



Via Cesare Battisti, 19 – 20815 Cogliate (MB)  
Tel. 02-96460321 – 02-96468302  
C.M. MBIC86600V – C.F. 91074000158 – c.c.p. n. 50593201  
mail segreteria: [mbic86600v@istruzione.it](mailto:mbic86600v@istruzione.it), pec: [mbic86600v@pec.istruzione.it](mailto:mbic86600v@pec.istruzione.it)  
[www.iccogliate.edu.it](http://www.iccogliate.edu.it)

Prot. n. 676 VI/3 del 17/02/2022



## RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONTO CONSUNTIVO

### ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

In ottemperanza all'art. 23 co. 1 D.l. n. 129 del 28 agosto 2018, "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107", si sottopone all'esame dei Revisori dei conti il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2019 unitamente all'esposizione dell'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

## Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

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 14/12/2020 con provvedimento n. 70 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica, nonché nel Rapporto di Autovalutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – *Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107;*

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

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2021 con la **nota Miur prot. n. 23072 del 30/09/2020** e per i successivi 4/12i E.F. 2021 con la **nota Miur prot. n. 21503 del 30/09/2021;**

Quanto esposto di seguito prende in considerazione i seguenti aspetti:

1. dimensione e complessità dell'Istituzione Scolastica
2. obiettivi raggiunti
3. finanziamento
4. gestione finanziaria
5. attività e progetti
6. gestione patrimoniale

Il conto consuntivo si compone del conto finanziario e del conto del patrimonio. Ad esso sono allegati:

- a. l'elenco dei residui attivi e passivi, con l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare;
- b. la situazione amministrativa che dimostra il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui, e il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e di quelle rimaste da pagare (residui passivi) nonché l'avanzo o il disavanzo di amministrazione;
- c. il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;
- d. il rendiconto delle singole attività e dei singoli progetti;
- e. il rendiconto dell'eventuale azienda agraria o speciale;
- f. il rendiconto delle eventuali attività di vendita di beni e di servizi a favore di terzi;
- g. il rendiconto dell'eventuale convitto annesso.

Il conto finanziario, in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale comprende le entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare.

Il conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera, conseguenti allo svolgimento ed alla realizzazione dei progetti, evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e la sua articolazione, in relazione agli istituti retributivi vigenti e ai corrispettivi dovuti.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)

- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

## 2. Riepilogo dati contabili

Il Programma annuale 2021 conteneva una previsione di Entrata e di Spesa pari ad € 373.868,24. Nel corso dell'esercizio finanziario sono state apportate variazioni per un totale di € 324.970,64 con una programmazione definitiva pari ad € 698.838,88.

Sono state accertate entrate per un importo di € 400.034,58 ed impegnate uscite per un importo di € 215.763,79. Le somme iscritte nel Programma Annuale (Programmazione definitiva e somme accertate) concordano sul piano contabile con il rendiconto finale (Programmazione definitiva e somme impegnate), come si può evincere dalle seguenti tabelle relative alle Entrate e alle Spese.

Si riepiloga di seguito le risultanze contabili relative all'anno 2021:

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	698.838,88 €	Programmazione definitiva	698.838,88 €	Disp. fin. da programmare 0,00 €
Accertamenti	400.034,58 €	Impegni	215.763,79 €	Avanzo di competenza 184.270,79 €
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				289.900,71 €
Riscossioni competenza residui (B)	265.646,11 €	Pagamenti competenza residui (C)	221.565,58 €	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				333.981,24 €
Somme rimaste da riscuotere (E)	144.033,77 €	Somme rimaste da pagare (F)	0,00 €	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 144.033,77 € non pagati (nell'anno) 8.105,59 €
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	4.267,08 €	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00 €	0,00 €
Totale residui attivi (I=E+G)	148.300,85 €	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00 €	Residui Attivi - Residui Passivi 148.300,85 €€

### LA POPOLAZIONE SCOLASTICA: dati al 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

#### SCUOLA DELL'INFANZIA "LORIS MALAGUZZI"

	Sezioni	Alunni	di cui	
			Disabili	Stranieri
Sezioni normali	5	120	4	15

#### SCUOLA PRIMARIA "CESARE BATTISTI" – COGLIATE

	Classi	Alunni	di cui	
			Disabili	Stranieri
Prime	3	55	1	6
Seconde	3	63	/	7
Terze	3	62	2	7
Quarte	3	64	1	8
Quinte	3	72	/	4
<b>Totali</b>	<b>15</b>	<b>316</b>	<b>4</b>	<b>32</b>

#### SCUOLA PRIMARIA "DON A. RIVOLTA" – CERIANO LAGHETTO

	Classi	Alunni	di cui	
			Disabili	Stranieri
Prime	3	57	5	2
Seconde	3	70	3	2

Terze	4	82	2	/
Quarte	3	68	3	1
Quinte	3	79	2	4
<b>Totali</b>	<b>16</b>	<b>3356</b>	<b>15</b>	<b>9</b>

#### SCUOLA SECONDARIA I GRADO "DINO BUZZATI" – COGLIATE

	Classi	Alunni	di cui	
			Disabili	Stranieri
Prime	3	59	2	6
Seconde	3	67	4	6
Terze	3	66	5	7
<b>Totali</b>	<b>9</b>	<b>192</b>	<b>11</b>	<b>16</b>

#### SCUOLA SECONDARIA I GRADO "ALDO MORO" – CERIANO LAGHETTO

	Classi	Alunni	di cui	
			Disabili	Stranieri
Prime	4	91	4	5
Seconde	4	86	5	4
Terze	4	101	10	4
<b>Totali</b>	<b>12</b>	<b>258</b>	<b>19</b>	<b>13</b>

#### TOTALE ISTITUTO

Totale	Infanzia	Primaria	Secondaria I grado	Totale
<b>Totale classi</b>	5	31	21	<b>57</b>
<b>Totale alunni</b>	120	672	470	<b>1262</b>

#### IL PERSONALE DOCENTE/ATA

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

<b>DIRIGENTE SCOLASTICO</b>	<b>1</b>
-----------------------------	----------

<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	71
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	10
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	10
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	5
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
14. <i>*da censire solo presso la 1° 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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>118</b>

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
15. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
16. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1

17. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
18. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
19. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
20. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
21. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
22. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
23. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
24. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
25. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	17
26. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
27. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
28. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
29. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
30. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
31. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>26</b>

### 3. Conto Finanziario

Il conto finanziario comprende le entrate di competenza dell'esercizio finanziario accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'esercizio finanziario impegnate, pagate o rimaste da pagare in relazione agli aggregati di entrata e di spesa previsti nel Programma Annuale.

Per ogni aggregato di entrata la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e la programmazione definitiva sono contenute nel dettaglio.

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 è di € 482.282,09.

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	298.804,30	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	141.873,77	141.873,77	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	129.924,27	129.924,27	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	600,00	600,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	75.121,36	75.121,36	100,00 %
6. Contributi da privati	52.206,00	52.206,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	100,00	100,00	100,00 %
12. Altre entrate	209,18	209,18	100,00 %
<b>Totale Entrate</b>	<b>698.838,88</b>	<b>400.034,58</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>400.034,58</b>	

La maggior parte delle entrate 2021 proviene dai finanziamenti dell'Unione Europea in quanto il nostro Istituto ha presentato la candidatura per due avvisi del Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 - Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) - REACT EU. Tali risorse sono state assunte a bilancio nel 2021 ma i progetti saranno portati a termine entro il 31/12/2022.

Risulta prevalente anche il finanziamento dello Stato costituito dalle risorse finanziarie ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 (Piano Scuola Estate 2021), dalle risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 erogate con l'obiettivo di garantire l'efficacia del servizio scolastico nei confronti degli alunni e delle famiglie, nel rispetto dei protocolli di sicurezza adottati dagli organi competenti, nonché di supportare le istituzioni scolastiche nella gestione del periodo emergenziale, nonché dalle risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (decreto sostegni-bis) per consentire il regolare avvio dell'a.s. 2021/2022. A causa del prorogarsi dell'emergenza sanitaria covid-19 molte attività sono state programmate (visite e viaggi di istruzione) generando un minor riversamento di somme destinate a queste tipologie di spese.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate diverse variazioni determinate:

- dall'accertamento definitivo della previsione in entrata di contributi di privati, in particolare per la realizzazione di visite guidate e viaggi di istruzione;
- dall'acquisizione di finanziamenti con specifiche finalità che non erano stati programmati quali quelli relativi alla realizzazione dei progetti di formazione;
- dall'assestamento di finanziamenti per il funzionamento amministrativo e didattico da parte del MIUR;
- dall'assestamento di finanziamenti sofferenze finanziarie derivanti da residui attivi degli anni precedenti;
- da finanziamenti finalizzati alla realizzazione di particolari progetti: progetti sportivi, di musica, ecc.;
- dall'assestamento degli interessi attivi sul conto corrente bancario.

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

### 1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>288.042,25</b>	<b>10.762,05</b>	<b>298.804,30</b>
	1	Non vincolato	243.182,90	10.762,05	253.944,95
	2	Vincolato	44.859,35	0,00	44.859,35

Si specifica che, come previsto dal Regolamento Decreto l. n. 129/2018, la predisposizione e approvazione del Programma Annuale 2021 è avvenuta il 14 dicembre 2020 e, pertanto sono state effettuate delle variazioni per allineare l'avanzo presunto a quello effettivo del 31/12/2020 (avanzo complessivo di cui al punto 9 del modello J anno 2020).

Il programma espone un avanzo di amministrazione di € 298.804,30.

### 2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		<b>Finanziamenti dall' Unione Europea</b>	<b>0,00</b>	<b>141.873,77</b>	<b>141.873,77</b>	<b>0,00</b>	<b>141.873,77</b>	<b>0,00</b>
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	141.873,77	141.873,77	0,00	141.873,77	0,00

L'IC Battisti ha presentato la candidatura a due avvisi del Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 - Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) - REACT EU.:

1. Avviso pubblico n. 20480 del 20 luglio 2021 per la realizzazione di reti locali, cablate e wireless, nelle scuole. Il progetto prevede la realizzazione negli edifici scolastici di un'infrastruttura di rete capace di coprire gli spazi didattici e amministrativi delle scuole, nonché di consentire la connessione alla rete da parte del personale scolastico, delle studentesse e degli studenti, assicurando, altresì, il cablaggio degli spazi, la sicurezza informatica dei dati, la gestione e autenticazione degli accessi. La misura prevede la realizzazione di reti che riguardano i singoli edifici scolastici con il ricorso a tecnologie sia wired (cablaggio) sia wireless (WiFi), LAN e WLAN. Il progetto è stato autorizzato per un importo pari a € 65.996,29.
2. Avviso pubblico n. 28966 del 6 settembre 2021 per la trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione. Il progetto è finalizzato alla dotazione di attrezzature basilari per la trasformazione digitale della didattica e dell'organizzazione delle istituzioni scolastiche. L'obiettivo è quello di consentire la dotazione di monitor digitali interattivi touch screen, che costituiscono oggi strumenti indispensabili per migliorare la

qualità della didattica in classe e per utilizzare metodologie didattiche innovative e inclusive, con priorità alle classi dell'ordine di grado più alto fino a quello più basso e di adeguare le attrezzature e gli strumenti in dotazione alle segreterie scolastiche per accelerare il processo di dematerializzazione e digitalizzazione amministrativa delle scuole. Il progetto è stato autorizzato per un importo pari a € 75.877,48.

I progetti sono stati avviati e i relativi finanziamenti sono stati formalmente assunti a Bilancio nell'esercizio finanziario 2021.

### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
<b>3</b>		<b>Finanziamenti dallo Stato</b>	<b>18.825,99</b>	<b>129.924,27</b>	<b>129.924,27</b>	<b>129.924,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Dotazione ordinaria	18.825,99	35.873,81	35.873,81	35.873,81	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	94.050,46	94.050,46	94.050,46	0,00	0,00

In questa voce sono ricomprese le assegnazioni finanziarie relative al funzionamento amministrativo e didattico. Sulla base della nota sopracitata e a sensi del comma 11 della legge n. 107/2015 sono stati determinati, in via preventiva, gli importi delle risorse finanziarie messe a disposizione per la programmazione relativa al periodo gennaio-agosto 2021, che sono poi oggetto di ulteriore comunicazione ed erogazione, allo scopo di fornire il quadro completo dei finanziamenti a disposizione per le attività, ferma restando la necessità di conformarsi a quanto sarà disposto dalla legge di stabilità 2020 o da interventi normativi sopravvenuti:

Quota funzionamento amministrativo – didattico la risorsa finanziaria assegnata è pari ad € 18.825,99 (periodo gennaio – agosto 2021) e € 9.216,34 per il periodo settembre – dicembre 2021 e un'ulteriore integrazione assegnata a dicembre 2021 pari a € 7.551,48.

Alla programmazione iniziale sono state apportate variazioni a seguito dell'assegnazione di ulteriori risorse:

- € 1.000,00 assegnazione risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia;
- € 24.796,68 assegnazione risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 – Piano Scuola Estate;
- € 19.092,41 assegnazione risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 l'obiettivo di garantire l'efficacia del servizio scolastico nei confronti degli alunni e delle famiglie, nel rispetto dei protocolli di sicurezza adottati dagli organi competenti, nonché di supportare le istituzioni scolastiche nella gestione del periodo emergenziale assegnazione risorse DM 186/2020 per acquisto di materiale igienico e sanitario per l'emergenza covid-19;
- € 3.419,68 Assegnazione risorse finanziarie svolgimento degli esami di Stato conclusivi a.s. 2020/2021;
- € 43.560,80 risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (decreto sostegni-bis) per consentire il regolare avvio dell'a.s. 2021/2022.

### 4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
<b>4</b>		<b>Finanziamenti dalla Regione</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00

Nell'a.s. 2020/2021 l'Istituto ha ricevuto un cofinanziamento di euro 600,00 dalla Regione Lombardia per la realizzazione di un orto didattico presso la scuola secondaria di I grado "A. Moro".

## 5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		<b>Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche</b>	<b>59.000,00</b>	<b>75.121,36</b>	<b>75.121,36</b>	<b>75.121,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	4	Comune vincolati	59.000,00	71.794,02	71.794,02	71.794,02	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.727,34	2.727,34	2.727,34	0,00	0,00

Il Comune di Cogliate ha erogato un contributo per il Diritto allo Studio a.s. 2021/2022 pari a € 16.500,00 completamente incassato nel 2021 e la somma di € 33.463,54 (€ 26.161,96 saldo a.s. 2020/2021 e € 7.301,58 acconto a.s. 2021/2022) per il servizio di assistenza educativa rivolto agli alunni diversamente abili.

L'Istituto Comprensivo ha ricevuto un contributo per il Diritto allo Studio dal Comune di Ceriano Laghetto pari complessivamente a € 20.000,00 (€ 8.000,00 saldo dell'a.s. 2019/2020 e € 12.000,00 per l'a.s. 2020/2021) e la risorsa di € 5.500,00 a saldo del finanziamento per il servizio di assistenza educativa per gli alunni DVA.

Il Comune di Lazzate ha erogato la somma di € 5.075,78 e € per il servizio di assistenza educativa.

La risorsa di € 600,00 è stata erogata dall'Università Cattolica del Sacro Cuore come contributo per l'Istituto soggetto ospitante di tirocinio TFA sostegno.

L'Istituto ha ricevuto un premio pari a € 2.000,000 dall'Ufficio Scolastico Provinciale per la Lombardia per la partecipazione ai campionati studenteschi a.s. 2018/2019.

## 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		<b>Contributi da privati</b>	<b>8.000,00</b>	<b>52.206,00</b>	<b>52.206,00</b>	<b>50.646,00</b>	<b>1.560,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	7.282,00	7.282,00	7.282,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	6.434,50	6.434,50	6.434,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	507,00	507,00	507,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	8.000,00	36.422,50	36.422,50	36.422,50	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.560,00	1.560,00	0,00	1.560,00	0,00

In questa voce sono confluiti i contributi degli alunni con vincolo di destinazione e riguardanti le attività definite nella programmazione iniziale:

- il contributo versato per il servizio di assistenza durante la mensa per gli alunni del tempo normale delle scuole primarie;
- il contributo versato dalle famiglie per la realizzazione del Piano Scuola Estate 2021 ad integrazione della risorsa ricevuta dal MI;
- acquisto delle divise scolastiche per gli alunni delle scuole primarie e secondarie di I grado;
- pagamento delle quote di iscrizione a gare e concorsi (concorsi musicali, olimpiadi della matematica, ecc.) e agli esami per la certificazione della lingua inglese.

Il contributo volontario degli alunni deliberato dal Consiglio di Istituto è stato versato dal 73% degli alunni iscritti per un totale incassato di € 7.452,50 destinati all'acquisto del diario scolastico e di materiale igienico e sanitario ad uso degli alunni (fazzoletti, rotoloni carta asciugamano, sapone, ecc).

Ai sensi dell'art. 5, comma 7 del D.I. 129/2018, nel rispetto dei principi della trasparenza e pubblicità, nel programma annuale sono stati evidenziati le finalità e voci di spesa cui vengono destinate le entrate derivanti

dal contributo volontario delle famiglie mediante rendicontazione puntuale in fase di verifica dello stato di attuazione della programmazione.

Considerato il ridotto numero di versamenti da parte delle famiglie del contributo volontario di € 8,50 per alunno e del premio assicurativo (copertura RC obbligatoria) con un'adesione del 78%, il Consiglio di istituto ha chiesto di riaprire i termini per il versamento della quota assicurativa e del contributo fissando come scadenza aprile 2022. Pertanto, parte di tali somme saranno incassate nel 2022.

## 8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
<b>8</b>		<b>Rimborsi e restituzione somme</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00

Nel corso dell'esercizio 2021 sono state incassate somme non dovute versate erroneamente dalle famiglie per il pagamento di servizi scolastici erogati dall'ente locale (mensa, trasporto, ecc).

## 12 - Altre entrate

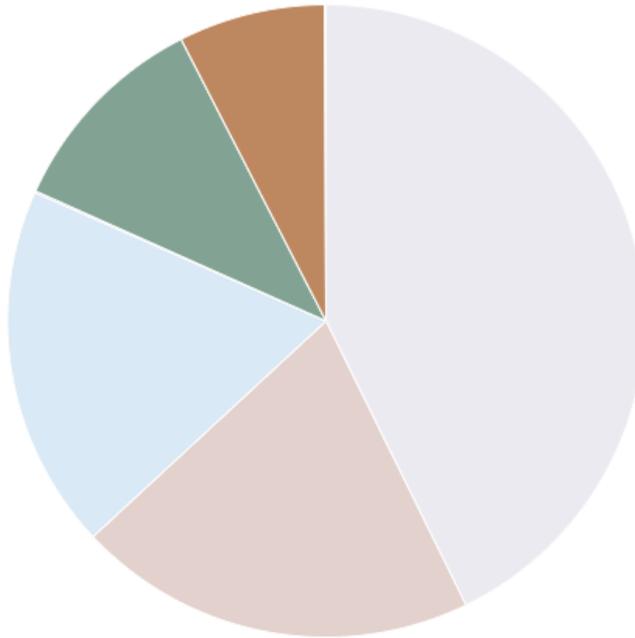
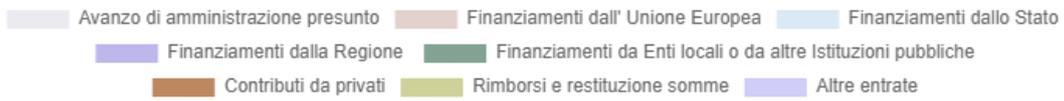
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
<b>12</b>		<b>Altre entrate</b>	<b>0,00</b>	<b>209,18</b>	<b>209,18</b>	<b>209,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,27	0,27	0,27	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	208,91	208,91	208,91	0,00	0,00

In questo aggregato sono confluiti gli interessi attivi maturati sul conto della Tesoreria Unica e le somme incassate per mandati stornati.

Riepilogando

AGGREGATO	IMPORTO
Avanzo di amministrazione presunto	<b>298.804,30 €</b>
Finanziamenti dall'Unione Europea	<b>141.873,77 €</b>
Finanziamenti dallo Stato	<b>129.924,27 €</b>
Finanziamenti dalla Regione	<b>600,00 €</b>
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	<b>75.121,36 €</b>
Contributi da privati	<b>52.206,00 €</b>
Rimborsi e restituzione somme	<b>100,00 €</b>
Altre entrate	<b>209,18 €</b>

I dati relativi alla programmazione definitiva sono rappresentati nel seguente grafico, dal quale si evince che il 42,76 % delle entrate è costituito dall'avanzo di amministrazione, il 18,59% dai finanziamenti dello Stato, il 20,30% dai finanziamenti dell'Unione Europea, il 10,75% dagli Enti locali e, soltanto il 7,47% dai contributi dei privati.



### Indici di bilancio per le entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.



Esaminando gli indici relativi alle entrate si possono trarre informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria. Ovviamente tali indici sono ancora più significativi quando sono comparati nel tempo (indici di tendenza), avendo a disposizione i programmi annuali riferiti a più esercizi.

L'indicatore dei trasferimenti ordinari evidenzia il **livello di dipendenza** dell'Istituzione Scolastica dalle risorse trasferite dallo Stato e si ottiene rapportando le entrate relative all'aggregato 03 al totale degli accertamenti: nel 2021 è pari al 32% determinato dall'erogazione delle risorse legate all'emergenza sanitaria.

Di conseguenza l'indice di **autonomia finanziaria**, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie ed autonome, ed è ottenuto rapportando le entrate relative agli aggregati 04 (Finanziamenti dalla Regione) 05 (Finanziamento di Enti), 06 (Contributi da privati) e 12 (Altre Entrate) al totale degli accertamenti: nel 2021 è stato pari al 68%.

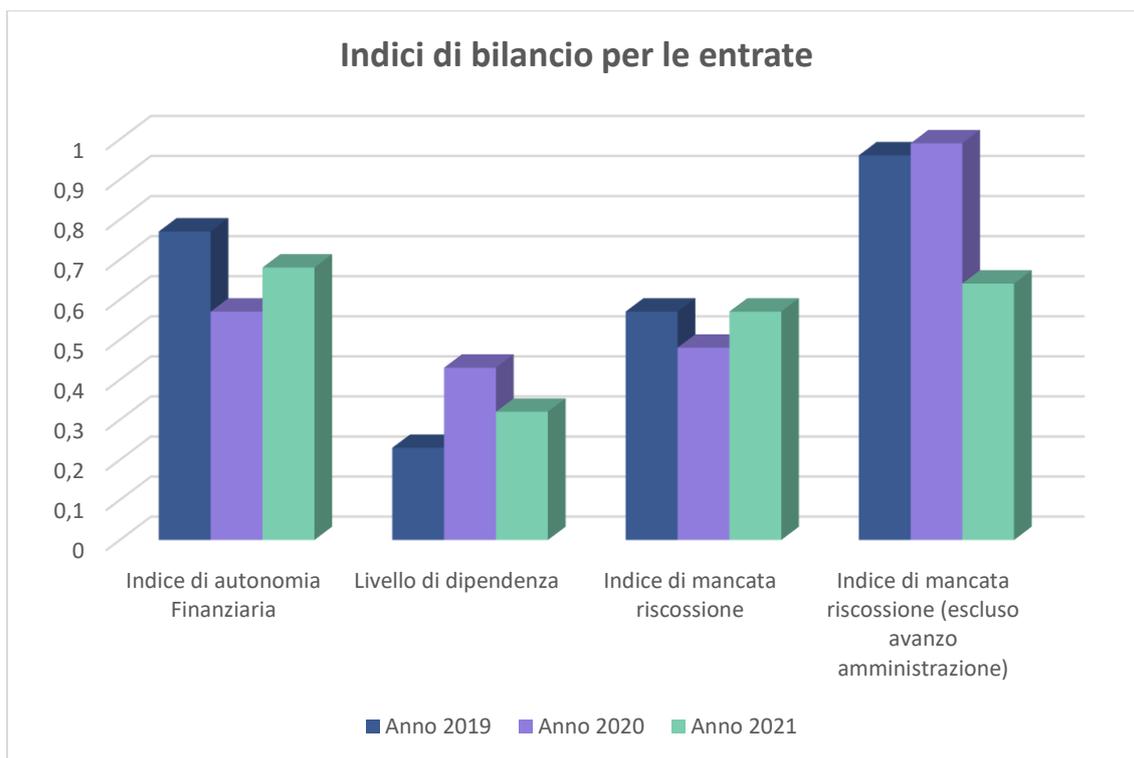
È possibile determinare anche il grado di "incertezza" (maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui si è basata la programmazione annuale attraverso l'**indice di mancata riscossione**, ottenuto rapportando il totale delle riscossioni alla programmazione definitiva (incluso l'avanzo di amministrazione).

L'indicatore di **incidenza dei residui attivi** è il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza: nel 2021 è stato pari a 36%.

Invece l'indice che definisce lo **smaltimento dei residui attivi** (rapporto tra le riscossioni a residuo ed i residui attivi iniziali) è pari al 69%.

Considerando gli ultimi tre esercizi finanziari è possibile comparare gli indici nel tempo e valutarne la tendenza:

	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
<b>Indice di autonomia Finanziaria</b>	0,77	0,57	0,68
<b>Livello di dipendenza</b>	0,23	0,43	0,32
<b>Indice di mancata riscossione</b>	0,57	0,48	0,57
<b>Indice di mancata riscossione (escluso avanzo amministrazione)</b>	0,96	0,99	0,64



Il grafico evidenzia nell'esercizio finanziario 2021 un aumento dell'indice dell'autonomia finanziaria e una riduzione del livello di dipendenza, determinato dai contributi incassati dalle famiglie per la realizzazione del Piano scuola estate 2021 e per il servizio di assistenza educativa durante il tempo mensa.

L'indice di mancata riscossione è il rapporto tra le somme accertate e la programmazione definitiva incluso l'avanzo di amministrazione che incide notevolmente. Infatti, escludendo l'avanzo di amministrazione tra le somme accertate tale indice tende al valore unitario (1) ed è in linea con la tendenza del Ministero che sta spingendo le Istituzioni scolastiche verso una gestione di cassa (le somme incassate sono uguali a quelle accertate e pertanto non si hanno residui attivi).

Inoltre, tale indice è stato fortemente limitato dalle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) relative alle risorse degli avvisi pubblici del Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 assunte a bilancio ma non ancora incassate.

### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2021:

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	512.056,51	118.380,67	23,12 %
P. Progetti	186.282,37	97.383,12	52,28 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
<b>Totale Spese</b>	<b>698.838,88</b>	<b>215.763,79</b>	
Avanzo di competenza		<b>184.270,79</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>400.034,58</b>	

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

#### A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	267.670,91	244.385,60	512.056,51	118.380,67	118.380,67	0,00	393.675,84
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	81.271,71	42.285,50	123.557,21	49.817,18	49.817,18	0,00	123.857,21
	2	Funzionamento amministrativo	45.200,54	7.579,88	52.780,42	14.486,64	14.486,64	0,00	52.180,42
	3	Didattica	133.066,58	194.064,73	327.131,31	53.828,85	53.828,85	0,00	334.319,39
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.421,67	0,00	6.421,67	248,00	248,00	0,00	6.204,67
	6	Attività di orientamento	1.710,41	455,49	2.165,90	0,00	0,00	0,00	2.165,90

All'interno dell'attività Funzionamento generale e decoro della Scuola sono stati definiti i seguenti livelli:

**A1 – 1 Funzionamento generale:** spese destinate al funzionamento generale della Scuola. In particolare, rientrano in tale aggregato le spese comuni non direttamente imputabili alle altre destinazioni di spesa, nonché quelle destinate alla riqualificazione, manutenzione e decoro degli edifici scolastici. In detta voce, inoltre, deve essere prevista nella tipologia di spesa partite di giro, l'anticipazione al DSGA del fondo economale per le minute spese, di cui all'art. 21 del regolamento. La consistenza massima del fondo economale per le minute spese è stabilito, nella misura pari ad € 300,00 stanziata sugli Aggregati e sui Progetti del programma annuale. Si potrà procedere fino ad un massimo di quattro reintegri annuali per un ammontare complessivo pari ad € 1.500,00 (€ 300,00 + 4 reintegri). Tale fondo all'inizio dell'esercizio finanziario è anticipato al Direttore, con mandato in partita di giro, con imputazione all'aggregato.

**A1 – 2 Sicurezza, Privacy e Comunicazione Istituzionale:** È l'insieme di tutte le attività realizzate per gli adempimenti di legge.

Il progetto è stato istituito per le spese inerenti alla gestione della sicurezza e della privacy dei dati.

A partire dall'a.s. 2017/2018 sono state individuate delle figure esterne come RSPP, DPO, medico competente ed amministratore di sistema informatico.

La somma totale impegnata è pari a € 1.521,00.

**A1 – 3 Spese d'investimento:** spese destinate all'acquisto di beni durevoli che confluiscono nel patrimonio scolastico. L'obiettivo è di ampliare e migliorare le dotazioni tecniche e didattiche. In dettaglio le risorse derivano dall'avanzo di amministrazione e sono state impegnate parzialmente in quanto l'Istituto ha utilizzato le risorse assegnate dal Ministero dell'Istruzione per acquistare i dispositivi informatici necessari alla didattica a distanza. La somma totale impegnata è pari a € 10.238,24.

**A1 – 4 Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020:** con la nota prot. 17220 del 20 luglio 2020, è stata comunicata l'erogazione della risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del D.L.19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni dalla Legge n. 77/2020, con l'obiettivo di sostenere la ripresa dell'attività didattica per il nuovo anno scolastico, consentendo alle Istituzioni scolastiche di adottare le necessarie misure di sicurezza per garantire il distanziamento fra gli studenti, la dotazione di materiale igienico-sanitario, l'adeguatezza degli spazi fisici e per sostenere lo sviluppo di modalità didattiche innovative.

Tali risorse sono state impegnate nell'esercizio 2020 tranne un residuo di € 360,00 confluito nell'avanzo di amministrazione.

**A1 – 5 Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021:** per supportare le scuole nell'attuale contesto emergenziale, sono state rese disponibili diverse linee di finanziamento tra cui le risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 stanziate per favorire l'attività didattica ed il recupero delle competenze e della socialità delle studentesse e degli studenti. Tali risorse, assegnate con nota prot. n. 769/2021, ai sensi dell'art. 31, comma 1, del D.L. 41/2021, sono destinate a *"[...] garantire la sicurezza negli ambienti scolastici, tramite la dotazione di materiale e strumenti di sicurezza, il potenziamento delle attività di inclusione degli alunni con disabilità, disturbi specifici di apprendimento ed altri bisogni educativi speciali"*.

L'IC Battisti ha acquistato macchinari per le pulizie (lavapavimenti, idropulitrici) e condizionatori per gli ambienti per un totale di € 16.692,41.

**A1 – 6 Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021:** altra linea di finanziamento prevista resa disponibile sono le risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 stanziate per contenere il rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2021/2022. Indicazioni operative in merito a beni e servizi acquistabili con tali risorse sono state fornite con nota prot. n. 907/2021. Nel dettaglio, la citata nota ricorda che *"[...] Le istituzioni scolastiche potranno, pertanto, individuare, in funzione delle proprie concrete esigenze, gli interventi da realizzare e gli eventuali relativi approvvigionamenti di beni e servizi. A tal fine, terranno conto, nel contesto della riapertura delle scuole e ai fini della tutela della salute e della sicurezza sia degli studenti che del personale scolastico, delle misure di sistema, organizzative e di prevenzione per il contenimento del contagio da Covid-19 che il Ministero ha definito in collaborazione con il Comitato Tecnico Scientifico nazionale e d'intesa con le Organizzazioni Sindacali"*. La somma di € 43.506,80 è stata incassata a fine novembre e, pertanto, è confluita integralmente nell'avanzo di amministrazione vincolato.

Nel rispetto dei vincoli di destinazione delle risorse assegnate, la somma di € 15.000,00 è stata destinata all'acquisto di dispositivi di protezione, materiale igienico di consumo, mobili per gli ambienti.

**Attività A02 – Funzionamento amministrativo:** spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento amministrativo generale della segreteria scolastica. In particolare, rientrano in tale aggregato tutte le spese funzionali al corretto svolgimento degli adempimenti che le segreterie scolastiche devono porre in essere (acquisto di cancelleria, stampati, materiale informatico, nonché la manutenzione ordinaria e straordinaria di apparecchiature, licenze d'uso per software e spese postali, assicurazione RC alunni e personale scolastico, spese varie correlate anche alle tecnologie multimediali).

All'interno dell'attività A3 Didattica sono stati definiti i seguenti livelli:

**A3 – 1 Funzionamento didattico:** Spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento didattico generale dell'Istituzione scolastica. In particolare, rientrano in tale aggregato tutte le spese necessarie o connesse allo svolgimento delle attività didattiche svolte all'interno delle singole classi o laboratori, e finalizzate alla realizzazione della mission delle Istituzioni scolastiche (es. carta e cancelleria acquistati per l'attività didattica, divise scolastiche, ecc.).

**A3 – 2 Orti di Lombardia:** spese destinate alla realizzazione del progetto orti. Nell'a.s. 2020/2021 l'Istituto ha ricevuto un cofinanziamento di euro 600,00 dalla Regione Lombardia per la realizzazione di orti didattici. Independentemente dal cofinanziamento regionale, l'Istituto intende implementare i progetti già avviati.

**A3 – 3 Scuola all'aperto:** il progetto è stato realizzato fino all'a.s. 2018/2019 con il contributo da parte delle famiglie e presenta una disponibilità di € 619,48 che è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.

**A3 – 4 Risorse ex art. 120 DL 120/2020:** In relazione all'emergenza sanitaria connessa alla diffusione del COVID-19, il Governo è intervenuto con il D.L. 17 marzo 2020, n. 18 (c.d. "Cura Italia") attraverso l'adozione di specifiche misure in diversi settori, con particolari previsioni anche nei confronti delle Istituzioni scolastiche. Al fine di supportare le Istituzioni scolastiche nella gestione delle attività in un momento di estrema contingenza, l'articolo 120 del D.L. n. 18/2020 prevede l'assegnazione all'IC Battisti delle seguenti somme:

- a) € 1.508,92 per strumenti digitali o per favorire l'utilizzo di piattaforme di e-learning, con particolare attenzione all'accessibilità degli studenti con disabilità;
- b) € 10.037,56 per mettere a disposizione degli studenti meno abbienti, in comodato d'uso gratuito, dispositivi digitali individuali, anche completi di connettività, per la migliore e più efficace fruizione delle piattaforme per l'apprendimento a distanza di cui al punto precedente;
- c) € 754,46 per la formazione on line dei docenti sulle metodologie e sulle tecniche di didattica a distanza.

Il nostro Istituto ha impegnato tutte le risorse assegnate già rendicontate ai Revisori dei Conti a ottobre 2020. Sono stati effettuati dei pagamenti nel 2021 in conto residuo.

**A3 – 5 Smart class Avviso 4878/2020 – 10.8.6A - FESRPON-LO-2020-70:** l'Istituto ha presentato la propria candidatura per l'Avviso 4878/2020 PON smart class con l'obiettivo di offrire alle istituzioni scolastiche l'opportunità di realizzare classi virtuali adatte a consentire, anche per le studentesse e gli studenti delle istituzioni scolastiche statali del I ciclo d'istruzione e, prioritariamente, della scuola primaria, forme di didattica digitale. La necessità di equipaggiare le scuole del primo ciclo nasce dalla constatazione che gli studenti più giovani raramente sono in possesso di devices personali.

Il progetto presentato "Fuori classe" è stato approvato, finanziato per € 13.000,00 e chiuso nel 2020. Tuttavia, l'IC Battisti è in attesa del pagamento del saldo del progetto a seguito dell'esito positivo del controllo di I livello da parte del MI.

**A3 – 6 Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020:** con la nota prot. 13449 del 30 maggio 2020 in riferimento all'art. 231 comma 1 del D.L. n. 34 del 2020 recante "Misure per sicurezza e protezione nelle istituzioni scolastiche statali e per lo svolgimento in condizioni di sicurezza dell'anno scolastico 2020/2021", sono state assegnate risorse finanziarie per un totale di € 41.874,81.

Ai sensi del comma 5 dell'art. 231 D.L. 34/2020, questa istituzione scolastica ha provveduto entro il 30 settembre 2020 alla realizzazione degli interventi o al completamento delle procedure di affidamento degli interventi di cui al comma 2, secondo le proprie esigenze. Inoltre, a ottobre 2020 ha provveduto a rendicontare l'utilizzo delle risorse per le finalità di spesa.

Questa istituzione ha impegnato tutte le risorse assegnate nel 2020 e ha effettuato alcuni pagamenti nel 2021 in conto residuo.

**A3 – 7 Risorse art. 21 DL 137/2020:** l'articolo 21 del decreto legge 28 ottobre 2020, n. 137, ha incrementato di 85 milioni di euro il fondo per il Piano nazionale scuola digitale, destinati all'acquisto di dispositivi e strumenti digitali individuali per la fruizione delle attività di didattica digitale integrata, da concedere in comodato d'uso alle studentesse e agli studenti meno abbienti, anche nel rispetto dei criteri di accessibilità per le persone con disabilità, nonché per l'utilizzo delle piattaforme digitali per l'apprendimento a distanza e per la necessaria connettività di rete.

I fondi sono stati erogati in acconto e in unica soluzione a novembre 2020 e sono confluiti nell'avanzo di amministrazione vincolato. Nel 2021 si è proceduto all'acquisto dei beni previsti e alla puntuale rendicontazione della spesa programmata pari a € 12.246,75.

**A3 – 8 Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021** risorse stanziare per contenere il rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2021/2022. Indicazioni operative in merito a beni e servizi acquistabili con tali risorse sono state fornite con nota prot. n. 907/2021. Nel dettaglio, la citata nota ricorda che “[...] Le istituzioni scolastiche potranno, pertanto, individuare, in funzione delle proprie concrete esigenze, gli interventi da realizzare e gli eventuali relativi approvvigionamenti di beni e servizi. A tal fine, terranno conto, nel contesto della riapertura delle scuole e ai fini della tutela della salute e della sicurezza sia degli studenti che del personale scolastico, delle misure di sistema, organizzative e di prevenzione per il contenimento del contagio da Covid-19 che il Ministero ha definito in collaborazione con il Comitato Tecnico Scientifico nazionale e d’intesa con le Organizzazioni Sindacali”. La somma di € 43.506,80 è stata incassata a fine novembre e, pertanto, è confluita integralmente nell'avanzo di amministrazione vincolato.

Nel rispetto dei vincoli di destinazione delle risorse assegnate, la somma di € 20.560,80 è stata destinata all'acquisto di dispositivi di piattaforme e strumenti digitali per gli alunni DVA, dispositivi informatici, arredi, visite guidate virtuali, strumenti musicali, ecc.

**A3 – 9 Realizzazione di reti locali cablate e wireless – Avviso n. 20480/2021 - 13.1.1A-FESRPN-LO-2021-221** Avviso è finalizzato alla realizzazione di reti locali, sia cablate che wireless, all'interno dell'Istituto. L'obiettivo è quello di dotare gli edifici scolastici di un'infrastruttura di rete capace di coprire gli spazi didattici e amministrativi delle scuole, nonché di consentire la connessione alla rete da parte del personale scolastico, delle studentesse e degli studenti, assicurando, altresì, il cablaggio degli spazi, la sicurezza informatica dei dati, la gestione e autenticazione degli accessi. Il progetto è stato autorizzato per un importo totale € 65.996,29 confluito nell'avanzo di amministrazione in quanto sarà realizzato nel 2022.

**A3 – 10 Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione – Avviso 28966/2021** finalizzato alla dotazione di attrezzature basilari per la trasformazione digitale della didattica e dell'organizzazione dell'Istituto. L'obiettivo è quello di consentire la dotazione di monitor digitali interattivi touch screen, che costituiscono oggi strumenti indispensabili per migliorare la qualità della didattica in classe e per utilizzare metodologie didattiche innovative e inclusive in tutte le classi delle scuole primarie e secondarie di I grado. Il progetto è stato autorizzato per un importo totale € 75.877,48 confluito nell'avanzo di amministrazione in quanto sarà realizzato nel 2022.

**A5 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero** è l'insieme di tutti i progetti realizzati nell'Istituto finanziati il contributo delle famiglie e che hanno come obiettivi:

1. Organizzare e realizzare le uscite di istruzione sul territorio quale completamento dell'attività didattica in aula;
2. Organizzare viaggi di istruzione di più giorni sul territorio nazionale ed europeo;
3. Offrire agli alunni occasioni ed esperienze di apprendimento in luoghi significativi;
4. Approfondire la conoscenza del territorio;
5. Favorire la visione di spettacoli teatrali e cinematografici a completamento delle attività didattiche;

A causa della situazione sanitaria, non sono state programmate attività.

La disponibilità residua è pari a € 6.173,67.

**A6 – Attività di orientamento:** spese destinate ad attività di accoglienza e orientamento in ingresso e orientamento in uscita. Il finanziamento deriva dallo Stato confluito nell'avanzo in quanto incassato nel 2021 e non ancora impegnato.

## P – Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		<b>Progetti</b>	<b>105.697,33</b>	<b>80.585,04</b>	<b>186.282,37</b>	<b>97.383,12</b>	<b>97.383,12</b>	<b>0,00</b>	<b>88.899,25</b>
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	798,00	0,00	798,00	0,00	0,00	0,00	1.596,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	84.113,58	75.336,61	159.450,19	93.519,67	93.519,67	0,00	165.695,49
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	5.023,00	1.236,00	6.259,00	1.236,00	1.236,00	0,00	6.259,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	12.034,00	2.436,43	14.470,43	1.021,45	1.021,45	0,00	15.236,43
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	3.728,75	1.576,00	5.304,75	1.606,00	1.606,00	0,00	5.304,75

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

L'Istituto ha definito una linea progettuale che possa potenziare attraverso diverse attività alcune competenze di base importanti mediante la realizzazione di percorsi laboratoriali quali la lettura, la musica, il teatro, le attività sportive. Tramite queste esperienze si è spinto per la formazione nell'alunno di un'immagine positiva di sé, educazione all'ascolto e alla comunicazione, senza tralasciare lo sviluppo/consolidamento di specifiche competenze cognitive e relazionali tramite il lavoro di gruppo, aiuto reciproco. La maggior parte dei progetti sono stati realizzati con le risorse interne oppure collaborazioni con le strutture del territorio e delle Amministrazioni Comunali.

### P.1 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

Progetto finanziato dall'Unione Europea nell'ambito dei progetti PON 2014/2020. Questo progetto che prevedeva l'ampliamento della rete LAN ed è stato realizzato a partire dal 2016 per tutto il 2017.

Per tale progetto non sono programmate ulteriori spese e, conclusi i controlli, il progetto è stato chiuso con la radiazione del residuo attivo di € 798,00.

### P2. Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Rientrano in tale aggregato spese per progetti correlati a tematiche quali: arte, musica, spettacolo, cultura (es. storia della musica); benessere, salute e sicurezza (es. corsi di primo soccorso); cittadinanza e legalità (es. educazione civica); discipline e arti motorie (es. alfabetizzazione motoria); giochi e attività ludiche per la crescita (es. giochi e attività di gruppo per lo sviluppo intellettuale e psicofisico); integrazione, inclusione, parità, solidarietà (es. alfabetizzazione alunni stranieri); libri, scrittura e linguaggio (es. critica letteraria); lingue e multiculturalismo (es. corsi di lingua e culture straniere); scienze umane e sociali (es. pedagogia); storia e memoria (es. organizzazione di giornate della memoria).

All'interno di questo progetto sono stati definiti i seguenti livelli:

**P2 – 1 Assistenza educativa tempo mensa:** in questo progetto confluiscono i fondi delle famiglie per il pagamento dei servizi aggiuntivi a quelli previsti dalla legislazione scolastica.

In particolare, dal 2012 il nostro Istituto ha attivato un servizio di assistenza durante il tempo mensa per le classi delle scuole primarie di Cogliate e di Ceriano Laghetto funzionanti a tempo normale a 27 o 30 ore e che hanno richiesto ai Comuni di usufruire della mensa scolastica nei giorni in cui sono previste lezioni pomeridiane (2 o 3 rientri). I fondi vengono richiesti alle famiglie tenendo conto dei giorni previsti dal calendario scolastico (1 € ogni giorno di fruizione del servizio)

Il servizio nell'a.s. 2020/2021 è stato effettuato con risorse interne. Da settembre 2021 è stata ripristinato il servizio di assistenza educativa durante il tempo mensa con figure esterne e costi a carico delle famiglie.

La somma totale impegnata è pari a € 6.979,86.

**P2 – 2 Integrazione e Sostegno alunni DVA/ DSA:** in questo progetto confluiscono i fondi, versati all'Istituto dai Comuni di Cogliate, di Ceriano Laghetto e di Lizzate per studenti residenti nel loro territorio a seguito di apposito protocollo di intesa, necessari al pagamento degli educatori per l'assistenza agli alunni DVA. Il Comune di Ceriano Laghetto versa un contributo predefinito all'inizio di ogni anno scolastico in base al quale vengono determinate le ore che si possono svolgere. Diversamente i Comuni di Cogliate e Lizzate stabiliscono un budget orario settimanale e periodicamente l'Istituto provvede a rendicontare le ore effettivamente svolte.

In questo progetto sono confluiti i fondi, versati all'Istituto dai Comuni di Cogliate e di Ceriano Laghetto per studenti residenti nel loro territorio a seguito di apposito protocollo di intesa, necessari al pagamento degli educatori per l'assistenza agli alunni DVA. Il Comune di Ceriano Laghetto versa un contributo predefinito all'inizio di ogni anno scolastico in base al quale vengono determinate le ore che si possono svolgere. Diversamente i Comuni di Cogliate e Lizzate stabiliscono un budget orario settimanale e periodicamente l'Istituto provvede a rendicontare le ore effettivamente svolte.

La somma totale impegnata è pari a € 41.747,25.

**P2 – 3 Progetti in ambito "Benessere, salute e sicurezza":** spese destinate all'attivazione di progettualità relative a discipline e arti motorie (psicomotricità, alfabetizzazione motoria, nuoto, ecc.) e sicurezza (corso primo soccorso, prevenzione droghe, educazione stradale).

Nel 2021 sono stati attivati lo sportello psicologico e pedagogico. Sono state realizzate attività sportive quali progetto scacchi e di baseball, e dei laboratori di cittadinanza digitale.

La somma totale impegnata è pari a € 15.289,47.

**P2 – 4 Progetti in ambito "Espressivo e dei linguaggi":** l'unico progetto realizzato è stato destinato alle classi a tempo normale delle scuole primarie per garantire il secondo rientro pomeridiano.

Il progetto si è concretizzato con attività laboratoriali svolte per classi parallele.

La somma totale impegnata è pari a € 3.067,84.

**P2 – 5 Piano Scuola Estate - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021:** facendo seguito alla nota prot. n. 643 del 27 aprile 2021, che introduce il Piano Scuola Estate 2021 "un ponte per il nuovo inizio" e prevede tra le linee di finanziamento rese disponibili alle istituzioni scolastiche per la realizzazione del Piano le risorse stanziare dall'art. 31, comma 6, del D.L. 41/2021, prevedendo 3 fasi con finalità diverse:

fase 1 "Rinforzo e potenziamento delle competenze disciplinari e relazionali", che è stata realizzata nel mese giugno,

fase 2 "Rinforzo e potenziamento competenze disciplinari e della socialità", che è stata realizzata nel mese di luglio, con l'obiettivo primario di consentire a studentesse e studenti di riprendere contatti con la realtà educativa e al contempo recuperare le competenze relazionali, con particolare attenzione agli studenti in condizione di fragilità.

Fase 3 "Rinforzo e potenziamento competenze disciplinari e relazionali con intro al nuovo anno scolastico", che è stata realizzata nel mese di settembre, con l'obiettivo di accompagnare gli studenti alla partenza del nuovo anno scolastico, mediante contatti personali e riflessioni, incoraggiati e sostenuti per affrontare la prossima esperienza scolastica.

La somma totale impegnata è pari a € 26.435,25.

**P2 – 5 Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021** risorse stanziare per contenere il rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2021/2022. È stata destinata la somma di € 8.000,00 per la realizzazione di progetto di supporto psicologico e pedagogico e per garantire il medico competente. La somma è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.

**P03 – Progetti per "Certificazioni e corsi professionali":** è l'insieme delle spese destinate all'attivazione di progettualità volte all'acquisizione di certificazioni o attestati. Rientrano in tale aggregato spese per percorsi di studio e corsi professionalizzanti nelle diverse discipline che prevedono il rilascio di certificazioni / attestati (es. certificazione linguistica, certificazione sportiva, certificazione ECDL, ecc.).

La somma totale impegnata è pari a € 1.236,00.

**P04 – Formazione e aggiornamento del personale:** è l'insieme delle spese destinate all'attivazione di progettualità relative a corsi di formazione e/o aggiornamento a beneficio del personale scolastico. Rientrano in tale aggregato spese per corsi funzionali alla formazione o aggiornamento del personale con riferimento ad ogni tematica (es. corsi di lingua, formazione dei neo assunti, aggiornamento tecnologico, ecc.). Molti corsi sono stati organizzati dalla scuola polo per la formazione (Liceo Artistico "Modigliani" di Giussano) senza costi o con costi ridotti a carico delle scuole aderenti (corsi sulle tecnologie, primo soccorso e antincendio).

La somma totale impegnata è pari a € 1.021,45.

**P05 – Progetti per "Gare e concorsi":** è l'insieme di spese destinate all'attivazione di progettualità relative alla partecipazione a gare e concorsi. Rientrano in tale aggregato spese per la partecipazione a competizioni nelle diverse discipline (es. concorsi musicali e sportivi, olimpiadi di matematica, ecc.).

La somma totale impegnata è pari a € 1.606,00.

### Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.



Si può osservare che il 70% delle spese è destinato alla didattica in termini di spese relative all'attività A03 – Didattica e realizzazione dei progetti. Il 7% delle spese è impegnato per il funzionamento amministrativo. Al termine dell'esercizio finanziario non risultano residui passivi o impegni non pagati.

## R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La somma destinata al fondo di riserva in fase di programmazione è di € 500,00 e può essere utilizzata esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese imprevedute e per eventuali maggiori spese, conformemente a quanto previsto dall'articolo 11, comma 3. Durante l'esercizio finanziario non è stato necessario utilizzare tale somma.

### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato non sono confluite somme in quanto incassate negli esercizi precedenti.

Riepilogando:

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività amministrativo-didattiche</b>	512.056,51	118.380,67	23.12 %
A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola	123.557,21	49.817,18	40.32 %
A.2 - Funzionamento amministrativo	52.780,42	14.486,64	27.45 %
A.3 - Didattica	327.131,31	53.828,85	16.45 %
A.4 - Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	
A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.421,67	248,00	3.86 %
A.6 - Attività di orientamento	2.165,90	0,00	0 %
<b>Progetti</b>	186.282,37	97.383,12	52.28 %
P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	798,00	0,00	0 %
P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	159.450,19	93.519,67	58.65 %
P.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	6.259,00	1.236,00	19.75 %
P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	14.470,43	1.021,45	7.06 %
P.5 - Progetti per "Gare e concorsi"	5.304,75	1.606,00	30.27 %
<b>Gestioni economiche</b>	0,00	0,00	
G.1 - Azienda agraria	0,00	0,00	
G.2 - Azienda speciale	0,00	0,00	
G.3 - Attività per conto terzi	0,00	0,00	
G.4 - Attività convittuale	0,00	0,00	
<b>Fondo di riserva</b>	500,00	0,00	0 %
R.98 - Fondo di riserva	500,00	0,00	0 %
<b>TOTALE SPESE</b>	698.838,88	215.763,79	
<b>Disponibilità Finanziaria da programmare</b>	0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		184.270,79	
<b>Totale a pareggio</b>		400.034,58	

## 4. CONTO ECONOMICO

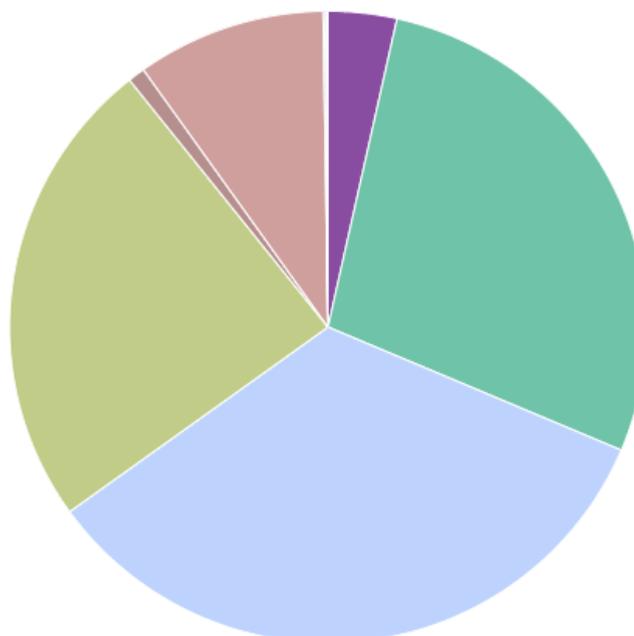
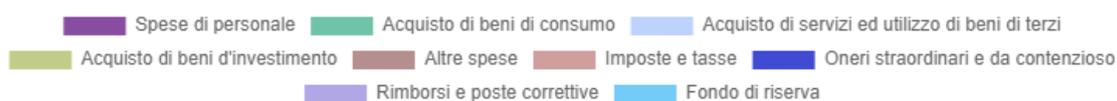
### 4.1 Riepilogo delle spese per tipologia

Si riporta di seguito un quadro riepilogativo delle spese destinate per tutti i progetti/attività, articolato secondo il raggruppamento delle spese previste nel piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere riportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO	IMPORTO IMPEGNATO	% IMPEGNATO/ DESTINATO
Spese di personale	24.326,55 €	14.686,67 €	60,37%
Acquisto di beni di consumo	194.909,60 €	40.278,83 €	20,67%
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	235.448,17 €	97.074,57 €	41,23%
Acquisto di beni d'investimento	169.316,27 €	40.320,06 €	23,81%
Altre spese	6.076,00 €	1.837,94 €	30,25%
Imposte e tasse	67.049,29 €	20.182,16 €	30,10%
Fondo di riserva	500,00 €	0,00 €	0,00%

Dalla rappresentazione grafica relativa al riepilogo per conti economici, si evince chiaramente la netta prevalenza delle spese per prestazioni e servizi da terzi, che rappresentano il 34% della spesa totale dell'Istituto. Rispetto agli esercizi precedenti, si evidenzia un incremento della spesa relativa ai materiali di consumo, necessaria per l'acquisto di materiale didattico, amministrativo e di pulizie (41,34%) e della spesa relativa ai beni di investimento è stata determinata dall'acquisto di beni durevoli per il 13,88%. Il 9% è rappresentato dal versamento di imposte e tasse. L'incidenza delle altre spese come si nota risulta molto limitata.

Le spese per il personale sono elencate nel modello M allegato e riguardano i compensi per la realizzazione dei progetti "Orti di Lombardia" e PSE 2021, per il servizio di assistenza educativa e per la formazione interna.



### **Spese Per Attività e Progetti**

Nel corso dell'esercizio 2021, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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

SPESE												
	Impegni									Programmazio ne definitiva	Totale Impegni	Impegni / Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte tasse	Oneri e straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 16.074,94	€ 3.688,38	€ 21.232,00	€ 222,94	€ 7.949,18	€ 649,74	€ 0,00	€ 0,00	€ 123.557,21	€ 49.817,18	40.32 %
A02	€ 766,35	€ 663,31	€ 11.880,40	€ 0,00	€ 9,00	€ 1.167,58	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 52.780,42	€ 14.486,64	27.45 %
A03	€ 402,10	€ 23.540,58	€ 0,00	€ 19.088,06	€ 0,00	€ 10.490,61	€ 0,00	€ 0,00	€ 307,50	€ 327.131,31	€ 53.828,85	16.45 %
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 248,00	€ 6.421,67	€ 248,00	3.86 %
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.165,90	€ 0,00	0 %
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 798,00	€ 0,00	0 %
P02	€ 13.518,22	€ 0,00	€ 79.248,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 574,79	€ 4,82	€ 0,00	€ 173,50	€ 159.450,19	€ 93.519,67	58.65 %
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.236,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.259,00	€ 1.236,00	19.75 %
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.021,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.470,43	€ 1.021,45	7.06 %
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.606,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.304,75	€ 1.606,00	30.27 %
TOTALE	€ 14,686.67	€ 40,278.83	€ 97,074.57	€ 40,320.06	€ 1,837.94	€ 20,182.16	€ 654.56	€ 0	€ 729	€ 698.338,88	€ 215.763,79	30.9 %
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	6.81 %	18.67 %	44.99 %	18.69 %	0.85 %	9.35 %	0.3 %	0 %	0.34 %			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 40.02 %. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 52,28 %.

#### 4.2. Residui

La situazione dei residui è la seguente (mod. L):

	Iniziali al 01/01/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 14.410,38	€ 9.345,30	€ 5.065,08	€ 144.033,77	€ 798,00	€ 148.300,85

	Iniziali al 01/01/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 5.506,79	€ 5.501,79	€ 5,00	€ 0,00	€ 5,00	€ 0,00

#### 4.3 Situazione amministrativa

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

<b>A) Conto di cassa all'01/01/2021</b>		<b>€ 289.900,71</b>
<b>Riscossioni</b>		
<i>In conto competenza</i>	€ 256.300,81	
<i>residui degli esercizi precedenti</i>	€ 9.345,30	
		<b>€ 265.646,11</b>
<b>Pagamenti</b>		
<i>in conto competenza</i>	€ 216.063,79	
<i>residui degli esercizi precedenti</i>	€ 5.501,79	
		<b>€ 221.565,58</b>
<b>Fondo cassa al 31/12/2021</b>		<b>€ 333.981,24</b>
<b>B) Avanzo (o disavanzo) complessivo</b>		
<b>Residui attivi</b>		
<i>in conto competenza</i>	€ 144.033,77	
<i>residui degli esercizi precedenti</i>	€ 4.267,08	
		<b>€148.300,85</b>
<b>Residui passivi</b>		
<i>in conto competenza</i>	€ 0,00	€ 0,00
<i>residui degli esercizi precedenti</i>	€ 0,00	
		<b>€ 19.917,17</b>
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo</b>		<b>€ 482.282,09</b>
<b>C) Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza</b>		
<i>Entrate effettive accertate</i>		€ 400.034,58
<i>Somme effettive impegnate</i>		€ 215.763,79
<b>Avanzo (o disavanzo) di esercizio</b>		<b>€ 184.270,79</b>

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a € 333.981,24 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

#### 4.4 Gestione delle minute spese

Il fondo anticipazione minute spese è di € 300,00. Sulla base del regolamento deliberatosi potrà procedere fino ad un massimo di quattro reintegri annuali per un ammontare complessivo pari ad € 1.500,00 (€ 300,00 + 4 reintegri).

Tutte le ricevute e le quietanze sono conservate agli atti dell'Istituto. La movimentazione del fondo viene annotata in apposito registro.

Alla chiusura dell'esercizio in esame, il fondo è stato regolarmente riversato in bilancio con apposita reverseale.

#### 4.5 Indicatore di tempestività dei pagamenti (art. 23, comma 5, lett.a) Legge 69/2009

Con circolare n. 3 prot. n. 2565 del 14 gennaio 2015 il MEF ha fornito alle Amministrazioni centrali dello Stato indicazioni sulle modalità di pubblicazione, a partire dal 2015, dei dati relativi alle entrate e alla spesa del bilancio dello Stato e di quelli relativi all'indicatore di tempestività dei pagamenti secondo quanto previsto dal D.P.C.M. del 22 settembre 2014: "Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate di spesa dei bilanci preventivi e consuntivi dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni". L'indice annuale di tempestività dei pagamenti rappresenta il rapporto tra: la somma dei prodotti ottenuti moltiplicando l'importo di ciascuna fattura per il numero dei giorni intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori (numeratore) e la somma degli importi pagati (denominatore).

Un indice inferiore a 0 indica che in media i pagamenti delle fatture sono effettuati prima della scadenza, un indice uguale a 0 entro la scadenza e un indice superiore a 0 che i pagamenti medi sono effettuati dopo la scadenza.

L'indice di tempestività dei pagamenti dell'Istituto Comprensivo "Cesare Battisti" per l'anno 2021 è -24,84 come dettagliato di seguito:

Periodo	indicatore
I trimestre (gennaio – febbraio – marzo)	- 30,46
II trimestre (aprile – maggio – giugno)	- 29,90
III trimestre (luglio – agosto - settembre)	- 21,44
IV trimestre (ottobre – novembre – dicembre)	- 22,65
Annuale 2021	- 24,84

Si evidenzia che lo stesso, in ottemperanza all'art. 33 del Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33 è pubblicato sul sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/ pagamenti dell'Amministrazione" e sul portale SIDI – "Scuola in chiaro".

## 5. CONTO PATRIMONIALE

I risultati di ogni esercizio modificano la composizione del patrimonio e pertanto sono i dati del conto economico che determinano il conto patrimoniale. Il conto del patrimonio riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, la cui differenza aritmetica costituisce il patrimonio netto.

Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano le principali voci che formano la ricchezza posseduta dall'Istituzione Scolastica: l'attivo e il passivo patrimoniale. Il seguente prospetto redatto sulle risultanze del modello K esplicita in forma sintetica il conto patrimoniale 2021:

Voci	Situazione al 01/01/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
<b>ATTIVO</b>			
<i>Immobilizzazioni Materiali</i>	83.298,23	32.316,52	115.614,75
<i>Impianti e macchinari</i>	5.333,51	20.368,49	2.5702,00
<i>Attrezzature</i>	70.581,65	12.306,70	82.888,35
<i>Altri beni</i>	7.383,07	- 358,67	7.024,40
<i>Crediti</i>	14.410,38	133.890,47	148.300,85
<i>Disponibilità liquide</i>	290.667,08	43.335,73	334.002,81
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>388.375,69</b>	<b>209.542,72</b>	<b>597.918,41</b>
<b>PASSIVO</b>			
<i>Debiti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Residui passivi</i>	5.506,79	- 5.506,79	0,00
<i>Consistenza Patrimoniale</i>	382.868,90	215.049,51	597.918,41
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>388.375,69</b>	<b>209.542,72</b>	<b>597.918,41</b>

Dal Mod. K risulta che la **consistenza patrimoniale** al 31/12/2021 è pari ad **€ 597.918,41**.

Si evidenzia un notevole aumento del patrimonio determinato dall'acquisto di beni mobili (tablet, notebook e altri dispositivi) e dei crediti (residui attivi).

Inoltre, in ottemperanza all'art. 31, comma 9, del D.l. 129/2018, il quale prevede che *“con cadenza almeno quinquennale si provvede alla ricognizione dei beni e con cadenza almeno decennale al rinnovo degli inventari e alla rivalutazione dei beni”* l'IC Battisti ha proceduto alle operazioni di rinnovo degli inventari alla data del 31 dicembre 2021 previa ricognizione materiale dei beni inventariati.

## Conclusioni

La realizzazione delle attività e dei progetti da parte dell'IC Battisti nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola ha potuto. Entro tali disponibilità gli organi collegiali dell'istituto e il Dirigente scolastico hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie, nonché ai fabbisogni formativi del territorio nelle sue diverse articolazioni istituzionali, economiche e produttive e far fronte alle innovazioni introdotte dai recenti interventi normativi. Tuttavia, a causa dell'emergenza sanitaria covid-19, alcune attività non sono state realizzate. La Dirigenza, in collaborazione con la DSGA, ha bilanciato risorse finanziarie/ necessità/ priorità/ obiettivi in un anno segnato dall'emergenza sanitaria ponendo come obiettivo principale quello di mantenere un contatto con alunni e famiglie per sostenere la socialità e il senso di appartenenza alla comunità e per garantire la continuità didattica. Per questo motivo gli obiettivi della didattica a distanza devono essere coerenti con le finalità educative e formative individuate nel PTOF dell'istituto, nel Piano di miglioramento e nella Carta dei servizi:

- sviluppo degli apprendimenti e delle competenze e cura della crescita culturale e umana di **ciascuno studente**, tenendo conto dell'età, dei bisogni e degli stili di apprendimento;
- potenziamento **dell'inclusione scolastica** e del diritto allo studio degli alunni con bisogni educativi speciali;
- valorizzazione della scuola intesa come **comunità attiva**, aperta al territorio e in grado di sviluppare e aumentare l'interazione con le famiglie;
- Adeguamento della didattica e l'azione formativa e organizzativa della scuola al nuovo PNSD (Piano Nazionale Scuola Digitale), valorizzando le tecnologie esistenti, favorendo il passaggio a una didattica attiva e laboratoriale e promuovendo gradualmente **ambienti digitali flessibili** e orientati all'innovazione, alla condivisione dei saperi e all'utilizzo di risorse aperte
- Valorizzazione delle **risorse professionali** presenti nella scuola (docenti e personale ATA) attraverso **un'azione di motivazione e di formazione**.

In conclusione, per quanto riguarda l'aspetto educativo-didattico, è confermata la validità dei progetti individuati nel PTOF, la cui attuazione e piena realizzazione è stata influenzata dall'emergenza epidemiologica. Le priorità individuate in fase di elaborazione del Programma Annuale sono state parzialmente rispettate e il rapporto fra gli obiettivi attesi, i risultati raggiunti e le risorse impegnate può dirsi in parte positivo. Si è cercato di soddisfare le esigenze degli studenti mantenendo sempre un livello della proposta formativa più che buono. Le metodiche usate sono state caratterizzate dalla propositività.

Nel complesso, gli obiettivi prefissati dal Programma Annuale 2021, sono stati rielaborati e adeguati alla situazione sanitaria considerandoli raggiunti; quanto previsto sia nelle attività che nei progetti è stato realizzato solo in parte.

## Dichiarazioni finali

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 ed erariali;
- che le fatture e tutti i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati e acquisiti in formato digitale nel software di gestione documentale dell'ufficio di Segreteria 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 gli estratti conti bancari e postali;
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- che l'anticipazione per il fondo minute spese di € 300,00 è stato reintegrato in bilancio con reversale n. 72 del 16 novembre 2021;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2022 per i redditi 2021 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Per quanto sopra esposto, ritenendo che la gestione economica e finanziaria dell'esercizio 2021 sia stata corretta sotto il punto di vista della regolarità amministrativa e contabile e in coerenza con il Programma Annuale e il P.T.O.F. si propone ai Revisori e al Consiglio d'Istituto l'approvazione del Conto Consuntivo 2021.

Il DSGA  
Cinzia Cervone

Il Dirigente Scolastico  
Gabriella Ardia

firmato digitalmente ai sensi del D.L.vo 82/2005aggiornato al D.L.vo 217/2017, art. 1, comma 1, lettera s.