



Istituto di Istruzione Superiore "BERTRAND RUSSELL"

Cod. Mecc. MIIS011002 – C.F. 97270270156

Liceo Scientifico – Liceo Scientifico Sc.Applicate- Liceo delle Scienze Umane

Via San Carlo 19 – 20024 Garbagnate Milanese (MI)

Liceo Artistico – Via S. Allende 2 – 20020 Arese (MI) – tel. 02-93581514

tel. 02-9953147 – e-mail [miis011002@istruzione.it](mailto:miis011002@istruzione.it) – PEC: [miis011002@pec.istruzione.it](mailto:miis011002@pec.istruzione.it)



## 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 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	967.992,38	Programmazione definitiva	914.853,32	<i>Disp. fin. da programmare</i> 53.139,06
Accertamenti competenza	543.710,25	Impegni competenza	252.369,19	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 291.341,06
Riscossioni residui	396.346,15 13.888,59	Pagamenti residui	228.532,25 45.565,86	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> 136.136,63
Somme rimaste da riscuotere	147.364,10	Somme rimaste da pagare	23.836,94	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 123.527,16
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	62.770,05	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	210.134,15	Totale residui passivi	23.836,94	<i>Sbilancio residui (b)</i> 186.297,21
			Saldo cassa iniziale (c)	393.189,35
				<i>(a+b+c)</i> <b>715.623,19</b>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

**CONTO FINANZIARIO 2021**

**RIEPILOGO DELLE ENTRATE**

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	424.282,13	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	139.189,10	139.189,10	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	241.691,00	241.691,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni	59.275,27	59.275,27	100,00%
Contributi da privati	103.553,71	103.553,71	100,00%
Altre entrate	1,17	1,17	100,00%
<b>Totale entrate</b>	<b>967.992,38</b>	<b>543.710,25</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>543.710,25</b>	

**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 € 378.053,97

Previsione definitiva € 378.053,97

**01 / 02 – Vincolato**

Previsione iniziale € 53.089,10

Variazioni in corso d'anno € -6.860,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2021	3	C	-6.860,94	Variazioni di assestamento dopo il 30/11/2021 PON - MINORE SPESA

Previsione definitiva € 46.228,16

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

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 139.189,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2021	2	C	139.189,10	Variazioni al programma annuale "PON Per la Scuola (FESR)-REACT EU" Digital Board-Reti Cablate.

Previsione definitiva € 139.189,10

Somme accertate € 139.189,10

Rimaste da riscuotere € 139.189,10 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**Previsione definitiva delle sottovoci:**

01) "PON Per la Scuola (FESR)-REACT EU" Digital Board € 83.173,40 –

02) "PON Per la Scuola (FESR)-REACT EU" Cablaggio Reti € 56.015,70

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

Previsione iniziale € 41.817,80

Variazioni in corso d'anno € 49.429,69

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2021	2	C	29.502,29	Variazioni al programma annuale Funz.to15.911,01-Orie.to A.F. 2021.€1.438,87-Revisori conti €1.178,31-Valorizzazione 270- Modelli Viventi a.s 20/21-maturità materiale-PCTO4434,32
31/12/2021	3	C	19.927,40	Variazioni di assestamento dopo il 30/11/2021 Patti di comunità UST di Milano.300,88 Finanziamento Revisori dei Conti.3534,94Integrazione Funzionamento + sofferenza

Previsione definitiva € 91.247,49

Riscosso € 91.247,49

**03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 150.443,51

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2021	1	C	57.163,45	Variazioni al 30/06/2021 Contributo per acquisto defibrillatori A.F. 2021 €1.000,00
30/11/2021	2	C	93.280,06	Variazioni al programma annuale Contributo per acquisto defibrillatori A.F. 2021-Patti Educativi 1077,07.

Previsione definitiva € 150.443,51

Somme accertate € 150.443,51

Riscosso € 142.443,51

Rimaste da riscuotere € 8.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**Previsione definitiva delle sottovoci:**

01) Risorse ex art. 31, comma 1, D.L.41/2021 € 30.618,94 –

02) Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 € 25.544,51 –

03) Finanziamenti dello stato € 2.077,07 –

04) Risorse DL 73\_2021 art.58 C4 Emergenza Epidem.C19 € 75.202,99 –

05) Piano nazionale di ripresa e resilienza-PNNR-PNSD € 16.000,00

**[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.]****05 / 01 – Provincia non vincolati**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 5.351,78

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2021	1	C	5.351,78	Variazioni al 30/06/2021 Contributo anno 2020 per spese di ufficio e di funzionamento e interventi diretti €5.351,78

Previsione definitiva € 5.351,78

Riscosso € 5.351,78

**05 / 02 – Provincia vincolati**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 46.303,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2021	1	C	7.603,00	Variazioni al 30/06/2021 Rimborso spese da settembre a dicembre per l'utilizzo di Attrezzature Sportive.
30/11/2021	2	C	38.700,00	Variazioni al programma annuale Primo acconto per rimborso spese per l'utilizzo didattico di strutture sportive.

Previsione definitiva € 46.303,00

Riscosso € 46.303,00

**05 / 03 – Comune non vincolati**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 5.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2021	1	C	2.500,00	Variazioni al 30/06/2021 Contributo per realizzazione progetti didattici anno 2020/2021 LA.
30/11/2021	2	C	2.500,00	Variazioni al programma annuale Contributo piano diritto allo studio anno scolastico 2021/2022 LA.

Previsione definitiva € 5.000,00

Riscosso € 5.000,00

**05 / 05 – Altre Istituzioni non vincolati**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2021	2	C	500,00	Variazioni al programma annuale Premio per produzione dipinti "L'Invasione degli asini".

Previsione definitiva € 500,00

Riscosso € 500,00

**05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.120,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2021	1	C	1.175,00	Variazioni al 30/06/2021 Ambito 23 - Formazione €1.175,00
30/11/2021	2	C	945,49	Variazioni al programma annuale Saldo Formazione Ambito 23-Contributo progetto Orientamento - Mostrovetrina 2021.

Previsione definitiva € 2.120,49

Somme accertate € 2.120,49

Riscosso € 2.120,49

**06 / 02 – Contributi per iscrizione alunni**

Previsione iniziale € 80.000,00

Variazioni in corso d'anno € -7.344,79

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2021	2	C	-3.360,00	Variazioni al programma annuale
31/12/2021	3	C	-3.984,79	Variazioni di assestamento dopo il 30/11/2021 Minore entrata

Previsione definitiva € 72.655,21

Somme accertate € 72.655,21

Riscosso € 72.515,21

Rimaste da riscuotere € 140,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**06 / 04 – Contributi per visite, viaggi e studio all'estero**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 4.505,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2021	2	C	4.505,00	Variazioni al programma annuale

Previsione definitiva € 4.505,00

Riscosso € 4.505,00

**06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni**

Previsione iniziale € 6.000,00

Variazioni in corso d'anno € 3.360,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2021	2	C	3.360,00	Variazioni al programma annuale Copertura assicurativa alunni

Previsione definitiva € 9.360,00

Riscosso € 9.360,00

**06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 328,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2021	2	C	328,00	Variazioni al programma annuale Versamenti per assicurazione del personale a.s. 2020/2021.

Previsione definitiva € 328,00

Riscosso € 328,00

**06 / 09 – Contributi da Istituzioni sociali private non vincolate**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2021	1	C	500,00	Variazioni al 30/06/2021 Contributo premio

				alla memoria di Paolo Ciocca. Contributo premio alla memoria di Paolo Ciocca.
--	--	--	--	---

Previsione definitiva	€	500,00
Somme accertate	€	500,00
Riscosso	€	500,00
<b>06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati</b>		
Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	16.205,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2021	1	C	7.441,50	Variazioni al 30/06/2021 Centro Asteria €292,00 CUSMIBIO €140,00-Cert: Linguistiche 6421,00-Pinacoteca Brera€388,50-Lipu €200,00.
30/11/2021	2	C	8.764,00	Variazioni al programma annuale Certificazioni di lingua inglese.

Previsione definitiva	€	16.205,50	
Riscosso	€	16.170,50	
Rimaste da riscuotere	€	35,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**[12 - Altre entrate]**

**12 / 01 – Interessi**

Previsione iniziale	€	0,93
Previsione definitiva	€	0,93
Riscosso	€	0,93

**12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,24

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2021	1	C	0,24	Variazioni al 30/06/2021 Interessi C/C 2020.

Previsione definitiva	€	0,24
Riscosso	€	0,24

**RIEPILOGO DELLE SPESE**

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	703.004,05	225.250,31	32,04%
Progetti	209.550,97	27.118,88	12,94%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	2.298,30	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>914.853,32</b>	<b>252.369,19</b>	
Avanzo di competenza		<b>291.341,06</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>543.710,25</b>	

## 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 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 100.141,71

Variazioni in corso d'anno € 11.052,98

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	1	C	3/6	5.351,78	Variazioni al 30/06/2021
30/06/2021	1	C	4/3	0,24	Variazioni al 30/06/2021
30/11/2021	2	C	2/3	5.700,96	Variazioni al programma annuale

Previsione definitiva € 111.194,69

Somme impegnate € 24.700,71

Pagato € 24.659,30

Rimasto da pagare € 41,41 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

### Attività - A01.17 - Risorse ex art. 31, comma 1, lettera a) D.L.41/2021

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 30.618,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	1	C	2/3	11.541,15	Variazioni al 30/06/2021
30/06/2021	1	C	3/2	1.600,00	Variazioni al 30/06/2021
30/06/2021	1	C	4/3	17.477,79	Variazioni al 30/06/2021

Previsione definitiva € 30.618,94

Somme impegnate € 30.618,94

Pagato € 25.993,15

Rimasto da pagare € 4.625,79 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

### Attività - A01.18 - Risorse art. 31, comma 6 del D.L. n. 41 del 22 marzo 2021

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 25.544,51

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	1	C	1/1	11.118,51	Variazioni al 30/06/2021
30/06/2021	1	C	1/2	2.500,00	Variazioni al 30/06/2021
30/06/2021	1	C	2/3	1.000,00	Variazioni al 30/06/2021
30/06/2021	1	C	3/1	3.000,00	Variazioni al 30/06/2021
30/06/2021	1	C	3/2	1.600,00	Variazioni al 30/06/2021
30/06/2021	1	C	3/12	1.800,00	Variazioni al 30/06/2021
30/06/2021	1	C	3/14	24,00	Variazioni al 30/06/2021
30/06/2021	1	C	4/1	1.950,00	Variazioni al 30/06/2021
30/06/2021	1	C	4/3	2.552,00	Variazioni al 30/06/2021

Previsione definitiva € 25.544,51

Somme impegnate € 17.690,65

Pagato € 14.138,65

Rimasto da pagare € 3.552,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**Attività - A01.20 - Risorse DL 73\_2021 art.58 C4 Emergenza Epidemiologica Covid-19.**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 65.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2021	2	C	3/7	1.200,00	Variazioni al programma annuale
30/11/2021	2	C	4/3	10.000,00	Variazioni al programma annuale
30/11/2021	2	C	4/4	53.800,00	Variazioni al programma annuale

Previsione definitiva € 65.000,00

Somme impegnate € 10.542,02

Pagato € 0,00

**Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo**

Previsione iniziale € 48.416,94

Variazioni in corso d'anno € 37.043,84

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2021	2	C	2/1	-3.360,00	Variazioni al programma annuale
30/11/2021	2	C	3/8	15.911,01	Variazioni al programma annuale
30/11/2021	2	C	3/11	3.688,00	Variazioni al programma annuale
30/11/2021	2	C	5/2	1.178,31	Variazioni al programma annuale
31/12/2021	3	C	2/3	14.691,58	Variazioni di assestamento dopo il 30/11/2021
31/12/2021	3	C	3/2	600,00	Variazioni di assestamento dopo il 30/11/2021
31/12/2021	3	C	3/8	800,00	Variazioni di assestamento dopo il 30/11/2021
31/12/2021	3	C	5/2	3.534,94	Variazioni di assestamento dopo il 30/11/2021

Previsione definitiva € 85.460,78

Somme impegnate € 58.105,64

Pagato € 56.337,83

Rimasto da pagare € 1.767,81 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**Attività - A03.3 - Didattica-Valorizzazione del merito scolastico e dei talenti**

Previsione iniziale € 60.203,64

Variazioni in corso d'anno € 770,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	1	C	5/4	500,00	Variazioni al 30/06/2021
30/11/2021	2	C	5/4	270,00	Variazioni al programma annuale

Previsione definitiva € 60.973,64

Somme impegnate € 50.826,16

Pagato € 47.518,25

Rimasto da pagare € 3.307,91 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**Attività - A03.7 - Successo scolastico**

Previsione iniziale € 17.439,03

Variazioni in corso d'anno € -3.984,79



Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/12/2021	3	C	3/1	-3.984,79	Variazioni di assestamento dopo il 30/11/2021

Previsione definitiva € 13.454,24  
Somme impegnate € 0,00

**Attività - A03.8 - Inclusione**

Previsione iniziale € 12.885,82  
Previsione definitiva € 12.885,82  
Somme impegnate € 200,00  
Pagato € 200,00

**Attività - A03.9 - Attività Sportiva**

Previsione iniziale € 15.477,94  
Variazioni in corso d'anno € 46.303,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	1	C	3/7	7.603,00	Variazioni al 30/06/2021
30/11/2021	2	C	3/7	38.700,00	Variazioni al programma annuale

Previsione definitiva € 61.780,94  
Somme impegnate € 17.245,00  
Pagato € 17.245,00

**Attività - A03.12 - PON - Arte e Mestieri**

Previsione iniziale € 3.207,94  
Variazioni in corso d'anno € 0,0  
Previsione definitiva € 3.207,94  
Somme impegnate € 0,00

**Attività - A03.13 - PON- Laboratori in Video**

Previsione iniziale € 222,65  
Variazioni in corso d'anno € 0,00  
Previsione definitiva € 222,65  
Somme impegnate € 0,00

**Attività - A03.14 - Risorse ex art.120 D.L.18/2020 - a e b**

Previsione iniziale € 3,79  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 3,79  
Somme impegnate € 0,05  
Pagato € 0,05  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione +

**Attività - A03.16 - PON FSE - Scuola e territorio insieme per l'inclusione**

Previsione iniziale	€	26.610,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	26.610,00
Somme impegnate	€	0,00

**Attività - A03.19 - Risorse DL 73\_2021 art.58 C4 Emergenza Epidemiologica Covid-19.**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2021	2	C	2/3	1.500,00	Variazioni al programma annuale
30/11/2021	2	C	4/3	3.500,00	Variazioni al programma annuale

Previsione definitiva	€	5.000,00
Somme impegnate	€	1.565,26
Pagato	€	1.565,26

**Attività - A03.21 - Digital Board-Trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	83.173,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2021	2	C	2/3	83.173,40	Variazioni al programma annuale

Previsione definitiva	€	83.173,40
Somme impegnate	€	0,00

**Attività - A03.22 - Realizzazione delle reti cablate e del wirelessse -Avviso 20480/2021**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	56.015,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2021	2	C	3/2	56.015,70	Variazioni al programma annuale

Previsione definitiva	€	56.015,70
Somme impegnate	€	0,00

**Attività - A03.23 - Spazi e strumenti digitali per le STEM**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	16.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2021	2	C	2/3	16.000,00	Variazioni al programma annuale

Previsione definitiva € 16.000,00  
 Somme impegnate € 0,00

**Attività - A04.4 - Alternanza Scuola-Lavoro**

Previsione iniziale € 15.216,33  
 Variazioni in corso d'anno € 4.434,32

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2021	2	C	1/1	4.434,32	Variazioni al programma annuale

Previsione definitiva € 19.650,65  
 Somme impegnate € 11.528,98  
 Pagato € 11.528,98

**Attività - A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero**

Previsione iniziale € 14.020,44  
 Variazioni in corso d'anno € 4.505,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2021	2	C	3/12	4.505,00	Variazioni al programma annuale

Previsione definitiva € 18.525,44  
 Somme impegnate € 2.226,90  
 Pagato € 2.226,90

**Attività - A06.6 - Attività di orientamento**

Previsione iniziale € 6.242,05  
 Variazioni in corso d'anno € 1.438,87

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2021	2	C	1/1	1.438,87	Variazioni al programma annuale Orientamento DL 104_2013 art. 8 comma 1 A.F. 2021.€1.438,87

Previsione definitiva € 7.680,92  
 Somme impegnate € 0,00

**Progetti - P01.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"**

Previsione iniziale € 25.380,47  
 Variazioni in corso d'anno € 200,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	1	C	3/12	200,00	Variazioni al 30/06/2021

Previsione definitiva € 25.580,47

Somme impegnate € 579,75  
Pagato € 579,75

**Progetti - P01.7 - Potenziamento Area Scientifica/Didattica**

Previsione iniziale € 23.498,01  
Variazioni in corso d'anno € 140,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	1	C	3/1	140,00	Variazioni al 30/06/2021

Previsione definitiva € 23.638,01  
Somme impegnate € 505,90  
Pagato € 505,90

**Progetti - P02.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"**

Previsione iniziale € 16.248,84  
Previsione definitiva € 16.248,84  
Somme impegnate € 432,70  
Pagato € 432,70

**Progetti - P02.10 - Benessere a scuola**

Previsione iniziale € 10.268,79  
Previsione definitiva € 10.268,79  
Pagato € 320,00

**Progetti - P02.11 - Progetto di ambito - Educazione civica Io Cittadino**

Previsione iniziale € 11.298,10  
Variazioni in corso d'anno € 1.377,95

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2021	2	C	3/2	1.077,07	Variazioni al programma annuale
31/12/2021	3	C	3/1	300,88	Variazioni di assestamento dopo il 30/11/2021

Previsione definitiva € 12.676,05  
Somme impegnate € 0,00

**Progetti - P02.12 - Area Artistica**

Previsione iniziale € 25.205,82  
Variazioni in corso d'anno € 7.568,82

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	1	C	2/3	2.500,00	Variazioni al 30/06/2021
30/11/2021	2	C	1/1	3.000,00	Variazioni al programma annuale Contributo piano diritto allo studio anno scolastico 2021/2022 LA.

30/11/2021	2	C	2/3	500,00	Variazioni al programma annuale
30/11/2021	2	C	3/2	1.568,82	Variazioni al programma annuale

Previsione definitiva € 32.774,64  
Pagato € 5.666,04

**Progetti - P02.13 - Iniziative Culturali**

Previsione iniziale € 9.596,27  
Variazioni in corso d'anno € 680,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	1	C	3/1	292,00	Variazioni al 30/06/2021
30/06/2021	1	C	3/12	388,50	Variazioni al 30/06/2021

Previsione definitiva € 10.276,77  
Pagato € 284,99

**Progetti - P02.14 - Laboratorio Espressivo**

Previsione iniziale € 14.120,02  
Previsione definitiva € 14.120,02  
Pagato € 1.362,50

**Progetti - P03.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"**

Previsione iniziale € 14.000,00  
Previsione definitiva € 14.000,00  
Somme impegnate € 0,00

**Progetti - P03.6 - Progetto "We live English"**

Previsione iniziale € 2.128,00  
Variazioni in corso d'anno € 15.185,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	1	C	3/2	6.421,00	Variazioni al 30/06/2021
30/11/2021	2	C	3/1	42,00	Variazioni al programma annuale
30/11/2021	2	C	3/2	8.722,00	Variazioni al programma annuale

Previsione definitiva € 17.313,00  
Pagato € 17.157,00

**Progetti - P04.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"**

Previsione iniziale € 11.783,90  
Variazioni in corso d'anno € 1.620,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	1	C	3/5	1.175,00	Variazioni al 30/06/2021
30/11/2021	2	C	3/1	445,49	Variazioni al programma annuale

Previsione definitiva € 13.404,39  
 Pagato € 498,00

**Progetti - P04.15 - Prevenzione e sicurezza a scuola**

Previsione iniziale € 13.047,00  
 Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2021	1	C	2/3	1.000,00	Variazioni al 30/06/2021

Previsione definitiva € 14.047,00  
 Pagato € 312,00

**Progetti - P04.17 - Risorse DL 73\_2021 art.58 C4 Emergenza Epidemiologica Covid-19.**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 5.202,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2021	2	C	3/1	5.202,99	Variazioni al programma annuale

Previsione definitiva € 5.202,99  
 Somme impegnate € 0,00

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	393.189,35
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	396.346,15	
b) in conto residui	€	13.888,59	
		<b>Totale</b>	€ 410.234,74
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	228.532,25	
d) in conto residui	€	45.565,86	
		<b>Totale</b>	€ 274.098,11
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		€	529.325,98
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	210.134,15	
- Residui passivi	€	23.836,94	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>		€	715.623,19

**STATO PATRIMONIALE**

Attività	Situazione all' 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	70,52	0,00	70,52
Materiali	190.040,04	-3.205,25	186.834,79
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	190.110,56	-3.205,25	186.905,31
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	83.519,58	126.614,57	210.134,15
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	393.189,35	136.136,63	529.325,98
Totale disponibilità	476.708,93	262.751,20	739.460,13
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	666.819,49	259.545,95	926.365,44
Passività	Situazione all' 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	45.565,86	-21.728,92	23.836,94
Totale Debiti	45.565,86	-21.728,92	23.836,94
<b>Consistenza patrimoniale</b>	621.253,63	281.274,87	902.528,50
<b>TOTALE PASSIVO</b>	666.819,49	259.545,95	926.365,44
Note relative alla situazione patrimoniale:			

**SITUAZIONE DEI RESIDUI**

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	83.519,58	-6.860,94	76.658,64	13.888,59	62.770,05	147.364,10	210.134,15
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	45.565,86	0,00	45.565,86	45.565,86	0,00	23.836,94	23.836,94

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 rapportando 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	19.076,86	7,56%
02	Acquisto di beni di consumo	41.661,37	16,51%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	119.163,09	47,22%
04	Acquisto di beni d'investimento	66.958,61	26,53%
05	Altre spese	4.756,71	1,88%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	752,55	0,30%
	<b>Totale generale</b>	<b>252.369,19</b>	<b>100%</b>

## 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 € 1.000,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 07/01/2021 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 89 del 17/12/2021.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{241.691,00}{543.710,25} = \mathbf{0,44}$$

#### 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.



$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{302.019,25}{543.710,25} = \mathbf{0,56}$$

#### **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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{543.710,25}{543.710,25} = \mathbf{1,00}$$

#### **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{147.364,10}{543.710,25} = \mathbf{0,27}$$

#### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{13.888,59}{76.658,64} = \mathbf{0,18}$$

#### **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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{210.134,15}{620.368,89} = \mathbf{0,34}$$

### **INDICI SULLE SPESE**

#### **INDICE SPESE PER ATTIVITA'**

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{225.250,31}{252.369,19} = \mathbf{0,89}$$

#### **INDICE SPESE PROGETTI**

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{27.118,88}{252.369,19} = \mathbf{0,11}$$

#### **INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{23.836,94}{252.369,19} = \mathbf{0,09}$$

## INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{45.565,86}{45.565,86} = \mathbf{1,00}$$

## 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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{23.836,94}{297.935,05} = \mathbf{0,08}$$

## SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{252.369,19}{1.273} = \mathbf{198,25}$$

## CONCLUSIONI

Anche l'esercizio finanziario 2021 è stato condizionato dall'emergenza pandemica ancora in atto che ha visto in larga parte lo spostamento delle attività didattiche in modalità a distanza, con periodo di attività in presenza al 50% e al 75% in 2 fasce orarie. Pertanto, i progetti previsti nel ptof 2020/2021 sono stati parzialmente realizzati, mentre si è valorizzato l'impegno in DAD. Sono mutati i bisogni dell'utenza, causa digitalizzazione spinta della didattica e sono evolute anche le esigenze del personale docente di innalzamento del livello dell'offerta formativa in DAD/DDI.

Gli obiettivi di gestione si interconnettono direttamente con gli obiettivi principali presenti nel PTOF, modificati per far fronte all'emergenza, e nella relazione al Programma Annuale 2021 e nei progetti di riferimento:

- Garantire il successo scolastico
- Potenziare le occasioni educative ed esperienziali
- Potenziare la conoscenza delle lingue straniere.
- Promuovere una didattica laboratoriale e la didattica a distanza/DDI
- Garantire qualificati percorsi di PCTO (ex alternanza scuola – lavoro) in grado di rispondere ai bisogni degli alunni, con forte valenza orientativa, in modalità DAD
- Potenziare l'uso delle nuove tecnologie, DDI/DAD
- Educazione Civica e nuovi insegnamenti

Gli obiettivi previsti dal Programma annuale 2021 in coerenza col PTOF sono stati raggiunti grazie alla capacità progettuale del corpo docente e alla collaborazione di tutto il Personale.

I finanziamenti, dotazione ordinaria e ad hoc, hanno garantito l'acquisto di materiali, di attrezzature, di arredi nonché interventi di manutenzione alle apparecchiature informatiche e i compensi al personale interno ed esterno.

La gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di caratterizzare nel complesso positivamente l'offerta formativa erogata.

**Si dichiara inoltre che :**

- sono state versate ad apposito capitolo di stato di previsione delle risorse assegnate alle istituzioni scolastiche nel contesto dell'emergenza sanitaria Covid-19;
- avvenuto adempimento da parte dell'amministrazione della comunicazione sulla P.C.C. dello stato del debito al 31/12 dell'esercizio precedente;
- inesistenza di gestione fuori bilancio che costituisce parte integrante del conto consuntivo.

**f.to IL Direttore SGA**  
Angela Battinelli

**f.to IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
Giuseppina Pelella