



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
LAVELLO I**



Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I grado ad indirizzo Musicale

Ministero dell'Istruzione

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

**ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2021**



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. Il Conto Consuntivo viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto n. 129 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23) e completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, viene sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- **Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle II.SS., ai sensi dell'art. 1, comma 143 della legge 13 luglio 2015, n.107;
- **La Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – comma 601 con la 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, in attuazione della Legge 107/2015 "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".
- **La nota MIUR prot. n. 23072 del 30-09-2020** "A.S. 2020/2021 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2020 – periodo settembre –dicembre 2020 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2021 – periodo gennaio – agosto 2021;
- **La nota MI prot. n. 23072 del 30 settembre 2021** di assegnazione delle risorse per il funzionamento amministrativo e didattico per i 4/12 e.f. 2021;
- **La nota ministeriale, prot. n. 9148 del 4 marzo 2022** di proroga dei termini per la "Redazione del conto consuntivo 2021".

Per la predisposizione sono stati esaminati tutti i documenti contabili e amministrativi. Per la determinazione dei risultati della gestione dell'esercizio finanziario 2021 è stata fatta una dettagliata analisi per ogni singola riscossione, oltre al confronto tra le somme previste all'inizio dell'anno e quelle definitive.

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

La realizzazione delle attività da parte della scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre. Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico, avvalendosi della collaborazione del DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle loro famiglie.

Il Dirigente Scolastico ha costantemente esercitato un controllo preventivo delle risorse finanziarie, strumentali e umane in rapporto ai predefiniti obiettivi formalizzati nel programma annuale e posti a motivazione di ogni attività/progetto.

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

Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

Popolazione scolastica



Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2022

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

Numero sezioni con orario ridotto	Numero sezioni con orario normale	Totale sezioni	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto	Bambini frequentanti sezioni con orario normale	Totale bambini frequentanti	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione
(a)	(b)	(c=a+b)		(d)	(e)	(f=d+e)		(f/c)
0	6	6	120	0	126	126	1	21,00

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2022

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 i 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		2	2	4	59		30	29	59	1	0	14,75
Seconde		3	1	4	67		52	17	69	2	+2	17,25
Terze		1	2	3	52		16	38	54	3	+2	18,00
Quarte		2	1	3	59		36	24	60	4	+1	20,00
Quinte		2	1	3	62		41	23	64	2	+2	21,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	10	7	17	299	0	175	131	306	12	+7	18,00
Prime		4	1	5	86		70	18	88	4	+2	17,60
Seconde		3	1	4	66		53	16	69	4	+3	17,25
Terze		2	2	4	86		50	38	88	1	+2	22,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	9	4	13	238	0	173	72	245	9	+7	18,85

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2022

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

(A)

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
-----------------------------	----------

(B)

	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	59
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0



Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1^a scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	90
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	18

Si rileva n. 1 docente utilizzato in altri compiti.

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione addetto al servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n. 65, nonché soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

Programmazione iniziale

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale E.F. 2021 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 05/02/2021 con delibera n. 50 e con il parere positivo dei Revisori dei conti (verbale n. 2021/001 del 27 gennaio 2021). In corso di esercizio si sono verificati maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate, di volta in volta, le opportune variazioni sia con provvedimenti del Dirigente Scolastico, per le entrate finalizzate e per storni all'interno dei progetti/attività, che con delibere del Consiglio di Istituto.

Le risorse finanziarie utilizzate per l'attuazione del Programma annuale 2021 sono derivate da:

- Avanzo di amministrazione verificatosi al 31/12/2020;



- entrate previste in sede di predisposizione del Programma annuale 2021;
- maggiori entrate verificatesi in corso di anno prevalentemente per l'adesione della scuola a Progetti /attività promossi da Enti e MI;
- maggiori entrate di risorse straordinarie e aggiuntive assegnate dal MI per la situazione emergenziale sanitaria da Covid 19.

Si riporta di seguito l'elenco delle variazioni effettuate nel corso dell'esercizio finanziario:

ATTI DELIBERATIVI E VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE

N. Variazione	Decreti del Dirigente (Entrate finalizzate)	Aggr. voce	Oggetto	Finanziamenti
1	31/05/2021	P01.07 R Fondo di riserva	Prelevamento dal fondo riserva art.8 D.I. 129/2018 di €. 434,30 al Progetto 01.07 Progetto POR FSC AMPLIAMENTO reti locali Lan/wlan -Avviso n. 130 del 24/02/2020	0,00
2	21/06/2021	P 01 07	Variazione /storni tra sottoconti di spesa Progetto POR FSC AMPLIAMENTO reti locali Lan/wlan	0,00
3	21/06/2021	03.06.08	Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia	1.000,00
4	21/06/2021	03.01.01	MI - risorse integrazione quota alunni diversamente abili- nota 2373 del 02/02/2021	70,00
5	21/06/2021	05.06.03	Istituto Capofila IISS "Ten. R. Righetti Melfi - Acconto 50% Finanziamento formazione docenti in servizio a.s.2020/2021	909,00
6	21/06/2021	03.06.09	Nota MI 453 del 31/03/2021 Assegnazione risorsa finanziaria ex art.31, comma 1 lett. a) DL 41/2021 (Decreto sostegni)	10.438,29
7	21/06/2021	06.10.04	Contributo genitori per corso di avviamento al latino - progetto Cotidie discere	1.575,00
8	23/06/2021	05.03.01	Maggiore accertamento contributo Piano diritto allo studio a.s.2019/2020	100,00
9	24/06/2021	03.06.10	Assegnazione risorse ex art.31, comma 6, DL 41/2021	12.595,14
10	25/06/2021	A 03 05	Variazione/storno tra sottoconti di spesa A 03 05 Risorse art.21 DL 137/2020 Misure DDI	0,00
11	26/06/2021		Variazione/storno tra sottoconti di spesa A 01 _02 e Progetto P04_02	0,00
12	29/07/2021	03. 06.02	Finanziamento Azione #28 PNSD - Un animatore digitale in ogni scuola. 2021/2022	1.000,00
13	09/11/2021	03.06.11	Risorse ex art.58, comma 4, DL 25/05/2021, n.73 (L.n.106/2021 c.d. decreto sostegni bis) nota MI n.18993 del 24/06/2021	25.299,26
14	09/11/2021	02.02.02	Finanziamento PON per la Scuola (FESR) REACT EU Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici Codice progetto 13.1.1A-FESR PON-BA-2021-90	33.174,63
15	10/11/2021	03.01.01	MI Funzionamento amm.vo e didattico sett/dic 2021 nota MI n. 21503 del 30/09/2021	5.352,67



16	10/11/2021	03.06.06	MI - finanziamento art.8 c. 1 L. 104/2013 - Orientamento	262,44
17	10/11/2021	03.06.13	Finanziamento esami di Stato in sicurezza a.s.2020/2021 - nota MI 25629 del 8/11/2021 DM 162/2021 esami in sicurezza	1.644,50
18	10/11/2021	02.02.03	Finanziamento PON per la Scuola (FESR) REACT EU Digital Board-codice progetto 13.1.2A-FESR PON-BA-2021-79	36.937,95
19	26/11/2021	Z01-P02 04	Prelevamento da Aggregato Z per implementazione progetto P02 04 - Risorse art. 31, comma 6, DL 41/2021	12.595,14
20	30/11/2021	A01-01 A01-04 P04-03	Variazione/storni tra sottoconti di spesa: Attività/progetti A01-01; A01-04 e P04-03	0,00
21	20/12/2021	03.06.12	Finanziamento PNSD - Risorse art.32 DL. 41/2021 DDI Mezzogiorno - nota MI prot. 40321 del 19/10/2021	8.907,52
22	20/12/2021	03.01.01	Integrazione Funzionamento amm.vo didattico	3.610,71
23	20/12/2021	05.06.05	Risorse rimborso forfettario referenti ed. civica IIS Righetti-Melfi	350,00
24	21/12/2021	06.06.01	Contributo quota assicurazione infortuni e Rc personale a.s. 2021/2022	182,00
25	22/12/2021	06.05.01	Contributo alunni quota assicurazione infortuni e Rc personale a.s. 2021/2022	4.023,50
26	29/12/2021	03.01.01	Integrazione funzionamento amm.vo e didattico nota MI prot. 30411 del 28/12/2021	402,42

Tutte le variazioni suindicate, apportate alla previsione iniziale, sono state regolarmente approvate dal Consiglio d'Istituto.

Dopo le variazioni, le entrate e le uscite del Programma Annuale 2021 sono quelle risultanti dal mod. Hbis allegato alla presente relazione unitamente alla stampa Argo delle variazioni e dei relativi mod. F.

I dati risultanti dal mod. Hbis al 31/12/2021 coincidono con quelli del mod. H del Conto consuntivo.

Analisi delle Entrate

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di inizio esercizio, variazioni di bilancio e quindi programmazione definitiva, somme riscosse/pagate e somme da riscuotere/da pagare.

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	90.686,18
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	90.686,18



Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	43.842,13
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	43.842,13

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/11/2021	14	PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU - cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici - Codice progetto: 13.1.1A-FESRPON-BA-2021-90-	33.174,63
10/11/2021	18	PON Per la Scuola (FESR) - REACTEU (Digital Board) codice progetto 13.1.2A-PONFESR-BA-2021-79	36.937,95
Previsione definitiva			70.112,58
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			70.112,58
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			10.367,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2021	4	A.F. 2021 Maggiore accertamento funzionamento 8/12- MI - integrazione quota alunni diversamente abili	70,00
10/11/2021	15	A.F. 2021-Funzionamento amm.vo e didattico sett/dic 2021	5.352,67
20/12/2021	22	E.F.2021-Integrazione funzionamento amministrativo didattico	3.610,71
29/12/2021	26	E.F. 2021-Integrazione funzionamento amministrativo e didattico	402,42



Previsione definitiva	19.803,13
Somme Riscosse	19.803,13
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

La somma inizialmente prevista per il funzionamento amministrativo- didattico, accertata e riscossa, è stata successivamente integrata, nota MI prot. 23072 del 30 settembre 2021, per il periodo settembre - dicembre 2021 e con altre risorse per il funzionamento amm.vo e didattico e integrazione alunni H.

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/07/2021	12	Maggiore entrata finalizzata finanziamento PNSD - Azione #28 Un animatore digitale in ogni scuola-Anno scolastico 2021-2022	1.000,00
10/11/2021	16	Finanziamento art. 8 c.1 L.104/2013-Orientamento	262,44
21/06/2021	3	Risorse finalizzate all'acquisto di DAE e similia	1.000,00
21/06/2021	6	Risorse ex art. 31 comma 1 lett.a) D.L.41/2021	10.438,29
24/06/2021	9	Risorse ex art. 31, comma 6 D.L.41/2021	12.595,14
09/11/2021	13	Risorse ex art. 58, comma 4, D.L.73/2021	25.299,26
20/12/2021	21	Finanziamento PNSD -Risorse art.32 DL 41/2021 DDI MEZZOGIORNO	8.907,52
10/11/2021	17	Finanziamento esami di Stato in sicurezza a.s.2020/2021	1.644,50
Previsione definitiva			61.147,15
Somme Riscosse			61.147,15
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Finanziamenti ministeriali straordinari e aggiuntivi per l'emergenza sanitaria da Covid 19 finalizzati a supportare la DDI, il funzionamento e la formazione del personale			



Aggregato 05 voce 03 - COMUNE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. variazione	Descrizione	Importo
23/06/2021	8	Maggiore accertamento contributo Piano diritto allo studio a.s.2019/2020	100,00
Previsione definitiva			100,00
Somme Riscosse			100,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2021	5	Assegnazione risorse formazione docenti in servizio a.s.2020/2021	909,00
20/12/2021	23	Risorse rimborso forfettario referenti Educazione Civica a.s. 2020/2021	350,00
Previsione definitiva			1.259,00
Somme Riscosse			1.259,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Assegnazione risorse finalizzate alla formazione dei docenti in servizio - ScuolaPolo IIS Ten. R. Righetti Melfi			

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/12/2021	25	Assicurazione infortuni e RC a.s.2021/2022	4.023,50
Previsione definitiva			4.023,50
Somme Riscosse			4.023,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Contributo genitori alunni per assicurazione infortuni e RC a.s. 2021/2022			



Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/12/2021	24	Personale quote assicurazione infortuni e RC a.s. 2021/2022	182,00
Previsione definitiva			182,00
Somme Riscosse			182,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Personale scolastico quote assicurazione infortuni e Rc a.s.2021/2022			

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2021	7	Contributo genitorialunni aderenti al progetto di latino Cotidiediscere - Corso di avviamento al latino	1.575,00
Previsione definitiva			1.575,00
Somme Riscosse			1.575,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Contributo genitori aderenti al progetto di latino Cotidiediscere-Corso di avviamento al latino			

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
292.730,67	158.202,36	88.089,78	70.112,58	134.528,31

Analisi delle uscite

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

Tipologie di destinazione "A" – ATTIVITÀ

Categoria di destinazione A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

Voce di destinazione A01.01 - Sicurezza

Voce di destinazione A01.02 - Spese generali di funzionamento

Voce di destinazione A01.03 - Investimenti

Voce di destinazione A01.04 - Risorse ex art. 31 comma 1 lett.a)D.L.41/2021



Voce di destinazione A01.05 - Risorse ex art.58, comma 4, D.L.73/2021			
Previsione iniziale			46.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2021	3	Risorse finalizzate all'acquisto di DAEe similia	1.000,00
21/12/2021	24	Assicurazione infortuni e rc personale a.s.2021/2022	182,00
22/12/2021	25	Assicurazione infortuni e rc alunni a.s.2021/2022	4.023,50
21/06/2021	6	Risorse ex art. 31 comma 1 lett.a)D.L.41/2021	10.438,29
09/11/2021	13	Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021	11.499,26
Previsione definitiva			73.143,05
Somme Pagate			19.989,09
Residui passivi elencati nel Mod. L			Somme da pagare
			6.405,50
			Economie
			46.748,46
<u>Voce di destinazione 01-01 Sicurezza-</u> Su questa voce sono state imputate le spese afferenti all'ambito della sicurezza, quali i compensi per incarico di RSPP, conferito a un docente interno, contratti con esperti esterni: Responsabile DPO (RPD) per l'attuazione delle misure di sicurezza negli ambienti di lavoro e Privacy, Psicologo per il Servizio di Assistenza psicologica, sportello d'ascolto allo scopo di dare supporto psicologico e per rispondere ai disagi e ai traumi derivanti dall'emergenza Covid-19 e per prevenire l'insorgere di forme di disagio o malessere psicofisico. Lo sportello si colloca nella fase di prevenzione e non è rivolto esclusivamente agli studenti, è aperto anche a docenti e genitori nell'ottica di una cooperazione fruttifera di tutte le componenti che ruotano attorno al mondo della scuola, alla formazione del personale sull'uso del defibrillatore. Sono state espletate le procedure previste per l'affidamento degli incarichi a personale interno ed esterno. La voce Sicurezza è stata finanziata con l'avanzo non vincolato e con fondi ministeriali, risorse assegnate dal MI per l'emergenza sanitaria da Covid 19.			
<u>Voce di destinazione A01.02- Spese generali di funzionamento-</u> Sono state imputate le spese relative al funzionamento generale della scuola per l'acquisto di materiale igienico sanitario per la sanificazione dei locali, canone Adsl tutto fibra, rinnovo servizio hosting sito web, quota partecipazione a reti di scuole e consorzi, assicurazione infortuni e RC alunni e personale, manutenzione, gestione del fondo economale del Dsga (Partite di giro).			
<u>Voce di destinazione A01.02 Investimenti.</u> Nessuna spesa			
<u>Voce di destinazione A01.04 - Risorse ex art. 31 comma 1 lett.a)D.L.41/2021</u> Finanziamento ministeriale aggiuntivo per l'emergenza sanitaria da Covid 19. Si è provveduto all'acquisto di dispositivi di protezione individuale per il personale scolastico e di materiale igienico-sanitario e macchinari per la pulizia straordinaria e per la sanificazione degli ambienti scolastici, incarico esperto psicologo -servizio di assistenza psicologica- prosecuzione sportello d'ascolto per gli alunni, genitori e personale. Tutte le risorse sono state impegnate e pagate			
<u>Voce di destinazione A01.05 - Risorse ex art.58, comma 4, D.L.73/2021</u> Le risorse assegnate dal MI, con prot. n. 18993 del 24 agosto 2021, pari a €25.299,26, sono state destinate all'acquisto di beni e servizi in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2021/2022 in sicurezza per il contenimento del contagio da Covid-19. Sulla base delle indicazioni fornite dal MI, nota prot. 907 del 24/08/2021, nel rispetto delle finalità di utilizzo delle risorse definite dalla norma e in funzione delle concrete e diverse esigenze della scuola connesse ai fini del contenimento del rischio epidemiologico, sono			



stati individuati e programmati gli interventi prioritari da realizzare e i relativi approvvigionamenti di acquisto di beni e servizi nelle categorie di destinazione,

Il finanziamento ministeriale è stato utilizzato per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale e materiale igienico-sanitario, segnaletica emergenza da Covid 19 e di una tendostruttura per la Scuola dell'Infanzia adibita ad aula Covid. Le economie confluiranno a fine esercizio nell'avanzo vincolato e saranno utilizzate nell'e.f.2022.

Le spese sono state finanziate in parte con l'avanzo non vincolato, con la dotazione ordinaria e con finanziamenti ministeriali straordinari/aggiuntivi assegnati per l'emergenza sanitaria da Covid 19

Categoria di destinazione Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Voce di destinazione A02 01 Funzionamento			
Previsione iniziale			15.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/11/2021	15	A.F. 2021 - Funzionamento amm.vo e didattico sett/dic 2021	2.352,67
Previsione definitiva			17.352,67
Somme Pagate			4.092,59
Residui passivi elencati nel Mod. L			729,06
Somme da pagare			729,06
Economie			12.531,02

In questa scheda, finanziata principalmente con l'avanzo di amministrazione non vincolato e con la dotazione ordinaria, sono state imputate le spese per il funzionamento dei servizi amministrativi. Acquisto materiale di cancelleria, rinnovo contratto manutenzione. assistenza e licenze d'uso software Argo, spese postali, spese servizio di cassa tesoreria. Le spese sono state finanziate in parte con l'avanzo non vincolato, in parte con la dotazione ordinaria

Categoria di destinazione A voce 03 – DIDATTICA			
Le risorse assegnate dal MI per l'emergenza sanitaria sono state collocate nell'Area A03-Didattica in apposite schede finanziarie per la rendicontazione delle stesse.			
Per meglio specificare la destinazione delle spese sono state create le seguenti schede finanziarie:			
Voce di destinazione A03 01 funzionamento didattico			
Voce di destinazione A03 02- Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021			
Voce di destinazione A03 03-Realizzazione di reti locali cablate e wireless-PON per la scuola (FESR) - React Eu-cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici.			
Voce di destinazione A03 05 Risorse art. 21 del DL 137/2020-Misure per la didattica digitale integrata (2020)			
Voce di destinazione A03 06-PNSD -Risorse art.32 DL 41/2021 Sostegno attività DDI nelle Regioni del Mezzogiorno			
Voce di destinazione A03 07 -PON Per la Scuola (FESR) – React Eu (Digital Board)			
Previsione iniziale			26.929,12
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2021	4	A.F. 2021 Maggiore accertamento funzionamento 8/12- MI - integrazione quota alunni diversamente abili	70,00



10/11/2021	15	A.F. 2021-Funzionamento amm.vo e didattico sett/dic 2021	3.000,00	
10/11/2021	17	Finanziamento esami di Stato in sicurezza a.s.2020/2021	1.644,50	
29/12/2021	26	E.F. 2021-Integrazione funzionamento amministrativo e didattico	352,42	
09/11/2021	13	Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021	4.500,00	
09/11/2021	14	PON per la scuola (FESR) - REACT EU-cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici-Codice progetto: 13.1.1A-FESRPON-BA-2021-90	33.174,63	
20/12/2021	21	Finanziamento PNSD -Risorse art.32 DL 41/2021 DDI MEZZOGIORNO	8.907,52	
10/11/2021	18	PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU (Digital Board) codice progetto 13.1.2A-PONFESR-BA-2021-79	36.937,95	
Previsione definitiva			115.516,14	
Somme Pagate			5.771,29	
I Residui passivi sono elencati nel mod. L			Somme da pagare	6.585,07
			Economie	103.159,78

Nello specifico sono state implementate le seguenti schede finanziarie, come disposto dal MI nelle note di assegnazione delle risorse, al fine della rendicontazione della spesa:

Voce A03 01 - Didattica – In questa voce sono state imputate le spese per garantire il funzionamento didattico della scuola. Acquisto di materiale di facile consumo, carta, cancelleria, stampati, sussidi didattici, manutenzione, servizio noleggio fotocopiatori.

Voce di destinazione A03 02- Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021

Nessuna spesa. Il finanziamento confluirà a fine esercizio nell'avanzo vincolato.

Voce di destinazione A03 03-Realizzazione di reti locali cablate e wireless-PON per la scuola (FESR) - React Eu-cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici.

Nessuna spesa. Il finanziamento confluirà a fine esercizio nell'avanzo vincolato. Il Progetto sarà realizzato nell'e.f. 2022.

Voce di destinazione A03 05 Risorse art. 21 del DL 137/2020-Misure didattica digitale integrata (2020). Le risorse sono state tutte impegnate per la stipula di un contratto biennale di linee dati fibra per la connettività e per l'acquisto di dispositivi hardware mini pc, accessori, tastiere e mouse.

Voce di destinazione A03 06-PNSD -Risorse art.32 DL 41/2021 Sostegno attività DDI nelle Regioni del Mezzogiorno.

Fondi destinati all'acquisto di dispositivi e strumenti digitali individuali e per lo sviluppo di ambienti funzionali alla fruizione delle attività di didattica digitale integrata.

Nessuna spesa. Il finanziamento confluirà a fine esercizio nell'avanzo vincolato. Le risorse saranno utilizzate nell'e.f.2022.

Voce di destinazione A03 07 -PON Per la Scuola (FESR) – React Eu (Digital Board)

Le spese riguardano l'acquisto di Monitor digitali interattivi per la didattica e attrezzature informatiche, postazioni di lavoro negli uffici di segreteria per la digitalizzazione amministrativa.

Nessuna spesa. Il finanziamento confluirà a fine esercizio nell'avanzo vincolato. Il Progetto sarà realizzato nell'e.f.2022

**Categoria di destinazione A 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO**

Voce di destinazione A05 01

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
Previsione definitiva			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00
A causa dell'emergenza sanitaria da Covid 19 non sono state programmate visite e viaggi di istruzione nell'anno 2021.			

Aggregato A voce 06 - ATTIVITÀ DI ORIENTAMENTO

Voce di destinazione A06 01 Accoglienza e orientamento

Previsione iniziale			800,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/11/2021	16	Finanziamento art. 8 c.1 L.104/2013-Orientamento	262,44
Previsione definitiva			1.062,44
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.062,44
Nessuna spesa			

Tipologia di destinazione "P" – PROGETTI**Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"**

Voce di destinazione P01 07 – Progetto POR FSC AMPLIAMENTO RETI LAN/WLAN - Avviso n. 130 del 24/02/2020

Previsione iniziale			9.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/05/2021	1	Prelevamento dal Fondo di Riserva art.8DI 129/2018	434,30
Previsione definitiva			9.434,30
Somme Pagate			9.391,27
Somme da pagare			0,00
Economie			43,03

Progetto finanziato dalla Regione Basilicata è stato realizzato nell'anno in corso. Le risorse sono state tutte impegnate per la realizzazione di interventi di ampliamento e adeguamento delle infrastrutture di rete LAN/WLAN nella scuola. Acquisto di beni e servizi e spese di personale per la realizzazione del progetto

**Categoria di destinazione P 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"**

Voce di destinazione P02 01 Progetto triennale inclusione e Assistenza educativa alunni disabili

Voce di destinazione P02 02 Piccoli redattori

Voce di destinazione P02 03 Cotidie discere-corso di avviamento al latino

Voce di destinazione P02/04 - Piano Scuola estate-Fase 3-Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021

Previsione iniziale			20.846,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2021	7	Contributo genitori corso di latino progetto COTIDIE DISCERE	1.575,00
26/11/2021	19	Prelievo dall'Aggregato Z per l'implementazione del progetto P02_04 -Risorse art. 31, comma 6 DL 41/2021	12.595,14
29/12/2021	26	E.F. 2021-Integrazione funzionamento amministrativo e didattico	50,00
Previsione definitiva			35.066,14
Somme Pagate			1.574,69
Residui passivi elencati nel Mod. L			Somme da pagare
			14.872,80
			Economie
			18.618,65

P02 01 Progetto triennale inclusione e Assistenza educativa alunni disabili

Per l'attuazione degli interventi specialistici previsti dal progetto, l'Istituto ha stipulato con professionisti esterni, selezionati mediante avviso pubblico, contratti di prestazione d'opera professionale per l'a.s. 2019/2020. Le spese impegnate sono relative alle ore di prestazioni professionali rese da esperti esterni per l'assistenza specialistica agli alunni diversamente abili nel periodo fino alla sospensione delle attività a causa dell'emergenza sanitaria. Progetto interamente finanziato con i contributi dell'Ente locale.

P02 02 Piccoli redattori

Il progetto è stato avviato e poi sospeso a causa dell'emergenza sanitaria da Covid 19.. Le spese impegnate sono relative alla fornitura del servizio di riprese video, reportage fotografici e montaggio TG dei ragazzi effettuate dall'Associazione Culturale Vibrazioni Lucane di Rionero in V.re. Il progetto è stato finanziato con l'avanzo di amm.ne non vincolato.

Nessuna spesa.

P02 03 Cotidie discere-corso di avviamento al latino

L'attività progettuale è stata pienamente realizzata. Gli alunni hanno partecipato con entusiasmo. Il progetto è stato finanziato interamente con il contributo dei genitori. La spesa sostenuta è relativa alla liquidazione del compenso al docente.

P02/04 - Piano Scuola estate-Fase 3-Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 "c.d. Decreto sostegni"

Misure per favorire l'attività didattica e per il recupero delle competenze e della socialità delle studentesse e degli studenti nell'emergenza Covid-19. In riferimento alla nota MI, prot. n. 11653 del 14 maggio 2021, e in particolare alle indicazioni operative relative all'utilizzo delle risorse finanziarie, con l'art. 31, comma 6 del D.L. 41/2020 (cd. Decreto "sostegni"), la scuola ha ricevuto un finanziamento per la gestione della situazione

emergenziale e per lo sviluppo di attività volte a potenziare l'offerta formativa extracurricolare, il recupero delle competenze di base, il consolidamento delle discipline, la promozione di attività per il recupero della socialità, della proattività, della vita di gruppo delle studentesse e degli studenti anche nel periodo che



intercorre tra la fine delle lezioni dell'anno scolastico 2020/2021 e l'inizio di quelle dell'anno scolastico 2021/2022. L'Istituto, pur non avendo aderito alle prime due fasi del Piano scuola Estate, a causa della situazione epidemiologica, ha deliberato di aderire alla terza fase anche con attività di DDI, poiché, come è emerso dall'analisi dei Consigli di classe, si sono evidenziate alcune situazioni problematiche. Per l'attività progettuale, strutturata in moduli, sarà utilizzata la piattaforma Teams per fare una didattica personalizzata per gli alunni più grandi, attività in presenza per gli alunni più piccoli, considerando sempre l'andamento della situazione epidemiologica, e tenendo conto della carenza di spazi specifici e dedicati nell'Istituto. Le spese impegnate riguardano la liquidazione dei compensi ai docenti e acquisto di materiale di facile consumo.

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"

Voce di destinazione P03 01 Skills for life Certificazioni Trinity

Voce di destinazione P03 02 Certificazione Linguistica Delf 2

Previsione iniziale	1.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.000,00

Nessuna spesa – attività progettuali non realizzate a causa dell'emergenza sanitaria da covid 19

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"

Voce di destinazione P04 01 Formazione e aggiornamento

Voce di destinazione P04 02 Formazione docenti in servizio-Risorse Scuola polo IIS Ten. R. Righetti Melfi nota MI n.49062 del 28/11/2019

Voce di destinazione P04 03 Formazione docenti in servizio a.s. 2020/2021- Scuola polo IIS Ten. R. Righetti Melfi

Voce di destinazione P04 04 PNSD #Azione 28 Un animatore digitale in ogni scuola a.s.2021/2022

Voce di destinazione P04 05 Risorse ex art. 58, comma 4, DL 73/2021

Previsione iniziale		6.500,00	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2021	5	Assegnazione risorse formazione docenti in servizio a.s.2020/2021	909,00
29/07/2021	12	Maggiore entrata finalizzata finanziamento PNSD - Azione #28 Un animatore digitale in ogni scuola-Anno scolastico 2021-2022	1.000,00
09/11/2021	13	Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021	9.300,00
Previsione definitiva		17.709,00	
Somme Pagate		1.584,00	
Residui passivi elencati nel mod. L		Somme da pagare	4.200,00
Economie		11.925,00	



Voce di destinazione P04 01 Formazione e aggiornamento: Nessuna spesa

Voce di destinazione P04 02 Formazione docenti in servizio-Risorse Scuola polo IIS Ten. R. Righetti Melfi nota MI n. 49062 del 28/11/2019.

Le risorse sono state utilizzate per la formazione docenti e le risorse non utilizzate sono state restituite

Voce di destinazione P04 03 Formazione docenti in servizio a.s. 2020/2021- Scuola polo IIS Ten. R. Righetti Melfi.

Nessuna spesa. Restituzione risorse non utilizzate.

Voce di destinazione P04 04 PNSD #Azione 28 Un animatore digitale in ogni scuola a.s.2021/2022

Attribuzione incarico animatore digitale. Le spese sono relative alla liquidazione del compenso per le attività di formazione e supporto tecnico.

Voce di destinazione P04 05 Risorse ex art. 58, comma 4, DL 73/2021

Le spese sono riferite a contratti di prestazioni professionali di esperti esterni psicologi per la prosecuzione delle attività "Sportello d'ascolto". Le risorse non impegnate confluiranno nelle economie vincolate e saranno utilizzate nell'e.f.2022

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA			
Previsione iniziale			1.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/05/2021	1	Prelevamento dal Fondo di Riserva art.8DI 129/2018	-434,30
Previsione definitiva			565,70
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			565,70
In sede di stesura del Programma annuale era stata prevista la somma di €. 1.000,00. Il fondo è stato utilizzato per l'importo di €.434,30 per incrementare la scheda P 01 07 POR FSC 2007/2013-Ampliamento reti lan/wlan			

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
270.849,44	75.195,36	42.402,93	32.792,43	195.654,08

Andamento della gestione

La gestione economico-finanziaria è rappresentata nei modelli ufficiali esplicativi sotto elencati, realizzati con il software Argo con il quale si è gestito il Programma annuale nel corso dell'esercizio:

Il Conto Consuntivo si compone del:

- Modello H – Conto Finanziario
- Modelli I – Rendiconto delle singole schede finanziarie per attività e progetti
- Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2021
- Modello K – Conto del Patrimonio
- Modello L – Elenco residui attivi e passivi
- Modello M – Prospetto delle spese di personale e per i contratti d'opera
- Modello N – Riepilogo per tipologia di spese.



Dalla sintesi del Modello H riportata nella tabella che segue, risulta la disponibilità delle risorse e l'attività posta in essere dalla scuola.

Il Conto Consuntivo 2021, presenta in sintesi le seguenti risultanze:

CONTO FINANZIARIO (Mod. H)

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmazione definitiva	Somme accertate	Disponibilità
			a	b	b/a
01		Avanzo di Amministrazione	134.528,31		0,00
02		Finanziamenti dall'Unione Europea	70.112,58	70.112,58	13.000,00
03		Finanziamenti dello Stato	80.950,28	80.950,28	1,00
04		Finanziamenti della Regione	0,00	0,00	1,00
05		Finanziamenti da Enti Locali o da Altre Istituzioni	1.359,00	1.359,00	1,00
06		Contributi da Privati	5.780,50	5.780,50	1,00
07		Proventi da Gestione Economica			
08		Rimborsi e restituzione di somme	0,00	0,00	1,00
12		Altre Entrate	0,00	0,00	1,00
Totale Entrate			292.730,67	158.202,36	
Disavanzo di Competenza				0,00	
Totale a Pareggio				158.202,36	

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmazione definitiva	Somme impegnate	% Utilizzo
			a	b	b/a
A		Attività	207.074,30	43.572,60	0,00
P		Progetti	63.209,44	31.622,76	0,00
G		Gestione Economiche			
R		Fondo di Riserva	565,70		0,00
D		Disavanzo di Amministrazione			
	D100	Disavanzo di Amministrazione			
Totale Spese			270.849,44	75.195,36	0,00
Avanzo di competenza				83.007,00	
Totale a Pareggio				158.202,36	

Dall'esame del conto finanziario – **modello H** – risulta che:

ENTRATE: a fronte di una programmazione definitiva pari a € **292.730,67**, costituita dall'Avanzo di Amministrazione e dai finanziamenti provenienti dallo Stato, da Enti Locali o da altre istituzioni, dai privati (famiglie), da restituzioni somme e da altre entrate, le somme accertate sono pari a € **158.202,36** di cui € **88.089,78** sono state riscosse e € **70.112,58** non riscosse al 31/12/2021. L'elenco analitico delle somme da riscuotere, che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2021, è riportato nel modello L – Elenco Residui Attivi da cui risultano anche i residui provenienti da esercizi precedenti.

USCITE: le spese impegnate ammontano a € **75.195,36** di cui € **42.402,93** sono state pagate e € **32.792,43** restano da pagare al 31/12/2021 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario



2021 e figurano analiticamente indicati nel modello L – Elenco Residui Passivi.

La maggior parte delle somme non pagate sono relative a compensi al personale interno per incarichi conferiti di RSPP e compensi agli esperti esterni per prestazioni professionali di Assistenza specialistica a favore degli alunni con disabilità; Responsabile privacy (DPO).

Il conto finanziario Mod. H si chiude con un avanzo di competenza di **€ 83.007,00** così determinato:

Entrate Effettive E.F. 2021	158.202,36
Spese Effettive E.F. 2021	75.195,36
Avanzo/Disavanzo Esercizio 2021	83.007,00

Per ogni Progetto/attività è stato predisposto il rendiconto mod. I, che descrive, in modo analitico, per tipo, conto e sotto conto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare alla determinazione della residua disponibilità finanziaria alla fine dell'esercizio. Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività e ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici che si riporta nel prospetto seguente:

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2021												
	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO O (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVENTARIO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTECORRETTIVE (Impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01	1.500,00	10.209,47	9.450,62	5.134,50	100,00					73.143,05	26.394,59	36,09%
A02		695,16	3.928,43		198,06					17.352,67	4.821,65	27,79%
A03		2.286,48	7.828,22	2.241,66						115.516,14	12.356,36	10,70%
A04												0,00%
A05												0,00%
A06										1.062,44		0,00%
P01	496,97		180,00	8.714,30						9.434,30	9.391,27	99,54%
P02	14.114,84	64,05	2.268,60							35.066,14	16.447,49	46,90%
P03										1.000,00		0,00%
P04	1.000,00		3.680,00						1.104,00	17.709,00	5.784,00	32,66%
P05												0,00%
TOTALE	17.111,81	13.255,16	27.335,87	16.090,46	298,06	0,00	0,00	0,00	1.104,00	270.283,74	75.195,36	
TOTALE / TOTALE IMPEGNI	0,23	0,18	0,36	0,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,28		
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	22,76%	17,63%	36,35%	21,40%	0,40%	0,00%	0,00%	0,00%	1,47%	27,82%		

AGGREGATO Z01-DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

In sede di stesura del Programma annuale le risorse accantonate in Z ammontavano a **€ 17.820,52**.

Nel corso dell'esercizio, a seguito di maggiori accertamenti e variazioni, l'accantonamento delle risorse è aumentato di **€ 4.060,71**. Pertanto al 31/12/2021 la disponibilità da programmare risulta pari a **€ 21.881,23**.

La composizione analitica di Z disponibilità da programmare al 31/12/2021, risulta dal modello "Situazione della Disponibilità Finanziaria da Programmare al 31/12/2021" elaborato con il programma gestionale Argo e allegato alla presente relazione.



Rendiconto progetti/attività Modello I

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

Nella parte relativa alle spese la rendicontazione interessa il Tipo e voce del primo livello di conto. Il modello mette in evidenza quindi anche la natura delle spese effettuate per la realizzazione di un progetto/attività e cioè registra quanto è stato speso per le retribuzioni del personale, quanto per i beni di consumo, carta, cancelleria, acquisto di servizi e utilizzo di beni da terzi ecc.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Modello J) Dalla situazione amministrativa al 31/12/2021, modello J, risulta:

CONTO DI CASSA	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2021	110.999,31
Competenza	88.089,78
Riscossioni	
Residui anni precedenti	15.551,83
Totale(1)	103.641,61
Competenza	42.402,93
Pagamenti	
Residui	11.550,80
Totale(2)	53.953,73
Differenza (1-2)	49.687,88
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio 2021	160.687,19

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta a Euro 216.816,28 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI	
Esercizio Corrente	70.112,58
Residui attivi	
Esercizi Precedenti	20.306,94
 Totale (1)	90.419,52
Esercizio Corrente	32.792,43
Residui passivi	
Esercizi Precedenti	1.498,00
 Totale (2)	34.290,43
Differenza (1-2)	56.129,09
Fondo cassa fine esercizio 2021	160.687,19
Avanzo di amministrazione al 31/12/2021	216.816,28

L'avanzo di Esercizio 2021 di Euro 83.007,00 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	158.202,36
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	75.195,36
AVANZO ESERCIZIO 2021	83.007,00

Dal Modello J risulta un fondo di cassa a fine esercizio di €. 160.687,19 che concorda con le risultanze del Giornale di cassa e l'Istituto cassiere mentre **non concorda** con l'estratto conto della Banca d'Italia



Mod. 56T che presenta al 31/12/2021 un saldo di €. 160.690,79. La differenza di €. 3,60 è l'importo del mandato n. 112 del 31/12/2021 emesso a regolarizzazione del provvisorio di uscita n. 11 del 31/12/2021 per le spese di commissioni a carico dell'Ente, e non contabilizzato sul conto di Tesoreria Unica al 31/12/2021. (Si allega stampa dettaglio giornale di cassa e del saldo Banca d'Italia sul conto - BancoPosta dell'Istituto cassiere).

Il servizio di cassa è stato affidato a Poste Italiane S.p.A., Patrimonio BancoPosta, Convenzione, prot n. 1490 del 07/04/2020, con decorrenza dal 01/06/2019 al 31/05/2023. Per il rinnovo della Convenzione di cassa, con delibera n. 20 del 07/03/2019 del Consiglio di Istituto, la scuola ha aderito all'Accordo Quadro "Rete di scuole U.L.I.S.S.E." dell'Istituto capo fila I.I.S.S. "A. Meucci" di Casarano (Le).

Nessuno c.c.p. intestato alla scuola.

Pertanto la Disponibilità dei depositi bancari al 31/12/2021 è pari a €. 160.687,19

Il risultato complessivo dell'esercizio risultante dal saldo di cassa al 31/12/2021, evidenziato nel modello J, più i residui attivi, meno i residui passivi al 31/12/2021, si presenta con un **Avanzo di €. 216.816,28** che costituisce l'Avanzo di Amministrazione, di cui **€. 120.483,09 con vincolo di destinazione, €. 96.333,19** risultano senza vincolo di destinazione.

La composizione analitica dell'avanzo vincolato di €. 120.483,09 è riportata nel prospetto di seguito indicato:

Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021	7386,93	17.912,33
Finanziamento ministeriale esami di Stato in sicurezza		1.644,50
Finanziamento UE progetto Codice 13.1.1A-FESRPON-BA-2021-90 Realizzazione di reti locali cablate e wireless-Avviso 20480/2021		33.174,63
A03/06 P.N.S.D. Risorse art. 32 del DL n. 41/2021 Sostegno Attività D.D.I. nelle Regioni del Mezzogiorno		8.907,52
Finanziamenti europei progetto Digital Board: trasformazione digitale nella didat. - Avviso 28966/2021-cod.13-1-2A-FESRPON-BA-2021-79		36.937,95
Finanziamento ministeriale L.104/2013 orientamento		933,19
P02/01 Progetto triennale Inclusione e assistenza educativa alunni disabili		18.119,54
Contributi genitori progetto Cotidie discere-Corso di avviamento al latino		7,31
Contributi progetto skills for life-certificazioni Trinity		758,00
Contributi visite e viaggi		1.738,12
IIS Ten. R. Righetti Melfi-risorse compensi referenti ed. civica		350,00
	Totale	120.483,09

L'avanzo di amm.ne non vincolato di € 96.333,19 realizzato su finanziamenti dello Stato per il funzionamento amministrativo e didattico anche di esercizi precedenti è stato utilizzato nell'E.F. 2022 per finanziare attività e progetti mentre l'avanzo di amministrazione vincolato è stato riportato nel PA. 2022 nelle schede contabili secondo il vincolo di destinazione.

Le giacenze finanziarie vincolate e non vincolate non utilizzate nel PA 2022, sono accantonate in Z Disponibilità da Programmare.

Conto Patrimoniale - Modello K

Dal Mod. K, previsto dal c. 3 dell'art.22 del D.I. n. 129 del 28/08/2018 e concernente il Conto del Patrimonio, risulta che la consistenza patrimoniale a fine esercizio, dopo l'ammortamento, data dalla differenza tra il totale dei valori degli elementi attivi e quello degli elementi passivi, è pari a € 280.143,73. Il valore coincide con la somma algebrica del saldo di cassa al 31.12.2021, dell'ammontare dei residui attivi e passivi, della somma dei beni in dotazione della scuola al 31.12.2021:



Saldo di cassa al 31/12/2021	€ 160.687,19 +
Residui attivi al 31/12/2021	€ 90.419,52 +
Residui passivi al 31/12/2021	€ 34.290,43 –
Beni della scuola al 31/12/2021	€ 63.327,45 +
<hr/>	
Totale	€ 280.143,73

Il valore dei beni di proprietà della scuola, pari a € 63.327,45 è quello risultante dalle scritture inventariali al 31/12/2021 a seguito delle operazioni di rinnovo dell'inventario ai sensi della Nota ministeriale 4083 del 23/02/2021. Le operazioni svolte risultano dagli atti PV/1-PV/3 allegati al conto consuntivo. Le risultanze sono di seguito indicate:

	SITUAZIONE AL 01/01/2021	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	72.486,97	-9.159,52	63.327,45
Totale disponibilità	147.577,11	103.529,60	251.106,71
Totale dell'attivo	220.064,08	94.370,08	314.434,16
PASSIVO			
Totale debiti	13.048,80	21.241,63	35.290,43
Consistenza Patrimoniale	207.015,28	73.128,45	280.143,73
Totale a pareggio	220.064,08	94.370,08	314.434,16

Situazione dei residui (Modello L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2021	Riscossi nel 2021	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
36.577,80	€ 15.551,83	€ 20.306,94	€ 70.112,58	€ 719,03	€ 90.419,52
Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2021	Pagati nel 2021	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 13.048,80	€ 11.550,80	€ 1.498,00	€ 32.792,43	€ 0,00	€ 34.290,43



La radiazione dei residui attivi per complessivi € 719,03, effettuata con Decreto prot.n.4657 del 29/07/2021, su delibera n. 60 del 30/06/2021 riguardano in particolare:

- € 43,03 finanziamento del progetto RETE LAN/WLAN (Avviso Regione Basilicata DD 130/2020), chiuso e rendicontato, proveniente dall'esercizio 2020, non esigibile in quanto accertamento di fondi non impegnati.
- € 676,00 Risorse assegnate dalla Scuola capofila IIS Ten. R. Righetti di Melfi, rendicontate e non utilizzate, proveniente dall'esercizio 2020, non esigibile in quanto accertamento di fondi non impegnati.

Spese di personale MODELLO M

Descrive, in ordine cronologico per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati conferiti incarichi e corrisposti compensi accessori non a carico del FIS o per prestazioni d'opera. Nel prospetto sono indicati analiticamente gli importi netti, l'Irpef e le ritenute previdenziali ed assistenziali.

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (MODELLO N)

Il modello N riporta il riepilogo delle spese, raggruppate per singola tipologia, e permette di effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale della scuola dal punto di vista della natura economica della spesa. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Mod. N – Uscite

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	25.912,32	17.111,81	66,04
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	58.656,57	13.255,16	22,60
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	70.102,20	27.335,87	38,99
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	113.208,65	16.090,46	14,18
05	ALTRE SPESE	1.000,00	298,06	29,81
06	IMPOSTE E TASSE	0	0	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0	0	
08	ONERI FINANZIARI	0	0	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	1.104,00	1.104,00	100
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0		
98	FONDO DI RISERVA	565,70	0	0
Totale generale		270,849,44	75.195,36	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico.

Le risultanze del prospetto riepilogativo, per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa Mod. N, concordano con quelle del Mod. H. - Conto finanziario.

Il Fondo delle minute spese

La gestione delle minute spese è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro e il fondo iniziale di €. 500,00, anticipato con mandato n. 5 del 24/02/2021, è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 21 del 21/12/2021.



Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati

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

A causa della situazione emergenziale le attività programmate nel P.T.O.F. hanno richiesto uno sforzo organizzativo per un adeguato impiego del personale ATA, a livello didattico, l'impiego di nuove tecniche e strategie innovative di insegnamento per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

Per il funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere ordinario e straordinario sono state effettuate spese soprattutto per l'acquisto di materiale igienico-sanitario per garantire i servizi di pulizia, di igienizzazione e sanificazione nei locali scolastici, per il mantenimento del decoro e della funzionalità degli ambienti, per l'emergenza sanitaria, l'acquisto di segnaletica e cartellonistica, di dispositivi di protezione individuale, il rinnovo delle licenze e assistenza tecnica sui software di gestione ARGO, per la gestione del servizio di cassa, di servizi professionali per gli adempimenti in materia di sicurezza e di privacy, rinnovo hosting sito web, e in particolare per la didattica (DAD) i dispositivi digitali, pc, notebook, periferiche, tavolette grafiche, router wireless per la connettività.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che, quelli attuati e conclusi, sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto i risultati attesi, ampliando l'offerta formativa ed educativa, rafforzando le 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.

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, per l'attivazione di gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire e ampliare le competenze del personale, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo il personale amministrativo e i collaboratori scolastici, che sono stati attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità.

La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

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

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;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che 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 articoli 80 e 83 del D.lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF.
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;



- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con l'estratto conto bancario.
- è stata rispettata la destinazione dei fondi finalizzati;
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n. 21 del 21/12/2021;
- che l'indice dei pagamenti, per tutti i trimestri e per l'intero anno 2021 è pubblicato nella sezione pagamenti-Amministrazione trasparente del sito istituzionale della scuola;
- alla data odierna è stato presentato il modello 770 anno 2021 / redditi 2020;
- la contabilità scolastica è tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, così come previsto dal Regolamento 2016/679/UE (GDPR).
- non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Il Conto Consuntivo per l'Esercizio 2021 elaborato conformemente a quanto disposto dal Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n. 129 del 28/08/2018), completo di tutti i documenti previsti, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente all'esame del Consiglio di Istituto per l'approvazione

Il Direttore SGA
Giuseppina Russo

Il Dirigente Scolastico

Vista la relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2021, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi;
Visti i dati di bilancio

dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Aurelia Antonietta Bavuso



Rilevazione della Tempestività dei pagamenti ai sensi del D. Lgs. n.66 del 24 aprile 2014

Allegato alla Relazione del Conto Consuntivo E.F. 2021 tempo medio dei pagamenti effettuati

Anno 2021

Ai sensi dell'art.41 del D.L.24/04/2014, n.66, si attesta che l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti E.F. 2021 risulta essere di – **25,08**.

Descrizione delle misure adottate o previste per consentire la tempestività dei pagamenti:

- controllo accurato dei file di importazione delle fatture;
- data di scadenza ed eventuale segnalazione alle ditte del rispetto dei trenta giorni di scadenza previsti dalla norma e indicati nella richiesta di fornitura.

Il Direttore SGA
Giuseppina Russo

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Aurelia Antonietta Bavuso