



SCUOLA SECONDARIA I GRADO C. NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634
c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: camm03900x@istruzione.it – pec: camm03900x@pec.istruzione.it
www.scuolamediacapoterra.edu.it

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2021

RELAZIONE

Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO
DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA**

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività, programmate per l'esercizio finanziario, per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F., nonché nel Rapporto di Auto Valutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*;

- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)*" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "*Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche*";

- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "*Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti*".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi **8/12 E.F 2021** . con la **Nota**

Miur Prot. N. 23072 del 30/09/2020 e per i successivi **4/12i E.F. 2021** con la **Nota Miur Prot. N. 21503 del 30/09/2021**

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica - Data di riferimento: 15 Marzo

A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2021/22 funziona con n. 30 classi composte nel modo seguente:

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		10		10	193		193		193	13		0
Seconde		10		10	180		185		185	23	+5	0
Terze		10		10	196		193		193	6	-3	0
Totale	0	30	0	30	569	0	571	0	571	42	+2	0

L'attività didattica si articola su cinque giorni, dal lunedì al venerdì dalle ore 8,00 alle ore 14,00 per 30 ore settimanali. Si svolge inoltre il corso di strumento musicale, dal lunedì al venerdì, in orario pomeridiano dalle 15,00 alle 19,00.

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	44
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	//
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	//
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	18
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	//
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	//
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	//
<i>*da censire solo presso la 1ª scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	101
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA	16

2. Dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili, le entrate riscosse e i pagamenti eseguiti durante l'esercizio, danno atto che il conto consuntivo 2021 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (a-b)
Avanzo di Amministrazione	€ 177.487,11		177.487,11
Finanziamenti unione Europea	36.427,00	36.427,00	€ 0,00
Finanziamenti dello Stato	74.735,62	74.735,62	€ 0,00
Finanziamenti dalla Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamenti da enti locali o altre istituzioni	30.948,00	30.948,00	€ 0,00
Contributi da privati	3.990,00	3.990,00	€0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Rimborsi e restituzioni di somme	8.312,50	8.312,50	€ 0,00
Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	301,13	301,13	€ 0,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	332.201,36	154.714,25	177.487,11
	Disavanzo di competenza	€ 0,00	
	Totale a pareggio	154.714,25	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (a-b)
Attività'	128.350,75	49.516,81	78.833,94
Progetti	160.316,50	73.827,23	86.489,27
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	260,00	€ 0,00	260,00
Totale Spese	288.927,25	123.344,04	165.583,21
Disponibilità' da programmare		//	
Avanzo di competenza	31.370,21	//	
Totale a Pareggio	154.714,25		

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

1. Risultanze dati contabili
 - A. Conto di cassa
 - B. Gestione dei residui
 - C. Conto del patrimonio
 - D. Risultato di esercizio
 - E. Spese Per Attività e Progetti
2. Conclusioni

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIUR ex DM 44/2001

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello H/bis – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2021;
- Modello I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2021;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2021;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

Dichiarazioni

La gestione delle *minute spese* per l'esercizio 2021 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 300,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture contabili presentano una discordanza con le risultanze del Conto Consuntivo del precedente esercizio finanziario 2020, ossia:

Avanzo di amministrazione al 31/12/2020: 177.787,11 (dopo correzione avanzo sempre al 31/12/2020 177.487,11)

Avanzo di amministrazione al 01/01/2021: 177.487,11

Fondo cassa al 31/12/2020: 150.853,92 (dopo correzione fondo cassa sempre al 31/12/2020 150.553,92)

Fondo cassa al 01/01/2021: 150.553,92

Tale differenza discende dalla non concordanza della verifica di cassa 2020. Così come sottolineato nella relazione e nel verbale relativi al conto consuntivo 2020, era presente una differenza di € 300,00 relativa alla errata chiusura del F.M.S. nel 2020 da parte della Banca ("il mandato n. 628 "Reintegro F.M.S." non è stato riconciliato con la reversale n. 89 Chiusura F.M.S.", ma è stato messo in pagamento con assegno circolare, che nell'esercizio 2021 è stato respinto e rincassato con reversale n. 7 del 17/02/2021").

Per sanare questa situazione si è dovuta annullare (in accordo con la banca) la reversale n. 89 in quanto riferita a minute spese 2020 e non lavorabile nel 2021. Questa operazione ha fatto sì che il Fondo cassa del bilancio al 31/12/2020 concordasse con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere per l'importo di 150.553,92. Tale variazione ha avuto riflesso anche sull'avanzo di amministrazione che al 31/12/2020 risulta così essere di 177.487,11.

2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Banco di Sardegna;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

RISULTANZE DATI CONTABILI

A – Conto di cassa

Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021		150.553,92
	Competenza	150.071,55
SOMME RISCOSSE		
	Residui	34.616,85
	Totale(1)	184.688,40
	Competenza	117.557,22
SOMME PAGATE		
	Residui	9.710,97
	Totale(2)	127.268,19
	Differenza (1-2)	57420,21
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021		207.974,13

B - Situazione e Gestione dei Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 36.644,16	€ 34.616,85	€ 2027,31	€ 4642,70	-2.027,31	€ 4642,70€
	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 9.710,97	€ 9.710,97	€ 0,00	€ 5786,82		€ 5786,82

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente		€ 4642,70€
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti		0,00
		Totale(1)	€ 4642,70€
	Esercizio Corrente		€ 5786,82
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti		0,00
		Totale(2)	€ 5786,82
	Differenza (1-2)		-1.144,12
	FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021		207.974,13
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021		206.830,01

C- Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 326.976,24 I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	94.811,74	19547,67	114.359,41
Totale Disponibilità	187.198,08	25.418,75	212.616,05
Totale dell'attivo	282.009,82	44.966,42	326.976,24
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio			
PASSIVO			
Totale debiti	9710,97	-3924,15	5.786,82
Consistenza Patrimoniale	272.298,85	48.890,57	321.189,42
Totale a pareggio	282.009,82	44.966,42	326.976,24

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo III - artt. 29-35 del D.I. n. 129 del 28/08/2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "Argo": vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell' Istituzione scolastica

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

D – Risultato di esercizio - Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 150.553,92
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020.		
Riscossioni	€ 34.616,85	€ 150.071,55	€ 184.688,40	
Pagamenti	€ 9.710,97	€ 117.557,22	€ 127.268,19	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 207.974,13
Residui Attivi		€ 4.642,70		€ 4.642,70
Residui Passivi		€ 5.786,82		€ 5.786,82
Avanzo di amm.ne al 31/12				€ 206.830,01

Il **Fondo cassa** al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a € 207.974,13

Considerato che non vi sono "crediti di dubbia esigibilità", l'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2021 ammonta a € 206.830,01 come sopra determinato.

L'avanzo di Esercizio 2021 di Euro **31.370,21** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	154.714,25
SPESE EFFETTIVE E.F. 20201	123.344,04
AVANZO ESERCIZIO 2021	31.370,21

E - Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

	Personale)	ACQUISITI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot. Spese (programma)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01		4.787,78	4.244,70	6.819,56					21,21	52.650,70	15.873,25	30,15%
A02		953,08	9.480,17	783,17	305,46	19,34				23.338,97	11.541,22	49,45%
A03		26,78	4.700,00	9.920,56						38.978,65	14.647,34	37,58%
A04												0,00%
A05									7.455,00	8.574,50	7.455,00	86,94%
A06										4.807,93		0,00%
P01	5.128,86	3.115,23	3.594,53	31.419,14						57.546,07	43.257,76	75,17%
P02	30.497,47									98.838,52	30.497,47	30,86%
P03												0,00%
P04			72,00							3.931,91	72,00	1,83%
P05												0,00%
TOTALE	35.626,33	8.882,87	22.091,40	48.942,43	305,46	19,34	0,00	0,00	7.476,21	288.667,25	123.344,04	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,29	0,07	0,18	0,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,06	0,43		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	28,88%	7,20%	17,91%	39,68%	0,25%	0,02%	0,00%	0,00%	6,06%	42,73%		

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

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	58.247,35
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	58.247,35

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	119.239,76
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	119.239,76

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

Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	NESSUN MOVIMENTO
---	-------------------------

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	8.770,66
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/02/2021	1	Finanziamento funzionamento amm.vo e didattico	350,00	
13/10/2021	15	Miur - Finanziamento amm.vo e didattico 4/12 2021	4.765,00	
20/12/2021	19	Integrazione funzionamento amministrativo art 12 A.F. 2021	3.633,68	
20/12/2021	20	Risorse MIUR Orientamento scolastico	600,28	
29/12/2021	21	integrazione funzionamento amministrativo	358,24	
			Previsione definitiva	18.477,86
			Somme Riscosse	18.477,86
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA	NESSUN MOVIMENTO
---	-------------------------

Aggregato 03 voce 03 - FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)	NESSUN MOVIMENTO
--	-------------------------

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/11/2021	17	assegnazione anno finanziario 2021 DM 162-21 esami di stato in sicurezza	2.372,48	
25/03/2021	3	Fondi M.I. per acquisto defibrillatore	1.000,00	
01/04/2021	4	Risorse art. 31 comma 1 del D.L. n. 41 del 22/03/2021	9.124,16	
18/05/2021	5	Risorse art. 31 comma 6 D.L. n. 41 del 22/03/2021	10.686,19	
02/08/2021	8	Fondi PNSD 2021 - azione #28	1.000,00	
24/08/2021	10	Risorse ex art. 58 D.L.25/05/2021 n. 73 (Decreto sostegni bis)	22.521,67	
20/12/2021	18	PNSD attività didattica digitale integrata nelle regioni mezzogiorno art32 DL 41/2021	8.977,97	
			Previsione definitiva	55.682,47
			Somme Riscosse	55.682,47
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA	NESSUN MOVIMENTO
---	-------------------------

Aggregato 04 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA	NESSUN MOVIMENTO
---	-------------------------

Aggregato 04 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI NESSUN MOVIMENTO

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI NESSUN MOVIMENTO

Aggregato 05 voce 01 - PROVINCIA NON VINCOLATI NESSUN MOVIMENTO

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI NESSUN MOVIMENTO

Aggregato 05 voce 03 - COMUNE NON VINCOLATI NESSUN MOVIMENTO

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI

			Previsione iniziale	15.600,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
31/12/2021	23	L.R. 31/84 a.s.21/22	10.000,00	
18/05/2021	6	Arredi scolastici - Fondi Comune di Capoterra	5.000,00	
			Previsione definitiva	30.600,00
			Somme Riscosse	29.600,00
			Somme da riscuotere	1.000,00
			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	
13/10/2021	13	Iscrizione fondi Formazione Ambito 10 - Scuola Polo - Ist. Professionale Meucci	48,00	
13/10/2021	14	Fondi Tirocinio Formativo Attivo	300,00	
			Previsione definitiva	348,00
			Somme Riscosse	348,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE NESSUN MOVIMENTO

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI NESSUN MOVIMENTO

Aggregato 06 voce 03 - CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA	NESSUN MOVIMENTO
---	-------------------------

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

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI				
			Previsione iniziale	5.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
31/12/2021	25	minori entrate per assicurazione alunni e personale 2021	-1.360,00	
			Previsione definitiva	3.640,00
			Somme Riscosse	3.640,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE				
			Previsione iniziale	400,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
31/12/2021	25	minori entrate per assicurazione alunni e personale 2021	-50,00	
			Previsione definitiva	350,00
			Somme Riscosse	350,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
Aggregato 06 voce 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI				NESSUN MOVIMENTO

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	NESSUN MOVIMENTO
---	-------------------------

Aggregato 06 voce 09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	NESSUN MOVIMENTO
---	-------------------------

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	NESSUN MOVIMENTO
--	-------------------------

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	NESSUN MOVIMENTO
---	-------------------------

Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI	NESSUN MOVIMENTO
---	-------------------------

Aggregato 07 voce 01 - AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO NESSUN MOVIMENTO

Aggregato 07 voce 02 - AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI NESSUN MOVIMENTO

Aggregato 07 voce 03 - AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO NESSUN MOVIMENTO

Aggregato 07 voce 04 - AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI NESSUN MOVIMENTO

Aggregato 07 voce 05 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO NESSUN MOVIMENTO

Aggregato 07 voce 06 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI NESSUN MOVIMENTO

Aggregato 07 voce 07 - ATTIVITA' CONVITTUALE NESSUN MOVIMENTO

Aggregato 08 voce 01 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI NESSUN MOVIMENTO

Aggregato 08 voce 02 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI NESSUN MOVIMENTO

Aggregato 08 voce 03 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI NESSUN MOVIMENTO

Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE NESSUN MOVIMENTO

Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE

			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
08/06/2021	7	Restituzione somme anticipate dalle famiglie per viaggi di istruzione a.s. 2019/2020		8.312,50
			Previsione definitiva	8.312,50

Aggregato 09 voce 15 - ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	NESSUN MOVIMENTO
---	------------------

Aggregato 09 voce 16 - ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE	NESSUN MOVIMENTO
--	------------------

Aggregato 09 voce 17 - ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C	NESSUN MOVIMENTO
--	------------------

Aggregato 09 voce 18 - ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE	NESSUN MOVIMENTO
---	------------------

Aggregato 09 voce 19 - ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI	NESSUN MOVIMENTO
---	------------------

Aggregato 09 voce 20 - ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO	NESSUN MOVIMENTO
---	------------------

Aggregato 09 voce 21 - ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI	NESSUN MOVIMENTO
--	------------------

Aggregato 09 voce 22 - ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c	NESSUN MOVIMENTO
--	------------------

Aggregato 10 voce 01 - ALIENAZIONE DI SOFTWARE	NESSUN MOVIMENTO
--	------------------

Aggregato 10 voce 02 - ALIENAZIONE DI BREVETTI	NESSUN MOVIMENTO
--	------------------

Aggregato 10 voce 03 - ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE	NESSUN MOVIMENTO
---	------------------

Aggregato 10 voce 04 - ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c	NESSUN MOVIMENTO
--	------------------

Aggregato 11 voce 01 - PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI	NESSUN MOVIMENTO
--	------------------

Aggregato 11 voce 02 - DIRITTI REALI DI GODIMENTO	NESSUN MOVIMENTO
---	------------------

Aggregato 11 voce 03 - CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	NESSUN MOVIMENTO
--	------------------

Aggregato 11 voce 04 - PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI	NESSUN MOVIMENTO
---	-------------------------

Aggregato 12 voce 01 - INTERESSI				
			Previsione iniziale	1,09
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/08/2021	9	Interessi Banca di Italia al 31/12/2020	0,04	
			Previsione definitiva	1,13
			Somme Riscosse	1,13
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	NESSUN MOVIMENTO
--	-------------------------

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/08/2021	11	Riscossione importo fondo minute spese anno 2020 - mandato n. 628/2020 non riconciliato con reversale 89.	300,00	
			Previsione definitiva	300,00
			Somme Riscosse	300,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 13 voce 01 - MUTUI	NESSUN MOVIMENTO
-------------------------------------	-------------------------

Aggregato 13 voce 02 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	NESSUN MOVIMENTO
--	-------------------------

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
332.201,36	154.714,25	150.071,55	4.642,70	177.487,11

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA				
			Previsione iniziale	14.654,83
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/02/2021	1	Finanziamento funzionamento amm.vo e didattico	350,00	
18/08/2021	9	Interessi Banca di Italia al 31/12/2020	0,04	
01/04/2021	4	Risorse art. 31 comma 1 del D.L. n. 41 del 22/03/2021	9.124,16	
18/05/2021	6	Arredi scolastici - Fondi Comune di Capoterra	5.000,00	
25/03/2021	3	Fondi M.I. per acquisto defibrillatore	1.000,00	
24/08/2021	10	Risorse ex art. 58 D.L.25/05/2021 n. 73 (Decreto sostegni bis)	22.521,67	
			Previsione definitiva	52.650,70
			Somme Pagate	15.843,55
			Somme da pagare	29,70
			Economie	36.777,45

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO				
			Previsione iniziale	13.756,76
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/08/2021	11	Riscossione importo fondo minute spese anno 2020 - mandato n. 628/2020 non riconciliato con reversale 89.	300,00	
13/10/2021	15	Miur - Finanziamento amm.vo e didattico 4/12 2021	4.765,00	
20/12/2021	19	Integrazione funzionamento amministrativo art 12 A.F. 2021	3.633,68	
29/12/2021	21	integrazione funzionamento amministrativo	358,24	
29/12/2021	22	assegnazione risorse finanziaria per sofferenza finanziaria	575,29	
31/12/2021	25	minori entrate per assicurazione alunni e personale 2021	-50,00	
			Previsione definitiva	23.338,97
			Somme Pagate	10.484,10
			Somme da pagare	1.057,12
			Economie	11.797,75

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
			Previsione iniziale
			16.942,01
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/10/2021	14	Fondi Tirocinio Formativo Attivo	300,00
31/12/2021	25	minori entrate per assicurazione alunni e personale 2021	-1.360,00
31/12/2021	26	variazione da disponib programmare a assicurazione alunni	1.060,00
18/05/2021	5	Risorse art. 31 comma 6 D.L. n. 41 del 22/03/2021	10.686,19
20/12/2021	18	PNSD attività didattica digitale integrata nelle regioni mezzogiorno art32 DL 41/2021	8.977,97
29/11/2021	17	assegnazione anno finanziario 2021 DM 162-21 esami di stato in sicurezza	2.372,48
			Previsione definitiva
			38.978,65
			Somme Pagate
			9.947,34
			Somme da pagare
			4.700,00
			Economie
			24.331,31

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	NESSUN MOVIMENTO
---	-------------------------

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
			Previsione iniziale
			1.875,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/03/2021	2	Storno residuo L.R.31/84 per gite a favore di P01/03	-1.613,00
08/06/2021	7	Restituzione somme anticipate dalle famiglie per viaggi di istruzione a.s. 2019/2020	8.312,50
			Previsione definitiva
			8.574,50
			Somme Pagate
			7.455,00
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			1.119,50

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"			
			Previsione iniziale
			44.933,07
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/03/2021	2	Storno residuo L.R.31/84 per gite a favore di P01/03	1.613,00
31/12/2021	23	L.R. 31/84 a.s.21/22	10.000,00
02/08/2021	8	Fondi PNSD 2021 - azione #28	1.000,00
			Previsione definitiva
			57.546,07
			Somme Pagate
			43.257,76
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			14.288,31

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO				
			Previsione iniziale	4.207,65
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/12/2021	20	Risorse MIUR Orientamento scolastico	600,28	
			Previsione definitiva	4.807,93
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	4.807,93

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"				
			Previsione iniziale	62.411,52
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/10/2021	12	Progetto (Si torna) Tutti a Iscol@ Linea Ascolto e Supporto aa.ss. 20/21 - 21/22	19.200,00	
13/10/2021	16	Progetto (Si torna) Tutti a Iscol@ Linea Didattica - aa.ss. 20/21 - 21/22	17.227,00	
			Previsione definitiva	98.838,52
			Somme Pagate	30.497,47
			Somme da pagare	0,00
			Economie	68.341,05

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

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE				
			Previsione iniziale	883,91
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/10/2021	13	Iscrizione fondi Formazione Ambito 10 - Scuola Polo - Ist. Professionale Meucci	48,00	
31/12/2021	24	Prelievo dell'aggregato Z per implemento formazione DSGA	3.000,00	
			Previsione definitiva	3.931,91
			Somme Pagate	72,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	3.859,91

Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	NESSUN MOVIMENTO
---	-------------------------

Aggregato G voce 01 - AZIENDA AGRARIA	NESSUN MOVIMENTO
--	-------------------------

Aggregato G voce 02 - AZIENDA SPECIALE	NESSUN MOVIMENTO
---	-------------------------

Aggregato G voce 03 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI	NESSUN MOVIMENTO
--	-------------------------

Aggregato G voce 04 - ATTIVITA' CONVITTUALE	NESSUN MOVIMENTO
--	-------------------------

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA				
			Previsione iniziale	260,00
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	260,00

Aggregato D voce 100 - DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	NESSUN MOVIMENTO
--	-------------------------

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
288.927,25	123.344,04	117.557,22	5.786,82	165.583,21

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2021, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2021, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

1° - La scuola accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone del Comune.

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con **apertura della scuola** in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire **routinario**, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e con fibra ottica e dotati di stampanti. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: LIM; ecc.. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

3° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il **Fondo di Istituto** (gestito con il Cedolino Unico), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (*Attività negoziale*) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti *supplenti brevi* (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il *trattamento accessorio* a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la *copertura finanziaria* e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le *tabelle contrattuali vigenti* all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- sono stati incassati *contributi volontari* delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i *movimenti finanziari* trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

In ottemperanza agli art. 22/23 del Decreto Interministeriale n. 129/2018, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, come scaturiscono dal conto consuntivo 2021 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Capoterra, 15/04/2022

Il d.s.g.a.
Laura Fanni
firma digitale

Il Dirigente Scolastico
Prof. Alberto Faret
firma digitale