



ISTITUTO COMPRESIVO DI RUDIANO

25030 Rudiano (BS) - Via De Gasperi, n. 41 - TEL. 0307069017 - C.F. 82002390175 -
C.M. BSIC86100R

[email: bsic86100r@istruzione.it](mailto:bsic86100r@istruzione.it) bsic86100r@pec.istruzione.it - internet:

www.icrudiano.edu.it

[codice univoco ufficio: UFJLBE](#)



[Scuole primarie e secondarie di primo grado di Rudiano, Roccafranca e Urago d'Oglio](#)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO 2021

La seguente relazione al conto consuntivo è stata redatta secondo quanto disposto dall'art. 23 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n.129 "Regolamento recante le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche", corredata, come previsto dall'art.22, dai documenti contabili che compongono l'insieme della rendicontazione dell'attività gestionale di tutto l'anno finanziario.

I più importanti sono:

- 1) Il conto finanziario
- 2) Il conto del patrimonio

1) Il conto finanziario (**modello H**) è il prospetto in cui sono riepilogati i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'entrata e di spesa del Programma Annuale. I totali delle entrate e delle spese rilevano lo stato d'attuazione del Programma Annuale; forniscono, quindi, una visione sintetica dell'andamento delle entrate e delle spese dei progetti/attività. Si rende necessario allegare anche il modello **H bis** per rendere evidente l'ammontare della disponibilità da programmare al 31/12/2021.

2) Il conto del patrimonio (**modello K**) indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi dell'istituto all'inizio e al termine dell'esercizio con le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei Debiti/Crediti risultanti alla fine dell'esercizio finanziario. Questo documento contabile serve ad evidenziare la consistenza degli elementi attivi e passivi del patrimonio (le immobilizzazioni, le disponibilità e i debiti) all'inizio dell'esercizio e le variazioni verificatesi nel corso dell'anno finanziario, per determinare la consistenza finale di ciascun elemento patrimoniale e di quella complessiva.

Nel medesimo art.22 Di n.129/2018 sono poi descritti gli altri prospetti allegati ai due modelli principali:

A) Il rendiconto di progetto/attività (**modello I**) è lo strumento fondamentale per conoscere la situazione alla fine dell'anno finanziario, di un progetto/attività dal punto di vista contabile. Questo modello riporta tutti i componenti sia di competenza sia in conto residui e consente l'esame di tutti gli elementi finanziari legati alla sua attuazione.

B) La situazione amministrativa (**modello J**) espone in modo sintetico la situazione alla fine dell'anno e si articola in tre sezioni:

- Conto di cassa in cui è determinato il Fondo di cassa a fine esercizio e consente il riscontro con il saldo al 31/12 risultante dal mod.56 T della Banca d'Italia.
- Avanzo/disavanzo complessivo a fine esercizio, determinato dal fondo di cassa e dalla differenza tra i Residui Attivi e i Residui Passivi;
- Avanzo/disavanzo per la gestione di competenza, determinato dalla differenza tra le Entrate effettivamente accertate e le Spese effettivamente impegnate.

L'elenco dei residui a fine esercizio (**modello L**) è diviso in due parti separate ed autonome e permette di conoscere le riscossioni e i pagamenti ancora da effettuare al momento della chiusura dell'esercizio; riporta il nome del creditore o del debitore, le causali e gli importi.

Il prospetto delle spese di personale e per contratti d'opera (**modello M**) riporta la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, e la spesa conseguente allo svolgimento e alla realizzazione dei progetti;

Il riepilogo per tipologia spesa (**Modello N**) riporta un quadro sintetico degli importi relativi alle Spese per l'anno di competenza, permettendo di trarre gli elementi per effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale della scuola dal punto di vista della natura economica della spesa.

Ultimata la registrazione delle operazioni contabili necessarie per la chiusura dell'esercizio finanziario, il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi procede alla Stampa del Giornale di Cassa e dei Registri dei Partitari:

- Partitario Entrate;
- Partitario Residui Entrate;
- Partitario Spese;
- Partitario Residui Spese;

Queste stampe sono registrazioni obbligatorie, indispensabili per la chiusura dell'esercizio finanziario e per la predisposizione del Conto Consuntivo.

Il Conto Consuntivo dell'anno 2021, fa riferimento al Programma Annuale dello stesso anno, approvato dal Consiglio di Istituto in data 21/01/2021 con delibera n.08

RIEPILOGO DEI DATI CONTABILI

Situazione amministrativa

Il risultato dell'avanzo di amministrazione è dimostrato analiticamente anche dai seguenti dati:

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate(-)Uscite
Previsione definitiva	539.391,66	Previsione definitiva	488.374,17	
Accertamenti	255.815,11	Impegni	284.879,98	<i>disavanzo di competenza</i>
<i>Competenza</i>	252.115,11	<i>Competenza</i>	251.592,50	<i>Saldo di cassa corrente A</i>
Riscossioni		Pagamenti		
Residui	38.819,70	Residui	44.548,83	-29.064,87
Somme rimaste da riscuotere		Somme rimaste da pagare		
	3.700,00		33.287,48	<i>Residui attivi/passivi dell'anno</i>
	(+)		(+)	

Residui non riscossi anni precedenti		Residui non pagati anni precedenti	
	1.850,00		0,00

(=)

(=)

Totale residui attivi	5.550,00	Totale residui passivi	33.287,48
-----------------------	----------	------------------------	-----------

Sbilancio residui B
-27.737,48

Fondo cassa al 1
gennaio 2021 **C**
287.215,14

AVANZO DI
AMMINISTRAZIONE
A+B+C

254.271,14

Il risultato dell'avanzo di amministrazione è dimostrato analiticamente anche dai seguenti dati:

Gestione di competenza

Totale accertamenti	255.815,11
Totale impegni	284.879,98
DISAVANZO DI COMPETENZA	-29.064,87

Variazione gestione residui

Residui attivi radiati	283,94
Residui passivi radiati	43,40
SALDO VARIAZIONI GESTIONE RESIDUI	-240,54

RIEPILOGO

disavanzo di competenza	-29.064,87
Variazione residui	-240,54
Risultato di amministrazione anni precedenti	283.576,55
AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2021	254.271,14

AVANZO MODELLO H	203.494,19
ZOI AL 31/12	51.017,49
RESIDUI ATTIVI RADIATI NELL'ESERCIZIO	-283,94
RESIDUI PASSIVI RADIATI NELL'ESERCIZIO	43,40
AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2021	254.271,14

L'avanzo di amministrazione pari a € 254.271,14 risulta vincolato per € 112.123,41 come da dettaglio:

Provenienza	Descrizione
a) UNIONE EUROPEA	
566,64	Minori spese Fesr Smart class
5.844,92	Minori spese Fse Oltre, perché ciascuno raggiunga la propria meta
7.167,97	Minori spese Fse italiano amico mio..
13.579,53	Totale
b) STATO	
18.479,67	4/12 dotazione 2021
503,76	Contributo statale per orientamento
4.730,22	Dm 62/2021 esecuzione esami di stato in sicurezza
311,31	Decreto n.2753/2021 patti educativi di comunità
2,67	Risorse ex art.58 comma 4 dl 73/2021 decreto sostegni bis
8.343,76	PNSD azione #7 ambienti di apprendimento innovativi
0,77	Risorse art.21 dl 21 art.37/2021
1.000,00	Animatore digitale azione #28
1.000,00	Pnsd azione #3 connettività
1.850,00	Progetto agenda 2030
36.222,16	Totale
c) PRIVATI	
78,00	Raccolta carta primaria Rudiano

90,00	Raccolta carta primaria Roccafranca
600,00	Contributo università cattolica per tfa sostegno
4.366,00	Contributi famiglie per assicurazione
3.778,00	Contributi famiglie per servizio anticipo
450,00	Parco Oglio Nord premio fotografico
9.362,00	totale
d) COMUNI	
736,36	Avanzo pds 2021/2021 scuola secondaria di Rudiano
25.814,28	Avanzo pds 2021/2021 scuola primaria di Urago d'Oglio
26.409,08	Avanzo pds 22021/2021 scuola secondaria di Urago d'Oglio
52.959,72	Totale
112.123,41	Totale avanzo vincolato (a+b+c+d)

Il modello 56 T Banca d'Italia è aggiornato al 31/12/2021 e riporta un importo di € 282.008,62 concordante con il saldo del giornale di cassa a quella data., L'istituto è titolare di conto corrente postale n.20415253, sul quale transitano i versamenti effettuati dalle famiglie e che al 31/12/2021 riporta un saldo di € 102,01 che coincide con il saldo del registro del Conto corrente postale alla data di chiusura del medesimo.

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021 è stata effettuata correttamente dalla Dsga; le spese sono state registrate nell'apposito registro a cui è allegata la documentazione prevista ed il fondo iniziale di € 900,00, anticipato alla Dsga è stato regolarmente restituito al bilancio con reversale n.65 del 21/12/2021, i movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita pareggiano.

CONTO FINANZIARIO

Il conto finanziario (modello H) è il documento che riassume il movimento contabile verificatosi nel corso dell'esercizio, mediante il quale, a fine esercizio, è possibile determinare l'avanzo o il disavanzo di competenza.

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità % (b/a)
1-avanzo di amministrazione	283.576,55		
2-finanziamento dall'Unione Europea			
3-finanziamenti dallo Stato	188.940,37	188.940,37	100%
4-finanziamenti dalla Regione			
5-finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni pubbliche	46.093,50	46.093,50	100%
6-contributi da privati	20.781,20	20.781,20	100%
7-gestioni economiche			
8-altre entrate	0,04	0,04	100%
9-mutui			
Totale entrate 1+2+3+4+5+6+7+8+9			
disavanzo di competenza		29.064,87	
Totale a pareggio	539.391,66	284.879,98	
SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità % (b/a)
A-attività	280.498,36	158.463,58	56,50%
P-progetti	207.825,81	126.416,40	60,90%
G-gestioni economiche			
R-fondo di riserva	50,00	0,00	0%
G-gestioni economiche			
Totale spese			
avanzo di competenza			
*Z01 disponibilità da programmare	51.017,49		
Totale a pareggio	539.391,66	284.879,98	

* L'aggregato Z01 alla data 01/01/2021 era di € 22.929,53, durante l'anno 2021 ha avuto le seguenti movimentazioni arrivando alla consistenza finale di € 51.017,49

movimenti in aumento:

Descrizione	Reversale n.	importo
Raccolta carta scuole primarie di Rudiano e Roccafranca	17	168,00
Contributo famiglie servizio anticipo	23/28/31/32/36/ 38/45/48/50	2.845,00
4/12 dotazione 2021	26	10.060,33
Contributo 2021 per orientamento	34	503,76
Contributo università Cattolica per tirocinio sostegno	35	600,00
Dm 62/2021 esecuzione esami di stato in sicurezza	42	4.730,22
Maggiore assegnazione dotazione 2021	55	7.662,99
Decreto n.2753/2021 patti educativi di comunità	56	311,31
Parco Oglio nord premio fotografico	62	450,00
Maggiore assegnazione dotazione	68	756,35
Totale		28.087,96

Al 31/12/2021 Z01 risulta così composto:

Descrizione	importo
Pnsd azione #3 connettività	1.000,00
PNSD azione #7 ambienti di apprendimento innovativi	8.350,00
Fse Italiano amico mio...	7.167,97
Fse Oltre perché ciascuno raggiunga la propria meta	5.844,92

Fesr smart class	566,64
Raccolta carta scuole primarie di Rudiano e Roccafranca	168,00
Contributo famiglie servizio anticipo	2.845,00
4/12 dotazione 2021	10.060,33
Contributo 2021 per orientamento	503,76
Contributo università Cattolica per tirocinio sostegno	600,00
Dm 62/2021 esecuzione esami di stato in sicurezza	4.730,22
Maggiore assegnazione dotazione 2021	7.662,99
Decreto n.2753/2021 patti educativi di comunità	311,31
Parco Oglio nord premio fotografico	450,00
Maggiore assegnazione dotazione	756,35
<u>Totale Z01 al 31/12/2021</u>	<u>51.017,49</u>

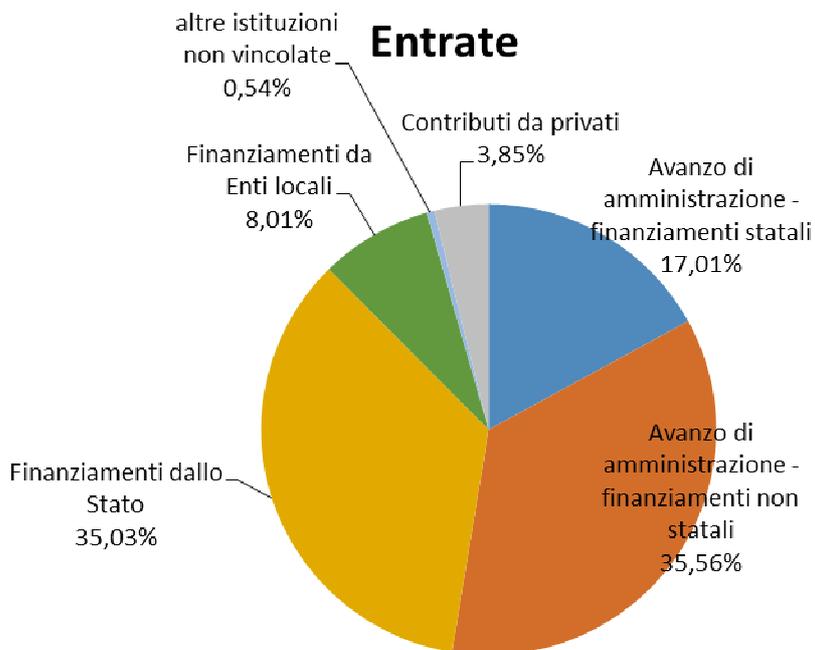
ANALISI DELLE ENTRATE

Le entrate di competenza, accertate complessivamente per € 255.815,11 risultano riscosse per €252.115,11 e permangono quindi residui attivi di competenza pari a €3.700,00 come analiticamente indicato nel modello L.

agg.		Programmazione definitiva (a)	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	% sul totale delle entrate a/b
1	Avanzo di amministrazione - finanziamenti statali	91.751,53				17,01%
1	Avanzo di amministrazione - finanziamenti non statali	191.825,02				35,56%
2	Finanziamenti Unione Europea					
3	Finanziamenti dallo Stato	188.940,37	188.940,37	187.240,37	1.700,00	35,03%
4	Finanziamenti dalla Regione					
5.4	Finanziamenti da Enti locali	43.200,00	43.200,00	41.200,00	2.000,00	8,01%
5.5	Altre istituzioni vincolati					
5.6	Altre istituzioni non vincolati	2.893,50	2.893,50	2.893,50	0,00	0,54%
6	Contributi da privati: 20.013,20 famiglie 768,00 altri	20.781,20	20.781,20	20.781,20	0,00	3,85%
13	Altre entrate	0,04	0,04	0,04	0,00	
8	Mutui					
	TOTALE ENTRATE	539.391,66 (b)	255.815,11	252.115,11	3.700,00	

Totale programmato stato/ totale programmazione 52,58%

Totale programmato non statali/ totale programmazione = 47,42%



Per quanto riguarda i fondi statali, le percentuali si riferiscono ai fondi gestiti direttamente in bilancio, con esclusione del Mof e delle spese di personale gestite direttamente da Noipa.

In riferimento ai fondi da enti locali sono esclusi i costi delle utenze, delle manutenzioni e dei servizi mensa e scuolabus a cui provvedono direttamente le varie amministrazioni comunali.

Aggregato 3.1-Dotazione Ordinaria		Previsione iniziale	20.350,67
Variazioni in aumento			27.156,62
4/12 dotazione ordinaria 2021	24.024,96	Z01	
spese appalti pulizie adeguamento istat canoni	2.871,66	A1.1	
Finanziamento alunni h	260,00	P2.4	
		Previsione definitiva	47.507,29
Aggregato 3.5-altri finanziamenti non vincolati dello stato		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			450,00
Contributo premio fotografico Parco Oglio Nord	450,00	Z01	
		Previsione definitiva	450,00
Aggregato 3.6 Altri finanziamento stato vincolati		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			140.983,08
Fondi statali per acquisto defibrillatore	1.000,00	A1.1	
Fondi statali risorse ex art.31 comma 6 dl 41/2021	26.430,11	P2.11	
Fondi statali risorse ex art3 comma 1 lettera a) dm 48/2021	40.181,97	P2.6	
Fondi statali risorse ex art.31 comma 1 DL 41/2021	20.594,85	A1.5/A1.6/A3.9	
Fondi statali risorse ex art.1 comma 389 L.160/2019 abbonamenti riviste didattiche	826,20	A3.1	
Fondi animatore digitale	1.000,00	P4.1	
Fondi risorse ex art.58 comma 4 dl 73/2021 sostegni bis	47.549,95	A1.7/A1.8/A3.10	
Fondi statali ex decreto 84 del 20/10/2021 pratica corale	3.400,00	P2.7	
		Previsione definitiva	140.983,08
Aggregato 5.4 Comune vincolati		Previsione iniziale	31.200,00
Variazioni in aumento			12.000,00
Piano diritto allo studio 2021/2021 comune di Rudiano	10.000,00	A3.2	
Piano diritto allo studio 2021/2021 comune di Roccafranca	2.000,00	A3.2	
		Previsione definitiva	43.200,00
Aggregato 5.6 altre istituzioni vincolati		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			2.893,50
Contributo IISS Antonietti per formazione rete ambito 9 acconto 2021/2021	1.622,50	P4.1	
Contributo IISS Antonietti per formazione rete ambito 9 asaldo 2019/2021	1.271,00	P4.1	
		Previsione definitiva	2.893,50
Aggregato 6.4 contributi famiglie per gite e viaggi di istruzione		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			101,00
Errate coordinate bancarie rimborsi gite	101,00	A05.1	
		Previsione definitiva	101,00
Aggregato 6.5 contributi famiglie per copertura assicurativa alunni		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			12.622,00

Contributi genitori per copertura assicurativa alunni	12.622,00	A02.1	
Previsione definitiva			10.810,00
Aggregato 6.6 Contributi per copertura assicurativa personale	Previsione iniziale		0,00
Variazioni in aumento			852,00
Contributo docenti/ata per copertura assicurativa	852,00	A02.1	
Previsione definitiva			852,00
Aggregato 6.10 altri contributi da famiglie vincolati	Previsione iniziale		0,00
Variazioni in aumento			6.438,20
Contributo famiglie per esami Trinity	2.360,00	P3.1	
Contributo famiglie per esami Trinity musicale	240,00	P3.1	
Contributo famiglie per servizio anticipo	3.838,20	Z01	
Previsione definitiva			6.438,20
Aggregato 6.11 contributi da imprese vincolati	Previsione iniziale		0,00
Variazioni in aumento			768,00
Contributo università Cattolica per tfa sostegno	600,00	Z01	
Raccolta carta	168,00	Z01	
Previsione definitiva			768,00
Aggregato 12.2 interessi attivi Banca italia contributi da imprese vincolati	Previsione iniziale		0,00
Variazioni in aumento			0,04
Interessi 2021	0,04	A1.1	
Previsione definitiva			0,04

INDICI DI BILANCIO SULLE ENTRATE

	ANNO 2021	Variazione rispetto anno precedente	ANNO 2020	ANNO 2019
INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA Finanziamenti dello Stato/totale accertamenti Il dato varia da 0 (dipendenza nulla) a 1 (massima dipendenza)	0,739	+0,28	0,459	0,442
INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA Totale entrate non statali/totale accertamenti Il dato varia da 0 (minima autonomia) a 1 (massima autonomia)	0,262	-0,278	0,540	0,347
INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE Totale incassi/totale accertamenti Rapportando il totale delle somme incassate e il totale delle somme accertate, si esprime il grado di incertezza (e dunque minore o maggiore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale. Il dato varia da 0 (minima affidabilità) a 1 (massima affidabilità)	0,986	+0,001	0,929	0,877
INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI ATTIVI Accertamenti non riscossi/totale accertamenti Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale accertamenti dell'esercizio di competenza. Varia da 0 (produzione nulla di residui) ad 1 (produzione massima di residui)	0,015	-0,055	0,070	0,123
INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI Totale residui attivi a fine anno/totale	0,013	-0,054	0,067	0,116

<p>accertamenti+totale residui attivi iniziali</p> <p>Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti + il totale dei residui attivi ad inizio anno</p> <p>Varia da 0 (minimo accumulo) a 1 (massimo accumulo)</p>				
<p>INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI ATTIVI</p> <p>Riscossioni in conto residui/residui attivi iniziali</p> <p>Rapporto tra le riscossioni in conto residui ed i residui iniziali</p> <p>Varia da 0 (minima capacità di smaltimento) a 1 (massima capacità di smaltimento)</p>	0,948	+0,035	0,913	0,2396

ANALISI DELLE SPESE

Accanto alle risorse relative all'avanzo di amministrazione e alla dotazione ordinaria statale, l'istituto ha reperito risorse finanziarie esterne aggiuntive attraverso la partecipazione e accordi con il territorio o attraverso la partecipazione a progetti nazionali.

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione dell'istituto e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che non ha potuto fare a meno di tener conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- delle caratteristiche logistiche della scuola;
- delle strutture di cui la scuola dispone.

Pur tenendo presenti tali condizioni, e pur considerando che in ogni caso la gestione deve tendere al miglioramento del servizio che la scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di utilizzare consapevolmente le risorse per:

- rafforzare il patrimonio dei sussidi e delle strumentazioni per migliorare la didattica;
- ampliare e migliorare l'offerta formativa di cui la scuola è portatrice con un'attività progettuale ampia, qualificante e innovativa;

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a realizzare il Piano dell'Offerta Formativa Triennale (P.T.O.F.), per quanto possibile con i condizionamenti connessi con la situazione pandemica, nel quale confluiscono i progetti atti a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento ai fini dell'apprendimento.

Per ciascun progetto è stata predisposta una cartella contenente la seguente documentazione:

- scheda descrittiva contenente gli elementi essenziali del progetto (denominazione, responsabile obiettivi, durata, risorse umane, beni e servizi);
- prospetti con l'analisi dei costi previsti per le risorse umane impiegate (interne od esterne) e per l'acquisizione di beni (durevoli o di consumo) e di eventuali servizi;
- scheda finanziaria;
- eventuali prodotti finali;
- eventuale monitoraggio finale di soddisfazione;
- atti contabili (ordinativi di pagamento, fatture, prospetti di spesa per il personale, etc.)
- elementi di verifica e valutazione

Tutti i progetti realizzati e conclusi nell' e.f. 2021 sono stati regolarmente monitorati e rendicontati. La valutazione dell'efficienza e dell'efficacia del servizio effettuato è stata effettuata con le seguenti modalità:

- elementi di verifica e valutazione con discussione nelle sedi competenti
- somministrazione di un questionario di valutazione e gradimento dei servizi e delle attività del P.T.O.F. rivolto alle varie componenti (ove si sia ritenuto opportuno)

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 alle attività ed ai progetti.

ATTIVITA'	Spese Personale	Beni di Consumo	acquisti servizi e utilizzo beni di terzi	beni di investimento	altre spese/restituzione somme	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/programmazione %	programmazione iniziale	Totale variazioni
A1.1 funzionamento generale		3.471,08	7.472,66	4.057,05		48.990,72	15.000,79	30,62	45.119,02	3.871,70
A1.2 fondi straordinari pulizie emergenza covid art.77 dl18/2021					40,77	40,77	40,77	100,00	40,77	0,00
A1.5 risorse ex art.31 comma 1 lettera a) dl 41/2021		8.387,68		2.770,38		11.158,06	11.158,06	100,00	0,00	11.158,06
A1.6 risorse ex art.31 comma 1 lettera b) dl 41/2021 Assistenza psicologica			3.200,00			3.200,00	3.200,00	100,00	0,00	3.200,00
A1.7 Risorse ex art.58 comma 4 dl 73/2021 sostegni bis		21.877,06		1.390,80		23.270,53	23.267,86	99,99	0,00	23.270,53
A1.8 Risorse ex art.58 comma 4 dl 73/2021 sostegni bis-assistenza psicologica			7.920,00			7.920,00	7.920,00	100,00	0,00	7.920,00
A2.1 assicurazione			12.678,00			17.044,00	12.678,00	74,38	3.570,00	13.474,00
A2.2 funzionamento amministrativo		1.159,41	11.098,91	2.269,20	437,52	22.029,69	14.965,04	67,93	22.029,69	0,00
A3.1 spese generali di supporto alla didattica	50,00	12.127,95				30.607,01	12.177,95	39,79	28.787,61	1.819,40
A3.2 gestione/ampliamento laboratori		12.603,80		12.027,10		81.500,00	24.630,90	30,22	69.500,00	12.000,00
A3.6 PNSD AZIONE #7 ambienti di apprendimento innovativi						6,24	0,00	0,00	6,24	0,00
A3.8 risorse ex art.21 dl 137/2021						0,77	0,00	0,00	0,77	0,00
A3.9 risorse ex art.31 comma 1 lettera d) dl41/2021 dispositivi e materiali per inclusione				6.236,79		6.236,79	6.236,79	100,00	0,00	6.236,79
A3.10 risorse ex art.58 comma 4 dl 73/2021				16.359,42		16.359,42	16.359,42	100,00	0,00	16.359,42
A5.1 viaggi di istruzione					6.471,00	7.601,00	6.471,00	85,13	7.500,00	101,00

A6.1 accoglienza ed orientamento			4.357,00			4.533,36	4.357,00	96,11	4.533,36	0,00
TOTALE attività	50,00	59.626,98	46.726,57	45.110,74	6.949,29	280.498,36	158.463,58	56,49	181.087,46	
PROGETTI			acquisti servizi e utilizzo beni di terzi	beni di investimento	altre spese/restituzione somme	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/programmazione %	programmazione iniziale	Totale variazioni
	Spese Personale	Beni di Consumo								
P1.1 progetti a supporto delle competenze ambito matematico tecnologico digitale	278,68	355,02				11.400,00				
							633,70	5,56	11.400,00	0,00
P1.2 progetti educazione ambientale	1.345,40	123,43	810,00			13.761,16	2.278,83	16,56	13.761,16	0,00
P2.1 progetti a supporto delle competenze comunicative artistiche ed alla consapevolezza culturale	8.505,57	7.360,71	13.971,55			41.655,04	29.837,83	71,63	41.655,04	0,00
P2.2 progetti per la promozione salute e dello star bene	696,68	552,66	3.182,00			25.600,00	4.431,34	17,31	25.600,00	0,00
P2.3 cittadinanza e legalità	1.509,47		719,80			10.900,00	2.229,27	20,45	10.900,00	0,00
P2.4 inclusione	2.126,07	1.530,64	1.050,00			8.290,00	4.706,71	56,78	8.030,00	260,00
P2.5 piano scuola estate 2021-risorse ex art.31 comma 6 dl 41/2021 deceto sostegni	26.417,73				12,38	26.430,11	26.430,11	100,00	26.430,11	0,00
P2.6 risorse ex art.3 comma 1 lettera A) dm 48/2021 contrasto alla povertà educativa	36.382,60	1.064,37	2.735,00			40.181,97	40.181,97	100,00	40.181,97	0,00

P2.7 corissimi legami in voce-risorse ex decreto n.84 del 20/10/2021 pratica corale nella scuola primaria	3.182,49	217,51				3.400,00	3.400,00	100,00	0,00	3.400,00
p3.1 certificazione delle competenze linguistiche L2 L3			3.715,10			7.314,03	3.715,10	50,79	4.714,03	2.600,00
P5.1 gare e concorsi						1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
TOTALE supporto didattica	80.444,69	11.204,34	26.183,45	0,00	12,38	189.932,31	117.844,86	62,05	183.672,31	
FORMAZIONE	Spese Personale	Beni di Consumo	acquisti servizi e utilizzo beni di terzi	beni di investimento	altre spese/restituzione somme	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/programmazione %	programmazione iniziale	Totale variazioni
P4.1 formazione ed aggiornamento del personale	5.391,15	303,49	2.876,90			17.893,50	8.571,54	47,90	1.400,00	16.493,50
totale altri progetti	5.391,15	303,49	2.876,90	0,00	0,00	17.893,50	8.571,54	47,90	1.400,00	
<u>TOTALE GENERALE</u>	85.885,84	71.134,81	75.786,92	45.110,74	6.961,67	488.324,17	284.879,98	58,34	366.159,77	
					fondo riserva	50				
						488.374,17				

A fronte di una programmazione definitiva di spesa ammontante a € 488.324,17 la somma complessivamente impegnata di 284.879,98 è pari al 58,34% .

In merito alle dotazioni annuali dei progetti a supporto della didattica , a fronte di una previsione definitiva pari a € 189.932,31 , la somma complessivamente impegnata di € 117.844,86 è pari al 62,05%.

In merito alle dotazioni annuali per le attività, a fronte di una previsione definitiva pari a € 280.498,36 la somma complessivamente impegnata di € 158.463,58 è pari al 56,49%

Di seguito l'analisi dei singoli aggregati di spesa

Anche il consuntivo dell'anno 2021, come già quello del 2020, è stato decisamente condizionato dalla pandemia e dai periodi di chiusura della scuola.

L'interruzione delle attività didattiche ha contenuto diversi impegni di spesa.

Sono state sospese fino a settembre 2021 l'attività sportiva e le uscite didattiche.

Si segnala inoltre l'implementazione delle entrate statali che hanno comportato il "risparmio" dei fondi programmati dall'istituto per le tipologie di spese sotto descritte:

tipologia fondi	Importo	Tipologia di spesa
Fondi straordinari per acquisto Dae et similia	€1.000,00	Acquisto defibrillatore per palestra scuola primaria di Urago d'Oglio
Fondi straordinari risorse ex art.31 comma 1 lettera A dl 44/2021	€11.158,06	Acquisto di: n.1 lavapavimenti per secondaria di Rudiano materiale di pulizia
Fondi straordinari risorse ex art.31 comma 1 lettera B dl 44/2021	€3.200,00	assistenza psicologica gennaio-giugno 2021
Fondi straordinari risorse ex art.31 comma 1 lettera D dl 44/2021	€6.236,79	Acquisto di tablet e notebook per scuola primaria di Roccafranca
fondi straordinari ex art.31 comma 6 dl 41/2021 decreto sostegni-piano scuola estate	€26.430,11	<ul style="list-style-type: none"> incarichi al personale interno per svolgimento corsi per alunni estate 2021 €26.417,73 €12,38 restituzione somme non utilizzate
fondi straordinari ex art.1 comma 389 legge 60/2019	€826,20	Abbonamento annuale riviste didattiche: ciao Italia, Crown, Focus, Focus junior, Focus storia, International Kids, Le Scienze, Luoghi dell'infinito, National Geographic, Team
fondi straordinari ex art.3 comma 1 lettera A) dm 48/2021 contrasto alla povertà educativa	€39.996,27	<ul style="list-style-type: none"> Incarichi al personale per corsi alunni periodo agosto settembre 2021 €36.196,90 Spese trasporto per uscite didattiche €3.735,01 Acquisto libri biblioteca alunni €64,36
Fondi straordinari risorse ex art.58 comma 4 del 73/2021 sostegni bis	€ 47.549,95	<ul style="list-style-type: none"> Acquisto tablet per controllo green pass nelle varie sedi €1.390,80 Software Supremo €219,60 Parafati €1.728,50 Guanti in vinile € 3.729,60 Prodotti di pulizia € 14.683,78 Materiali per alunni H €1.515,58 Assistenza psicologica €7.920,00 Acquisto notebook (12 eur, 12 sms ur, 2 ee ru) €16.359,42
Totale	€136.397,38	

A1.1 FUNZIONAMENTO GENERALE

Previsione iniziale 2021	Variazioni durante anno 2021	Totale risorse anno 2021	Importo impegnato anno 2021	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
45.119,02	3.871,70	48.990,72	15.000,79	30,62%

L'impegno di spesa, nell'ottica di garantire i criteri di efficienza, efficacia ed operatività dei servizi a beneficio dell'utenza, ha riguardato i seguenti settori:

- spese appalti pulizia adeguamento istat canoni appalto
- rspp
- medico competente
- Dpo
- acquisto lavapavimenti per scuola secondaria di primo grado di Urigo d'Oglio

Si evidenzia che parte delle spese previste per acquisti di materiale igienico-sanitario, non ha gravato su questa attività poiché effettuate con finanziamenti ad hoc collocati ed impegnati su apposite schede attività aperte in corso d'anno come da istruzioni Miur.

A1.2 FONDI STRAORDINARI PULIZIE EMERGENZA COVID ART.77 DL 18/2021

Previsione iniziale 2021	Variazioni durante anno 2021	Totale risorse anno 2021	Importo impegnato anno 2021	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
40,77	0,00	40,77	40,77	100%

In seguito all'assegnazione dei fondi straordinari pulizie emergenza covid art.77 dl 18/2021 si è provveduto ad aprire apposita scheda attività come da istruzione Miur ed ad acquistare materiale specifico di pulizia e dispositivi di protezione personale nel 2020. In questo anno finanziario si è provveduto alla restituzione della somma rimasta inutilizzata.

A1.5 RISORSE EX ART.31 COMMA 1 LETTERA A DL 41/2021

Previsione iniziale 2021	Variazioni durante anno 2021	Totale risorse anno 2021	Importo impegnato anno 2021	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
0,00	11.158,06	11.058,06	11.158,06	100%

In seguito al ricevimento dei fondi finalizzati si è proceduto ad acquistare prodotti per igiene ambienti e n.1 macchina lavapavimenti per la scuola secondaria di primo grado di Rudiano.

A1.6 RISORSE EX ART.31 COMMA 1 LETTERA B DL 41/2021 ASSISTENZA PSICOLOGICA

Previsione iniziale 2021	Variazioni durante anno 2021	Totale risorse anno 2021	Importo impegnato anno 2021	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
0,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	100%

In seguito al ricevimento dei fondi finalizzati si è proceduto a continuare l'esperienza dello sportello ascolto della psicologa per il periodo gennaio-giugno 2021

A1.7 RISORSE EX ART.58 COMMA 4 DL 73/2021 SOSTEGNI BIS

Previsione iniziale 2021	Variazioni durante anno 2021	Totale risorse anno 2021	Importo impegnato anno 2021	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
0,00	23.270,53	23.270,53	23.267,86	99,99%

In seguito al ricevimento dei fondi finalizzati si è proceduto all'acquisto di tablet per controllo green pass, parafati, software per collegamento da remoto, guanti in vinile, prodotti di pulizia e materiale specifico alunni h.

A1.8 RISORSE EX ART.58 COMMA 4 DL 73/2021 SOSTEGNI BIS- ASSISTENZA PSICOLOGICA

Previsione iniziale 2021	Variazioni durante anno 2021	Totale risorse anno 2021	Importo impegnato anno 2021	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
0,00	7.920,00	7.920,00	7.920,00	100%

In seguito al ricevimento dei fondi finalizzati si è proceduto a continuare l'esperienza dello sportello ascolto della psicologa per il periodo settembre-dicembre 2021 ed impegnare per il periodo gennaio-giugno 2022.

A2.1 ASSICURAZIONE

Previsione iniziale 2021	Variazioni durante anno 2021	Totale risorse anno 2021	Importo impegnato anno 2021	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
3.570,00	13.474,00	17.044,00	12.678,00	74,38%

L'impegno di spesa ha riguardato le quote per assicurazione alunni e personale, ai quali è stato chiesto il versamento esattamente pari al valore delle medesime (9 euro per gli alunni, 12 euro per il personale). La differenza di euro 4.366,00 tra l'impegnato e l'incassato è dovuta al fatto che la polizza si intende rinnovata a totale copertura del numero degli alunni, qualora venga saldata per almeno il 90% degli stessi ed è stata programmata nel programma annuale 2022 per la copertura assicurativa 2022/2023.

A2.2 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Previsione iniziale 2021	Variazioni durante anno 2021	Totale risorse anno 2021	Importo impegnato anno 2021	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
22.029,69	0,00	22.029,69	14.965,04	67,93%

L'impegno di spesa, nell'ottica di garantire i criteri di efficienza, efficacia ed operatività dei servizi a beneficio dell'utenza, ha riguardato i seguenti settori:

- Spese bancarie
- spese postali
- abbonamenti riviste amministrative
- partecipazione reti amministrative
- canoni segreteria digitale e registro elettronico
- acquisto sistema rilevazione presenze
- rinnovo pc di segreteria
- facile consumo segreteria
- licenze antivirus segreteria
- rinnovo spazio sito
- canoni noleggio fotocopiatrici segreteria e plessi
- materiali di consumo e interventi fotostampatori

La minor assunzione di spesa rispetto alla programmazione è in larga parte dovuta al risparmio che si è verificato sui costi copie dei fotostampatori e sull'acquisto di materiale di consumo dei fotoincisi dovuto ai periodi di dad.

L'obiettivo di garantire i criteri di efficienza, efficacia ed operatività dei servizi a beneficio dell'utenza, senza gravare sulle famiglie, può ritenersi raggiunto

Va puntualizzato che l'Ufficio ha saputo rispondere validamente sia alle richieste dei vari interlocutori (docenti, personale ATA, genitori, alunni, enti pubblici e privati, ecc...) sia ai molteplici e crescenti impegni di tipo contabile amministrativo, assicurando costante funzionalità, con significativi momenti di intensificazione dell'attività lavorativa.

Quale indicatore di qualità, va rilevato che, grazie all'operatività dell'Ufficio, non sono stati avanzati rilievi né presentate multe o more da parte degli Organismi competenti (Agenzia Entrate, Inps, Fornitori etc).

L'obiettivo di garantire i criteri di efficienza, efficacia ed operatività dei servizi a beneficio dell'utenza, gravando in misura minima sulle famiglie, può ritenersi raggiunto.

A3.1 SUPPORTO ALL'ORGANIZZAZIONE DIDATTICA

Previsione iniziale 2021	Variazioni durante anno 2021	Totale risorse anno 2021	Importo impegnato anno 2021	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
28.787,61	1.819,40	30.607,01	12.177,95	39,79%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- facile consumo plessi
- stampa agende
- partecipazione a reti didattiche
- abbonamenti riviste didattiche

Con le amministrazioni comunali sono state stipulate convenzioni per la gestione dei servizi misti, i cui finanziamenti e relativi pagamenti hanno interessato questa attività.. Per quanto riguarda il servizio anticipo alle scuole primarie, il finanziamento è stato completamente a carico delle famiglie degli alunni che ne hanno fruito ed utilizzato secondo gli accordi con le

amministrazioni.

Per le agende scuola famiglia è stato chiesto un piccolo contributo alle famiglie di 1 euro.

L'obiettivo di dotare le scuole di tutto il materiale a supporto degli interventi metodologico-didattici volti a rafforzare la motivazione all'apprendimento e senza gravare sulle famiglie può essere considerato raggiunto.

A3.2 GESTIONE/AMPLIAMENTO LABORATORI

Previsione iniziale 2021	Variazioni durante anno 2021	Totale risorse anno 2021	Importo impegnato anno 2021	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
65.000,00	12.000,00	81.500,00	24.630,90	30,22%

L'impegno dell'istituto è la diffusione di pratiche didattiche laboratoriali in assonanza con quanto prescritto dalle Indicazioni Nazionali

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- ampliamento dotazioni aula di musica scuola delle tre scuole secondarie
- acquisto di un carrello porta notebook per la scuola primaria di Rudiano
- 5 monitor interattivi e videoproiettore primaria di Rudiano
- materiali di consumo e riparazioni laboratori informatica

L'ampliamento laboratori con postazioni mobili per rispondere anche all'esigenza di poter sopperire ai bisogni dell'utenza con contratti di comodato d'uso, è stato effettuato con risorse fondi finalizzati gestiti su apposite schede finanziarie (come indicato nelle note ministeriali di assegnazione) portando così ad un minore utilizzo, rispetto al programmato, sul A3.2

A3.9 RISORSE EX ART.31 COMMA 1 LETTERA D DL41/2021 DISPOSITIVI E MATERIALI PER INCLUSIONE

Previsione iniziale 2021	Variazioni durante anno 2021	Totale risorse anno 2021	Importo impegnato anno 2021	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
0,00	6.236,79	6.236,79	6.236,79	100%

In seguito al ricevimento dei fondi finalizzati si è proceduto ad acquistare:

- n.10 notebook ed n.1 tablet a principale utilizzo degli alunni con Bes della scuola primaria di Roccafranca

A3.10 RISORSE EX ART.58 COMMA 4 DL N.73/2021

Previsione iniziale 2021	Variazioni durante anno 2021	Totale risorse anno 2021	Importo impegnato anno 2021	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
0,00	16.359,42	16.359,42	16.359,42	100%

In seguito al ricevimento dei fondi finalizzati si è proceduto ad acquistare, anche per far fronte alle richieste di comodato delle famiglie:

- n.12 notebook scuola primaria di Urago d'Oglio
- 12 notebook scuola secondaria di primo grado di Urago d'Oglio
- 2 notebook scuola primaria di Rudiano

A5.1 VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

Previsione iniziale 2021	Variazioni durante anno 2021	Totale risorse anno 2021	Importo impegnato anno 2021	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
7.500,00	101,00	7.601,00	6.471,00	85,13%

A causa dell'emergenza Covid 19 è stata disposta il divieto di effettuare gite ed uscite didattiche.. Gli impegni di spesa rimborsi alle famiglie per quote gite già versate.

A6.1 ACCOGLIENZA ED ORIENTAMENTO

Previsione iniziale 2021	Variazioni durante anno 2021	Totale risorse anno 2021	Importo impegnato anno 2021	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
4.533,36	0,00	4.533,36	4.357,00	96,11%

In tutte le scuole secondarie sono stati realizzati progetti per accompagnare gli studenti e le famiglie durante il percorso formativo e della scelta della scuola superiore.

P1 PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO TECNICO E PROFESSIONALE

P1.1 PROGETTI A SUPPORTO DELLE COMPETENZE IN AMBITO MATEMATICO, SCIENTIFICO, TECNOLOGICO E DIGITALE

Previsione iniziale 2021	Variazioni durante anno 2021	Totale risorse anno 2021	Importo impegnato anno 2021	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
11.400,00	0,00	11.400,00	633,70	5,56%

Erano stati programmati progetti di ampliamento curricolare scuola aperta in ambito matematico/scientifico per le scuole secondarie ed esperienze per alcune classi della scuola primaria. L'alternarsi di misure più stringenti a quelle meno, dovute all'emergenza Covid 19 ha impedito lo svolgersi della maggior parte delle attività tranne le attività a sostegno alla preparazione agli esami di Stato della scuola secondaria di primo grado di Urago d'Oglio. Si è provveduto anche ad acquistare un kit Arduino per la scuola secondaria di primo grado di Urago d'Oglio.

I minori impegni rispetto al programmato si sono verificati in seguito all'assegnazione in corso d'anno da parte dello Stato di fondi finalizzati quelli relativi a :

P2.5 PIANO SCUOLA ESTATE 2021-RISORSE EX ART.31 COMMA 6 DL 41/2021 DECRETO SOSTEGNI

P2.6 RISORSE EX ART.3 COMMA 1 LETTERA D DM48/2021 CONTRASTO ALLA POVERTA' ED ALL'EMERGENZA EDUCATIVA

P1.2 PROGETTI SPECIFICI DI EDUCAZIONE AMBIENTALE

Previsione iniziale 2021	Variazioni durante anno 2021	Totale risorse anno 2021	Importo impegnato anno 2021	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
13.761,16	0,00	13.761,16	2.278,83	16,56%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

-orti delle classi seconde della scuola primaria

- uscite di rafting unicamente ad ottobre 2021, in quanto prima annullate per aggravamento situazione epidemiologica.

I minori impegni rispetto al programmato si sono verificati in seguito all'assegnazione in corso d'anno da parte dello Stato di fondi finalizzati relativi a :

P2.5 PIANO SCUOLA ESTATE 2021-RISORSE EX ART.31 COMMA 6 DL 41/2021 DECRETO SOSTEGNI

P2.6 RISORSE EX ART.3 COMMA 1 LETTERA D DM48/2021 CONTRASTO ALLA POVERTA' ED ALL'EMERGENZA EDUCATIVA

P2 PROGETTI IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE

P2.1 PROGETTI A SUPPORTO DELLE COMPETENZE COMUNICATIVE ED ARTISTICHE ED ALLA CONSAPEVOLEZZA CULTURALE

Previsione iniziale 2021	Variazioni durante anno 2021	Totale risorse anno 2021	Importo impegnato anno 2021	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
41.655,04	0,00	41.655,04	29.837,83	71,63%

L'emergenza Covid ha impedito la realizzazione dei progetti di recupero e potenziamento afferenti l'area progettuale

Gli impegni di spesa, hanno riguardato:

-attuazione e conclusione delle attività riguardanti il progetto SIAE "si la so! Musica per piccole taglie".

-attuazione e conclusione delle attività previste dal progetto "Carpe diem" finanziato da Fondazione della Comunità Bresciana.

-scuola aperta scuola secondaria di primo grado di Urago d'Oglio

-progetto archeologia delle classi quarte primaria di Rudiano

-progetto scacchi scuola primaria di Rudiano

I minori impegni rispetto al programmato sono anche dovuti alle attività realizzati sono verificati in seguito all'assegnazione in corso d'anno da parte dello Stato di fondi finalizzati relativi a :

P2.5 PIANO SCUOLA ESTATE 2021-RISORSE EX ART.31 COMMA 6 DL 41/2021 DECRETO SOSTEGNI

P2.6 RISORSE EX ART.3 COMMA 1 LETTERA D DM48/2021 CONTRASTO ALLA POVERTA' ED ALL'EMERGENZA EDUCATIVA

P2.2 PROGETTI PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE E DELLO STAR BENE

Previsione iniziale 2021	Variazioni durante anno 2021	Totale risorse anno 2021	Importo impegnato anno 2021	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
25.600,00	0,00	25.600,00	4.431,34	17,31%

Alcuni progetti programmati per il secondo quadrimestre a.s. 2020/2021 non sono stati realizzati causa emergenza Covid.

Gli impegni di spesa hanno riguardato progetti programmati per il primo quadrimestre 2021/2022e:

- progetto relazione primaria di Urago d'Oglio
- progetto musicoterapia scuola primaria di Urago d'Oglio

Il progetto di allestire anche il cortile della scuola primaria di Rudiano con i giochi didattici playform ha avuto una battuta di arresto in quanto si è preferito installare solo un piccolo gioco ed aspettare la reazione dopo un inverno ed una estate visto che il fondo del cortile di Rudiano non essendo asfaltato, ma pavimentato con autobloccanti, non garantisce a priori la certezza della durata dell'installazione.

I minori impegni rispetto al programmato si sono verificati in seguito all'assegnazione in corso d'anno da parte dello Stato di fondi finalizzati relativi a :

P2.5 PIANO SCUOLA ESTATE 2021-RISORSE EX ART.31 COMMA 6 DL 41/2021 DECRETO SOSTEGNI

P2.6 RISORSE EX ART.3 COMMA 1 LETTERA D DM48/2021 CONTRASTO ALLA POVERTA' ED ALL'EMERGENZA EDUCATIVA

P2.3 CITTADINANZA E LAGALITA'

Previsione iniziale 2021	Variazioni durante anno 2021	Totale risorse anno 2021	Importo impegnato anno 2021	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
10.900,00	0,00	10.900,00	4.400,00	40,37%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- la realizzazione del progetto Consiglio Comunale Ragazzi della scuola secondaria di Roccafranca.
- la realizzazione del progetto Dialoghi sulla legalità della scuola secondaria di primo grado di Urago d'Oglio

P2.4 INCLUSIONE

Previsione iniziale 2021	Variazioni durante anno 2021	Totale risorse anno 2021	Importo impegnato anno 2021	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
8.030,00	260,00	8.290,00	2.660,00	32,09%

Gli impegni di spesa hanno riguardato principalmente :

- acquisto di materiali specifici per alunni dsa
- somministrazione prove alunni dsa con conclusione delle stesse ad inizio 2021

I minori impegni rispetto al programmato sono dovuti anche all'impiego di risorse finalizzate arrivate in corso d'anno e che ,come indicato nelle note ministeriali di assegnazione, sono state gestite su apposite schede finanziarie.

P2.5 PIANO SCUOLA ESTATE 2021RISORSE EX ART.31 COMMA 6 DL 41/2021 DECRETO SOSTEGNI

Previsione iniziale 2021	Variazioni durante anno 2021	Totale risorse anno 2021	Importo impegnato anno 2021	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
	26.430,11	26.430,11	26.430,11	100%

Fondi finalizzati alla realizzazione di interventi sugli alunni da effettuarsi dal mese di giugno, dopo la fine delle lezioni, al mese di settembre , prima dell'inizio delle lezioni.

Gli interventi, realizzati nei mesi di giugno e luglio, hanno riguardato tutte le scuole dell'istituto, con una ampia partecipazione degli alunni.

P2.6 RISORSE EX ART.3 COMMA 1 LETTERA A9 DM N.48/2021 CONTRASTO ALLA POVERTA' ED ALL'EMERGENZA EDUCATIVA

Previsione iniziale 2021	Variazioni durante anno 2021	Totale risorse anno 2021	Importo impegnato anno 2021	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
	40.181,97	40.181,97	40.181,97	100%

Finanziamento del progetto Ri-conosciamoci con comunicazione delle risorse a giugno 2021. Fondi finalizzati alla realizzazione di

interventi sugli alunni da effettuarsi nei mesi di settembre -ottobre 2021 (al di fuori dell'orario scolastico). Gli interventi hanno riguardato tutte le scuole dell'istituto, con una ampia partecipazione degli alunni.

Grazie alla collaborazione con il comune di Roccafranca è stato possibile organizzare una uscita scolastica di socializzazione con tutte le classi della primaria e secondaria.

P2.7 CORISSIMI LEGAMI IN VOCE-RISORSE EX DECRETO N.84 DEL 20/10/2021 PRATICA CORALE NELLA SCUOLA PRIMARIA

Previsione iniziale 2021	Variazioni durante anno 2021	Totale risorse anno 2021	Importo impegnato anno 2021	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
	3.400,00	3.400,00	3.400,00	100%

Finanziamento del progetto Corissimi-legami in voce con comunicazione risorse a dicembre 2021. Le attività previste sono state tutte impegnate con termine delle stesse a giugno 2022

P3.1 CERTIFICAZIONE DELLE COMPETENZE LINGUISTICHE L2, L3

Previsione iniziale 2021	Variazioni durante anno 2021	Totale risorse anno 2021	Importo impegnato anno 2021	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
4.714,03	2.600,00	7.314,03	3.715,10	50,80%

Sono stati realizzati percorsi di preparazione ad esperienze di valutazione della competenza linguistica che hanno portato alla partecipazione ed al superamento degli esami anche per quest'anno on line.

Si sono gestite le iscrizioni agli esami sia di competenza linguistica, sia di competenza musicale che sono state parzialmente a carico delle famiglie grazie alla quota di abbattimento coperta con fondi dell'istituto. Si sono gestite, senza nessuna copertura per abbattimento quote, anche le iscrizioni di alunni di scuole limitrofe.

P4.1 FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

Previsione iniziale 2021	Variazioni durante anno 2021	Totale risorse anno 2021	Importo impegnato anno 2021	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
14.000,00	3.893,50	17.893,50	8.571,54	47,90

La situazione emergenziale ha dato impulso alla formazione on line e diversi insegnanti hanno colto l'opportunità per personalizzare la formazione.

A livello di istituto si è curata in modo particolare l'identità dal punto di vista didattico ed organizzativo, con tale obiettivo sono state attivate le seguenti formazioni:

- "Geografia senza libro" destinato ai docenti della scuola secondaria di primo grado
- Scienze parte terza "dalle parole all'agire" destinato ai docenti della scuola secondaria di primo grado
- "Oltre il voto, diamo valore all'apprendimento" destinato all'intero collegio primaria in attuazione delle linee guida sulla valutazione

Per supportare i nuovi docenti, sono stati organizzati corsi relativi all'utilizzo del registro e dei monitor interattivi

P5.1 PROGETTI PER GARE E CONCORSI

Previsione iniziale 2021	Variazioni durante anno 2021	Totale risorse anno 2021	Importo impegnato anno 2019	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00%

Causa emergenza covid non sono stato possibile impegnare:

- le spese per l'organizzazione delle corse campestri delle tre scuole secondarie di primo grado per garantire la presenza dei volontari del soccorso e la fornitura delle medaglie di partecipazione.
- Le spese di trasporto per la partecipazione alle gare organizzate dalla rete sport a scuola

RIEPILOGO SPESE PER CONTI ECONOMICI

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto % tra tipo e totale spese
O1	Personale (per realizzazione progetti)	85.885,84	30,15%
O2	Beni di consumo	71.134,81	24,97%
O3	Acquisto servizi ed utilizzo di beni di terzi	75.786,92	26,60%
O4	Beni investimento	45.110,74	15,84%
O5	Altre spese	437,52	0,15%
O9	Rimborsi e spese correttive	6.524,15	2,29%
	<u>Totale generale</u>	284.879,98	

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ED ALTRE DICHIARAZIONI DI LEGGE

L'Indice di Tempestività dei Pagamenti calcolato sulle fatture ricevute nell'anno 2021, riporta un dato finale di - **23,01** giorni medi.

<https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/amm-trasparente/anno-2021/INDICE-TEMPESTIVITA-ANNO-2021.pdf>

Di seguito i risultati relativi ai trimestri:

1° TRIMESTRE -14,84

<https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/amm-trasparente/anno-2021/2021-indicatore-tempestivita-dei-pagamenti-I-trimestre.pdf>

2° TRIMESTRE - 21,74

<https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/amm-trasparente/anno-2021/2021-indicatore-tempestivita-dei-pagamenti-II-trimestre.pdf>

3° TRIMESTRE -28,67

<https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/2021-indicatore-tempestivita-dei-pagamenti-III-trimestre-.pdf>

4° TRIMESTRE -25,25

<https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/amm-trasparente/anno-2021/INDICE-TEMPESTIVITA-4-TRIMESTRE-2021.pdf>

INDICI DI BILANCIO SULLE SPESE

	ANNO 2021	Variazione rispetto anno precedente	ANNO 2020	ANNO 2019
SPESA PRO CAPITE ALUNNI Totale impegni/numero medio alunni Calcolata con riferimento al numero medio degli alunni calcolato dei tre esercizi finanziari 2021- 2020-2019 dati al15 marzo di ogni anno = 1346	€211,65	-23,82	€235,47	€219,04
SPESA AMMINISTRATIVA PRO CAPITE ALUNNI Impegni Attività/numero medio alunni	€117,73	-83,64	€201,37	€77,54
SPESA PRO CAPITE ALUNNI PER PROGETTI Impegni su progetti/numero medio alunni	€93,921	59,819	€34,102	€132,92
INDICE D' INCIDENZA DEI RESIDUI PASSIVI Impegni non pagati/totale impegni Indica il rapporto tra gli impegni non pagati sul totale impegni di competenza Varia da 0 (produzione nulla di residui) ad 1 (produzione massima di residui)	0,117	0,017	0,10	0,13

<p>INDICE D' ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI Totale residui passivi a fine anno/totale impegni+totale residui passivi ad inizio anno Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale degli impegni + il totale dei residui passivi ad inizio anno Varia da 0 (minimo accumulo) a 1 (massimo accumulo)</p>	<p>0,102</p>	<p>-0,018</p>	<p>0,12</p>	<p>0,11</p>
<p>INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI Pagamenti in conto residui/residui passivi iniziali Rapporto tra i pagamenti in conto residui ed i residui passivi iniziali Varia da 0 (minima capacità di smaltimento) a 1 (massima capacità di smaltimento)</p>	<p>1</p>	<p>0,378</p>	<p>0,622</p>	<p>0,155</p>

SITUAZIONE DEI RESIDUI

I residui attivi sono costituiti dalle somme accertate, ma non ancora riscosse, mentre quelli passivi dalle somme impegnate, ma non ancora pagate, entrambi costituiscono il modello L.

ATTIVI

I residui attivi si stabilizzano in € 5.550,00 di cui 1.850,00 afferenti agli esercizi degli anni precedenti e 3.700,00 relativi all'esercizio 2021

RESIDUI ATTIVI			
DEBITORE	Numero e anno di riferimento	causale	Importo
USR LOMBARDIA	34/2019	DM721/2018 art.9 finanziamento progetto Agenda 2030 nell'ecosistema scuola	1.850,00
COMUNE DI ROCCA FRANCA	15/2021	Piano diritto allo studio 2020/2021	2.000,00
MIUR	55/2021	Risorse ex decreto n.84 del 20/10/2021 Pratica corale nella scuola primaria-50% finanziamento progetto Corissimi legami in voce	1.700,00
TOTALE			5.550,00

RESIDUI ATTIVI RADIATI

In corso d'anno si è proceduto alla radiazione di residui passivi i ,come da dettaglio, per un importo complessivo di € 283,94

Anno di provenienza del residuo	n. acc	a/v/s	Debitore	Importo autorizzato	Importo accertato	Importo speso	Importo radiato	motivazione	Delibera n.
2020	29	3.6 altri finanziamenti vincolati stato	Miur	8.350,00	8.350,00	8.343,76	6,24	Minori spese rispetto all'autorizzato progetto PNSD azione #25 ambienti di apprendimento innovativi	19 a.s. 2020/2021
2019	36	5.6 altre istituzioni vincolati	Siae	12.500,00	12.500,00	12.459,30	40,70	Minori spese rispetto all'autorizzato progetto Siae Musica per piccole taglie	n.25 a.s. 2020/2021
2020	14	5.6 altre istituzioni vincolati	Fondazione della comunità bresciana	11.637,00	11.637,00	11.400,00	237,00	Minori spese rispetto all'autorizzato progetto Carpe diem	n.25 a.s. 2020/2021
						Totale	283,94		

<https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/AllegatiAttiAlboPretorio/19-Assessment-bilancio-al-30-06-2021.pdf>

<https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/AllegatiAttiAlboPretorio/25-radiazione-residui-attivi.pdf>

PASSIVI

I residui passivi risultano pari ad € 33.297,48 tutti afferenti all'anno 2021. I suddetti importi sono esattamente riportati nel modello K situazione patrimoniale.

RESIDUI PASSIVI RADIATI

In corso d'anno si è proceduto alla radiazione di residui passivi, come da dettaglio, per un importo complessivo di € 43,40

Anno di provenienza del residuo	n.imp	A/P	Creditore	Importo originario	Importo liquidato	Importo radiato	motivazione
2019	453	P2.1	Dominquez Hector Raoul	2.128,00	2.096,00	32,00	Minori ore di intervento rispetto al preventivo-compenso all'esperto
2019	454	P2.1	Tesorera provinciale dello stato	532,00	524,00	8,00	Minori ore di intervento rispetto al preventivo-ritenuta acconto su compenso Dominquez
2019	455	P2.1	Regione Lombardia Irap	226,10	222,70	3,40	Minori ore di intervento rispetto al preventivo-irap su compenso Dominquez

<https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/AllegatiAttiAlboPretorio/19-Assessment-bilancio-al-30-06-2021.pdf>

SITUAZIONE PATRIMONIALE

I dati necessari per la compilazione del conto patrimoniale sono attinti per il conto cassa dall'estratto conto al 31/12 della Banca d'Italia e del c/c postale e per tutti gli altri elementi dalle risultanze, a fine esercizio delle corrispondenti categorie del registro generale dell'inventario.

Il Modello "K", "Consistenza del patrimonio" evidenzia i seguenti valori di sintesi:

PROSPETTO DELL'ATTIVO

	Situazione al 01.01.2021	Variazione	Situazione al 31.12.2021
MATERIALI			
Categoria I impianti e macchinari	21.059,62	20.304,91 * vedi dettaglio	41.364,53
Categoria III materiale didattico scientifico	152.655,78	-4.707,51 * vedi dettaglio	147.948,27
Categoria II materiale di biblioteca	2.454,59	-297,65 * vedi dettaglio	2.156,94
TOTALE	176.169,99	15.299,75	191.469,74
CREDITI			
Residui attivi verso lo Stato	0,00	1.700,00	1.700,00
Residui attivi verso altri	40.953,64	-37.103,64	40.953,64
TOTALE	40.953,64	-35.403,64	5.550,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE	504.915,79		
Depositi bancari	287.215,14	-5.206,52	282.008,62
Depositi postali	577,02	-475,01	102,01
TOTALE	287.792,16	-5.681,53	282.110,63
TOTALE ATTIVO	504.915,79	-25.785,42	479.130,37

PROSPETTO DEL PASSIVO

	Situazione la 01.01.2021	Variazione	Situazione al 31.12.2021
Residui passivi verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
Residui passivi verso altri	44.592,23	-11.304,75	33.287,48
TOTALE	44.592,23	-11.304,75	33.287,48
Consistenza patrimoniale	460.323,56	-14.480,67	445.842,89
TOTALE A PAREGGIO	504.915,79	-25.785,42	479.130,37

Gli investimenti ad uso scientifico- didattico rappresentano 77,27% del totale della consistenza patrimoniale.

		*Dettaglio variazioni categorie inventariali
Categoria I impianti e macchinari	+ 20.304,91 dato da: + 25.846,56 acquisti 2021 -3.026,73 rivalutazione ante 2021 -2.514,92 rivalutazione primo semestre 2021	
Categoria III materiale didattico scientifico	-4.707,51 dato da: +50.960,60 acquisti 2021 -1.374,34 discarico -47.706,91 rivalutazione ante 2021 -6-586,86 rivalutazione primo semestre 2021	
Categoria II materiale di biblioteca	-297,65 dato da: -297,65 rivalutazione ante 2021	

Conclusioni

La situazione operativa connessa con la pandemia e la sospensione delle attività in presenza ha fortemente condizionato la situazione contabile dell'istituto, con variazioni nella progettazione in seguito a maggiori disponibilità. Il buon avanzo di amministrazione e finanziamenti appositi hanno largamente coperto gli impegni connessi con la situazione emergenziale. La sospensione delle attività in presenza ha interrotto la realizzazione di diverse progettualità, connesse con il lavorare e lo stare insieme. Particolare rilievo rispetto all'attività contabile ha avuto l'interruzione delle uscite didattiche e di tutte le fruizioni e manifestazioni sul territorio. Ciò ha comportato dal punto di vista amministrativo anche la restituzione di tutte le quote di libera contribuzione delle famiglie al progetto "Opera domani".

La povertà culturale e sociale del contesto, in occasione della DAD, ha fatto emergere una serie di problemi e bisogni nuovi. L'istituto si è immediatamente attivato per rendere ogni plesso indipendente ed autonomo rispetto alla presenza di portatili destinati al comodato.

Il distanziamento ha costretto ad una nuova organizzazione di diversi spazi e ciò ha ostacolato il progetto di riqualificazione dei laboratori.

I fondi assegnati attraverso i progetti Piano scuola estate e "Contrasto alla povertà educativa" sono stati un vero banco di prova per l'istituto sia a livello di progettualità educativo- didattica, sia di tenuta amministrativa. Le attività estive, ben organizzate e qualificate, hanno riscosso successo tra gli alunni e le famiglie.

prot.n.3620

Rudiano 11/04/2022

il dirigente scolastico

Sibilia dott.ssa Letizia Elena

Il dirigente scolastico ed il direttore dei servizi generali ed amministrativi dichiarano di non aver effettuato gestione di fondi fuori bilancio.

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
(Rondelli dott.ssa Tiziana)

il dirigente scolastico
(Sibilia dott.ssa Letizia Elena)