P02-6 "Siamo tutti un po' stranieri"
- P02-7 "Libri, kit scolastici e digital device contro il digital divide" per il presente progetto sono stati acquistati libri ed affittati laptop da distribuire agli alunni e studenti in comodato d'uso.

Per quanto riguarda i progetti si precisa che tutte le risorse finanziarie sono confluite, dal precedente avanzo di amministrazione ed impegnate/pagate con identica finalità, nell'esercizio finanziario 2021.

P4 Formazione e aggiornamento

Nel corso dell'anno sono stati attuati i seguenti interventi formativi:

- Corso di Aggiornamento RLS
- Corso di formazione DDI per alunni BES tenuto dalla Dott.ssa Lumachi Simonetta e dalla Dott.ssa Seira Ozino Maria rivolto al personale Docente
- Corso formativo obbligatorio in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro D.Lgs 81/2008 erogato dall'ing. Andrea Manconi RSPP per tutto il personale docente ed ATA, oltre a varie riunioni di consulenza al personale su specifiche richieste dei referenti di plesso.

Il personale ha poi potuto accedere a corsi organizzati da soggetti esterni come i corsi di italiano per stranieri erogati dal CPIA, i corsi di formazione per docenti neoassunti e corsi rivolti al personale di segreteria su specifiche procedure amministrative.



2. Riepilogo dati contabili

| Entrate | Importo | Uscite | Importo | Entrate - Uscite |
|---|------------|---|------------|--|
| Programmazione definitiva | 504.162,53 | Programmazione definitiva | 412.636,61 | Disp. fin. da programmare 91.525,92 |
| Accertamenti | 254.702,32 | Impegni | 178.528,65 | Avanzo di competenza 76.173,67 |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A) | | | | 227.832,67 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 165.838,92 | Pagamenti competenza residui (C) | 159.976,35 | |
| Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C) | | | | 233.695,24 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 88.863,40 | Somme rimaste da pagare (F) | 27.294,48 | Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 61.568,92 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 28.410,00 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 0,00 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 117.273,40 | Totale residui passivi (L=F+H) | 27.294,48 | Residui Attivi - Residui Passivi 89.978,92 |

Il Conto Consuntivo riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo i dettami previsti dal D.I. 129 del 28/08/2018, artt. 22-23.

Si compone di due parti fondamentali:

- Conto Finanziario
- Conto del Patrimonio

Il Piano triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) si sintetizza in campo finanziario come segue:

- ATTIVITA': A01 Funzionamento generale e decoro della scuola - A02 Funzionamento Amministrativo - A03 Didattica - A05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero - A06 Attività di orientamento.
- PROGETTI: P02 Progetti in ambito umanistico e sociale - P04 Progetti per formazione/aggiornamento

Il Conto Consuntivo è costituito da ENTRATE che vengono aggregate secondo la procedura degli stanziamenti (Finanziamenti dell'UE - Finanziamenti dello Stato - Finanziamenti da Enti Locali - Contributi da privati - Altre entrate) e SPESE secondo tipologie determinate in relazione alle Attività/Progetti.



SVIC80200A

3. Conto Finanziario

Il conto finanziario (Modello H), riepiloga i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'entrata e di spesa del Programma Annuale, rilevando lo stato d'attuazione del Programma Annuale e la destinazione dei fondi in rapporto alle attività e ai progetti.

3.1. Analisi delle entrate

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

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) | Disponibilità (b/a) |
|--|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Avanzo di amministrazione presunto | 249.460,21 | 0,00 | 0,00 % |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea | 64.126,89 | 64.126,89 | 100,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 137.357,03 | 137.357,03 | 100,00 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 42.560,89 | 42.560,89 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 10.657,50 | 10.657,50 | 100,00 % |
| 12. Altre entrate | 0,01 | 0,01 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 504.162,53 | 254.702,32 | |
| Disavanzo di competenza | | 0,00 | |
| | Totale a pareggio | 254.702,32 | |



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

1 - Avanzo di amministrazione presunto

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Importo definitivo |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|------------|--------------------|
| 1 | | Avanzo di amministrazione presunto | 249.460,21 | 0,00 | 249.460,21 |
| | 2 | Vincolato | 117.204,56 | 0,00 | 117.204,56 |
| | 1 | Non vincolato | 132.255,65 | 0,00 | 132.255,65 |

L'Avanzo di Amministrazione deriva da ECONOMIE relative all'esercizio finanziario 2020, per un totale di € 249.460,21 di cui € 117.204,560 vincolato e € 132.255,65 non vincolato.

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 è stato distribuito sulle Attività e sui Progetti secondo il vincolo di destinazione e bloccato per le stesse finalità accertate nell'anno 2021 nei Piani di destinazione 2021.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 2 | | Finanziamenti dall' Unione Europea | 0,00 | 64.126,89 | 64.126,89 | 442,69 | 63.684,20 | 0,00 |
| | 1 | Fondi sociali europei (FSE) | 0,00 | 8.666,38 | 8.666,38 | 431,08 | 8.235,30 | 0,00 |
| | 2 | Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) | 0,00 | 55.460,51 | 55.460,51 | 11,61 | 55.448,90 | 0,00 |

I Finanziamenti dell'Unione Europea sono riferiti ai progetti PON erogati con fondi sociali europei (FSE) e fondi europei di sviluppo regionale (FESR).

Per quanto riguarda i fondi sociali europei sono state riscosse le seguenti somme per erronea indicazione IBAN sotto forma di rimborso dal personale:

- €198,96 PON 10.2.2A-FSEPON-LI-2017-71 "Competenze di base";
- €232,12 PON 10.2.5A-FSEPON-LI-2018-76 "Cittadinanza globale".

Per quanto riguarda i fondi europei di sviluppo regionale sono state riscosse le seguenti somme:

- €11,61 PON 10.8.6A- FESRPON-LI-2020-11 "Smart class".

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|------------|-----------------------|---------------------|
| 3 | | Finanziamenti dallo Stato | 13.956,66 | 137.357,03 | 137.357,03 | 117.357,03 | 20.000,00 | 0,00 |
| | 1 | Dotazione ordinaria | 13.956,66 | 26.087,96 | 26.087,96 | 26.087,96 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato | 0,00 | 1.420,11 | 1.420,11 | 1.420,11 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00 | 109.848,96 | 109.848,96 | 89.848,96 | 20.000,00 | 0,00 |

Finanziamenti dallo Stato. La previsione iniziale era pari ad €. 13.956,66, previsione derivata dalla nota MIUR prot. n.



23072 del 30 settembre 2020 riguardante la dotazione ordinaria riferita al periodo gennaio-agosto 2021.

L'aumento nella previsione definitiva è dovuto alle seguenti maggiori entrate non programmate, alcune delle quali erogate per far fronte all'emergenza epidemiologica da Covid-19.

Dotazione ordinaria € 12.131,30, come di seguito erogati:

- €6.819,34 relativo al periodo settembre - dicembre 2021 come da nota MI prot. n. 21503 del 30-09-2021;
- €180,00 relativi all'integrazione al Programma Annuale 2021 per alunni diversamente abili periodo gennaio-agosto 2021 nota MI prot. n. 23072 del 30-09-2021;
- €247,35 riguardante l'erogazione della risorsa finanziaria finalizzata riguardante l'Orientamento D.L. 104/2013 art. 8 comma 1;
- €4.371,92 integrazione funzionamento amministrativo come da nota MI prot. n. 30165 del 23-12-2021;
- €512,69 Funzionamento amministrativo erogazione per sofferenze finanziarie nota MI prot. 30411 del 28-12-2021.

Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato € 1.420,11, come di seguito erogati:

- €720,18 Competenze 4878;
- €699,93 A.F. 2021 sofferenze finanziarie 2021.

Altri finanziamenti vincolati dallo Stato € 109.848,96, di cui € 20.000,00 rimaste da riscuotere, come di seguito erogati:

- €1.000,00 Risorse finalizzate all'acquisto di dispositivi DAE et similia nota MI prot. 7144 del 25-03-2021;
- €14.132,05 Risorse art. 31 comma 1 DL 41/2021;
- €16.098,16 Risorse art. 31 comma 6 DL 41/2021;
- €20.000,00 Risorse art. 3 comma 1 lettera a) DM 48/2021, acconto;
- €1.000,00 Azione #28 PNSD Animatore digitale;
- €1.103,92 art. 58 comma 4 septies DL 73/2021;
- €4.283,40 DM 161/2021 Esami d'estate in sicurezza;
- €32.231,43 Risorse ex art. 58 comma 4 DL 73/2021;

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 5 | | Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 20.730,62 | 42.560,89 | 42.560,89 | 38.597,19 | 3.963,70 | 0,00 |
| | 3 | Comune non vincolati | 0,00 | 616,00 | 616,00 | 616,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Comune vincolati | 20.730,62 | 40.119,48 | 40.119,48 | 36.952,78 | 3.166,70 | 0,00 |
| | 6 | Altre Istituzioni vincolati | 0,00 | 1.825,41 | 1.825,41 | 1.028,41 | 797,00 | 0,00 |

Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche sono rappresentati dalle seguenti entrate:

Comuni non vincolati per un totale riscosso pari ad € 616,00 da parte del Comune di Millesimo per spese di cancelleria della segreteria (Rev. 152).

Comuni vincolati per un totale riscosso pari ad € 36.952,78 come di seguito erogati:

- €5.786,44 contributi per Educatori e cancelleria (Rev. 15-17-40-41-42);
- €4.375,00 contributi per Educatori (Rev. 30-31-32);
- €4.000,00 contributi per Educatori (Rev. 155);
- €3.700,00 contributi per Educatori, cancelleria e libri in comodato d'uso (Rev. 18-19-20-43);



SVIC80200A

- €11.014,50 contributi per Educatori, cancelleria, libri in comodato d'uso e cancelleria da Lascito Facello (Rev. 13-37-38-39-45-46);
- €174,80 contributi per cancelleria (Rev. 16-25);
- €7.902,04 contributi per Educatori e cancelleria (Rev. 11-21-23-28-29-35).

Rimangono da riscuotere € 3.166,70.

Altre Istituzioni vincolati: la somma pari ad € 1028,41 è data dalle seguenti entrate:

- €797,00 somma erogata dalla Scuola Polo CPIA di Savona relativa all'acconto Piano Formazione docenti anno scolastico 2020/2021 (Rev. 12);
- €231,41 somma erogata dall'I.T.T. S. Giorgio Genova quota per tirocinanti TFA A.A. 2019/20.

6 - Contributi da privati

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 6 | | Contributi da privati | 8.800,00 | 10.657,50 | 10.657,50 | 9.442,00 | 1.215,50 | 0,00 |
| | 1 | Contributi volontari da famiglie | 2.000,00 | 2.056,00 | 2.056,00 | 1.108,50 | 947,50 | 0,00 |
| | 4 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00 | 240,00 | 240,00 | 240,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 6.000,00 | 7.182,00 | 7.182,00 | 7.125,00 | 57,00 | 0,00 |
| | 6 | Contributi per copertura assicurativa personale | 800,00 | 809,50 | 809,50 | 598,50 | 211,00 | 0,00 |
| | 8 | Contributi da imprese non vincolati | 0,00 | 370,00 | 370,00 | 370,00 | 0,00 | 0,00 |

Contributi da privati: sono caratterizzate dalle seguenti entrate:

- €1.108,50 importo totale riscosso relativo ai contributi volontari delle famiglie a fronte di una programmazione definitiva



pari ad € 2.056,00 (Rev. 2-51-52-65-88-89-90-91-92-93-117-118-119-120-121-122-123-124-140-141-142-143-144-145-146-147-148-149-150-156-157-158-159-165-186-171-187-172-198-183);

- €240,00 relative ai contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero(Rev. 4-7);
- €7.125,00 importo totale riscosso relativo ai contributi per copertura assicurativa degli alunni a fronte di una programmazione definitiva pari ad € 7.182,00 (Rev. 1-56-57-58-59-60-61-62-63-64-67-68-72-73-74-75-77-78-79-80-81-82-83-84-85-86-94-95-97-98-99-100-101-102-103-104-105-106-107-108-109-110-111-112-113-115-128-130-132-134-135-136-137-139-160-161-163-164-166-167-168-169-170-173-174-175-176-177-178-179-180-181-182-184);
- €598,50 importo totale riscosso relativo ai contributi per copertura assicurativa personale a fronte di una programmazione definitiva pari ad € 809,50 (Rev. 53-54-55-69-70-76-87-96-114-116-129-131-133-138-162);
- €370,00 per contributo annuale 2019/2020 da convenzione triennale ditta Orasesta.

12 - Altre entrate

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12 | | Altre entrate | 0,07 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Interessi | 0,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,02 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |

Le altre entrate sono caratterizzate dalle seguenti somme:

- €0,01 interessi provvisori T.U. 2019, Banca d'Italia.

Nell'anno finanziario 2021 le assegnazioni statali opportunamente accertate sono state parzialmente riscosse, pari al 27,24% del totale delle entrate, legate principalmente a finanziamenti erogati per far fronte all'emergenza epidemiologica da Covid - 19, sono state per lo più impegnate, oltre che per i costi obbligatori di funzionamento amministrativo e didattico (sicurezza, consumo, spese postali ecc..), per la pulizia e la sanificazione dei locali.

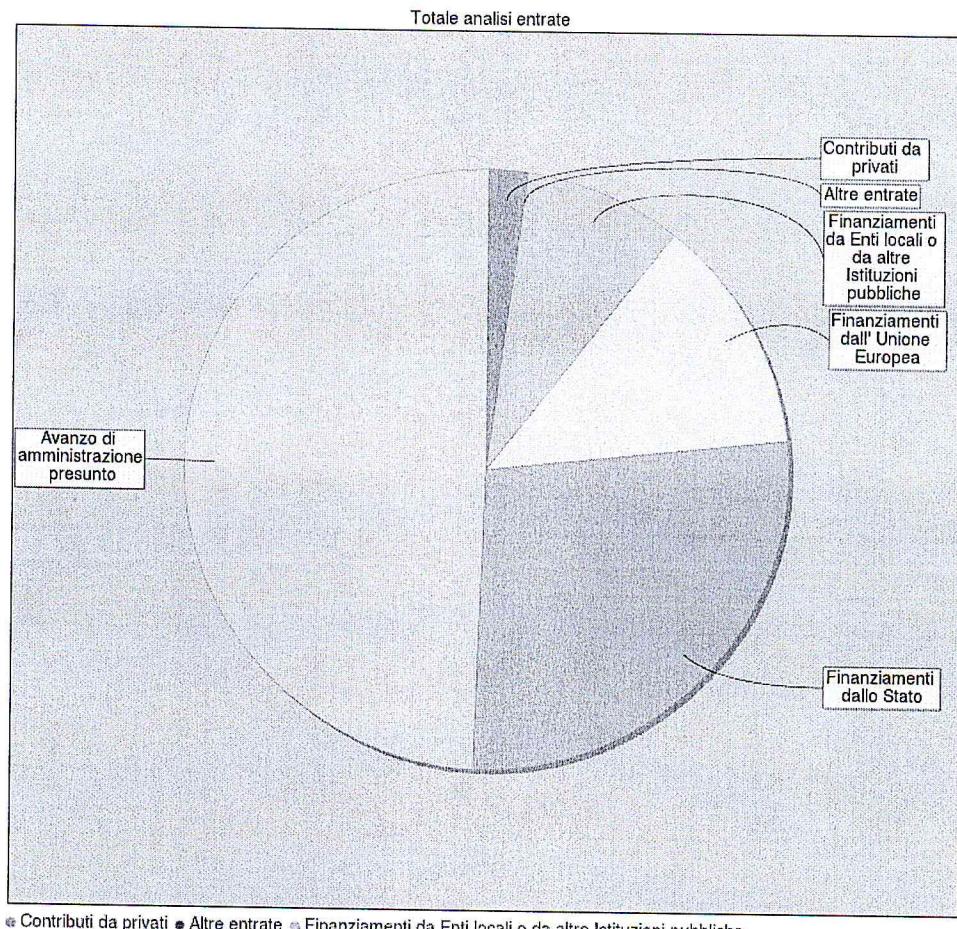
Rappresentano il 12,72 % delle entrate i finanziamenti dell'Unione Europea.

Anche gli Enti Locali e altre istituzioni pubbliche hanno contribuito con entrate pari al 8,44 % del totale. Tali somme sono state impegnate per spese di tipo amministrativo, spese per gli Educatori per gli alunni disabili, per l'acquisto di libri da dare agli alunni in comodato d'uso.

I contributi da privati costituiscono una voce di entrata pari al 2,11 %. I contributi sono da riferirsi alle quote assicurative e ai contributi volontari.

L'avanzo di amministrazione rappresenta il 49,48 % del totale delle entrate.

| Aggregato | Importo |
|---|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 249.460,21 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 64.126,89 |
| Finanziamenti dallo Stato | 137.357,03 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 42.560,89 |
| Contributi da privati | 10.657,50 |
| Altre entrate | 0,01 |





3.2. Analisi delle spese

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

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | Obblighi da pagare (b/a) |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------|
| A. Attività amministrativo-didattiche | 356.296,25 | 167.854,72 | 47,11 % |
| P. Progetti | 55.840,36 | 10.673,93 | 19,12 % |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| R. Fondo di riserva | 500,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 412.636,61 | 178.528,65 | |
| Avanzo di competenza | | 76.173,67 | |
| | | Totale a pareggio | 254.702,32 |

I fondi disponibili sono stati impegnati per la realizzazione delle attività e dei progetti PON nel Programma Annuale 2021.

Si riportano le informazioni di riepilogo per aggregato, riguardanti le somme impegnate nell'esercizio finanziario 2021, oltre ai vari prospetti di analisi dell'attività finanziaria, realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata.



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

A - Attività amministrativo-didattiche

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|------------|-------------------|---------------------|
| A | | Attività amministrativo-didattiche | 155.584,62 | 200.711,63 | 356.296,25 | 167.854,72 | 140.560,24 | 27.294,48 | 188.441,53 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 29.478,40 | 38.326,88 | 67.805,28 | 37.949,00 | 34.276,17 | 3.672,83 | 29.856,28 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 34.677,50 | 22.796,11 | 57.473,61 | 23.881,55 | 23.881,55 | 0,00 | 33.592,06 |
| | 3 | Didattica | 85.352,20 | 139.101,29 | 224.453,49 | 105.034,17 | 81.412,52 | 23.621,65 | 119.419,32 |
| | 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 5.280,54 | 240,00 | 5.520,54 | 990,00 | 990,00 | 0,00 | 4.530,54 |
| | 6 | Attività di orientamento | 795,98 | 247,35 | 1.043,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.043,33 |

Le principali spese nell'ambito dell'attività **A01- "Funzionamento generale e decoro della scuola"** sono rappresentate dall'acquisto di materiale sanitario e di pulizia; acquisto di dispositivi DPI per far fronte all'emergenza epidemiologica da Sars Covid-19; spese per la formazione di tutto il personale della scuola sulle misure di prevenzione e protezione anti-contagio COVID-19 tenuta dallo Studio Tecnico Associato PROGEOS, nella persona del RSPP Ing. Manconi; rinnovo convenzioni RSPP; spese di tipografia; compenso per Animatore digitale Azione #28 PNSD; compenso per esperto esterno per supporto psicologico; compenso DPO e Medico Competente.

Al termine dell'e.f. 2021 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione A.01 così risulta:

A1.1 Funzionamento Generale € 15.978,79;

A1.2 Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021 € 13.877,49.

Le principali spese nell'ambito dell'attività **A02 - "Funzionamento amministrativo"** sono rappresentate dalla gestione del servizio di tesoreria; spese postali; canone noleggio fotocopiatrici della sede e di tutti i plessi; pagamento quote assicurative alunni e personale scolastico; spese rinnovo licenze software; spese di tipografia; acquisto materiale informatico.

Al termine dell'e.f. 2021 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione A.02 così risulta:

A2.1 Funzionamento amministrativo € 31.422,06;

A2.2 Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021 € 2.170,00.

Nell'aggregato di spesa **A03 - "Didattica"** rientrano le spese relative al funzionamento didattico generale dell'Istituzione scolastica necessarie allo svolgimento delle attività didattiche.

Si specifica che sono state create le seguenti sotto attività:

- **A03-1 Spese per educatori alunni disabili:** le spese del presente sotto aggregato sono rappresentate dalla gestione per il supporto agli alunni diversamente abili tramite l'affiancamento degli educatori, attività finanziata dai singoli Comuni. Al termine dell'e.f. 2021 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione A3.1 risulta pari ad € 28.655,58.
- **A03-2 Libri in comodato d'uso gratuito:** le spese del presente sotto aggregato sono rappresentate da acquistato di libri da dare in comodato d'uso agli alunni delle scuole Secondarie di 1 grado dei plessi di Millesimo e Cengio. Al termine dell'e.f. 2021 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione A3.2 risulta pari ad € 6.208,06.
- **A03-3 Attività amministrativo-didattico:** in questo aggregato sono state sostenute le spese per device e sim per lo svolgimento della didattica a distanza; acquisto di materiale didattico per i singoli plessi. Al termine dell'e.f. 2021 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione A3.3 risulta pari ad € 12.883,51.



- **A03- 4 Attività extra scuola infanzia di Roccavignale:** per la presente attività nell'e.f. 2021 non è stata eseguita alcuna spesa. Al termine dell'e.f. 2021 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione A.3.4 risulta pari ad € 1.971,10.
- **A03 -5 - SMART CLASS AVVISO 4878/2020 CODICE IDENTIFICATIVO PROGETTO 10.8.6A-FESRPN-LI-2020-11:** per la presente attività nell'e.f. 2021 non è stata eseguita alcuna spesa.
- **A03 -6 - RISORSE ART. 31 COMMA 6 DL 41/2021 - PIANO ESTATE 2021:** le spese del presente sotto aggregato sono rappresentate dalla liquidazione dei compensi ai Docenti che hanno partecipato al Piano Scuola Estate 2021. Al termine dell'e.f. 2021 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione A3.6 risulta pari ad € 1.148,25.
- **A03 -7 - DM 48:** nella presente attività sono stati liquidati i compensi dei Docenti relativamente alla realizzazione delle attività del progetto "Scuola Viva" 1 tranche e l'acquisto di arredi per la riqualificazione degli ambienti scolastici (Uffici di Segreteria) come previsto dall'acconto della linea di finanziamento DM 48 erogato per il "Contrasto alla povertà ed alla emergenza educativa". Al termine dell'e.f. 2021 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione A3.7 risulta pari ad € 0,00.
- **A03 -8 - A.F. 2021 DL 73/2021 ART. 58 COMMA 4-SEPTIES ARREDI SCOLASTICI:** per la presente attività nell'e.f. 2021 non è stata eseguita alcuna spesa. Al termine dell'e.f. 2021 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione A3.8 risulta pari ad € 1.103,92.
- **A03 -9 - DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DID. E NELL'ORG.NE-AVV. 28966/21 CUP: F59J21009450006:** per la presente attività nell'e.f. 2021 non è stata eseguita alcuna spesa. Al termine dell'e.f. 2021 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione A3.8 risulta pari ad € 55.448,90.
- **A03 -10 -RISORSE EX ART. 58 COMMA 4 DL 73/2021:** per la presente attività nell'e.f. 2021 non è stata eseguita alcuna spesa. Al termine dell'e.f. 2021 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione A3.10 risulta pari ad € 12.000,00.

Per quanto riguarda l'attività **A05- "Visite, viaggi e programmi di studio all'estero"** a fronte di una previsione iniziale di spesa pari ad € 5.280,54, a causa della sospensione delle gite e dei viaggi d'istruzione legata all'emergenza epidemiologica, sono state effettuate poche attività in modalità on-line la cui spesa è stata pari ad € 990,00. Al termine dell'e.f. 2021 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione A5.1. risulta pari ad € 4.530,54.

Per quanto riguarda l'attività **A06 - "Attività di orientamento"** nell'e.f. 2021 non è stata eseguita alcuna spesa. Al termine dell'e.f. 2021 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione A6.1. risulta pari ad € 1.043,33.

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P | | Progetti | 45.336,96 | 10.503,40 | 55.840,36 | 10.673,93 | 10.673,93 | 0,00 | 45.166,43 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 42.068,92 | 8.677,99 | 50.746,91 | 8.965,75 | 8.965,75 | 0,00 | 41.781,16 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 3.268,04 | 1.825,41 | 5.093,45 | 1.708,18 | 1.708,18 | 0,00 | 3.385,27 |

Per quanto riguarda i progetti si precisa che tutte le risorse finanziarie relative ai progetti PON/FSC non ultimati nell'esercizio finanziario precedente sono confluire in avanzo di amministrazione e sono state prelevate con identica finalità nell'esercizio finanziario 2021.

P02-PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE": in questo aggregato rientrano le spese relative a progettualità in ambito umanistico e sociale, comprendendo spese per progetti correlati a tematiche quali: arte, musica, spettacolo e cultura-benessere, salute e sicurezza -cittadinanza e legalità ecc.

Tale aggregato è stato ripartito in diversi sotto progetti:

- **P02.1 PON 10.2.2A FSEPON-LI-2017-71 "Competenze di base":** le spese sostenute sono riferite ai pagamenti eseguiti



in favore del personale docente ed ATA riguardanti lo svolgimento dei moduli (Mand. 39-233-238-239-240-241). Al termine dell'e.f. 2021 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione P2.1 risulta pari ad € 4.421,31.

- **P02.2 PON 10.2.5A FSEPON-LI- 2018-76 "Cittadinanza globale"**: le spese sostenute sono riferite ai pagamenti eseguiti in favore del personale ATA riguardanti lo svolgimento dei moduli (Mand. 37-38). Al termine dell'e.f. 2021 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione P2.2 risulta pari ad € 0,00.

- **P02.3 PROGETTO FAMI "Non una di meno"**: per tale progetto nell'e.f. 2021 non è stata eseguita alcuna spesa. Al termine dell'e.f. 2021 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione P2.3 risulta pari ad € 3.667,87.

- **P02.4 Progetto "Rete sociale di contrasto alla violenza di genere"**: per tale progetto nell'e.f. 2021 non è stata eseguita alcuna spesa. Al termine dell'e.f. 2021 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione P.2.4 risulta pari ad € 2.011,66.

- **P02.5 PON 10.8.6A-FESRPON-LI2020-11 "LAPTOP"**: le principali spese riferite al presente progetto sono quelle relative ai compensi del progettista, del collaudatore e personale amministrativo per spese di gestione. Al termine dell'e.f. 2021 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione P.2.5 risulta pari ad € 301,23.

- **P02.6 PON FSE 10.1.1.A-FDRPOC-LI-2019-18 "SIAMO TUTTI UN PO' STRANIERI"**: per tale progetto nell'e.f. 2021 non è stata eseguita alcuna spesa. Al termine dell'e.f. 2021 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione P.2.6 risulta pari ad € 28.410,00.

- **P02.7 PON 10.2.2A-FSEPON-LI- 2020-21 "LIBRI, KIT SCOLASTICI E DIGITAL DEVICE CONTRO IL SOCIAL E DIGITAL"**: per il presente progetto sono stati acquistati libri e noleggiati notebook da distribuire agli alunni e studenti in comodato d'uso, acquisto di targhe pubblicitarie, acquisto di sim per la connettività, compensi al personale amministrativo per spese di gestione. Al termine dell'e.f. 2021 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione P.2.7 risulta pari ad € 2.969,09.

P04.1 FORMAZIONE PERSONALE DOCENTE ED ATA: i corsi attivati nell'e.f. 2021 sono stati i seguenti:

- "Corso di formazione DDI per alunni BES" rivolto a tutto il personale Docente dell'Istituto tenuto dalle Dott.sse Lumachi Simonetta e Seira Ozino Maria;

- Aggiornamento RLS condotto dalla Ditta Studio Diagramma;

- Percorso formativo obbligatorio in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro ai sensi del D.Lgs. 81/2008 attivato con lo Studio Tecnico Associato Progeos.

Al termine dell'e.f. 2021 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione P.4.1. risulta pari ad € 3.385,27.

G - Gestioni economiche

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

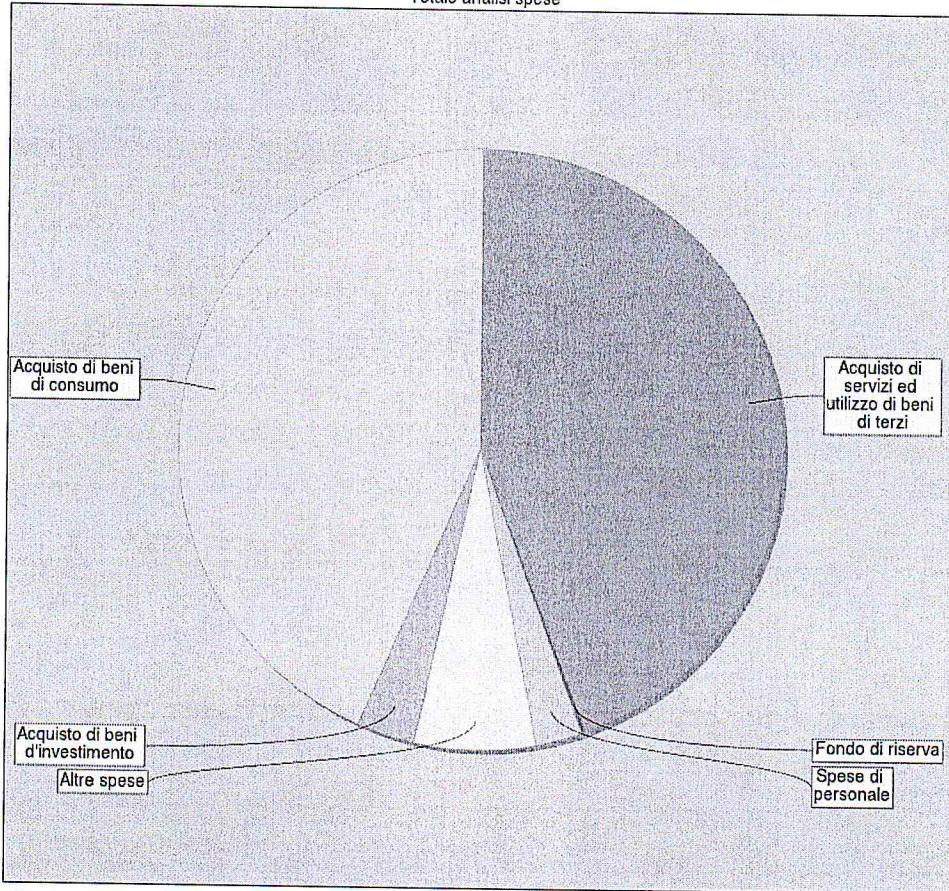
R - Fondo di riserva

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| R | | Fondo di riserva | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| | 98 | Fondo di riserva | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |



| SPESE | IMPORTO DESTINATO |
|--|-------------------|
| Spese di personale | 57.596,34 |
| Acquisto di beni di consumo | 188.787,24 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 127.184,79 |
| Acquisto di beni d'investimento | 22.922,00 |
| Altre spese | 15.646,24 |
| Fondo di riserva | 500,00 |

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale ● Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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

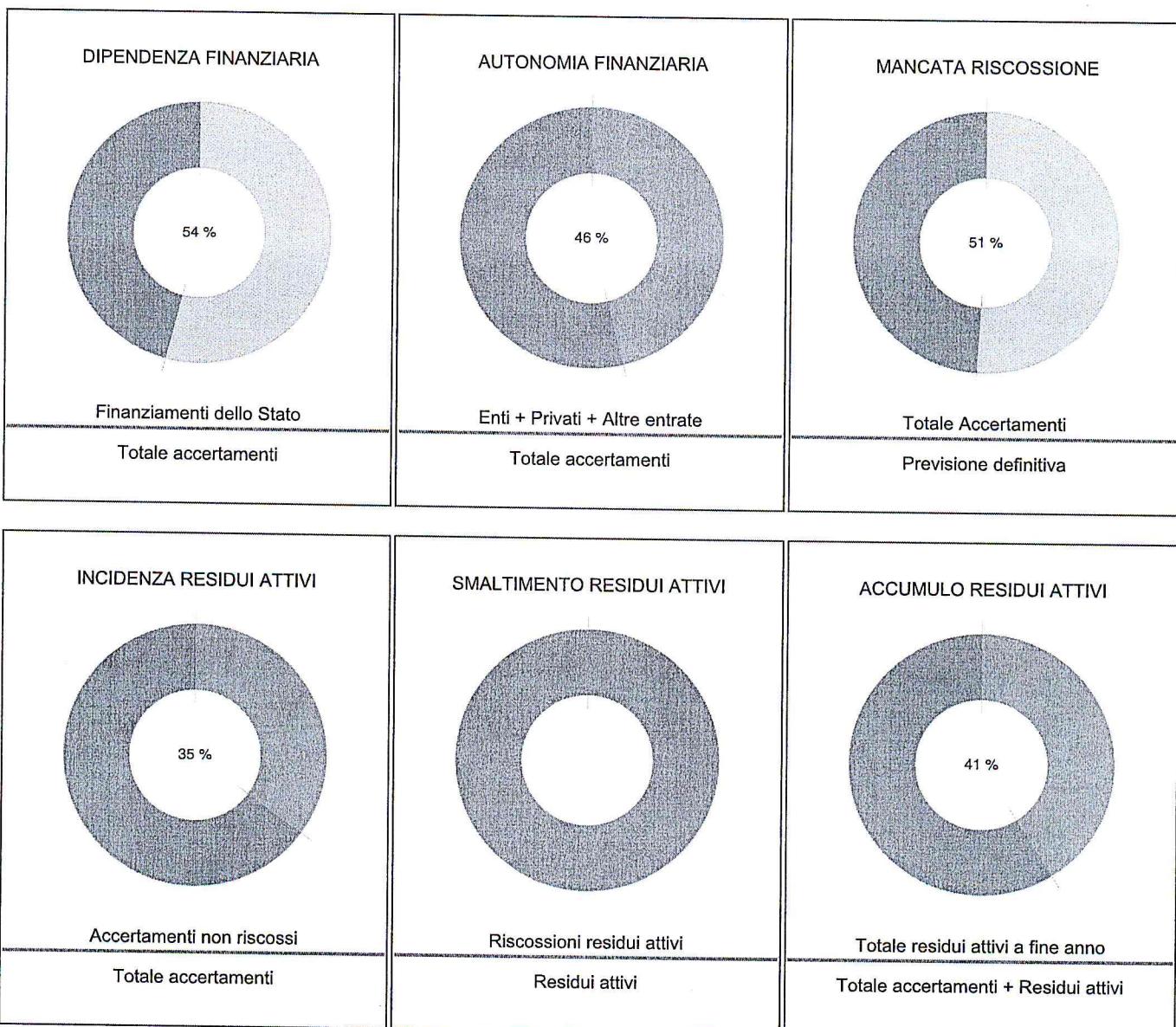
Nell'aggregato z, disponibilità finanziaria da programmare, sono confluite le somme accertate entro il 31/12/2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività e/o progetti pari ad **€ 91.525,92**.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



Per comprendere le diverse fonti dalle quali l'Istituto dipende finanziariamente possono essere utilizzati vari indicatori di Bilancio quali:

- Dipendenza finanziaria dallo Stato: rapporto tra la somma delle entrate provenienti dallo Stato e il totale degli accertamenti
- Autonomia finanziaria da Enti + privati + altre entrate: rapporto tra la somma delle entrate provenienti da Enti + privati + altre entrate e il totale degli accertamenti
- Mancata riscossione: rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva
- Incidenza residui attivi: rapporto tra il totale degli accertamenti non riscossi e il totale degli accertamenti
- Smaltimento residui: rapporto tra il totale dei residui attivi riscossi e il totale dei residui attivi



SVIC80200A

- A194DDA - REGISTRO PROTOCOLLO 016001993 - 13/04/2022 - VI.3 - U

17017 MILLESIMO (SV) PIAZZA DELLA LIBERTA' C.F. 92071100090 C.M. SVIC80200A

Ministero dell'Istruzione

REGISTRO PROTOCOLLO 016001993 - 13/04/2022 - VI.3 - U

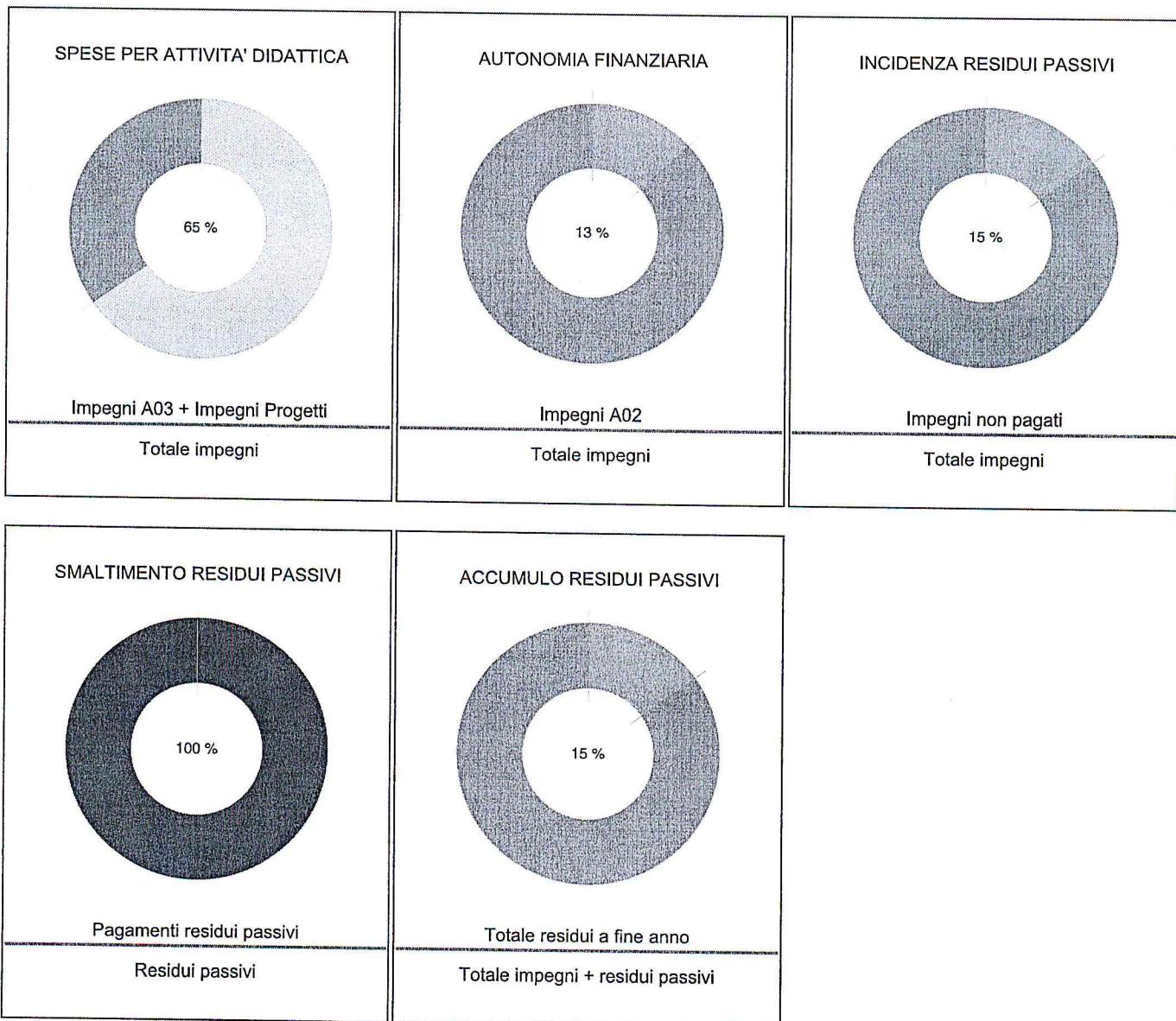
IC I. C. MILLESIMO

- Accumulo residui attivi: rapporto tra il totale residui attivi al 31/12/2021 e il totale degli accertamenti più i residui attivi.



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Per comprendere meglio l'incidenza delle spese posso sono essere utilizzati vari indicatori di Bilancio quali:

- Incidenza delle spese per attività didattica: rapporto tra gli impegni dell'attività A03 didattica più gli impegni Progetti per il totale delle spese
- Autonomia finanziaria per il funzionamento amministrativo: rapporto tra gli impegni dell'attività A02 e il totale degli impegni
- Incidenza residui passivi: rapporto tra impegni non pagati e il totale degli impegni
- Smaltimento residui passivi: rapporto tra i residui passivi pagati e il totale dei residui passivi
- Incidenza delle spese per progetti: rapporto tra il totale dei residui al 31/12/2021 e il totale degli impegni e dei residui passivi.



5. Conclusioni

In conclusione, nell'e.f. 2021, gli obiettivi generali riguardanti gli ambiti amministrativi e didattici contenuti nel P.T.O.F. sono stati raggiunti.

Si precisa che il fondo economale non è stato utilizzato dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Le scritture di cui al Giornale di Cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario ed il saldo cassa al 31/12/2021 è pari ad **€ 233.695,24**.

Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere.

Sono stati emessi con procedura OIL n. 184 Reversali e n. 420 Mandati.

Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati e l'ammontare dei pagamenti per ogni aggregato e voce di spesa riferiti ad attività e progetti, nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva.

La presente relazione sarà sottoposta all'approvazione da parte del Collegio dei Revisori Contabili e, successivamente, del Consiglio d'Istituto.

MILLESIMO, 13-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Sig.ra Maria Emanuela CORSALINI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Alessia ZUNINO