



# ISTITUTO COMPRENSIVO "MARGHERITA HACK"

Via Dante, 48 - 33085 MANIAGO (PN) – Tel. 0427 709057

C.F. 90013200937 – Cod. Mecc. PNIC82800X –

Comuni di FRISANCO - MANIAGO - VIVARO

e-mail: [pnic82800x@istruzione.it](mailto:pnic82800x@istruzione.it) - [pnic82800x@pec.istruzione.it](mailto:pnic82800x@pec.istruzione.it)

web <http://www.icmaniago.it>



## RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2021

Dirigente Scolastico: dott.ssa Laura Ruggiero

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: dott.ssa Alice De Michiel

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021, relativamente alle entrate ed alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

### IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

- VISTO quanto disposto dagli artt. 22 e 23 del D.l. n. 129 del 28 agosto 2018;
- VISTO il Programma annuale dell'e.f. 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto in data 26/01/2021 con delibera n. 95/2021 e dai Revisori dei Conti in data 25/01/2021 (Verbale n. 2/2021);
- VISTE le scritture contabili risultanti dal giornale di cassa, dai registri contabili dei partitari delle Entrate e delle Spese, dagli inventari;

### PREDISPONE

Il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2021 conformemente a quanto disposto dal Decreto Interministeriale n.129 del 28/08/2018, completo di tutti gli allegati previsti dal suddetto regolamento di contabilità, che sarà sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio d'Istituto per l'approvazione. Ai sensi della nota MIUR n. 25674 del 20.12.2018 sono stati utilizzati il nuovo piano dei conti ed i nuovi schemi di bilancio.

Esso è costituito dai seguenti modelli:

- Modello H - Conto Finanziario:** evidenzia la situazione finanziaria dell'istituto scolastico, la differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, determina l'avanzo o il disavanzo di competenza.  
Il Conto Finanziario, in relazione all'aggregazione delle Entrate e delle Spese contenute nel Programma Annuale 2021, comprende: le Entrate di competenza dell'anno accertate, rimosse o rimaste da riscuotere, le Spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare.  
La differenza tra la previsione definitiva e l'accertato per le entrate, tra la previsione definitiva e l'impegnato per le uscite consentono di verificare l'attendibilità delle previsioni, che, a necessità, vengono modificate in corso d'anno.
- Modello K - Conto Patrimoniale.** Evidenzia la consistenza patrimoniale dell'istituto. Indica cioè 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.

Gli allegati al Conto Consuntivo, debitamente compilati e sottoscritti, sono:

1. **Mod. I:** Annotano la situazione finanziaria di ogni singolo progetto ed attività.
2. **Mod. J:** Evidenzia il risultato di gestione, di competenza, il fondo cassa e la situazione amministrativa definitiva al 31.12.2021;
3. **Mod. L:** Elenca i residui attivi e passivi con l'indicazione dell'esercizio di provenienza;
4. **Mod. M:** Presenta le spese relative al personale interno che è stato impegnato in attività aggiuntive, i cui compensi sono stati liquidati direttamente dall'istituto ed i contratti d'opera stipulati con esperti esterni.
5. **Mod. N:** Riepiloga le varie tipologie di spesa. Sono registrate le spese inerenti ad attività e progetti.

### **Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei ss.gg.aa.**

Dichiarano che:

- le scritture di cui al giornale di cassa e partitari delle entrate e delle uscite concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- il saldo del c/c della Banca d'Italia, come da mod. 56T, risulta pari al saldo dell'Istituto di credito ed ammonta ad € 369.683,44;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati nell'inventario, ad esclusione dei beni acquistati con fondi dell'amministrazione comunale per i quali è stata resa debita rendicontazione. Inoltre si è provveduto al rinnovo degli inventari con conseguente rinumerazione e rivalutazione del valore dei beni iscritti negli stessi e scarico dei beni che, già all'epoca di acquisto, non andavano inseriti in inventario per l'esiguo valore;
- le ritenute previdenziali ed assistenziali sui compensi accessori liquidati dall'Istituto Comprensivo, sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- l'I.V.A. relativa alle fatture di forniture o a prestazioni di servizi, essendo le amministrazioni scolastiche tra gli enti a cui si applica lo "split payment", è stata regolarmente versata all'Agenzia delle Entrate
- alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario con l'Istituto di credito Credit Agricole Friuladria S.p.A.; la convenzione è stata stipulata, per il quadriennio 2020/2024, a seguito di Bando procedura aperta prot. n. 2536/C14A del 22/04/2020; il saldo di tale conto al 31/12/2021 è pari ad € 369.683,44 e concorda con il saldo della Banca D' Italia e con il saldo del Giornale di cassa;
- non è stato aperto alcun conto corrente postale;
- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere;
- le liquidazioni relative ai compensi accessori, liquidati con fondi di bilancio, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico, corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale e sono stati comunicati a NOIPA tramite l'apposita funzione accessori fuori sistema;
- i compensi accessori relativi al M.O.F. sono stati liquidati direttamente a NOIPA, nei limiti di disponibilità SICOGE, con la funzione cedolino unico;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- di non aver gestito, nell'a.f. 2021, fondi fuori bilancio;

- di aver provveduto a pubblicare sul sito istituzionale, ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. 33/2013, l'indicatore dei tempi medi di pagamento trimestrale relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture denominato "Indicatore di tempestività dei pagamenti" al seguente link: [Indicatore di tempestività dei pagamenti | Istituto Comprensivo Margherita Hack \(icmaniago.it\)](#);  
La media annua per l'a.f. 2021 è stata la seguente: - **17,04 giorni**;
- di aver regolarmente trasmesso il mod. 770/2021 in data 20/10/2021;
- di aver regolarmente trasmesso la dichiarazione IRAP/2021 in data 20/10/2021;
- di aver trasmesso la Certificazione Unica 2022 - redditi 2021 in data 11/03/2022.

\* \* \*

## **DATI GENERALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA**

### **1. POPOLAZIONE SCOLASTICA:**

Nel corrente anno scolastico 2021/2022, alla data del 15 marzo 2022, risultavano iscritti presso l'Istituto Comprensivo "M. Hack" (comprendente scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado) n. 1196 alunni di cui n. 195 alla scuola dell'infanzia, n. 574 alla scuola primaria e n. 427 alla scuola secondaria di I grado, come di seguito specificato:

#### *Dati generali scuola dell'infanzia*

| Numero sezioni con orario ridotto (a) | Numero sezioni con orario normale (b) | Totale sezioni (c=a+b) | Bambini iscritti al 1° settembre | Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d) | Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e) | Totale bambini frequentanti (f=d+e) | Di cui diversamente abili | Media bambini per sezione (f/c) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 0                                     | 11                                    | 11                     | 194                              | 0                                                   | 195                                                 | <b>195</b>                          | 1                         | 17,73                           |

#### *Dati generali scuola primaria*

|               | Numero classi funz. con 24 ore (a) | Numero classi funzionanti a tempo normale (27 ore) (b) | Numero classi funzionanti a tempo pieno/prol. (40 ore) (c) | Totale classi (d=a+b+c) | Alunni iscritti al 1° settembre (e) | Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (27 ore) (g) | Alunni frequentanti classi funz. a tempo pieno/prol. (40 ore) (h) | Totale alunni frequentanti (i=f+g+h) | Di cui div. abili | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i) | Media alunni per classe (i/d) |
|---------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Prime         | 0                                  | 3                                                      | 3                                                          | 6                       | 100                                 | 0                                                     | 37                                                                  | 62                                                                | 99                                   | 3                 | -1                                                                           | 16,50                         |
| Seconde       | 0                                  | 3                                                      | 4                                                          | 7                       | 125                                 | 0                                                     | 60                                                                  | 64                                                                | 124                                  | 4                 | -1                                                                           | 17,71                         |
| Terze         | 0                                  | 3                                                      | 3                                                          | 6                       | 109                                 | 0                                                     | 52                                                                  | 56                                                                | 108                                  | 4                 | -1                                                                           | 18,00                         |
| Quarte        | 0                                  | 3                                                      | 4                                                          | 7                       | 125                                 | 0                                                     | 56                                                                  | 67                                                                | 123                                  | 4                 | -2                                                                           | 17,57                         |
| Quinte        | 0                                  | 3                                                      | 3                                                          | 6                       | 119                                 | 0                                                     | 66                                                                  | 54                                                                | 120                                  | 5                 | +1                                                                           | 20,00                         |
| Pluriclassi   | 0                                  | 0                                                      | 0                                                          | 0                       | 0                                   | 0                                                     | 0                                                                   | 0                                                                 | 0                                    | 0                 | 0                                                                            | 0                             |
| <b>Totale</b> | 0                                  | 15                                                     | 17                                                         | 32                      | 578                                 | 0                                                     | 271                                                                 | 303                                                               | <b>574</b>                           | 20                | -4                                                                           | 17,94                         |

### Dati generali scuola secondaria di I grado

|               | Numer<br>o<br>classi<br>funz.<br>con<br>24 ore<br>(a) | Numero<br>classi<br>funziona<br>nti a<br>tempo<br>normale<br>(30 ore)<br>(b) | Numero<br>classi<br>funzionant<br>i<br>a tempo<br>pieno/prol.<br>(36 ore)<br>(c) | Totale<br>classi<br>(d=a+b<br>+c) | Alunni<br>iscritti al<br>1°<br>settembre<br>(e) | Alunni<br>frequent<br>anti<br>classi<br>funziona<br>nti con<br>24 ore (f) | Alunni<br>frequent<br>anti<br>classi<br>funzionant<br>i<br>a tempo<br>normale<br>(30 ore)<br>(g) | Alunni<br>frequent<br>anti<br>classi<br>funz.<br>a tempo<br>pieno/<br>Prol.<br>(36 ore)<br>(h) | Totale<br>alunni<br>frequent<br>anti<br>(i=f+g+h) | Di<br>cui<br>div.<br>abili | Differenza<br>tra alunni<br>iscritti al<br>1°<br>settembre<br>e alunni<br>frequent<br>anti (l=e-i) | Media<br>alunni<br>per<br>classe<br>(i/d) |
|---------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Prime         | 0                                                     | 5                                                                            | 2                                                                                | 7                                 | 133                                             | 0                                                                         | 90                                                                                               | 43                                                                                             | 133                                               | 7                          | 0                                                                                                  | 19,00                                     |
| Seconde       | 0                                                     | 5                                                                            | 3                                                                                | 8                                 | 156                                             | 0                                                                         | 101                                                                                              | 54                                                                                             | 155                                               | 4                          | -1                                                                                                 | 19,38                                     |
| Terze         | 0                                                     | 5                                                                            | 2                                                                                | 7                                 | 138                                             | 0                                                                         | 96                                                                                               | 43                                                                                             | 139                                               | 5                          | +1                                                                                                 | 19,86                                     |
| Pluriclassi   | 0                                                     | 0                                                                            | 0                                                                                | 0                                 | 0                                               | 0                                                                         | 0                                                                                                | 0                                                                                              | 0                                                 | 0                          | 0                                                                                                  | 0                                         |
| <b>Totale</b> | 0                                                     | 15                                                                           | 7                                                                                | 22                                | 427                                             | 0                                                                         | 287                                                                                              | 140                                                                                            | <b>427</b>                                        | 16                         | 0                                                                                                  | 19,41                                     |

## 2. PERSONALE DELLA SCUOLA:

La situazione del personale scolastico, comprensivo dell'organico di fatto, in servizio presso l'I.C. di Maniago nel corrente anno scolastico, alla data del 15 marzo 2021 può così sintetizzarsi:

| Qualifica                                                                          | Numero     |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Dirigente Scolastico                                                               | 1          |
| <b>Totale Dirigente Scolastico</b>                                                 | <b>1</b>   |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time                                | 94         |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time                                | 10         |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time                    | 7          |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time                    | 0          |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale              | 8          |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale                   | 2          |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno 2022                | 7          |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 31 maggio 2022                | 3          |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno 2022    | 7          |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time                            | 3          |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time                            | 1          |
| Insegnanti di religione incaricati annuali                                         | 4          |
| Insegnanti di religione a tempo determinato con contratto fino al 31 maggio 2022   | 1          |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario   | 16         |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario        | 2          |
| <b>Totale personale docente</b>                                                    | <b>165</b> |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi                                   | 1          |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato               | 0          |
| Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo              | 0          |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato full-time                          | 4          |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale                | 0          |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno 2022 | 1          |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato                                           | 0          |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale                       | 0          |

|                                                                                                                     |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno 2022                                         | 0         |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato                                                          | 0         |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato full-time                                                            | 17        |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale                                                  | 2         |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno 2022 full-time                         | 1         |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno 2022 part-time                         | 2         |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 31 maggio 2022 full-time                         | 5         |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 31 maggio 2022 part-time                         | 1         |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato                                    | 0         |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale                | 0         |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno 2022 | 0         |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato part-time                                                           | 2         |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato part-time                                                            | 2         |
| <b>Totale personale A.T.A.</b>                                                                                      | <b>38</b> |

\* \* \*

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 26/01/2021 con provvedimento n. 95/2021 ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

#### RIEPILOGO DATI CONTABILI

| Entrate                              | Importo    | Uscite                             | Importo                  | Entrate – Uscite                               |
|--------------------------------------|------------|------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------|
| Programmazione definitiva            | 751.370,74 | Programmazione definitiva          | 673.034,99               | Disp. fin. da programmare<br>78.335,75         |
| Accertamenti                         | 462.143,71 | Impegni                            | 222.251,42               | Avanzo/Disavanzo di competenza<br>239.892,29   |
| competenza                           | 300.335,91 | competenza                         | 186.863,75               | Saldo di cassa corrente (a)                    |
| Riscossioni residui                  | 27.135,92  | Pagamenti residui                  | 21.478,84                | 119.129,24                                     |
| Somme rimaste da riscuotere          | 161.807,80 | Somme rimaste da pagare            | 35.387,67                | Residui dell'anno attivi/passivi<br>126.420,13 |
| (+) 47.764,08                        |            | (+) 1.712,21                       |                          |                                                |
| Residui non riscossi anni precedenti | 47.764,08  | Residui non pagati anni precedenti | 1.712,21                 |                                                |
| (=) 209.571,88                       |            | (=) 37.099,88                      |                          |                                                |
| Totale residui attivi                | 209.571,88 | Totale residui passivi             | 37.099,88                | Sbilancio residui (b)<br>172.472,00            |
|                                      |            |                                    | Saldo cassa iniziale (c) | 250.554,20                                     |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE            |            |                                    |                          | (a+b+c)<br>542.155,44                          |

## CONTO FINANZIARIO 2021

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

| Aggregato                                                     | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) | Disponibilità (b/a) * |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Avanzo di amministrazione                                     | 335.615,95                    | 0,00                | -                     |
| Finanziamenti dall'Unione Europea                             | 150.122,30                    | 150.122,30          | 100,00%               |
| Finanziamenti dallo Stato                                     | 143.048,82                    | 153.809,55          | 107,52%               |
| Finanziamenti dalla Regione                                   | 64.467,10                     | 69.673,86           | 108,08%               |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 46.769,00                     | 77.055,18           | 164,76%               |
| Contributi da privati                                         | 11.347,50                     | 11.482,75           | 101,19%               |
| Proventi da gestioni economiche                               | 0,00                          | 0,00                | -                     |
| Rimborsi e restituzione somme                                 | 0,00                          | 0,00                | -                     |
| Alienazione di beni materiali                                 | 0,00                          | 0,00                | -                     |
| Alienazione di beni immateriali                               | 0,00                          | 0,00                | -                     |
| Sponsor e utilizzo locali                                     | 0,00                          | 0,00                | -                     |
| Altre entrate                                                 | 0,07                          | 0,07                | 100,00%               |
| Mutui                                                         | 0,00                          | 0,00                | -                     |
| <b>Totale entrate</b>                                         | <b>751.370,74</b>             | <b>462.143,71</b>   |                       |
| Disavanzo di competenza                                       |                               | <b>0,00</b>         |                       |
| <b>Totale a pareggio</b>                                      |                               | <b>462.143,71</b>   |                       |

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

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

Le maggiori somme accertate rispetto alla programmazione definitiva, come indicato nel programma annuale 2022, derivano da somme accreditate a fine dicembre relative a: integrazione dotazione ordinaria (€ 7.225,79); compenso revisori dei conti (€ 3.534,94); contributo Regione FVG per insegnamento lingua friulana (€ 5.206,76); contributo del Comune di Maniago (€ 30.000,00); contributo Friulovest Banca per Progetto Arcobaleno (€ 200,00); errato versamento spese di notifica Unione Comuni Città del Brenta (€ 86,18). Per quanto attiene ai contributi da privati si segnalano una minore entrata di € 210,00 per assicurazione alunni, una maggiore entrata di € 324,00 per assicurazione personale ed una maggiore entrata di € 21,25 derivante da errato versamento comodato libri di testo (importo restituito nell'e.f. 2022).

### ANALISI DELLE ENTRATE

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

#### 01 - Avanzo di amministrazione

##### 01 / 01 – Non vincolato

|                            |   |           |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale        | € | 89.723,57 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 0,00      |
| Previsione definitiva      | € | 89.723,57 |
| Somme accertate            | € | 0,00      |
| Riscosso                   | € | 0,00      |
| Rimaste da riscuotere      | € | 0,00      |

##### 01 / 02 – Vincolato

|                            |   |            |
|----------------------------|---|------------|
| Previsione iniziale        | € | 245.892,38 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 0,00       |

|                       |   |            |
|-----------------------|---|------------|
| Previsione definitiva | € | 245.892,38 |
| Somme accertate       | € | 0,00       |
| Riscosso              | € | 0,00       |
| Rimaste da riscuotere | € | 0,00       |

## 02 - Finanziamenti dall'Unione Europea

### 02 / 01 – Fondi sociali europei (FSE)

|                            |   |           |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale        | € | 36.495,30 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 98.994,00 |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo   | Descrizione                                                                                                       |
|------------|------------|---------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 25/06/2021 | 6153       | E                         | 98.994,00 | Variazione per autorizzazione PON per la scuola (FSE) "Apprendimento e socialità" - Avviso n. 9707 del 27/04/2021 |

|                       |   |            |                                                        |
|-----------------------|---|------------|--------------------------------------------------------|
| Previsione definitiva | € | 135.489,30 |                                                        |
| Somme accertate       | € | 135.489,30 |                                                        |
| Riscosso              | € | 0,00       |                                                        |
| Rimaste da riscuotere | € | 135.489,30 | (residui attivi elencati analiticamente nel modello L) |

Previsione definitiva delle sottovoci:  
01) POC € 36.495,30  
02) Pon per la scuola (FSE) € 98.994,00

### 02 / 03 – Altri finanziamenti dall'Unione Europea

|                            |   |           |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale        | € | 0,00      |
| Variazioni in corso d'anno | € | 14.633,00 |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo   | Descrizione                                                                                                                                |
|------------|------------|---------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 03/05/2021 | 4230       | E                         | 14.633,00 | Variazione per finanziamento Progetto Erasmus + KA2 2020-1-RO01-KA201-080227 SHADOW Progetto Erasmus + KA2 2020-1-RO01-KA201-080227 SHADOW |

|                       |   |           |                                                        |
|-----------------------|---|-----------|--------------------------------------------------------|
| Previsione definitiva | € | 14.633,00 |                                                        |
| Somme accertate       | € | 14.633,00 |                                                        |
| Riscosso              | € | 5.853,00  |                                                        |
| Rimaste da riscuotere | € | 8.780,00  | (residui attivi elencati analiticamente nel modello L) |

## 03 - Finanziamenti dallo Stato

### 03 / 01 – Dotazione ordinaria

|                            |   |           |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale        | € | 19.528,00 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 9.840,86  |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo  | Descrizione                                                                                                                                                                                              |
|------------|------------|---------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 09/02/2021 | 1460       | E                         | 120,00   | "Funzionamento amministrativo-didattico gennaio-agosto 2021" - erogazione risorsa aggiuntiva alunni diversamente abili (nota n. 2373 del 02.02.2021)                                                     |
| 19/10/2021 | 9513       | E                         | 9.720,86 | Variazione per assegnazione integrativa al Programma Annuale 2021 - periodo settembre-dicembre Assegnazione integrativa P.A. 2021 (settembre-dicembre): funzionam amm. did (9319,67) e orientam (401,19) |

|                       |   |           |  |
|-----------------------|---|-----------|--|
| Previsione definitiva | € | 29.368,86 |  |
| Somme accertate       | € | 36.594,65 |  |
| Riscosso              | € | 36.594,65 |  |
| Rimaste da riscuotere | € | 0,00      |  |

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

Previsione iniziale € 2.356,63  
Variazioni in corso d'anno € 111.323,33

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo   | Descrizione                                                                                                                                                       |
|------------|------------|---------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 02/04/2021 | 3318       | E                         | 20.633,52 | Variazione per assegnazione risorsa finanziaria per acquisto defibrillatore (DAE) et similia e per assegnazione risorse finanziarie ex art. 31 comma 1 DL 41-2021 |
| 20/05/2021 | 4851       | E                         | 24.895,08 | Variazione per assegnazione risorsa finanziaria ex art. 31 c. 6 DL 41/2021 (Piano Scuola Estate)                                                                  |
| 30/09/2021 | 8658       | E                         | 44.049,20 | Variazione per assegnazione risorse ex art. 58 c. 4 DL 73-2021 cd. Decreto Sostegni bis                                                                           |
| 30/09/2021 | 8659       | E                         | 1.300,00  | Variazioni al programma annuale per nuove entrate finalizzate e assestamenti tra gli aggregati di spesa                                                           |
| 19/10/2021 | 9513       | E                         | 1.178,31  | Variazione per assegnazione integrativa al Programma Annuale 2021 - periodo settembre-dicembre                                                                    |
| 09/11/2021 | 10430      | E                         | 3.267,22  | Variazione per assegnazione risorse finanziarie per il corretto svolgimento degli esami di stato conclusivi a.s. 2020-2021                                        |
| 26/11/2021 | 11183      | E                         | 16.000,00 | Variazione su entrata finalizzata per assegnazione risorse PNSD "Spazi e strumenti digitali per le STEM"                                                          |

Previsione definitiva € 113.679,96  
Somme accertate € 117.214,90  
Riscosso € 109.214,90  
Rimaste da riscuotere € 8.000,00 (residui attivi relativi al progetto STEM 20224)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
02) Compenso per revisori dei conti € 3.534,94  
06) Altri finanziamenti vincolati dallo Stato € 3.567,22  
07) PNSD#28 € 1.000,00  
09) Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia € 1.000,00  
10) Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 € 19.633,52  
11) Risorse ex art. 31 comma 6 DL 41/2021 € 24.895,08  
12) Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 € 44.049,20  
13) Piano nazionale di ripresa e resilienza e PNSD € 16.000,00

### 04 - Finanziamenti dalla Regione

#### 04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 64.467,10

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo   | Descrizione                                                                                                                                               |
|------------|------------|---------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 04/05/2021 | 4282       | E                         | 14.267,56 | Variazione per contributo finanziamento servizio comodato gratuito libri di testo a.s. 2021-2022                                                          |
| 30/09/2021 | 8659       | E                         | 19.949,11 | Variazioni al programma annuale per nuove entrate finalizzate Contributi Regione FVG per: friulano (853,64), lingue minoritarie (2214,14), POF (16881,33) |
| 26/10/2021 | 9894       | E                         | 20.648,43 | Variazione ex L.R. 13/2021, art. 7 commi 26-29 - interventi per carenze di personale emergenza Covid Variazione ex L.R. 13/2021, art. 7 commi 26-29       |
| 26/11/2021 | 11184      | E                         | 9.602,00  | Variazione su entrata finalizzata per Bando integrazione scolastica decreto Regione FVG 3462                                                              |

Previsione definitiva € 64.467,10  
Somme accertate € 69.673,86  
Riscosso € 69.673,86  
Rimaste da riscuotere € 0,00

## 05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.

### 05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 30.000,00  
Variazioni in corso d'anno € 3.000,00

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo  | Descrizione                                                                                                |
|------------|------------|---------------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 25/06/2021 | 6152       | E                         | 3.000,00 | Variazione per contributo Comune di Vivaro plessi di Vivaro e Tesis (Giunta Comunale n. 25 del 19/04/2021) |

Previsione definitiva € 33.000,00  
Somme accertate € 63.000,00  
Riscosso € 63.000,00  
Rimaste da riscuotere € 0,00

Annotazioni: come segnalato in premessa si rileva una maggiore entrata per € 30.000,00 derivante dal Contributo del Comune di Maniago accreditato a dicembre.

### 05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 13.769,00

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo  | Descrizione                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------|------------|---------------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 12/03/2021 | 2618       | E                         | 3.077,00 | Variazione per assegnazione risorse finanziarie formazione docenti a.s. 2020-2021 (ns. prot. n. 1469/C12 del 09/02/2021) e restituzione quota non dovuta famiglie Variazione per assegnazione risorse finanziarie formazione docenti a.s. 2020-2021 (ns. prot. n. 1469/C12 del 09/02/2021) |
| 28/06/2021 | 6206       | E                         | 2.000,00 | Variazione per approvazione contributo Progetto "Sosteniamo la nostra città" - Friulovest Banca Variazione per approvazione contributo Progetto "Sosteniamo la nostra città" - Friulovest Banca                                                                                            |
| 28/06/2021 | 6216       | E                         | 8.000,00 | Variazione per approvazione contributo Progetto "2030 un percorso di opportunità, cogliamole!" - Fondazione Friuli Variazione per approvazione contributo Progetto "2030 un percorso di opportunità, cogliamole!" - Fondazione Friuli                                                      |
| 30/06/2021 | 6393       | E                         | 92,00    | Variazione per "erogazione liberale" per iscrizione First Lego League Challenge Italia 2021-22 e assestamenti interni Variazione per "erogazione liberale" per iscrizione First Lego League Challenge Italia 2021-22                                                                       |
| 30/09/2021 | 8659       | E                         | 600,00   | Variazioni al programma annuale per nuove entrate finalizzate e assestamenti tra gli aggregati di spesa Contributo UNIUD per tutor tirocinanti (n.2)                                                                                                                                       |

Previsione definitiva € 13.769,00  
Somme accertate € 14.055,18  
Riscosso € 4.516,68  
Rimaste da riscuotere € 9.538,50 (residui attivi relativi a ripartizione fondi per formazione docenti a.s. 2020/2021 per € 1.538,50, contributo Fondazione Friuli per € 8.000)

Annotazioni: come segnalato in premessa si rileva una maggiore entrata per € 286,18 derivante da Progetto Arcobaleno di Friulovest Banca (€ 200,00) ed errato versamento spese notifica da Unione Comuni Città del Brenta (€ 86,18).

## 06 - Contributi da privati

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

Previsione iniziale € 6.600,00  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

|                       |   |          |
|-----------------------|---|----------|
| Previsione definitiva | € | 6.600,00 |
| Somme accertate       | € | 6.390,00 |
| Riscosso              | € | 6.390,00 |
| Rimaste da riscuotere | € | 0,00     |

Annotazioni: come segnalato in premessa si rileva una minore entrata per € 210,00 per quote di assicurazione alunni.

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

|                            |   |        |
|----------------------------|---|--------|
| Previsione iniziale        | € | 600,00 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 0,00   |
| Previsione definitiva      | € | 600,00 |
| Somme accertate            | € | 924,00 |
| Riscosso                   | € | 924,00 |
| Rimaste da riscuotere      | € | 0,00   |

Annotazioni: come segnalato in premessa si rileva una maggiore entrata per € 324,00 per quote di assicurazione personale.

#### 06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

|                            |   |          |
|----------------------------|---|----------|
| Previsione iniziale        | € | 0,00     |
| Variazioni in corso d'anno | € | 4.147,50 |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo  | Descrizione                                                                         |
|------------|------------|---------------------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 30/09/2021 | 8659       | E                         | 31,86    | Variazioni al programma annuale per nuove entrate finalizzate (contributo comodato) |
| 09/11/2021 | 10429      | E                         | 4.115,64 | Variazione per incasso contributo alunni comodato libri di testo a.s. 2021-2022     |

|                       |   |          |
|-----------------------|---|----------|
| Previsione definitiva | € | 4.147,50 |
| Somme accertate       | € | 4.168,75 |
| Riscosso              | € | 4.168,75 |
| Rimaste da riscuotere | € | 0,00     |

Annotazioni: come segnalato in premessa si rileva una maggiore entrata per € 21,25 derivante da cauzione per comodato libri di testo restituita nell'e.f. 2022.

### 12 - Altre entrate

#### 12 / 01 – Interessi

|                            |   |      |
|----------------------------|---|------|
| Previsione iniziale        | € | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 0,07 |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione                     |
|------------|------------|---------------------------|---------|---------------------------------|
| 09/02/2021 | 1460       | E                         | 0,07    | Interessi conto tesoreria unica |

|                       |   |      |
|-----------------------|---|------|
| Previsione definitiva | € | 0,07 |
| Somme accertate       | € | 0,07 |
| Riscosso              | € | 0,07 |
| Rimaste da riscuotere | € | 0,00 |

## RIEPILOGO DELLE SPESE

| Aggregato                             | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | Obblighi da pagare (b/a) * |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------|----------------------------|
| Attività                              | 271.417,92                    | 109.374,23          | 40,30%                     |
| Progetti                              | 400.617,07                    | 112.877,19          | 28,18%                     |
| Gestioni economiche                   | 0,00                          | 0,00                | -                          |
| Fondo di riserva                      | 1.000,00                      | 0,00                | -                          |
| Disavanzo di amministrazione presunto | 0,00                          | 0,00                | -                          |
| <b>Totale spese</b>                   | <b>673.034,99</b>             | <b>222.251,42</b>   |                            |
| Avanzo di competenza                  |                               | <b>239.892,29</b>   |                            |
| <b>Totale a pareggio</b>              |                               | <b>462.143,71</b>   |                            |

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

## ANALISI DELLE SPESE

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

### Attività - A01.4 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 43.912,62  
 Variazioni in corso d'anno € 10.004,18

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo   | Descrizione                                                                                                                |
|------------|------------|---------------------------|------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 04/06/2021 | 5336       | E                         | 2/3        | -6.250,00 | Variazioni per assestamenti interni                                                                                        |
| 04/06/2021 | 5336       | E                         | 4/3        | 6.250,00  | Variazioni per assestamenti interni                                                                                        |
| 30/09/2021 | 8659       | E                         | 4/3        | 2.500,00  | Variazioni al programma annuale per nuove entrate finalizzate                                                              |
| 19/10/2021 | 9513       | E                         | 3/7        | 236,96    | Variazione per assegnazione integrativa al Programma Annuale 2021 - periodo settembre-dicembre                             |
| 19/10/2021 | 9513       | E                         | 4/3        | 4.000,00  | Variazione per assegnazione integrativa al Programma Annuale 2021 - periodo settembre-dicembre                             |
| 09/11/2021 | 10430      | E                         | 2/3        | 3.267,22  | Variazione per assegnazione risorse finanziarie per il corretto svolgimento degli esami di stato conclusivi a.s. 2020-2021 |
| 26/11/2021 | 11185      | E                         | 2/3        | -39,38    | Variazione per assestamenti interni e restituzioni fondi non utilizzati                                                    |
| 26/11/2021 | 11185      | E                         | 3/8        | -960,62   | Variazione per assestamenti interni e restituzioni fondi non utilizzati                                                    |
| 26/11/2021 | 11185      | E                         | 9/2        | 1.000,00  | Variazione per assestamenti interni e restituzioni fondi non utilizzati                                                    |

Previsione definitiva € 53.916,80  
 Somme impegnate € 20.052,03  
 Pagato € 9.982,82  
 Rimasto da pagare € 10.069,21 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 51.416,80  
 Residua disponibilità finanz € 31.364,77

### Attività - A01.16 - Risorse ex art. 77 DL 18/2020

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,74

| Data       | N. Decreto | Finalizzate<br>Delibera C.I. | Tipo<br>Conto | Importo | Descrizione                                                                        |
|------------|------------|------------------------------|---------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 25/03/2021 | 3050       | E                            | 9/2           | 0,74    | VARIAZIONE SU ENTRATA FINALIZZATA PER<br>RESTITUZIONE RISORSE EX ART 77 DL 18/2020 |

|                                                       |   |      |
|-------------------------------------------------------|---|------|
| Previsione definitiva                                 | € | 0,74 |
| Somme impegnate                                       | € | 0,74 |
| Pagato                                                | € | 0,74 |
| Rimasto da pagare                                     | € | 0,00 |
| Avanzo di amministrazione +<br>accertamenti assegnati | € | 0,74 |
| Residua disponibilità finanz                          | € | 0,00 |

#### **Attività - A01.20 - Risorse ex art. 31, comma 1, lettera a) D.L. 41/2021**

|                            |   |           |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale        | € | 0,00      |
| Variazioni in corso d'anno | € | 19.633,52 |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate<br>Delibera C.I. | Tipo<br>Conto | Importo   | Descrizione                                                                   |
|------------|------------|------------------------------|---------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 02/04/2021 | 3318       | E                            | 2/3           | 11.000,00 | Variazione per assegnazione risorse finanziarie ex art. 31 comma 1 DL 41-2021 |
| 02/04/2021 | 3318       | E                            | 4/3           | 8.633,52  | Variazione per assegnazione risorse finanziarie ex art. 31 comma 1 DL 41-2021 |
| 04/06/2021 | 5336       | E                            | 2/3           | 8.633,52  | Variazioni per assestamenti interni                                           |
| 04/06/2021 | 5336       | E                            | 4/3           | -8.633,52 | Variazioni per assestamenti interni                                           |

|                                                       |   |                                                                  |
|-------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------|
| Previsione definitiva                                 | € | 19.633,52                                                        |
| Somme impegnate                                       | € | 19.633,52                                                        |
| Pagato                                                | € | 14.291,28                                                        |
| Rimasto da pagare                                     | € | 5.342,24 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L) |
| Avanzo di amministrazione +<br>accertamenti assegnati | € | 19.633,52                                                        |
| Residua disponibilità finanz                          | € | 0,00                                                             |

#### **Attività - A01.21 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021**

|                            |   |           |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale        | € | 0,00      |
| Variazioni in corso d'anno | € | 30.000,00 |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate<br>Delibera C.I. | Tipo<br>Conto | Importo   | Descrizione                                                                             |
|------------|------------|------------------------------|---------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 30/09/2021 | 8658       | E                            | 2/3           | 6.000,00  | Variazione per assegnazione risorse ex art. 58 c. 4 DL 73-2021 cd. Decreto Sostegni bis |
| 30/09/2021 | 8658       | E                            | 3/2           | 4.000,00  | Variazione per assegnazione risorse ex art. 58 c. 4 DL 73-2021 cd. Decreto Sostegni bis |
| 30/09/2021 | 8658       | E                            | 4/3           | 20.000,00 | Variazione per assegnazione risorse ex art. 58 c. 4 DL 73-2021 cd. Decreto Sostegni bis |

|                                                       |   |                                                                  |
|-------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------|
| Previsione definitiva                                 | € | 30.000,00                                                        |
| Somme impegnate                                       | € | 3.643,45                                                         |
| Pagato                                                | € | 0,00                                                             |
| Rimasto da pagare                                     | € | 3.643,45 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L) |
| Avanzo di amministrazione +<br>accertamenti assegnati | € | 30.000,00                                                        |
| Residua disponibilità finanz                          | € | 26.356,55                                                        |

#### **Attività - A02.1 - Funzionamento amministrativo**

|                            |   |           |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale        | € | 17.147,36 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 1.178,38  |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate<br>Delibera C.I. | Tipo<br>Conto | Importo  | Descrizione                                                                                       |
|------------|------------|------------------------------|---------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 09/02/2021 | 1460       | E                            | 2/3           | 0,07     | "Funzionamento amministrativo-didattico gennaio-<br>agosto 2021"                                  |
| 19/10/2021 | 9513       | E                            | 5/2           | 1.178,31 | Variazione per assegnazione integrativa al Programma<br>Annuale 2021 - periodo settembre-dicembre |

|                       |   |           |
|-----------------------|---|-----------|
| Previsione definitiva | € | 18.325,74 |
|-----------------------|---|-----------|

|                                                    |   |                  |                                                         |
|----------------------------------------------------|---|------------------|---------------------------------------------------------|
| Somme impegnate                                    | € | 11.573,87        |                                                         |
| Pagato                                             | € | 10.061,51        |                                                         |
| Rimasto da pagare                                  | € | 1.512,36         | (residui passivi elencati analiticamente nel modello L) |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 26.026,10        |                                                         |
| Residua disponibilità finanz                       | € | <b>14.452,23</b> |                                                         |

#### Attività - A03.2 - Didattica

|                            |   |           |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale        | € | 82.298,81 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 22.991,97 |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo   | Descrizione                                                                                                                                          |
|------------|------------|---------------------------|------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 09/02/2021 | 1460       | E                         | 2/3        | 120,00    | "Funzionamento amministrativo-didattico gennaio-agosto 2021" - erogazione risorsa aggiuntiva alunni diversamente abili (nota n. 2373 del 02.02.2021) |
| 12/03/2021 | 2618       | E                         | 3/11       | -108,00   | Variazione per restituzione quota non dovuta famiglie                                                                                                |
| 12/03/2021 | 2618       | E                         | 9/1        | 108,00    | Variazione per restituzione quota non dovuta famiglie                                                                                                |
| 04/05/2021 | 4282       | E                         | 1/1        | 1.712,11  | Variazione per contributo finanziamento servizio comodato gratuito libri di testo a.s. 2021-2022                                                     |
| 04/05/2021 | 4282       | E                         | 2/2        | 12.555,45 | Variazione per contributo finanziamento servizio comodato gratuito libri di testo a.s. 2021-2022                                                     |
| 25/06/2021 | 6152       | E                         | 2/3        | 3.000,00  | Variazione per contributo Comune di Vivaro plessi di Vivaro e Tesis (Giunta Comunale n. 25 del 19/04/2021)                                           |
| 30/06/2021 | 1          | C                         | 1/1        | -1.125,80 | Variazione per radiazione residui attivi (contributo pomeriggi opzionali Vivaro)                                                                     |
| 30/09/2021 | 8659       | E                         | 2/2        | -4.745,90 | Variazioni al programma annuale per nuove entrate finalizzate e assestamenti tra gli aggregati di spesa                                              |
| 30/09/2021 | 8659       | E                         | 2/3        | -2.500,00 | Variazioni al programma annuale per nuove entrate finalizzate e assestamenti tra gli aggregati di spesa                                              |
| 30/09/2021 | 8659       | E                         | 9/1        | 31,86     | Variazioni al programma annuale per nuove entrate finalizzate e assestamenti tra gli aggregati di spesa                                              |
| 30/09/2021 | 8659       | E                         | 9/2        | 4.745,90  | Variazioni al programma annuale per nuove entrate finalizzate e assestamenti tra gli aggregati di spesa                                              |
| 19/10/2021 | 9513       | E                         | 2/3        | 5.082,71  | Variazione per assegnazione integrativa al Programma Annuale 2021 - periodo settembre-dicembre                                                       |
| 09/11/2021 | 10429      | E                         | 2/2        | 4.115,64  | Variazione per incasso contributo alunni comodato libri di testo a.s. 2021-2022                                                                      |
| 26/11/2021 | 11185      | E                         | 2/2        | -154,65   | Variazione per assestamenti interni e restituzioni fondi non utilizzati                                                                              |
| 26/11/2021 | 11185      | E                         | 9/2        | 154,65    | Variazione per assestamenti interni e restituzioni fondi non utilizzati                                                                              |

|                                                    |   |                  |                                                         |
|----------------------------------------------------|---|------------------|---------------------------------------------------------|
| Previsione definitiva                              | € | 105.290,78       |                                                         |
| Somme impegnate                                    | € | 42.195,63        |                                                         |
| Pagato                                             | € | 41.624,63        |                                                         |
| Rimasto da pagare                                  | € | 571,00           | (residui passivi elencati analiticamente nel modello L) |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 108.252,03       |                                                         |
| Residua disponibilità finanz                       | € | <b>66.056,40</b> |                                                         |

Annotazioni: come segnalato in premessa si rileva una minore entrata per € 210,00 per assicurazione alunni, una maggiore entrata per € 324,00 per assicurazione personale ed una maggiore entrata per € 21,25 per cauzione comodato libri di testo (restituita nell'e.f. 2022).

#### Attività - A03.11 - ex Progetto realizz/ampliamento Lan/Wland avviso 9035/15

|                                                    |   |               |
|----------------------------------------------------|---|---------------|
| Previsione iniziale                                | € | 184,76        |
| Variazioni in corso d'anno                         | € | 0,00          |
| Previsione definitiva                              | € | 184,76        |
| Somme impegnate                                    | € | 0,00          |
| Pagato                                             | € | 0,00          |
| Rimasto da pagare                                  | € | 0,00          |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 184,76        |
| Residua disponibilità finanz                       | € | <b>184,76</b> |

#### Attività - A03.12 - Ex Progetto Realizzazione Ambienti digitali avviso 12810/15

|                     |   |        |
|---------------------|---|--------|
| Previsione iniziale | € | 763,93 |
|---------------------|---|--------|

|                                                    |   |               |
|----------------------------------------------------|---|---------------|
| Variazioni in corso d'anno                         | € | 0,00          |
| Previsione definitiva                              | € | 763,93        |
| Somme impegnate                                    | € | 0,00          |
| Pagato                                             | € | 0,00          |
| Rimasto da pagare                                  | € | 0,00          |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 763,93        |
| Residua disponibilità finanz                       | € | <b>763,93</b> |

#### **Attività - A03.15 - PON FESR SMART CLASS AZIONE 10.8.6**

|                                                    |   |               |
|----------------------------------------------------|---|---------------|
| Previsione iniziale                                | € | 188,28        |
| Variazioni in corso d'anno                         | € | 0,00          |
| Previsione definitiva                              | € | 188,28        |
| Somme impegnate                                    | € | 0,00          |
| Pagato                                             | € | 0,00          |
| Rimasto da pagare                                  | € | 0,00          |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 188,28        |
| Residua disponibilità finanz                       | € | <b>188,28</b> |

#### **Attività - A03.19 - Risorse art. 21 DL 137/2020**

|                                                    |   |             |
|----------------------------------------------------|---|-------------|
| Previsione iniziale                                | € | 11.880,20   |
| Variazioni in corso d'anno                         | € | 0,00        |
| Previsione definitiva                              | € | 11.880,20   |
| Somme impegnate                                    | € | 11.880,20   |
| Pagato                                             | € | 11.880,20   |
| Rimasto da pagare                                  | € | 0,00        |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 11.880,20   |
| Residua disponibilità finanz                       | € | <b>0,00</b> |

#### **Attività - A03.22 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021**

|                            |   |           |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale        | € | 0,00      |
| Variazioni in corso d'anno | € | 14.049,20 |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate<br>Delibera C.I. | Tipo<br>Conto | Importo   | Descrizione                                                                             |
|------------|------------|------------------------------|---------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 30/09/2021 | 8658       | E                            | 4/3           | 14.049,20 | Variazione per assegnazione risorse ex art. 58 c. 4 DL 73-2021 cd. Decreto Sostegni bis |

|                                                    |   |                  |
|----------------------------------------------------|---|------------------|
| Previsione definitiva                              | € | 14.049,20        |
| Somme impegnate                                    | € | 0,00             |
| Pagato                                             | € | 0,00             |
| Rimasto da pagare                                  | € | 0,00             |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 14.049,20        |
| Residua disponibilità finanz                       | € | <b>14.049,20</b> |

#### **Attività - A03.23 – Spazi e strumenti digitali per le STEM (Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 maggio 2021)**

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

| Data       | N. Decreto | Finalizzate<br>Delibera C.I. | Tipo<br>Conto | Importo   | Descrizione                                                                                              |
|------------|------------|------------------------------|---------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 26/11/2021 | 11183      | E                            | 1/3           | 200,00    | Variazione su entrata finalizzata per assegnazione risorse PNSD "Spazi e strumenti digitali per le STEM" |
| 26/11/2021 | 11183      | E                            | 4/3           | 15.800,00 | Variazione su entrata finalizzata per assegnazione risorse PNSD "Spazi e strumenti digitali per le STEM" |

|                                                    |   |           |
|----------------------------------------------------|---|-----------|
| Previsione definitiva                              | € | 16.000,00 |
| Somme impegnate                                    | € | 0,00      |
| Pagato                                             | € | 0,00      |
| Rimasto da pagare                                  | € | 0,00      |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 0,00      |

Residua disponibilità finanz € 0,00

### Attività - A05.3 - Viaggi di istruzione

Previsione iniziale € 4.296,20  
Variazioni in corso d'anno € -3.930,00

| Data       | N. Decreto | Finalizzate<br>Delibera C.I. | Tipo<br>Conto | Importo   | Descrizione                                                                                                                                                                           |
|------------|------------|------------------------------|---------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30/06/2021 | 1          | C                            | 1/1           | -1.165,00 | Radiazione residui attivi per sospensione progetto "I confini: terra di incontro e non di scontro" - Bando regionale per viaggi della memoria a.s. 2019-2020 causa emergenza Covid-19 |
| 30/06/2021 | 1          | C                            | 3/2           | -665,00   | Radiazione residui attivi per sospensione progetto "I confini: terra di incontro e non di scontro" - Bando regionale per viaggi della memoria a.s. 2019-2020 causa emergenza Covid-19 |
| 30/06/2021 | 1          | C                            | 3/12          | -2.100,00 | Radiazione residui attivi per sospensione progetto "I confini: terra di incontro e non di scontro" - Bando regionale per viaggi della memoria a.s. 2019-2020 causa emergenza Covid-19 |

Previsione definitiva € 366,20  
Somme impegnate € 0,00  
Pagato € 0,00  
Rimasto da pagare € 0,00  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 366,20  
Residua disponibilità finanz € 366,20

### Attività - A06.13 - Attività di orientamento

Previsione iniziale € 416,58  
Variazioni in corso d'anno € 401,19

| Data       | N. Decreto | Finalizzate<br>Delibera C.I. | Tipo<br>Conto | Importo | Descrizione                                                                                    |
|------------|------------|------------------------------|---------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 19/10/2021 | 9513       | E                            | 1/3           | 401,19  | Variazione per assegnazione integrativa al Programma Annuale 2021 - periodo settembre-dicembre |

Previsione definitiva € 817,77  
Somme impegnate € 394,79  
Pagato € 394,79  
Rimasto da pagare € 0,00  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 817,77  
Residua disponibilità finanz € 422,98

### Progetti - P01.14 - Ambienti di apprendimento innovativi

Previsione iniziale € 20.000,00  
Variazioni in corso d'anno € 0,00  
Previsione definitiva € 20.000,00  
Somme impegnate € 0,00  
Pagato € 0,00  
Rimasto da pagare € 0,00  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 20.000,00  
Residua disponibilità finanz € 20.000,00

### Progetti - P02.1 - Progetto antidisersione scolastica "Pentathlon delle competenze"

Previsione iniziale € 8.216,14  
Variazioni in corso d'anno € 10.092,00

| Data       | N. Decreto | Finalizzate<br>Delibera C.I. | Tipo<br>Conto | Importo   | Descrizione                                                        |
|------------|------------|------------------------------|---------------|-----------|--------------------------------------------------------------------|
| 09/02/2021 | 1460       | E                            | 1/1           | -1.000,00 | Variazione interna progetto P_P02_P1 "Pentathlon delle competenze" |

|            |      |   |     |           |                                                                                                                       |
|------------|------|---|-----|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 09/02/2021 | 1460 | E | 2/3 | 1.000,00  | Variazione interna progetto P_P02_P1 "Pentathlon delle competenze"                                                    |
| 04/06/2021 | 5336 | E | 1/1 | -2.496,04 | Variazioni per assestamenti interni                                                                                   |
| 04/06/2021 | 5336 | E | 2/2 | 549,00    | Variazioni per assestamenti interni                                                                                   |
| 04/06/2021 | 5336 | E | 2/3 | 1.632,18  | Variazioni per assestamenti interni                                                                                   |
| 04/06/2021 | 5336 | E | 3/2 | 314,86    | Variazioni per assestamenti interni                                                                                   |
| 28/06/2021 | 6206 | E | 2/3 | 2.000,00  | Variazione per approvazione contributo Progetto "Sosteniamo la nostra città" - Friulovest Banca                       |
| 28/06/2021 | 6216 | E | 1/1 | 3.000,00  | Variazione per approvazione contributo Progetto "2030 un percorso di opportunità, cogliamole!" - Fondazione Friuli    |
| 28/06/2021 | 6216 | E | 2/3 | 2.000,00  | Variazione per approvazione contributo Progetto "2030 un percorso di opportunità, cogliamole!" - Fondazione Friuli    |
| 28/06/2021 | 6216 | E | 3/2 | 2.500,00  | Variazione per approvazione contributo Progetto "2030 un percorso di opportunità, cogliamole!" - Fondazione Friuli    |
| 28/06/2021 | 6216 | E | 3/4 | 500,00    | Variazione per approvazione contributo Progetto "2030 un percorso di opportunità, cogliamole!" - Fondazione Friuli    |
| 30/06/2021 | 6393 | E | 2/3 | 92,00     | Variazione per "erogazione liberale" per iscrizione First Lego League Challenge Italia 2021-22 e assestamenti interni |

|                                                    |   |           |
|----------------------------------------------------|---|-----------|
| Previsione definitiva                              | € | 18.308,14 |
| Somme impegnate                                    | € | 9.609,41  |
| Pagato                                             | € | 9.397,13  |
| Rimasto da pagare                                  | € | 212,28    |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 18.308,14 |
| Residua disponibilità finanzia                     | € | 8.698,73  |

#### **Progetti - P02.2 - Progetto Erasmus + KA 101-2018-1-IT02-K101-047189 LET'S LIVE LIKE LIFELONG**

|                            |   |           |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale        | € | 14.098,19 |
| Variazioni in corso d'anno | € | -3.969,00 |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo   | Descrizione                                                                                                                                            |
|------------|------------|---------------------------|------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30/06/2021 | 1          | C                         | 1/3        | -3.969,00 | Riduzione residuo attivo per rideterminazione contributo finale Progetto Erasmus+ 2018-1-IT02-KA101-047189 (assegnazione di € 39.859 anziché € 43.828) |

|                                                    |   |           |
|----------------------------------------------------|---|-----------|
| Previsione definitiva                              | € | 10.129,19 |
| Somme impegnate                                    | € | 0,00      |
| Pagato                                             | € | 0,00      |
| Rimasto da pagare                                  | € | 0,00      |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 10.129,19 |
| Residua disponibilità finanzia                     | € | 10.129,19 |

#### **Progetti - P02.3 - "Ex Progetto Inclusione sociale e lotta al disagio" avviso 10862/2016**

|                                                    |   |           |
|----------------------------------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale                                | € | 13.637,91 |
| Variazioni in corso d'anno                         | € | 0,00      |
| Previsione definitiva                              | € | 13.637,91 |
| Somme impegnate                                    | € | 0,00      |
| Pagato                                             | € | 0,00      |
| Rimasto da pagare                                  | € | 0,00      |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 13.637,91 |
| Residua disponibilità finanzia                     | € | 13.637,91 |

#### **Progetti - P02.4 - "Ex Progetto Competenze di base" avviso 1953/17 - azione si gioca**

|                            |   |          |
|----------------------------|---|----------|
| Previsione iniziale        | € | 5.098,40 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 0,00     |
| Previsione definitiva      | € | 5.098,40 |
| Somme impegnate            | € | 0,00     |
| Pagato                     | € | 0,00     |

|                                                    |   |                 |
|----------------------------------------------------|---|-----------------|
| Rimasto da pagare                                  | € | 0,00            |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 5.098,40        |
| Residua disponibilità finanz                       | € | <b>5.098,40</b> |

#### **Progetti - P02.5 - "Ex Progetto Competenze di cittadinanza globale" avviso 3340/2017**

|                                                    |   |                 |
|----------------------------------------------------|---|-----------------|
| Previsione iniziale                                | € | 5.387,75        |
| Variazioni in corso d'anno                         | € | 0,00            |
| Previsione definitiva                              | € | 5.387,75        |
| Somme impegnate                                    | € | 0,00            |
| Pagato                                             | € | 0,00            |
| Rimasto da pagare                                  | € | 0,00            |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 5.387,75        |
| Residua disponibilità finanz                       | € | <b>5.387,75</b> |

#### **Progetti - P02.6 - JOBLAND - Teaching skills and resources - Agreement no. 2018-1-RO01-KA201-049235**

|                            |   |           |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale        | € | 22.446,66 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 0,00      |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo   | Descrizione                                                                         |
|------------|------------|---------------------------|------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 03/05/2021 | 4230       | E                         | 1/3        | -3.965,00 | Variazione interna al Progetto JOBLAND 2018 per realizzazione materiali interattivi |
| 03/05/2021 | 4230       | E                         | 3/2        | 3.965,00  | Variazione interna al Progetto JOBLAND 2018 per realizzazione materiali interattivi |

|                                                    |   |                 |                                                         |
|----------------------------------------------------|---|-----------------|---------------------------------------------------------|
| Previsione definitiva                              | € | 22.446,66       |                                                         |
| Somme impegnate                                    | € | 20.584,53       |                                                         |
| Pagato                                             | € | 16.619,53       |                                                         |
| Rimasto da pagare                                  | € | 3.965,00        | (residui passivi elencati analiticamente nel modello L) |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 22.446,66       |                                                         |
| Residua disponibilità finanz                       | € | <b>1.862,13</b> |                                                         |

#### **Progetti - P02.7 - Intercultura**

|                            |   |          |
|----------------------------|---|----------|
| Previsione iniziale        | € | 5.140,03 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 9.602,00 |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo   | Descrizione                                                                                  |
|------------|------------|---------------------------|------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 04/05/2021 | 4265       | E                         | 1/1        | -1.892,50 | Variazione per assestamenti interni                                                          |
| 04/05/2021 | 4265       | E                         | 9/2        | 1.892,50  | Variazione per assestamenti interni                                                          |
| 26/11/2021 | 11184      | E                         | 1/3        | 7.681,60  | Variazione su entrata finalizzata per Bando integrazione scolastica decreto Regione FVG 3462 |
| 26/11/2021 | 11184      | E                         | 2/3        | 1.920,40  | Variazione su entrata finalizzata per Bando integrazione scolastica decreto Regione FVG 3462 |

|                                                    |   |                 |
|----------------------------------------------------|---|-----------------|
| Previsione definitiva                              | € | 14.742,03       |
| Somme impegnate                                    | € | 4.875,00        |
| Pagato                                             | € | 4.875,00        |
| Rimasto da pagare                                  | € | 0,00            |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 14.742,03       |
| Residua disponibilità finanz                       | € | <b>9.867,03</b> |

#### **Progetti - P02.8 - Lingue Minoritarie**

|                            |   |           |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale        | € | 10.621,20 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 3.067,78  |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione                         |
|------------|------------|---------------------------|------------|---------|-------------------------------------|
| 04/05/2021 | 4265       | E                         | 1/1        | -456,33 | Variazione per assestamenti interni |
| 04/05/2021 | 4265       | E                         | 2/3        | 8,28    | Variazione per assestamenti interni |

|            |      |   |     |          |                                                                                                         |
|------------|------|---|-----|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 04/05/2021 | 4265 | E | 9/2 | 448,05   | Variazione per assestamenti interni                                                                     |
| 04/06/2021 | 5336 | E | 1/1 | -29,39   | Variazioni per assestamenti interni                                                                     |
| 04/06/2021 | 5336 | E | 2/3 | 29,39    | Variazioni per assestamenti interni                                                                     |
| 30/09/2021 | 8659 | E | 1/1 | -26,34   | Variazioni al programma annuale per nuove entrate finalizzate e assestamenti tra gli aggregati di spesa |
| 30/09/2021 | 8659 | E | 2/3 | 232,36   | Variazioni al programma annuale per nuove entrate finalizzate e assestamenti tra gli aggregati di spesa |
| 30/09/2021 | 8659 | E | 3/2 | 571,59   | Variazioni al programma annuale per nuove entrate finalizzate e assestamenti tra gli aggregati di spesa |
| 30/09/2021 | 8659 | E | 9/2 | 2.290,17 | Variazioni al programma annuale per nuove entrate finalizzate e assestamenti tra gli aggregati di spesa |

|                                                    |   |                  |
|----------------------------------------------------|---|------------------|
| Previsione definitiva                              | € | 13.688,98        |
| Somme impegnate                                    | € | 10.531,95        |
| Pagato                                             | € | 10.531,95        |
| Rimasto da pagare                                  | € | 0,00             |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 21.493,06        |
| Residua disponibilità finanzia                     | € | <b>10.961,11</b> |

#### **Progetti - P02.9 - Protagonisti del nostro territorio**

|                            |   |           |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale        | € | 30.562,46 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 17.181,33 |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo   | Descrizione                                                                                             |
|------------|------------|---------------------------|------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 04/05/2021 | 4265       | E                         | 1/1        | -6.323,12 | Variazione per assestamenti interni                                                                     |
| 04/05/2021 | 4265       | E                         | 1/2        | -386,00   | Variazione per assestamenti interni                                                                     |
| 04/05/2021 | 4265       | E                         | 2/3        | -800,00   | Variazione per assestamenti interni                                                                     |
| 04/05/2021 | 4265       | E                         | 3/2        | -8.000,00 | Variazione per assestamenti interni                                                                     |
| 04/05/2021 | 4265       | E                         | 9/2        | 15.509,12 | Variazione per assestamenti interni                                                                     |
| 30/09/2021 | 8659       | E                         | 1/1        | 9.500,64  | Variazioni al programma annuale per nuove entrate finalizzate e assestamenti tra gli aggregati di spesa |
| 30/09/2021 | 8659       | E                         | 1/2        | 300,00    | Variazioni al programma annuale per nuove entrate finalizzate e assestamenti tra gli aggregati di spesa |
| 30/09/2021 | 8659       | E                         | 2/3        | 266,64    | Variazioni al programma annuale per nuove entrate finalizzate e assestamenti tra gli aggregati di spesa |
| 30/09/2021 | 8659       | E                         | 3/2        | 6.406,16  | Variazioni al programma annuale per nuove entrate finalizzate e assestamenti tra gli aggregati di spesa |
| 30/09/2021 | 8659       | E                         | 9/1        | 707,89    | Variazioni al programma annuale per nuove entrate finalizzate e assestamenti tra gli aggregati di spesa |
| 26/11/2021 | 11185      | E                         | 1/2        | 2,58      | Variazione per assestamenti interni e restituzioni fondi non utilizzati                                 |
| 26/11/2021 | 11185      | E                         | 2/3        | -2,58     | Variazione per assestamenti interni e restituzioni fondi non utilizzati                                 |

|                                                    |   |                  |
|----------------------------------------------------|---|------------------|
| Previsione definitiva                              | € | 47.743,79        |
| Somme impegnate                                    | € | 30.855,67        |
| Pagato                                             | € | 30.855,67        |
| Rimasto da pagare                                  | € | 0,00             |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 47.743,79        |
| Residua disponibilità finanzia                     | € | <b>16.888,12</b> |

#### **Progetti - P02.11 - "Ex Progetto Competenze di base" avviso 1953/17 - potenziamento lingua inglese**

|                                                    |   |                 |
|----------------------------------------------------|---|-----------------|
| Previsione iniziale                                | € | 8.515,10        |
| Variazioni in corso d'anno                         | € | 0,00            |
| Previsione definitiva                              | € | 8.515,10        |
| Somme impegnate                                    | € | 0,00            |
| Pagato                                             | € | 0,00            |
| Rimasto da pagare                                  | € | 0,00            |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 8.515,10        |
| Residua disponibilità finanzia                     | € | <b>8.515,10</b> |

#### **Progetti - P02.13 - "Biblioteche scolastiche innovative"**

|                            |   |          |
|----------------------------|---|----------|
| Previsione iniziale        | € | 1.124,71 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 0,00     |

|                                                    |   |                 |
|----------------------------------------------------|---|-----------------|
| Previsione definitiva                              | € | 1.124,71        |
| Somme impegnate                                    | € | 0,00            |
| Pagato                                             | € | 0,00            |
| Rimasto da pagare                                  | € | 0,00            |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 1.124,71        |
| Residua disponibilità finanz                       | € | <b>1.124,71</b> |

**Progetti - P02.17 - PON FSE "INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA AL DISAGIO II ediz." - avviso n. 4395/2018**

|                                                    |   |                  |
|----------------------------------------------------|---|------------------|
| Previsione iniziale                                | € | 36.495,30        |
| Variazioni in corso d'anno                         | € | 0,00             |
| Previsione definitiva                              | € | 36.495,30        |
| Somme impegnate                                    | € | 0,00             |
| Pagato                                             | € | 0,00             |
| Rimasto da pagare                                  | € | 0,00             |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 36.495,30        |
| Residua disponibilità finanz                       | € | <b>36.495,30</b> |

**Progetti - P02.18 - Progetto Erasmus + KA2 2020-1-RO01-KA201-080227 SHADOW**

|                            |   |           |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale        | € | 0,00      |
| Variazioni in corso d'anno | € | 14.633,00 |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo   | Descrizione                                                                         |
|------------|------------|---------------------------|------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 03/05/2021 | 4230       | E                         | 1/3        | 14.633,00 | Variazione per finanziamento Progetto Erasmus + KA2 2020-1-RO01-KA201-080227 SHADOW |

|                                                    |   |                  |
|----------------------------------------------------|---|------------------|
| Previsione definitiva                              | € | 14.633,00        |
| Somme impegnate                                    | € | 1.070,01         |
| Pagato                                             | € | 1.070,01         |
| Rimasto da pagare                                  | € | 0,00             |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 14.633,00        |
| Residua disponibilità finanz                       | € | <b>13.562,99</b> |

**Progetti - P02.19 - Piano Scuola Estate - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021**

|                            |   |           |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale        | € | 0,00      |
| Variazioni in corso d'anno | € | 24.895,08 |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo   | Descrizione                                                                                      |
|------------|------------|---------------------------|------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 20/05/2021 | 4851       | E                         | 1/3        | 20.000,00 | Variazione per assegnazione risorsa finanziaria ex art. 31 c. 6 DL 41/2021 (Piano Scuola Estate) |
| 20/05/2021 | 4851       | E                         | 3/2        | 4.895,08  | Variazione per assegnazione risorsa finanziaria ex art. 31 c. 6 DL 41/2021 (Piano Scuola Estate) |
| 26/11/2021 | 11185      | E                         | 1/3        | -7.519,45 | Variazione per assestamenti interni e restituzioni fondi non utilizzati                          |
| 26/11/2021 | 11185      | E                         | 3/2        | -2.333,08 | Variazione per assestamenti interni e restituzioni fondi non utilizzati                          |
| 26/11/2021 | 11185      | E                         | 9/2        | 9.852,53  | Variazione per assestamenti interni e restituzioni fondi non utilizzati                          |

|                                                    |   |             |
|----------------------------------------------------|---|-------------|
| Previsione definitiva                              | € | 24.895,08   |
| Somme impegnate                                    | € | 24.895,08   |
| Pagato                                             | € | 15.042,55   |
| Rimasto da pagare                                  | € | 9.852,53    |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 24.895,08   |
| Residua disponibilità finanz                       | € | <b>0,00</b> |

**Progetti - P02.20 - "Progetti di Apprendimento e Socialità" - Avviso n. 9707/2021 – (Sottoazione 10.1.1A "Interventi per il successo scolastico degli studenti")**

|                     |   |      |
|---------------------|---|------|
| Previsione iniziale | € | 0,00 |
|---------------------|---|------|

Variazioni in corso d'anno € 16.646,00

| Data       | N. Decreto | Finalizzate<br>Delibera C.I. | Tipo<br>Conto | Importo   | Descrizione                                                                                                       |
|------------|------------|------------------------------|---------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 25/06/2021 | 6153       | E                            | 1/3           | 15.096,00 | Variazione per autorizzazione PON per la scuola (FSE) "Apprendimento e socialità" - Avviso n. 9707 del 27/04/2021 |
| 25/06/2021 | 6153       | E                            | 3/4           | 150,00    | Variazione per autorizzazione PON per la scuola (FSE) "Apprendimento e socialità" - Avviso n. 9707 del 27/04/2021 |
| 25/06/2021 | 6153       | E                            | 3/9           | 1.400,00  | Variazione per autorizzazione PON per la scuola (FSE) "Apprendimento e socialità" - Avviso n. 9707 del 27/04/2021 |

Previsione definitiva € 16.646,00  
 Somme impegnate € 0,00  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 0,00  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 16.646,00  
 Residua disponibilità finanzia € 16.646,00

**Progetti - P02.21 - "Progetti di Apprendimento e Socialità" - Avviso n. 9707/2021 – (Sottoazione 10.2.2A "Competenze di base")**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 82.348,00

| Data       | N. Decreto | Finalizzate<br>Delibera C.I. | Tipo<br>Conto | Importo   | Descrizione                                                                                                       |
|------------|------------|------------------------------|---------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 25/06/2021 | 6153       | E                            | 1/3           | 70.148,00 | Variazione per autorizzazione PON per la scuola (FSE) "Apprendimento e socialità" - Avviso n. 9707 del 27/04/2021 |
| 25/06/2021 | 6153       | E                            | 3/4           | 1.000,00  | Variazione per autorizzazione PON per la scuola (FSE) "Apprendimento e socialità" - Avviso n. 9707 del 27/04/2021 |
| 25/06/2021 | 6153       | E                            | 3/9           | 11.200,00 | Variazione per autorizzazione PON per la scuola (FSE) "Apprendimento e socialità" - Avviso n. 9707 del 27/04/2021 |

Previsione definitiva € 82.348,00  
 Somme impegnate € 0,00  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 0,00  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 82.348,00  
 Residua disponibilità finanzia € 82.348,00

**Progetti - P02.22 - Risorse L.R. 13/2021, art. 7 commi 26-29 - emergenza Covid**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 20.648,43

| Data       | N. Decreto | Finalizzate<br>Delibera C.I. | Tipo<br>Conto | Importo   | Descrizione                                                                                          |
|------------|------------|------------------------------|---------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 26/10/2021 | 9894       | E                            | 1/1           | 9.197,10  | Variazione ex L.R. 13/2021, art. 7 commi 26-29 - interventi per carenze di personale emergenza Covid |
| 26/10/2021 | 9894       | E                            | 1/2           | 11.451,33 | Variazione ex L.R. 13/2021, art. 7 commi 26-29 - interventi per carenze di personale emergenza Covid |

Previsione definitiva € 20.648,43  
 Somme impegnate € 0,00  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 0,00  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 20.648,43  
 Residua disponibilità finanzia € 20.648,43

**Progetti - P04.10 - Progetti per formazione e aggiornamento del personale**

Previsione iniziale € 18.451,60

Variazioni in corso d'anno € 5.677,00

| Data       | N. Decreto | Finalizzate<br>Delibera C.I. | Tipo<br>Conto | Importo   | Descrizione                                                                                                              |
|------------|------------|------------------------------|---------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 12/03/2021 | 2618       | E                            | 3/5           | 3.077,00  | Variazione per assegnazione risorse finanziarie formazione docenti a.s. 2020-2021 (ns. prot. n. 1469/C12 del 09/02/2021) |
| 02/04/2021 | 3318       | E                            | 3/5           | 1.000,00  | Variazione per assegnazione risorsa finanziaria per acquisto defibrillatore (DAE) et similia                             |
| 04/06/2021 | 5336       | E                            | 2/2           | 200,00    | Variazioni per assestamenti interni                                                                                      |
| 04/06/2021 | 5336       | E                            | 3/5           | -200,00   | Variazioni per assestamenti interni                                                                                      |
| 30/09/2021 | 8657       | E                            | 3/2           | 908,90    | Variazione per assestamenti interni al progetto P_P04_10 formazione                                                      |
| 30/09/2021 | 8657       | E                            | 3/3           | 425,29    | Variazione per assestamenti interni al progetto P_P04_10 formazione                                                      |
| 30/09/2021 | 8657       | E                            | 3/4           | 257,40    | Variazione per assestamenti interni al progetto P_P04_10 formazione                                                      |
| 30/09/2021 | 8657       | E                            | 3/5           | -1.591,59 | Variazione per assestamenti interni al progetto P_P04_10 formazione                                                      |
| 30/09/2021 | 8659       | E                            | 1/3           | 1.600,00  | Variazioni al programma annuale per nuove entrate finalizzate e assestamenti tra gli aggregati di spesa                  |

|                                                    |   |           |                                                         |
|----------------------------------------------------|---|-----------|---------------------------------------------------------|
| Previsione definitiva                              | € | 24.128,60 |                                                         |
| Somme impegnate                                    | € | 10.455,54 |                                                         |
| Pagato                                             | € | 10.235,94 |                                                         |
| Rimasto da pagare                                  | € | 219,60    | (residui passivi elencati analiticamente nel modello L) |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 22.590,10 |                                                         |
| Residua disponibilità finanz                       | € | 12.134,56 |                                                         |

\* \* \*

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

|                                                                 |   |            |            |
|-----------------------------------------------------------------|---|------------|------------|
| <b>FONDO DI CASSA</b>                                           |   |            |            |
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                        | € |            | 250.554,20 |
| <b>Ammontare somme riscosse:</b>                                |   |            |            |
| a) in conto competenza                                          | € | 300.335,91 |            |
| b) in conto residui                                             | € | 27.135,92  |            |
| <b>Totale</b>                                                   | € |            | 327.471,83 |
| <b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>                        |   |            |            |
| c) in conto competenza                                          | € | 186.863,75 |            |
| d) in conto residui                                             | € | 21.478,84  |            |
| <b>Totale</b>                                                   | € |            | 208.342,59 |
| <b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>                          | € |            | 369.683,44 |
| <b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>       |   |            |            |
| - Residui attivi                                                | € | 209.571,88 |            |
| - Residui passivi                                               | € | 37.099,88  |            |
| <b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b> | € |            | 542.155,44 |

\* \* \*

## STATO PATRIMONIALE

| Attività                                                      | Situazione all'1/1 | Variazioni | Situazione al 31/12 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|------------|---------------------|
| <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>                                       |                    |            |                     |
| Immateriali                                                   | 0,00               | 0,00       | 0,00                |
| Materiali                                                     | 94.173,84          | -17.371,88 | 76.801,96           |
| Finanziarie                                                   | 0,00               | 0,00       | 0,00                |
| Totale immobilizzazioni                                       | 94.173,84          | -17.371,88 | 76.801,96           |
| <b>DISPONIBILITA'</b>                                         |                    |            |                     |
| Rimanenze                                                     | 0,00               | 0,00       | 0,00                |
| Crediti                                                       | 108.252,80         | 101.319,08 | 209.571,88          |
| Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni | 0,00               | 0,00       | 0,00                |
| Disponibilità liquide                                         | 250.554,20         | 0,00       | 250.554,20          |
| Totale disponibilità                                          | 358.807,00         | 101.319,08 | 460.126,08          |
| <b>Deficit patrimoniale</b>                                   | 0,00               | 0,00       | 0,00                |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                                          | 452.980,84         | 83.947,20  | 536.928,04          |
| Passività                                                     | Situazione all'1/1 | Variazioni | Situazione al 31/12 |
| <b>DEBITI</b>                                                 |                    |            |                     |
| A lungo termine                                               | 0,00               | 0,00       | 0,00                |
| Residui passivi                                               | 23.191,05          | 13.908,83  | 37.099,88           |
| Totale Debiti                                                 | 23.191,05          | 13.908,83  | 37.099,88           |
| <b>Consistenza patrimoniale</b>                               | 429.789,79         | 70.038,37  | 499.828,16          |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>                                         | 452.980,84         | 83.947,20  | 536.928,04          |

Note relative alla situazione patrimoniale:

Nell'esercizio 2021 sono stati inventariati:

- n°1 Carrello mobile antibatterico per laboratorio scienze scuola secondaria Maniago - Categoria mobili e arredi – valore € 475,80;
- n°1 Lavasciuga RCM BYTE ricondizionata per la scuola primaria di Maniago - Categoria mobili e arredi – valore € 1.586,00;
- n°1 Lavagna magnetica per la scuola primaria di Maniago - Categoria mobili e arredi – valore € 280,60;
- n° 10 PC Desktop LENOVO per gli uffici di segreteria – Categoria mobili e arredi - € 4.855,60;
- n° 1 Tablet LENOVO per la scuola primaria di Vivaro – Categoria Attrezzature valore € 390,40;
- n° 1 PC Desktop LENOVO per la scuola primaria di Vivaro – Categoria Attrezzature valore € 536,80;
- n° 2 Monitor interattivi EPSON per la scuola primaria di Vivaro e la secondaria di Tesis – Categoria Attrezzature valore € 4.270,00;
- n° 1 Videoproiettore interattivo EPSON per la scuola primaria di Vivaro – Categoria Attrezzature valore € 1.830,00;
- n° 38 Notebook ACER con i fondi ex art. 21 D.L. 137/2020 per comodato d'uso alunni DAD ora presso scuola secondaria di Maniago – Categoria Attrezzature valore € 11.821,80.

Totale in aumento: € 26.047,00.

Nell'anno 2021 si è provveduto anche al rinnovo inventariale alla data del 31/12/2021 con conseguente ricognizione, rinumerazione e rivalutazione dei beni. Nell'inventario dell'Istituto erano stati iscritti nel corso degli anni numerosi beni che, già all'origine, non andavano inventariati in quanto aventi valore inferiore ai 200 euro (trattasi di banchi, sedie, casse audio, registratori, stampanti, fax, vecchi televisori, libri di uso comune, ...). Nell'occasione del rinnovo inventariale si è quindi provveduto al formale scarico di tali beni dal registro degli inventari; gli stessi rimarranno in uso all'Istituto e vengono inseriti in apposito registro per averne contezza. In sede di rinnovo inventariale si è provveduto anche a spostare nella categoria mobili e arredi il timbro ufficiale dell'Istituto, n. 7 armadi di sicurezza e n. 3 parco giochi giganti che erano stati inseriti nella categoria attrezzature. Tali variazioni non comportano una variazione nella consistenza complessiva del patrimonio ma solo nei numeri dei beni e dei valori delle singole categorie (valore al 31/12/2020 pari ad € 1.082,58 con ammortamento anno 2021 pari ad € 605,43 che passa dalla III alla I Categoria).

Sono stati inseriti in inventario i seguenti beni rinvenuti durante la ricognizione: n. 1 stampante 3D (scuola secondaria Tesis); n. 5 notebook Lenovo, n. 1 LIM Vestel e n. 1 fotocopiatrice Sharp mx2616 (scuola secondaria Maniago). Tali beni erano stati acquistati nell'a.s. 2017/2018 e non inventariati in precedenza. Il loro valore di iscrizione in inventario, stanti gli ammortamenti del 25% annuali è pari ad € 0,00. Parimenti è stato inserito con valore di € 0,00 in considerazione degli ammortamenti n. 1 notebook Toshiba acquistato nel 2013 e in uso alla scuola secondaria di Tesis (il portatile faceva parte di un acquisto di n. 4 pc di cui solo 3 risultavano presenti in inventario).

Gli importi dei beni scaricati ammontano ad € 9.153,20 per la Categoria mobili ed arredi (n. 319 beni), ad € 751,28 per la Categoria materiale bibliografico (n. 84 beni) e ad € 623,15 per la Categoria attrezzature (n. 27 beni).

Il valore dei beni rimasti in inventario è stato diminuito per l'ammortamento dell'anno 2021 di € 32.891,25.

I valori totali dell'inventario al 31/12/2021 suddivisi nelle tre categorie risultano essere i seguenti:

- Categoria Mobili e arredi: n°93 articoli per un valore di € 21.591,82;
- Categoria Attrezzature: n°324 articoli per un valore di € 55.069,62;
- Categoria Mat. Bibliografico: n°29 articoli per un valore di € 140,52.

**Totale valore del patrimonio inventariato al 31/12/2021: € 76.801,96.**

\* \* \*

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

|         | Iniziali   | Variazioni<br>(radiazioni) | Definitivi | Riscossi  | Da<br>Riscuotere | Residui<br>esercizio | Totale<br>residui |
|---------|------------|----------------------------|------------|-----------|------------------|----------------------|-------------------|
| Attivi  | 108.252,80 | -33.352,80                 | 74.900,00  | 27.135,92 | 47.764,08        | 161.807,80           | 209.571,88        |
|         | Iniziali   | Variazioni<br>(radiazioni) | Definitivi | Pagati    | Da Pagare        | Residui<br>esercizio | Totale<br>residui |
| Passivi | 23.191,05  | 0,00                       | 23.191,05  | 21.478,84 | 1.712,21         | 35.387,67            | 37.099,88         |

I residui attivi e passivi al 31/12/2021 sono elencati analiticamente nel modello L.

Le variazioni nei residui attivi approvate nel Consiglio d'Istituto del 30/06/2022 pari ad € 33.352,80 riguardano:

- € 1.125,80: A.A03.2-Didattica: Variazione per radiazione residui attivi (contributo pomeriggi opzionali Vivaro);
- € 3.930,00: A.A05.3-Viaggi d'istruzione: Radiazione residui attivi per sospensione progetto "I confini: terra di incontro e non di scontro" - Bando regionale per viaggi della memoria a.s. 2019-2020 causa emergenza Covid-19;
- € 3.969,00: P.P02.2-Progetto Erasmus + KA 101-2018-1-IT02-K101-047189 LET'S LIVE LIKE LIFELONG: Radiazione residuo attivo per rideterminazione contributo finale Progetto Erasmus+ 2018-1-IT02-KA101-047189 (assegnazione di € 39.859 anziché € 43.828);
- € 24.328,00: Z-disponibilità finanziaria da programmare: Variazione avanzo di amministrazione vincolato per radiazione residuo attivo per rinuncia al Progetto 10.2.2°-FDRPOC-FR-2018-58 causa emergenza Covid-19.

\* \* \*

## RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

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

| Tipo                   | Descrizione                                      | Somme impegnate   | Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate |
|------------------------|--------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------|
| 01                     | Spese di personale                               | 56.353,56         | 25,36%                                              |
| 02                     | Acquisto di beni di consumo                      | 58.756,96         | 26,44%                                              |
| 03                     | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 45.185,06         | 20,33%                                              |
| 04                     | Acquisto di beni d'investimento                  | 19.573,52         | 8,81%                                               |
| 05                     | Altre spese                                      | 5.640,91          | 2,54%                                               |
| 06                     | Imposte e tasse                                  | 0,00              | 0,00%                                               |
| 07                     | Oneri straordinari e da contenzioso              | 0,00              | 0,00%                                               |
| 08                     | Oneri finanziari                                 | 0,00              | 0,00%                                               |
| 09                     | Rimborsi e poste correttive                      | 36.741,41         | 16,53%                                              |
| <b>Totale generale</b> |                                                  | <b>222.251,42</b> | <b>100%</b>                                         |

\* \* \*

## MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 400,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 37 del 22/02/2021 è stato regolarmente restituito unitamente ai successivi reintegri con apposita reversale n. 41 del 20/12/2021.

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

\* \* \*

## INDICI DI BILANCIO

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

### INDICI SULLE ENTRATE

#### **INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA**

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

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{223.483,41}{462.143,71} = 0,48$$

### INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

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

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{238.660,30}{462.143,71} = \mathbf{0,52}$$

### INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

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

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{462.143,71}{415.754,79} = \mathbf{1,11}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{161.807,80}{462.143,71} = \mathbf{0,35}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{27.135,92}{74.900,00} = \mathbf{0,36}$$

### INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{209.571,88}{537.043,71} = \mathbf{0,39}$$

## INDICI SULLE SPESE

### INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{109.374,23}{222.251,42} = \mathbf{0,49}$$

### INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{112.877,19}{222.251,42} = \mathbf{0,51}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{35.387,67}{222.251,42} = \mathbf{0,16}$$

#### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{21.478,84}{23.191,05} = \mathbf{0,93}$$

#### **INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI**

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

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{37.099,88}{245.442,47} = \mathbf{0,15}$$

#### **SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{222.251,42}{1.194 (*)} = \mathbf{186,14}$$

(\*) numero alunni al 31 ottobre 2021.

\* \* \*

### **CONCLUSIONI**

La presente relazione è stata predisposta con lo scopo di illustrare l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi indicati nel PTOF, quale documento programmatico fondamentale per l'attività svolta dalla scuola a servizio della propria utenza. Detta relazione viene presentata assieme al Conto Consuntivo, al fine di segnalare lo stretto rapporto che esiste tra una proficua progettazione didattico - educativa in grado di promuovere un apprendimento significativo e di garantire un servizio di qualità all'utenza e una gestione amministrativa e contabile ispirata ai principi di efficacia, efficienza ed economicità delle risorse assegnate alla scuola. La relazione è stata sviluppata altresì con l'intento di rendere il più trasparente possibile la comprensione dei modelli previsti dal conto consuntivo. L'analisi della gestione finanziaria dell'anno 2021 si può concludere con la considerazione che tutte le risorse a disposizione dell'istituzione vengono adeguatamente utilizzate sia per le attività che per i progetti nel rispetto delle indicazioni contenute nel PTOF e dei criteri espressi dagli organi collegiali di governo della scuola, compatibilmente con la dotazione organica dell'Istituto. Il Conto Consuntivo che si propone, una volta approvato, sarà pubblicato all'Albo online del sito web dell'Istituto.

Maniago, 14 aprile 2022.

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
dott.ssa Laura RUGGIERO