



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE D.ALIGHIERI

VIA PIAVE N.31
20010 VITTUONE (MI)

Codice Fiscale: 93018870159 Codice Meccanografico: MIIC86200P

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2021

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 21/05/2021 con provvedimento n. 65 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	178.839,10	Programmazione definitiva	135.857,38	<i>Disp. fin. da programmare</i> 42.981,72
Accertamenti competenza	166.020,87	Impegni competenza	94.904,85	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 71.116,02
Riscossioni residui	152.179,26 0,00	Pagamenti residui	91.463,86 10.563,98	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> 50.151,42
Somme rimaste da riscuotere	13.841,61	Somme rimaste da pagare	3.440,99	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 10.400,62
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	121,81	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	13.841,61	Totale residui passivi	3.562,80	<i>Sbilancio residui (b)</i> 10.278,81
			Saldo cassa iniziale (c)	28.566,83
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				<i>(a+b+c)</i> 88.997,06

CONTO FINANZIARIO 2021

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	12.818,23	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	12.069,80	12.069,80	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	91.947,99	91.947,99	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	36.369,00	36.369,00	100,00%
Contributi da privati	24.833,56	24.833,56	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	800,52	800,52	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	178.839,10	166.020,87	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		166.020,87	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2021.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

[01 - Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 01 – Non vincolato

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.027,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/12/2021		E	2.027,34	Adeguamento avanzo amministrazione

Previsione definitiva € 2.027,34
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 10.790,89
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 10.790,89
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 01 – Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

02 / 02 – Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	12.069,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2021	7	E	12.069,80	Finanziamento PON anno 2020 smart class rimborso per anticipo

Previsione definitiva	€	12.069,80	
Somme accertate	€	12.069,80	
Riscosso	€	12.069,80	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[03 - Finanziamenti dallo Stato]**03 / 01 – Dotazione ordinaria**

Previsione iniziale	€	20.443,00
Variazioni in corso d'anno	€	-26,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/12/2021		E	-26,67	Storno tra voci di spesa per minore entrata

Previsione definitiva	€	20.416,33	
Somme accertate	€	20.416,33	
Riscosso	€	20.416,33	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

03 / 05 – Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.331,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/12/2021		E	4.831,37	MPI INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO INTEGRATIVO DIDATTICO AF 2021/22
28/12/2021		E	500,53	MPI INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO DIDATTICO SOFFERENZE AF 2021/22

Previsione definitiva	€	5.331,90	
Somme accertate	€	5.331,90	
Riscosso	€	5.331,90	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	20.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	46.199,76

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2021	9	E	13.754,20	A.F. 2021 DL 41 ART.31 CO 1

30/06/2021	10	E	16.747,60	A.F. 2021 DL 41_2021 ARTICOLO 31 COMMA 6 SEZ:139 PIANO ESTATE 2021
30/11/2021		E	1.000,00	DA MIUR FINANZIAMENTO PER ANIMATORE DIGITALE E.F. 2021
30/11/2021		E	244,34	MIUR-A.F. 2021 DL 104/2013 ART.8 CO 1 ORIENTAMENTO 21/22
30/11/2021		E	1.789,04	MIUR-A.F. 2021 DM 162/2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA
15/12/2021		E	31.467,32	MPI - AF 2021 D.L. 73 ART.58 EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA
15/12/2021		E	197,26	UFF. SCOL.CO REGIONALE PATTI COMUNITA' UST DI MILANO SEZ. 139
28/12/2021		E	3.440,99	AVANZO FINANZIAMENTO PIANO ESTATE 2021
28/12/2021		E	-22.440,99	Storno tra voci di spesa per minore entrata

Previsione definitiva	€	66.199,76	
Somme accertate	€	66.199,76	
Riscosso	€	66.199,76	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

05 / 03 – Comune non vincolati

Previsione iniziale	€	3.400,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	3.400,00	
Somme accertate	€	3.400,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	3.400,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale	€	30.600,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	30.600,00	
Somme accertate	€	30.600,00	
Riscosso	€	28.418,68	
Rimaste da riscuotere	€	2.181,32	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

05 / 05 – Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	600,00	

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2021	6	E	300,00	Finanziamento Università studi di Milano per tirocinante
28/12/2021		E	300,00	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MILANO CONTRIBUTO PER TIROCINANTE TFA1

Previsione definitiva	€	600,00	
Somme accertate	€	600,00	
Riscosso	€	600,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	1.769,00	

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2021	5	E	979,00	finanziamento formazione personale docente ambito 26
28/12/2021		E	790,00	ISTITUTO D. ALIGHIERI DI OPERA - ERRATO INVIO -

Previsione definitiva	€	1.769,00	
Somme accertate	€	1.769,00	
Riscosso	€	1.769,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale	€	10.100,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	10.100,00	
Somme accertate	€	10.100,00	
Riscosso	€	2.640,21	
Rimaste da riscuotere	€	7.459,79	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	€	6.375,00	
Variazioni in corso d'anno	€	90,90	

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2021	3	E	90,90	assicurazione alunni a.s. 2020/21

Previsione definitiva	€	6.465,90	
Somme accertate	€	6.465,90	
Riscosso	€	6.465,90	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale	€	950,00	
Variazioni in corso d'anno	€	174,00	

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2021	4	E	174,00	Assicurazione pers.scolastico a.s. 2020/21

Previsione definitiva	€	1.124,00	
Somme accertate	€	1.124,00	
Riscosso	€	1.124,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	2.670,00	

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2021		E	2.670,00	CONTRIBUTI DA PRIVATI

Previsione definitiva	€	2.670,00	
Somme accertate	€	2.670,00	
Riscosso	€	2.670,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	4.473,66	

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2021	1	E	4.473,66	Rimborso IVA su errato accredito

Previsione definitiva	€	4.473,66	
Somme accertate	€	4.473,66	
Riscosso	€	4.473,66	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[12 - Altre entrate]

12 / 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	0,50	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,50	
Somme accertate	€	0,50	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,50	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2021	2	E	0,02	Interessi banca d'Italia 1° trimestre

Previsione definitiva	€	0,02	
Somme accertate	€	0,02	
Riscosso	€	0,02	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

12 / 03 – Altre entrate n.a.c.

Previsione iniziale	€	800,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	800,00	
Somme accertate	€	800,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	800,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	92.498,02	74.946,28	81,02%
Progetti	42.859,36	19.958,57	46,57%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	500,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	135.857,38	94.904,85	
Avanzo di competenza		71.116,02	
Totale a pareggio		166.020,87	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

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

Attività - A01.1 - Beni di consumo

cancelleria, carta, stampati

Previsione iniziale € 14.010,00
Variazioni in corso d'anno € 3.960,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	7	E	2/1	197,91	Finanziamento PON anno 2020 smart class rimborso per anticipo
30/06/2021	7	E	2/3	3.224,46	Finanziamento PON anno 2020 smart class rimborso per anticipo
30/06/2021	7	E	3/8	537,63	Finanziamento PON anno 2020 smart class rimborso per anticipo
28/12/2021		E	2/1	83,08	Storno tra voci di spesa
28/12/2021		E	2/2	-83,08	Storno tra voci di spesa
28/12/2021		E	2/3	-950,00	Storno tra voci di spesa
28/12/2021		E	3/8	385,37	Storno tra voci di spesa
28/12/2021		E	3/13	950,00	Storno tra voci di spesa
28/12/2021		E	6/1	-385,37	Storno tra voci di spesa

Previsione definitiva € 17.970,00
Somme impegnate € 14.909,59
Pagato € 14.909,59
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00
Residua disponibilità finanziarie € -14.909,59

Attività - A01.2 - Materiale e accessori

Strumenti tecnico-specialistici

Previsione iniziale € 6.113,30
Variazioni in corso d'anno € -26,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/12/2021		E	2/1	-26,67	Storno tra voci di spesa per minore entrata

Previsione definitiva € 6.086,63
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00
Residua disponibilità finanziarie € 0,00

Attività - A01.3 - Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi

Noleggio-utenze-

Previsione iniziale € 5.433,00
Variazioni in corso d'anno € 1.600,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	7	E	3/1	1.600,00	Finanziamento PON anno 2020 smart class rimborso per anticipo

Previsione definitiva € 7.033,00
Somme impegnate € 3.748,90
Pagato € 3.748,90
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00
Residua disponibilità finanziarie € -3.748,90

Attività - A01.4 - Altre spese

oneri postali-IVA

Previsione iniziale € 950,00
Variazioni in corso d'anno € 3.674,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	4	E	3/11	174,00	Assicurazione pers.scolastico a.s. 2020/21
30/06/2021	7	E	1/1	800,00	Finanziamento PON anno 2020 smart class rimborso per anticipo
30/06/2021	7	E	1/2	2.100,00	Finanziamento PON anno 2020 smart class rimborso per anticipo
30/06/2021	7	E	2/3	590,00	Finanziamento PON anno 2020 smart class rimborso per anticipo
30/06/2021	7	E	3/11	10,00	Finanziamento PON anno 2020 smart class rimborso per anticipo

Previsione definitiva € 4.624,00
Somme impegnate € 1.932,52
Pagato € 1.932,52
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00
Residua disponibilità finanz € -1.932,52

Attività - A02.5 - Personale docente

Compensi accessori non a carico FIS Docenti -- Assicurazione per responsabilità civile verso terzi

Previsione iniziale € 1.000,00
Variazioni in corso d'anno € 14.402,11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	10	E	1/1	10.961,12	A.F. 2021 DL 41_2021 ARTICOLO 31 COMMA 6 SEZ:139 PIANO ESTATE 2021
28/12/2021		E	1/1	3.440,99	AVANZO FINANZIAMENTO PIANO ESTATE 2021

Previsione definitiva € 15.402,11
Somme impegnate € 13.491,78
Pagato € 10.050,79
Rimasto da pagare € 3.440,99 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00
Residua disponibilità finanz € -13.491,78

Attività - A02.6 - Personale ATA

Compensi accessori non a carico FIS ATA --- Assicurazione per responsabilità civile verso terzi

Previsione iniziale € 4.080,00
Variazioni in corso d'anno € 2.345,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	10	E	1/2	2.345,49	A.F. 2021 DL 41_2021 ARTICOLO 31 COMMA 6 SEZ:139 PIANO ESTATE 2021

Previsione definitiva € 6.425,49
Somme impegnate € 10.885,67
Pagato € 10.885,67
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00
Residua disponibilità finanz € -10.885,67

Attività - A03.8 - Beni di consumo

Cancelleria-carta - stampati-materiale igienico sanitario

Previsione iniziale € 27.290,89
Variazioni in corso d'anno € 1.200,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	7	E	2/3	1.170,00	Finanziamento PON anno 2020 smart class rimborso per anticipo
30/06/2021	7	E	5/1	30,00	Finanziamento PON anno 2020 smart class rimborso per anticipo
28/12/2021		E	2/1	776,27	Storno tra voci di spesa per minore entrata
28/12/2021		E	2/3	-776,27	Storno tra voci di spesa per minore entrata

Previsione definitiva € 28.490,89
Somme impegnate € 23.579,82
Pagato € 23.579,82
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 10.790,89
Residua disponibilità finanziarie € -12.788,93

Attività - A03.9 - Assicurazione alunni

Assicurazione per responsabilità civile verso terzi

Previsione iniziale € 6.375,00
Variazioni in corso d'anno € 90,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	3	E	3/11	90,90	assicurazione alunni a.s. 2020/21

Previsione definitiva € 6.465,90
Somme impegnate € 6.398,00
Pagato € 6.398,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00
Residua disponibilità finanziarie € -6.398,00

Progetti - P01.1 - Progetto Madrelingua inglese Sc. Sec.

Madrelingua inglese classi scuola secondaria

Previsione iniziale € 4.550,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 4.550,00
Somme impegnate € 4.480,00
Pagato € 4.480,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00
Residua disponibilità finanziarie € -4.480,00

Progetti - P01.3 - Progetto Madrelingua francese

Madrelingua francese scuola secondaria

Previsione iniziale € 4.550,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	8	E	3/1	-703,28	storno per aggiustamento spesa
30/06/2021	8	E	6/1	703,28	storno per aggiustamento spesa

Previsione definitiva	€	4.550,00	
Somme impegnate	€	3.900,00	
Pagato	€	3.900,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	-3.900,00	

Progetti - P01.4 - Progetto Lingua 2

Progetto lingua 2 scuola Infanzia

Previsione iniziale	€	1.393,36	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.393,36	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Progetti - P01.15 - SICUREZZA

Progetto sicurezza nella scuola

Previsione iniziale	€	4.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	4.473,66

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	1	E	3/1	3.757,87	Rimborso IVA su errato accreditato
30/06/2021	1	E	6/1	715,79	Rimborso IVA su errato accreditato

Previsione definitiva	€	8.973,66	
Somme impegnate	€	4.502,91	
Pagato	€	4.502,91	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	-4.502,91	

Progetti - P02.5 - Progetto Teatro Infanzia

Teatro scuola infanzia

Previsione iniziale	€	1.071,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.071,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Progetti - P02.6 - Progetto Teatro Primaria

Teatro scuola Primaria

Previsione iniziale	€	5.250,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	5.250,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Progetti - P02.7 - Progetto Musica

Non solo musica scuola primaria

Previsione iniziale	€	1.400,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.400,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Progetti - P02.8 - Progetto Psicomotricità

Psicomotricità scuola infanzia

Previsione iniziale	€	700,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	700,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Progetti - P02.9 - Progetto Motoria

Motoria-nuoto scuola primaria

Previsione iniziale	€	3.600,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	3.600,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Progetti - P02.10 - Progetto Danza Creativa Infanzia

Danza Creativa scuola infanzia

Previsione iniziale	€	1.890,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.890,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Progetti - P02.11 - Progetto Danza Creativa Primaria

Danza Creativa scuola primaria

Previsione iniziale	€	700,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	700,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Progetti - P02.12 - PROGETTO BES

Progetto BES-ALUNNI IN DIFFICOLTA'

Previsione iniziale	€	5.015,64	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	5.015,64	
Somme impegnate	€	4.040,76	
Pagato	€	4.040,76	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	-4.040,76	

Progetti - P02.16 - Sportello Psicologico

Sportello Psicologico			
Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme impegnate	€	880,00	
Pagato	€	880,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	-880,00	

Progetti - P04.13 - Formazione personale Docente

Formazione Docente

Previsione iniziale	€	1.393,35
Variazioni in corso d'anno	€	979,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	5	E	1/1	979,00	finanziamento formazione personale docente ambito 26

Previsione definitiva	€	2.372,35	
Somme impegnate	€	1.754,90	
Pagato	€	1.754,90	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	-1.754,90	

Progetti - P04.14 - Formazione personale ATA

Formazione ATA

Previsione iniziale	€	1.393,35	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.393,35	
Somme impegnate	€	400,00	
Pagato	€	400,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	-400,00	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		28.566,83
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	152.179,26	
b) in conto residui	€	0,00	
		Totale	€ 152.179,26
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	91.463,86	
d) in conto residui	€	10.563,98	
		Totale	€ 102.027,84
Fondo di cassa a fine esercizio	€		78.718,25
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	13.841,61	
- Residui passivi	€	3.562,80	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		88.997,06
Note relative alla situazione amministrativa:			

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	69.317,33	-10.429,75	58.887,58
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	69.317,33	-10.429,75	58.887,58
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	157,50	13.684,11	13.841,61
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	30.479,57	50.151,40	80.630,97
Totale disponibilità	30.637,07	63.835,51	94.472,58
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	99.954,40	53.405,76	153.360,16
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	15.906,10	-12.343,30	3.562,80
Totale Debiti	15.906,10	-12.343,30	3.562,80
Consistenza patrimoniale	84.048,30	65.749,06	149.797,36
TOTALE PASSIVO	99.954,40	53.405,76	153.360,16

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	157,50	-157,50	0,00	0,00	0,00	13.841,61	13.841,61
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	15.906,10	-5.220,31	10.685,79	10.563,98	121,81	3.440,99	3.562,80

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere riportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	31.271,63	32,95%
02	Acquisto di beni di consumo	30.284,34	31,91%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	25.162,84	26,51%
04	Acquisto di beni d'investimento	0,00	0,00%
05	Altre spese	161,24	0,17%
06	Imposte e tasse	8.024,80	8,46%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	94.904,85	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 22/02/2021 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 43 del 22/12/2021.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{91.947,99}{166.020,87} = \mathbf{0,55}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{74.072,88}{166.020,87} = \mathbf{0,45}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{166.020,87}{166.020,87} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{13.841,61}{166.020,87} = \mathbf{0,08}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{13.841,61}{166.020,87} = \mathbf{0,08}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{74.946,28}{94.904,85} = \mathbf{0,79}$$

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{19.958,57}{94.904,85} = \mathbf{0,21}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{3.440,99}{94.904,85} = \mathbf{0,04}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{10.563,98}{15.906,10} = \mathbf{0,66}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{3.562,80}{105.590,64} = \mathbf{0,03}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{94.904,85}{845} = \mathbf{112,31}$$

CONCLUSIONI

I sottoscritti , dirigente Scolastica Prof.ssa Maria Angela Zanca e il Direttore dei servizi generali ed amministrativi sig.ra Rosanna Giordano di questa Istituzione scolastica

Dichiarano:

1. che nell'esercizio finanziario 2021 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
2. che questa scuola non possiede titoli e/o valori

La DSGA

Sig.ra Rosanna Giordano

Firma autografa omessa ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. n. 39/1993

La DIRIGENTE SCOLASTICA

Prof.ssa Maria Angela Zanca

Firma autografa omessa ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. n. 39/1993