



Ministero dell'Istruzione
Istituto Comprensivo Statale 'Don Lorenzo Milani'

via Trieste 21 – 20029 Turbigo

Tel 0331 899168

e-mail miic836006@istruzione.itpecmiic836006@pec.istruzione.it

Relazione illustrativa allegata al Conto Consuntivo
dell'Esercizio Finanziario 2021

Il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2021 è stato elaborato conformemente al D.I. n. 129 del 28/08/2018 concernente il "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107.

I **criteri generali** adottati nel corso della gestione finanziaria sono quelli citati in detto decreto: efficacia, efficienza, economicità e trasparenza. A questi si aggiunge il miglioramento del servizio, obiettivo generale emerso nel corso del processo di autovalutazione d'Istituto avviato dall'a.s. 2014-2015 con la stesura del RAV, costantemente monitorato e aggiornato.

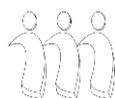
La **base** delle scelte progettuali e metodologiche e degli indirizzi seguiti è costituita dalle linee contenute nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, documento fondante annualmente aggiornato dagli OOCC sulla base della rilevazione dei bisogni formativi dell'utenza e della normativa in continua evoluzione, e dal Piano di Miglioramento del 2020.

L'analisi dei bisogni formativi viene effettuata attraverso:

- il monitoraggio sistematico degli esiti dell'apprendimento (in entrata, in itinere con cadenza quadrimestrale, finale)
- l'analisi dei dati forniti dagli esiti delle prove INVALSI
- la certificazione delle competenze in uscita per le classi quinte della Scuola primaria e terze della Scuola secondaria di primo grado
- il confronto collegiale tra le vari componenti della comunità educante e il rapporto costante con gli Enti locali e vari agenti del territorio.

I vari dati raccolti, opportunamente aggregati, hanno fornito dati oggettivi su cui fondare le scelte riguardanti l'offerta formativa.

A conclusione delle attività programmate, si rende conto della gestione amministrativa e didattica dell'Istituto, descrivendo i risultati ottenuti in rapporto agli obiettivi. La valutazione dei risultati avviene mediante il confronto tra i traguardi effettivamente raggiunti e i traguardi previsti, con una analisi delle discrepanze tra i dati stessi.



Linee programmatiche e obiettivi dell'e.f. 2021

Gli obiettivi programmati per l'anno finanziario 2021 hanno dovuto tener conto dell'emergenza dovuta alla pandemia da Covid-19 e delle conseguenti necessità relative alle misure di contenimento e alla didattica a distanza:

- attuare l'offerta formativa, contribuire al suo ampliamento e garantire la qualità dei processi di insegnamento-apprendimento, in linea con la normativa di riferimento e in raccordo con il territorio, attraverso vari progetti, finanziati con fondi PDS, fondi europei (PON) e fondi ministeriali. Non tutti i progetti previsti in fase di progettazione sono stati attuati a causa delle misure contenitive legate all'emergenza da Coronavirus.

Alcuni progetti sono stati realizzati in presenza, nel rispetto delle misure di prevenzione, altri a distanza, con finanziamento dei Piani comunali per il Diritto allo studio, con i fondi dell'unione Europea, fondi dello Stato, fondi Comunali extra diritto allo studio e fondi dell'Istituto. In particolare, tra giugno e luglio 2021, nell'ambito del Piano estate finanziato dal Ministero, sono stati realizzati, in presenza, diversi progetti finalizzati al recupero/potenziamento delle competenze linguistiche e logico-matematiche.

PROGETTI REALIZZATI IN PARTE	
Giardinaggio	Scuola Primaria Turbigio – Fondi Diritto allo Studio a.s. 2020/2021
Io clicco positivo	Scuola Secondaria di I° grado Turbigio – Fondi Diritto allo Studio a.s. 2020/2021
Musica	Scuola Primaria Robecchetto con Induno– Fondi Diritto allo Studio a.s. 2020/2021
Io clicco positivo	
Io clicco positivo	Scuola Secondaria di I° grado Robecchetto con Induno– Fondi Diritto allo Studio a.s. 2020/2021
Consiglio della scuola	Fondi Comune di Turbigio/Diritto allo studio
Consiglio Comunale dei ragazzi e delle ragazze	Fondi Comune di Robecchetto c/Induno
Piano estate italiano risorse ex art. 31 comma 6 D.L.41/2021	Fondi Stato
Formazione del personale	Fondi stato
PON Competenze di base Progetto "Skills for life"	Fondi Europei
Pon Apprendimento e socialità "Innovascuola"	Fondi Europei

PROGETTI COMPLETAMENTE REALIZZATI	
Inglese	Scuola Infanzia Turbigio – Fondi Diritto allo Studio a.s. 2020/2021
Mediazione linguistica e culturale	
Giardinaggio	Scuola Primaria Turbigio – Fondi Diritto allo Studio a.s. 2020/2021
Laboratorio linguistico	
Laboratorio musicale	
Laboratorio teatrale	
Fiume e dintorni	
I colori della lingua	Scuola Secondaria di I° grado Turbigio – Fondi Diritto allo Studio a.s. 2020/2021
Key for school	
Un viaggio dentro la fiaba	
Fun with English!	Scuola Primaria Robecchetto con Induno– Fondi Diritto allo Studio a.s. 2020/2021
Teatro	
Educazione all'affettività e sessualità	

Orientamento Il tempo delle scelte	Scuola Secondaria di I° grado Robecchetto con Induno- Fondi Diritto allo Studio a.s. 2020/2021
Badminton a scuola	
Key for school	
Un viaggio dentro la fiaba	
PON My Smart City	Fondi Europei
PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE	Fondi Stato
Piano estate matematica risorse ex art. 31 comma 6 D.L.41/2021	Fondi Stato

PROGETTI NON REALIZZATI	
Sviluppo musicalità	Scuola Infanzia Turbigo – Fondi Diritto allo Studio a.s. 2020/2021
Psicomotricità	
Fun with English	Scuola Primaria Turbigo – Fondi Diritto allo Studio a.s. 2020/2021
Il Territorio intorno a noi	
Movimento e gioco	
ECDL	Scuola Secondaria di I° grado Turbigo – Fondi Diritto allo Studio a.s. 2020/2021
Digital storytelling	Scuola Primaria Robecchetto con Induno- Fondi Diritto allo Studio a.s. 2020/2021
ECDL	Scuola Secondaria di I° grado Robecchetto con Induno- Fondi Diritto allo Studio a.s. 2020/2021
Digital storytelling	
PON Competenze di base Progetto “La parola ci fa uguali”	Fondi Europei
PON Competenze e ambienti per l’apprendimento EX PON Orientamento e ri-orientamento avviso 2999/2017	Fondi Europei
Pon Apprendimento e socialità “Tutti a scuola”	Fondi Europei
Atelier creativo	Istituto (fondi famiglie)
Visite guidate e viaggi di istruzione	Istituto (fondi famiglie)
Istruzione domiciliare	Fondi stato
Progetto Reload	Istituto (fondi privati)

- assicurare continuità alla formazione-aggiornamento dei docenti, del personale ATA e delle famiglie, dando risposte adeguate ai bisogni formativi emergenti.

I corsi attivati sono stati i seguenti:

- ✓ formazione di tutti docenti, degli alunni e delle famiglie sull’utilizzo della piattaforma Google Suite, con fondi del PNSD e finanziamento Formazione Ambito 26, per consentire l’attuazione della didattica digitale integrata(DDI);
- ✓ io clicco positivo, prevenzione Cyberbullismo;
- ✓ scuol-aut: laboratori formativi sull’autismo per i docenti dell’Infanzia e della Primaria;
- ✓ nuova modalità di valutazione nella scuola Primaria;
- potenziare il coinvolgimento dei genitori nelle relazioni con l’Istituto, assicurando momenti di presentazione dell’offerta formativa e di formazione/informazione con esperti e con il Dirigente scolastico (orientamento, Google Suite e Teams, misure di prevenzione per il rientro in sicurezza, valutazione scuola Primaria, Esame di Stato del primo ciclo);
- mantenere aggiornati i laboratori di informatica e le dotazioni multimediali dei plessi, in linea con l’innovazione dei processi di insegnamento-apprendimento e con la riforma dell’Esame di Stato conclusivo del primo ciclo e assicurare la manutenzione necessaria;
- acquisire nuove dotazioni informatiche da destinare al comodato d’uso;
- assicurare la consulenza di esperti interni ed esterni nei settori della multimedialità;

- continuare l'adeguamento alle norme di sicurezza e tutela della salute dei lavoratori e degli alunni, in ottemperanza al decreto legislativo 81/2008, con le seguenti azioni: incarico RSPP, realizzazione di corsi obbligatori rivolti agli operatori; incarico al medico competente; acquisto di materiale per il primo soccorso e dei dispositivi di protezione personale; espletamento della normativa in materia di privacy, incarico amministratore di sistema, aggiornamento DPS;
- garantire l'approvvigionamento di dispositivi di protezione individuale, di gel igienizzante, di macchinari e detergenti per la sanificazione, in adempimento delle norme relative al contenimento della pandemia da Covid-19;
- aumentare le dotazioni strumentali per gli alunni diversamente abili e per gli alunni con Bisogni Educativi Speciali (B.E.S.);
- supportare l'accoglienza e l'inserimento degli alunni stranieri con l'acquisto di materiale specifico e con l'avvio di corsi di prima e seconda alfabetizzazione;
- monitorare l'utilizzo delle risorse mediante un'attenta osservazione dei progetti messi in atto nei plessi;
- articolare le attività del Collegio Docenti in commissioni di lavoro ed individuare responsabili per le commissioni, progetti, incarichi di plesso.

Verifica e valutazione globale dei risultati ottenuti

1. Gli obiettivi didattici ed educativi correlati ai progetti che è stato possibile attuare, finanziati con fondi di vario tipo (Piani per il Diritto allo Studio dei due Comuni, PON, Bilancio Istituto) sono stati conseguiti in modo soddisfacente. Le fasi di organizzazione e pianificazione degli interventi sono state funzionali agli obiettivi. Le attività proposte agli alunni hanno permesso lo sviluppo di abilità e competenze anche di tipo trasversale, che si sono dimostrate indispensabili per il raggiungimento di obiettivi didattici anche da parte di alunni che presentano difficoltà di attenzione e apprendimento.
2. Le iniziative di formazione programmate in base ai bisogni emersi sono state organizzate in modi e tempi tali da favorire un'ampia partecipazione dei docenti e un buon livello di gradimento da parte dei partecipanti. Continua inoltre il lavoro di analisi delle prove oggettive somministrate agli studenti, che contribuisce a monitorare il livello degli apprendimenti fornendo così spunti utili al processo di autovalutazione di istituto.

I momenti di incontro con i genitori hanno visto una presenza positiva ed un apprezzabile coinvolgimento sulle tematiche presentate.

Con i finanziamenti stanziati si è provveduto alla manutenzione dei laboratori, e all'implementazione della dotazione informatica e tecnologica. Il contratto con personale esterno specializzato ha permesso di affrontare in tempi brevi i vari problemi delle attrezzature informatiche, consentendo continuità ed efficacia del lavoro dei docenti e del personale di segreteria.

Il consulente esterno RSPP ha lavorato all'aggiornamento del DVR, anche rispetto all'emergenza da Coronavirus, e dei piani di emergenza ed è intervenuto in casi problematici con professionalità e tempestività; sono stati effettuati gli acquisti seguendo quanto previsto dal D. Lgs 81/2008 nei modi e nei tempi stabiliti. L'amministratore di sistema ha fornito la

consulenza richiesta e il supporto di materiale normativo. Il medico competente ha effettuato la sorveglianza sanitaria annuale come da D. Lgs. 81/2008 e ha effettuato le verifiche di tutti i casi di fragilità rispetto all'infezione da Covid-19, individuando, per ciascuna situazione, le ulteriori misure di prevenzione da adottare.

Per gli alunni stranieri sono stati attivati corsi di prima e seconda alfabetizzazione, che hanno permesso di far fronte alle necessità di assicurare l'inserimento nella classe, l'integrazione e la relazione con compagni ed insegnanti, in vista dell'acquisizione delle competenze base.

Con il Fondo di Istituto sono state finanziate le diverse articolazioni del Collegio Docenti e incarichi del personale ATA, come risulta dal PTOF e dalla Contrattazione integrativa.

Conclusioni

Si può concludere affermando che gli obiettivi stabiliti a medio e breve termine siano stati raggiunti. Anche l'emergenza è stata affrontata con tempestività ed efficienza, sia per quanto riguarda la messa a punto di tutte le misure di prevenzione previste dalla normativa, sia per l'adeguamento della didattica alle diverse modalità di gestione dei casi al variare delle norme, determinando in maniera efficace l'adeguamento alla situazione emergenziale. Per gli obiettivi a lungo termine, in base alle verifiche di fine gestione, si procederà a confermare alcuni progetti, eventualmente ad un livello più avanzato, e ad attivarne dei nuovi.

Relazione tecnica

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021, approvato dal Consiglio di Istituto il 9 febbraio 2021 con delibera n. 124 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati sopra indicati.

Il conto consuntivo è composto dai seguenti documenti contabili debitamente compilati, sottoscritti e allegati alla presente relazione:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA al 31/12/2021

Modello J

Il modello J evidenzia un fondo cassa pari ad €. 141.172,34 così determinato:

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021			94.470,14
	Competenza	164.199,03	
SOMME RISCOSE			
	Residui	38.812,02	
	Totale(1)	203.011,05	
	Competenza	123.647,19	
SOMME PAGATE			
	Residui	32.661,66	
	Totale(2)	156.308,85	
Differenza (1-2)			46.702,20
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			141.172,34

Il Fondo cassa di €. 141.172,34 concorda, alla data del 31/12/2021, con l'estratto del conto corrente bancario dell'Istituto Cassiere – Banca Popolare di Sondrio- filiale di Turbigo, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

Il saldo del conto corrente postale alla data del 31/12/2021 è pari a € 29,60, come risulta dall'estratto conto rilasciato dal Bancoposta per il conto corrente n. 21777222 intestato all'istituzione scolastica.

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta ad € 317.887,41 ed è così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	229.426,19	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	9.415,60	
	Totale (1)	238.841,79	
	Esercizio Corrente	57.676,39	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	4.450,33	
	Totale (2)	62.126,72	
Differenza (1-2)			176.715,07
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			141.172,34
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021			317.887,41

I residui figurano analiticamente indicati nel mod. L. Sono stati assunti tutti gli accertamenti relativi alle varie fonti di finanziamento e gli impegni di spesa relativi a obbligazioni giuridicamente perfezionate.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2021 sono state effettuate radiazione dei Residui Attivi e Passivi per un importo rispettivamente pari a € 29.162,38 e € 178,08 (delibere CDI n. 151 del 01/07/2021 e n. 165 del 23/11/2021).

PROSPETTO DIMOSTRATIVO AVANZO AMMINISTRAZIONE 31/12/2021		
ECONOMIE		
A01	Funzionamento Generale e decoro della scuola	6.460,71
A01/02	Funzionamento Generale e decoro della scuola risorse ex art.58	29.495,00
A02	Funzionamento Amministrativo	714,05
A03/01	Didattica SIT 20/21	57,61
A03/02	Didattica SPT 20/21	196,50
A03/03	Didattica SST 20/21	1.072,33
A03/04	Didattica SPR 20/21	200,12
A03/05	Didattica SSR 20/21	51,03
A03/06	Didattica Generale	1.118,12
A03/07	PON Smart Class codice progetto 10.8.6A-FESRPON-LO-2020-410	124,61
A03/08	PNSD AZIONI #3-#6-#15 DM19/08/2020 n.103	10,66
A03/09	PON Supporti Didattici Avviso 19146/2020 Codice progetto 10.2.2A-FSEPON-LO2020-205	26.588,23
A03/10	Risorse art 21 DL 137/2020	239,89
A03/11	Didattica SIT 21/22 diritto allo studio 2021/2022	2.000,00
A03/12	Didattica SPT 21/22 diritto allo studio 2021/2022	2.000,00
A03/13	Didattica SST 21/22 diritto allo studio 2021/2022	2.000,00
A03/14	Realizzazione di reti locali cablate e wireless- Avviso 20480/2021 CoD.13.1.1A-FESRPON-LO-2021-174	57.544,99
A03/15	" Digital board:trasformazione digitale"Avviso 28966/2021 cod.13.1.2A-FESRPON-LO-2021-690	64.204,04
A03/16	Spazi e strumenti digitali per le STEM	16.000,00
A05	Visite e viaggi e programmi di studio all'estero	4.074,32
A06/01	EX PON"Orientamento formativo e ri-orientamento" Avviso 2999/2017	2.548,64
A06/03	Orientarsi nella scelta SSR	705,90
P01/05	PON" My Smart City" codice progetto 10.2.2A.FdRPOC-LO-2018-51	4.533,67
P01/06	Atelier	185,19
P01/09	Progetti scientifici SSR 2021/2022	868,80
P01/10	Amici per la pelle	350,00
P02/06	Consiglio della scuola SST	1.688,94
P02/07	PON" La parola ci fa uguali" codice progetto 10.2.1A-FSE-PON-LO-2017-16	1.712,61
P02/08	PON "Skills for life" codice progetto 10.2.1A-FSEPON-LO-2017-29	5.635,53
P02/09	Biblioteche innovative	683,19
P02/10	CCRR SSR	2.207,93

P02/11	P.Istruzione domiciliare	464,45
P02/12	Progetto Reload	1.461,60
P02/16	P.Umanistici Diritto allo studio SIT 21/22	0,27
P02/17	P.Umanistici Diritto allo studio SPT 21/22	6.948,83
P02/18	P.Umanistici Diritto allo studio SST 21/22	1.748,70
P02/19	P.Umanistici Diritto allo studio SPR 21/22	83,41
P02/20	PON Apprendimento e socialità cod.10.1.1A-FDRPOC-LO-2021-33	15.246,00
P02/21	PON Apprendimento e socialità cod.10.2.2A-FDRPOC-LO-2021-39	45.738,00
P04/01	Formazione personale	1.380,20
R98	F.DO RISERVA	1.000,00
	TOTALE ECONOMIE E.F. 2021	309.344,07
	TOTALE DISPONIBILITA' AGG.TO Z (modello H bis)	37.527,64
	TOTALE	346.871,71
	Differenza radiazione residui attivi e passivi	- 28.984,30
	Avanzo amministrazione al 31/12/2021	317.887,41

L'avanzo di Esercizio 2021 di Euro 212.301,64 è così determinato:

ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	393.625,22
SPESE EFFETTIVE NELL'ESERCIZIO	181.323,58
AVANZO ESERCIZIO	212.301,64

CONTO FINANZIARIO

Modello H

Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni riguardanti le entrate dell'anno finanziario 2021

Entrate	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenza in + o -
	(a)	(b)	(c)	(d=b-c)	(e=a-b)
01 Avanzo amministrazione presunto	134.570,07				134.570,07
02 Finanziamenti dall'Unione Europea	182.733,03	182.733,03		182.733,03	
03 Finanziamenti dello Stato	123.773,20	123.773,20	115.773,20	8.000,00	
05 Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	70.341,62	70.341,62	31.665,46	38.676,16	
06 Contributi da privati	16.539,30	16.539,30	16.522,30	17,00	
08 Rimborsi e restituzione di somme	86,00	86,00	86,00		
12 Altre entrate	152,07	152,07	152,07		
Totale entrate	528.195,29	393.625,22	164.199,03	229.426,19	134.570,07
Disavanzo di competenza					
Totale a pareggio		393.625,22			

Nel dettaglio analizziamo per ogni voce di entrata le risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli aggregati sulla base della programmazione di inizio esercizio, variazioni di Bilancio, programmazione definitiva, somme riscosse e da riscuotere.

Aggregato 01 voce 01-NON VINCOLATO	
Previsione iniziale presunta	15.785,72
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	15.785,72

Aggregato 01 voce 02-VINCOLATO	
Previsione iniziale presunta	118.784,35
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	118.784,35

Aggregato 02 voce 01-FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	60.984,00
Previsione definitiva	60.984,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	60.984,00
Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 02-FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	121.749,03
Previsione definitiva	121.749,03
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	121.749,03
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01-DOTAZIONE ORDINARIA	
Previsione iniziale	15.276,66
Variazioni apportate in corso d'anno	14.757,85
Previsione definitiva	30.034,51
Somme Riscosse	30.034,51
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	93.738,69

Previsione definitiva	93.738,69
Somme Riscosse	85.738,69
Somme da riscuotere	8.000,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04-COMUNE VINCOLATI

Previsione iniziale	64.676,81
Variazioni apportate in corso d'anno	5.364,81
Previsione definitiva	70.041,62
Somme Riscosse	31.365,46
Somme da riscuotere	38.676,16
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 05-ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI

Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	300,00
Previsione definitiva	300,00
Somme Riscosse	300,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 04-CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDI ALL'ESTERO

Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	69,30
Previsione definitiva	69,30
Somme Riscosse	69,30
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 05-CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI

Previsione iniziale	7.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno	446,00
Previsione definitiva	7.446,00
Somme Riscosse	7.429,00
Somme da riscuotere	17,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06-CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE

Previsione iniziale	1.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	1.500,00

Somme Riscosse	1.500,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 08-CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	590,00
Previsione definitiva	590,00
Somme Riscosse	590,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 10-ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	
Previsione iniziale	4.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno	2.584,00
Previsione definitiva	6.584,00
Somme Riscosse	6.584,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 11-CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	350,00
Previsione definitiva	350,00
Somme Riscosse	350,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 04-RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	86,00
Previsione definitiva	86,00
Somme Riscosse	86,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 01-INTERESSI	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	0,06
Previsione definitiva	0,06
Somme Riscosse	0,06
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 02-INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	0,01
Previsione definitiva	0,01
Somme Riscosse	0,01
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	152,00
Previsione definitiva	152,00
Somme Riscosse	152,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni riguardanti le spese sostenute nell'anno finanziario 2021

Spese	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza in + o -
	(a)	(b)	(c)	(d=b-c)	(e=a-b)
A Attività	303.050,65	85.643,90	65.270,31	20.373,59	217.406,75
P Progetti	186.617,00	95.679,68	58.376,88	37.302,80	90.937,32
G Gestioni economiche					
R Fondo di riserva	1.000,00				1.000,00
D Disavanzo di amministrazione					
Totale	490.667,65	181.323,58	123.647,19	57.676,39	309.344,07
Avanzo di competenza		212.301,64			
Totale a pareggio		393.625,22			

Nel dettaglio analizziamo per ogni progetto/attività le risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli aggregati sulla base della programmazione di inizio esercizio, variazioni di Bilancio programmazione definitiva, somme pagate e da pagare.

- Attività amministrativo didattiche

Aggregato A voce 01-FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	
Previsione iniziale	24.081,76
Variazioni apportate in corso d'anno	47.485,27
Previsione definitiva	71.567,03
Somme Pagate	23.012,78
Somme da pagare	12.598,54
Economie	35.955,71

Aggregato A voce 02-FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	
Previsione iniziale	14.982,85
Variazioni apportate in corso d'anno	-84,08
Previsione definitiva	14.898,77
Somme Pagate	8.058,27
Somme da pagare	6.126,45
Economie	714,05

Aggregato A voce 03-DIDATTICA	
Previsione iniziale	60.353,12
Variazioni apportate in corso d'anno	146.221,03
Previsione definitiva	206.574,15
Somme Pagate	31.517,42
Somme da pagare	1.648,60
Economie	173.408,13

Aggregato A voce 05-VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
Previsione iniziale	6.686,86
Variazioni apportate in corso d'anno	69,30
Previsione definitiva	6.756,16
Somme Pagate	2.681,84
Somme da pagare	0,00
Economie	4.074,32

Aggregato A voce 06-ATTIVITÀ DI ORIENTAMENTO	
Previsione iniziale	2.548,64
Variazioni apportate in corso d'anno	705,90
Previsione definitiva	3.254,54
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.254,54

P Progetti

Aggregato P voce 01-PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	
Previsione iniziale	30.604,84
Variazioni apportate in corso d'anno	6.656,84
Previsione definitiva	37.261,68
Somme Pagate	22.402,79
Somme da pagare	8.921,23
Economie	5.937,66

Aggregato P voce 02-PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	
Previsione iniziale	64.985,56
Variazioni apportate in corso d'anno	74.320,90
Previsione definitiva	139.306,46
Somme Pagate	29.640,05
Somme da pagare	26.046,95
Economie	83.619,46

Aggregato P voce 03-PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	
Previsione iniziale	4.227,42
Variazioni apportate in corso d'anno	-1.389,42
Previsione definitiva	2.838,00
Somme Pagate	2.838,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato P voce 04-PROGETTI PER "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	
Previsione iniziale	6.177,36
Variazioni apportate in corso d'anno	1.033,50
Previsione definitiva	7.210,86
Somme Pagate	3.496,04
Somme da pagare	2.334,62
Economie	1.380,20

G Gestioni economiche

Aggregato G- GESTIONI ECONOMICHE	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

R Fondo di riserva

R FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	1.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	1.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

ANALISI DELLE SPESE

Modello N

Il prospetto sotto riportato evidenzia il **riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici e la percentuale di utilizzo rispetto alla programmazione.**

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Personale	114.160,73	43.186,11	37,83%
02	Beni di consumo	126.209,15	30.339,28	24,04%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	116.998,78	72.134,40	61,65%
04	Beni d'investimento	76.872,63	13.351,84	17,37%
05	Altre spese	653,11	524,00	80,23%
06	Imposte e tasse	42.048,98	11.272,27	26,81%
07	Oneri straordinari e contenzioso	16,04	16,04	100%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	12.708,23	10.499,64	82,62%
98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00%
	Totale generale	490.667,65	181.323,58	

Il Mod. M (Prospetto delle spese per il personale)

Relativamente alle spese per il personale il modello M evidenzia le spese effettivamente sostenute dall'Istituto ed il mese di liquidazione delle prestazioni professionali (contraddistinti dal Codice Emolumento 03) e di vari istituti contrattuali (contraddistinti dal Codice Emolumento 04).

Il totale degli emolumenti indicati nel modello M pari ad €.55.715,26 è così determinato:

- spese di personale € 29.671,43 (comprensivo dei residui) importo che differisce da quanto indicato nel modello N per €.109,95 per il quale è stato necessario rimettere il mandato di pagamento per errata comunicazione IBAN
- spese per prestazioni professionali €. 26.043,83 importo che differisce dal modello N pari ad €. 51.324,46 comprensivo dei residui (di cui si allega prospetto dimostrativo) in quanto non sono inclusi i compensi assoggettati ad IVA.

Il **Mod. I (Rendiconto progetto/attività)** espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia in termini di competenza sia di residui. Consente il confronto tra le previsioni effettuate e quanto effettivamente realizzato; anche in corso d'anno è un utile strumento per una facile lettura dello stato di avanzamento di progetti e attività con riferimento alle spese programmate, impegnate e pagate sia per la competenza sia per i residui.

Il prospetto che segue evidenzia **la percentuale di utilizzo degli stanziamenti su aggregati e progetti.**

Aggr/ Prog.	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
A01	Funzionamento amministrativo generale	25.637,56	19.176,85	74,80
A01/01	Risorse ex art.31, comma 1 lettera a) D.L.41/2021	15.429,47	15.429,47	100
A01/02	Risorse ex art.58, comma 4 lettera D.L.73/2021	30.500,00	1.005,00	3,30
A02	Funzionamento didattico	14.898,77	14.184,72	95,21
A03/01	Didattica SIT	4.353,60	4.295,99	98,68
A03/02	Didattica SPT	5.000,00	4.803,50	96,07
A03/03	Didattica SST	4.500,00	3.427,67	76,17
A03/04	Didattica SPR	2.200,00	1.999,88	90,90
A03/05	Didattica SSR	1.500,00	1.448,97	96,60
A03/06	Didattica generale	7.252,00	6.133,88	84,58
A03/07	Pon Smart Class	124,61	0,00	0,00
A03/08	PNSD Azioni #3-#6-#15	10,66	0,00	0,00
A03/09	Pon Supporti Didattici Avviso 19146/2020	26.588,23	0,00	0,00
A03/10	Risorse ex art 231 comma1 DL34/2020	11.296,02	11.056,13	97,88
A03/11	Didattica SIT- Diritto allo studio a.s.2021/2022	2.000,00	0,00	0,00

A03/12	Didattica SPT- Diritto allo studio a.s.2021/2022	2.000,00	0,00	0,00
A03/13	Didattica SST- Diritto allo studio a.s.2021/2022	2.000,00	0,00	0,00
A03/14	Risorse art 21 DL 137/2020	57.544,99	0,00	0,00
A03/15	Didattica SIT a.s. 2020/2021	64.204,04	0,00	0,00
A03/16	Didattica SPT a.s. 2020/2021	16.000,00	0,00	0,00
A05	Visite guidate e viaggi di istruzione	6.756,16	2.681,84	39,69
A06/01	EXPON Orientamento formativo e ri-orientamento avviso 2999/2017	2.548,64	0,00	0,00
A06/03	Orientarsi nella scelta SSR	705,90	0,00	0,00
P01/01	Progetti scientifici diritto allo studio SIT	313,89	313,89	100
P01/02	Progetti scientifici diritto allo studio SPT	752,50	752,50	100
P01/03	Progetti scientifici diritto allo studio SPR	567,00	567,00	100
P01/04	Progetti scientifici diritto allo studio SSR	677,10	677,10	100
P01/05	Pon My Smart City	22.728,00	18.194,33	80,05
P01/06	Progetto Atelier	313,39	128,20	40,91
P01/07	Piano scuola estate Risorse ex art.31 comma6,D.L.41/2021-matematica	9.890,00	9.890,00	100
P01/08	Progetti scientifici diritto allo studio a.s. 2021/2022 SPR	801,00	801,00	100
P01/09	Progetti scientifici diritto allo studio a.s. 2021/2022 SSR	868,80	0,00	0,00
P01/10	Progetto "Amici per la pelle"	350,00	0,00	0,00
P02/01	Progetti umanistici diritto allo studio SIT	1.855,00	1.855,00	100
P02/02	Progetti umanistici diritto allo studio SPT	11.317,74	11.317,74	100
P02/03	Progetti umanistici diritto allo studio SST	8.313,00	8.313,00	100
P02/04	Progetti umanistici diritto allo studio SPR	6.893,84	6.893,84	100
P02/05	Progetti umanistici diritto allo studio SSR	2.819,00	2.819,00	100
P02/06	Progetto "Consiglio della scuola SST"	1.696,85	7,91	0,47
P02/07	PON "La parola ci fa uguali	2.606,68	894,07	34,30
P02/08	PON "Skills for life"	9.446,29	3.810,76	40,34
P02/09	Progetto "Biblioteche innovative"	1.005,83	322,64	32,08
P02/10	Progetto "Consiglio comunale dei ragazzi e delle ragazze"	2.207,93	0,00	0,00
P02/11	Progetto "Istruzione domiciliare"	464,45	0,00	0,00
P02/12	Progetto Reload	1.461,60	0,00	0,00
P02/13	Piano scuola estate Risorse ex art.31 comma6,D.L.41/2021-italiano	9.457,43	9.457,43	100
P02/16	Progetti umanistici diritto allo studio a.s. 2021/2022 SIT	3.911,25	3.910,98	99,99
P02/17	Progetti umanistici diritto allo studio a.s. 2021/2022 SPT	6.948,83	0,00	0,00
P02/18	Progetti umanistici diritto allo studio a.s. 2021/2022 SST	4.038,79	2.290,09	56,70
P02/19	Progetti umanistici diritto allo studio a.s. 2021/2022 SPR	3.877,95	3.794,54	97,85

P02/20	PON "Apprendimento e socialità" Avviso n.9707/2021- Cod.10.1.1A-FDRPOC-LO-2021-3	15.246,00	0,00	0,00
P02/21	PON "Apprendimento e socialità" Avviso n.9707/2021- Cod.10.2.2A-FDRPOC-LO-2021-39	45.738,00	0,00	0,00
P03/01	Progetto "ECDL" SST-SSR" a.s. 2020/2021	2.838,00	2.838,00	100
P04/01	Formazione personale	6.210,71	4.830,51	77,78
P04/02	PNSD Scuola digitale-rete	1.000,15	1.000,15	100,00
R98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00
	Totale generale	490.667,65	181.323,58	

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2021

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 393.625,22

Indice di dipendenza finanziaria = ----- = 0,75

Totale Entrate 528.195,29
(tot colonna a - Entrate mod. H)

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 229.426,19

Incidenza residui attivi = ----- = 0,58

Accertamenti di competenza 393.625,22
(tot colonna b - Entrate mod. H)

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 57.676,39

Incidenza residui passivi = ----- = 0,32

Impegni di competenza 181.323,58
(tot colonna b - Spese mod. H)

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 38.812,02

Smaltimento residui attivi = ----- = 0,80

Residui attivi iniziali 48.227,62
(tot colonna f - Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 32.661,66

Smaltimento residui passivi = ----- = 0,88

Residui passivi iniziali 37.111,99
(tot colonna f - Spese mod. N)

	Pagamenti competenza residuo (tot colonne c-g - Spese mod. N)	156.308,85	
Indice capacità di spesa	=-----	=-----	= 0,72
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b-f - Spese mod. N)	218.435,57	

	Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)	62.126,72	
Indice accumulo dei residui passivi	=-----	=-----	= 0,28
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b-f - Spese mod. N)	218.435,57	

Il Mod. K (Conto del Patrimonio)

Il Mod. K, che espone la consistenza patrimoniale dell'Istituto integrando gli elementi risultanti dal Conto Consuntivo e dai suoi allegati con i dati dell'inventario, mette in evidenza una situazione iniziale pari a € 240.972,41, una variazione in aumento pari a € 167.323,05, determinando una consistenza patrimoniale al 31/12/2021 pari a € 408.295,46.

Il Ministero dell'Istruzione, con nota prot. n. 4083 del 23/02/2021, ha trasmesso le Linee Guida per la gestione del patrimonio e degli inventari da parte delle istituzioni scolastiche ed educative statali, ai sensi dell'art. 29, comma 3, del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129 recante, "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107".

Ai sensi dell'art. 31, comma 9, del D.I. 129/2018, con cadenza almeno decennale è necessario provvedere al rinnovo degli inventari e alla rivalutazione dei beni.

Questa istituzione scolastica ha provveduto allo svolgimento di tutte le attività relative alle operazioni di rinnovo inventariale, nomina della Commissione, ricognizione dei beni e formalizzazione delle operazioni compiute, sistemazioni contabili, aggiornamento dei valori, redazione dei nuovi inventari, come risulta dalla documentazione e dai verbali conservati agli atti.

Nel corso dell'anno, il Dirigente Scolastico ha disposto con decreto prot.n.6987 del 22/12/2021 il discarico inventariale di beni mobili destinati allo smaltimento, in quanto assolutamente inservibili, fuori uso e obsoleti, per un importo complessivamente pari a € 4.194,16.

Alla data del 31/12/2021 si è proceduto alla rivalutazione dei beni mobili, come previsto dalle disposizioni ministeriali in materia di gestione degli inventari da parte delle istituzioni scolastiche.

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2021, con riferimento alle immobilizzazioni materiali rilevate dai registri dell'inventario dei beni mobili e dei libri, si evincono le seguenti risultanze:

Immobilizzazioni materiali	Giacenza al 01/01/2021	Aumenti		Diminuzioni		Rivalutazione	Totale al 31/12/2021
		Aumenti	Variazione voce	Scarico	Variazione voce		
Impianti e macchinari	105.425,54	4.898,02	0,00	3.763,80	60.407,19	5.382,30	40.770,27
Attrezzature	0,00	12.923,34	60.407,19	430,36	0,00	24.147,12	48.753,05
Libri	945,60	0,00	0,00	0,00	0,00	90,47	855,13
Totale	106.371,14	17.821,36	60.407,19	4.194,16	60.407,19	29.619,89	90.378,45

Durante il rinnovo inventariale si è provveduto ad aggiornare le voci del patrimonio che ha determinato una variazione in diminuzione della consistenza degli impianti e macchinari pari ad €60.407,19 ed un aumento di pari importo della consistenza della attrezzature, come risulta dagli importi in aumento e diminuzione indicati nella tabella.

Conclusioni:

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2021, si dichiara che:

- l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli artt. 80 e 83 del D. Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii., del bollo, delle ritenute previdenziali e assistenziali, dell'IRPEF eventualmente dovute;
- le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria dell'istituzione scolastica e costituiscono parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;
- la gestione del fondo economale è stata regolarmente effettuata dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, le spese sono state opportunamente registrate; il fondo iniziale di € **800,00** è stato restituito al bilancio dell'istituzione scolastica con reversale n.74 del 20/12/2021;
- nel corso dell'esercizio non sono esistite gestioni fuori bilancio;
- il fondo di riserva iscritto nel Programma Annuale per € 1.000,00 non è stato utilizzato nel corso dell'esercizio;
- la dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2020 è stata presentata nei termini;
- la dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 è stata presentata nei termini;
- la Certificazione Unica per l'anno di imposta 2020 è stata presentata nei termini.

Dati sui pagamenti:

L'indicatore di tempestività dei pagamenti, ai sensi dell'art.9 DPCM 22/09/2014, risulta essere il seguente:

Indicatore tempi medi di pagamento	Periodo di riferimento	Data pubblicazione	Indice
I trimestre	Gennaio - Febbraio - Marzo	22/04/2021	-13,63
II trimestre	Aprile - Maggio - Giugno	09/07/2021	- 4,91
III trimestre	Luglio - Agosto - Settembre	05/10/2021	-18,57
IV trimestre	Ottobre - Novembre - Dicembre	19/01/2022	-5,92
Base annuale – Anno 2021		19/01/2022	-11,71

Turbigo, 13 aprile 2022

Il DSGA

Renza Garagiola

Il Dirigente Scolastico

Prof.ssa Giuseppa Francone