



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

1. Premessa

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

Il conto consuntivo si compone di:

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

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 12/02/2021 con provvedimento n. 153 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di AutoValutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 – Nuovo Regolamento di contabilità, che non è ancora applicabile e comunque non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;

- La Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – comma 601 con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";

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

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2021 con la Nota Miur Prot. N.21503 del 30/09/2021 per i successivi 4/12i E.F. 2021

- Visto lo stato di attuazione del programma annuale all'analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alla data del 30/06/2020;

- La nota MIUR prot. 9148 del 04/03/2022 relativa alla proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2021.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:



A) Popolazione scolastica

L'istituto è composto dalla sede centrale presso Casale Monferrato con 4 indirizzi di studi e la sede aggregata dell' ITA "Luparia" di San Martino di Rosignano, con annesso il convitto con la presenza di n. 145 convittori/convittrici e l' Azienda Agraria e con l'indirizzo di studi di Tecnico Agrario.

L'Istituto nell'anno scolastico 2020/21 ha funzionato con n.45 classi composte nel modo seguente:

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 Marzo 2021

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

N. indirizzi/percorsi Tecnici presenti n 7:

AFM,

Turistico

CAT

Grafico Pubblicitario

Agrario

Liceo Artistico

Corso serale

N. classi articolate:0.

CLASSI CORSO DIURNO

CLASSI CORSO SERALE

Classi prime	7	Classe prime	1
Classi seconde	9	Classi seconde	0
Classi terze	8	Classi terze	1
Classi quarte	8	Classi quarte	0
Classi quinte	7	Classi quinte	1
TOTALI CLASSI	39	TOTALI CLASSI	3

TOTALE CLASSI 42

ALUNNI ISCRITTI AL 01/09 CORSO DIURNO

ALUNNI ISCRITTI AL 01/09 CORSO SERALE

Classi prime	186	Classe prime	17
Classi seconde	185	Classi seconde	0
Classi terze	181	Classi terze	18



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Classi quarte	157	Classi quarte	0
Classi quinte	128	Classi quinte	11
TOTALI CLASSI	837	TOTALI CLASSI	46

ALUNNI FREQUENTANTI CORSO DIURNO ALUNNI FREQUENANTI CORSO SERALE

Classi prime	181	Classe prime	16
Classi seconde	179	Classi seconde	0
Classi terze	173	Classi terze	17
Classi quarte	152	Classi quarte	0
Classi quinte	126	Classi quinte	11
TOTALI CLASSI	811	TOTALI CLASSI	44

TOTALE ALUNNI 855

DI CUI DISABILI		DIFFE. ALUNNI CORSO DIURNO		DIFFE. ALUNNI CORSO SERALE	
Classi prime	12	Classe prime	5	Classi prime	1
Classi seconde	9	Classi seconde	6	Classi seconde	0
Classi terze	12	Classi terze	8	Classi terze	1
Classi quarte	11	Classi quarte	5	Classi quarte	0
Classi quinte	5	Classi quinte	2	Classi quinte	0
TOTALI CLASSI	49	TOTALI	26	TOTALI	2

B) Dati sul personale in servizio

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

Data di riferimento: 15 Marzo 2021

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

Dirigente scolastico	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	17
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	21
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	0
TOTALE PERSONALE DOCENTE	144
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi tempo indeterminato	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	22
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	5
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	74

Si rilevano, altresì, n. 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65

Sono state assegnati a questa istituzione scolastica n. 2 docenti per 18 ore settimanali ciascuno, n. 1 assistente



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

amministrativo per 23 ore settimanali, n. 1 cuoco per 36 ore settimanali, dal 4 ottobre 2021 al 30 dicembre 2021 in riferimento al decreto prot. n. 12638 del 27 settembre 2021 che autorizza le singole istituzioni scolastiche alla stipula dei contratti a tempo determinato organico aggiuntivo ex art. 58 c.4 ter e c. 4-quarter D.L. 73/2021 per ulteriori incarichi di personale docente dalla data finalizzati al recupero degli apprendimenti, da impiegare in base alle esigenze delle istituzioni scolastiche nell'ambito della loro autonomia, e ulteriori incarichi di personale ATA con contratto a tempo determinato, per finalità connesse all'emergenza epidemiologica.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.744.449,75	Programmazione definitiva	1.731.161,53	Disp. fin. da programmare 13.288,22
Accertamenti	842.735,64	Impegni	574.896,41	Avanzo di competenza 267.839,23
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				846.734,44
Riscossioni competenza residui (B)	666.108,84	Pagamenti competenza residui (C)	634.172,82	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				878.670,46
Somme rimaste da riscuotere (E)	231.846,77	Somme rimaste da pagare (F)	679,85	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 231.166,92
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	62.893,62	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.219,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	294.740,39	Totale residui passivi (L=F+H)	2.898,85	Residui Attivi - Residui Passivi 291.841,54

PUNTO 2 Riepilogo dati contabili

Dichiarazioni

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2021 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 1.000,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Banca Popolare di Milano;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003 e Regolamento Europeo 6479/2016;
7. Alla scuola è annessa Azienda Agraria con gestione economica separata, come specificato dalla relazione allegata;
8. Presso la sede aggregata dell' ITA "Luparia" dal 2017 sono in funzione i pagamenti con il sistema POS e giornalmente vengono registrati;
9. Dal mese di gennaio 2020 è stato installato il registratore di cassa come previsto dal D.Lgs.127/15 art. 2 comma 1 per la trasmissione telematica all'agenzia delle Entrate dei corrispettivi dell' azienda Agraria;
10. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
11. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
12. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI**

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

13. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

Il Dirigente, nel trasmettere, allegato alla presente, ai sensi dell'Art. 23 c 2 del D.l. 129/2018 ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Consiglio di Istituto per l'approvazione, lo schema del Conto Consuntivo predisposto dal DSGA per l'esercizio finanziario 2021, espone, qui di seguito, le seguenti considerazioni:

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 433303,54

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo II - artt. 22-23 del D.l. n. 129/2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica " Spaggiari ": vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell' Istituzione scolastica; in questo esercizio finanziario è stata effettuata una ricognizione dei beni ed il discarico di quelli obsoleti e in disuso, nonché di quelli a valore nullo che non vengono più utilizzati..

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a € 878.670,46 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Considerato che non vi sono "crediti di dubbia esigibilità



3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	901.714,11	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	149.095,57	149.095,57	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	267.019,61	267.019,61	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	6.621,63	6.621,63	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.823,27	11.823,27	100,00 %
6. Contributi da privati	93.113,68	93.113,68	100,00 %
7. Proventi da gestioni economiche	315.061,74	315.061,74	100,00 %
12. Altre entrate	0,14	0,14	100,00 %
Totale Entrate	1.744.449,75	842.735,64	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		842.735,64	

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì dei maggior finanziamenti pervenuti dal MIUR a seguito emergenza sanitaria e a seguito di partecipazione a progetti PON e tenuto conto dei minor contributi versati dalle famiglie, si è determinata la seguente situazione finanziaria, avanzo di competenza € 267.839,23.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

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

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	901.714,11	0,00	901.714,11
	2	Vincolato	706.706,70	0,00	706.706,70
	1	Non vincolato	195.007,41	0,00	195.007,41

2 - Finanziamenti dall'Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	149.095,57	149.095,57	0,00	149.095,57	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	99.358,00	99.358,00	0,00	99.358,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	49.737,57	49.737,57	0,00	49.737,57	0,00

MIUR Finanziamenti per progetti 10.1.1A Avviso 9707/2021 € 16.646,00 P02 Agg. 2/1

MIUR Finanziamenti per progetti 10.2.2A Avviso 9707/2021 € 82.712,00 P02 Agg. 2/1

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	39.371,07	267.019,61	267.019,61	239.019,61	28.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	39.371,07	76.569,99	76.569,99	76.569,99	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	190.449,62	190.449,62	162.449,62	28.000,00	0,00

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle dei maggior finanziamenti pervenuti dal Ministero a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid-19, e tenuto conto dei minor contributi versati dalle famiglie per la chiusura dell'attività didattica e del convitto si è determinata la seguente situazione:

Finanziamento MIUR prot. 7144 del 25/03/2021 PER DEFIBRILLATORE € 1.000,00 A01/5 agg. 3/6

Nota MIUR prot. 11658 del 14/05/2021 Piano Scuola Estate Risorse ex art. 31, comma 6 D.L. 41/2021 € 17.849,67 P01/20 Agg. 3/6

Nota MIUR prot. 13585 del 14/05/2021 Assegnazione finanziaria D.L. 41 art. 31 comma 1 del 22/03/2021 € 28.950,81 A01/6 Agg. 3/6

Nota MIUR prot. 13303 del 04/06/2021 Assegnazione Alternanza Scuola Lavoro DM 435/2015 art. 17 comma 2 lett. A € 3.969,67 A04 Agg. 3/6

Finanziamenti MIUR Patti di comunità Finanziamento € 4.734,50 P01/22 Agg. 3/6

Finanziamenti MIUR Piano Scuola estate - Risorse art. 3 comma 1 lett. a) D.M. 48/2021 Finanziamenti Piano Scuola Estate- Monitor 440 € 40.000,00- P01/23 Agg. 3/6

MIUR contributo ex art. 1 comma 389 L. 160-2019 abbonamenti riviste € 682,11- A02 Agg. 3/1



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

MIUR finanziamento Animatore digitale € 1.000,00 P01/3 Agg. 3/6

Assegnazione nota MIUR prot. 18993 del 24/06/2021 ex art. art. 58 comma 4 D.L. n. 73 del 25 maggio 2021 - Sostegni bis € 66.657,52 A01/7 Agg. 3/6 € 53.157,52- A03/12 Agg. 3/6 per € 4.000,00 e P04/5 Agg. 3/6 per € 9.500,00 Finanziamento MIUR prot. 25629 del 08/11/2021 Legge 178 del 30/12/2020 art. 1 comma 504 e 505 € 6.335,34 A02 Agg. 3/6

Finanziamento per Lettore Madre lingua periodo ottobre/dicembre € 2.550,00 A02 Agg. 3/6

Finanziamenti per progetto PON 13.1.1A Avviso 20480 del 20/07/2021 € 49.737,57 A03/11 Agg. 2/3

MIUR - Integrazione spese di funzionamento € 16.296,23 A01 Agg. 3/1

MIUR finanziamento per Sofferenze finanziarie € 1.060,29 A02 Agg. 3/1

Finanziamento per PON STEM € 16.000,00 P01/24 Agg. 3/6

Finanziamento per eccellenze anno 2021 € 720,00 A02 Agg. 3/6

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 267.839,23

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	6.621,63	6.621,63	6.621,63	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	6.621,63	6.621,63	6.621,63	0,00	0,00

- Regione Piemonte Città metropolitana - finanziamento per supporto educativo € 1.821,63 A02/2 Variazione del C.I del 29/06/2021

- Consiglio Regionale del Piemonte premio Diventiamo cittadini europei € 4.800,00 Variazione del C.I del 20/12/2021

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	11.823,27	11.823,27	11.823,27	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	10.971,87	10.971,87	10.971,87	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	851,40	851,40	851,40	0,00	0,00

- Provincia di Asti finanziamento per assistenza alunni H saldo a.s. 2020-2021 € 2.594,12 Variaz. C.I del 20/12/2021

- Provincia di Asti finanziamento per assistenza alunni H sett. Dic. 2021 € 7.533,75 Variaz. C.I del 20/12/2021

- INDIRE versamento per Olimpiadi di italiano Deambrogio Leonardo a.s. 2018-19 € 700,00 Variaz. C.I del 15/04/2021

- Istituto Balbo saldo quota per progetto Monitor 440 € 151,40 P01/13 Variaz. C.I del 20/12/2021

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	67.120,00					



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

				93.113,68	93.113,68	92.868,68	245,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	41.050,00	34.345,44	34.345,44	34.213,94	131,50	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	15.606,00	20.366,72	20.366,72	20.281,72	85,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.664,00	6.693,00	6.693,00	6.664,50	28,50	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.640,00	1.640,00	1.640,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	4.706,50	4.706,50	4.706,50	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	1.800,00	19.467,02	19.467,02	19.467,02	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	5.895,00	5.895,00	5.895,00	0,00	0,00

- Minor contributo volontario delle famiglie € -6.704,56
- Maggior contributi per iscrizione € 4.524,09
- Maggior contributo per assicurazione € 1.971,00
- Soroptimist Club Casale Monferrato Progetto Guardare per nascere P01/21 € 1.000,00
- Ditta Sellmatt contributo annuale 2021 P04 2.790,00

7 - Proventi da gestioni economiche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
7		Proventi da gestioni economiche	311.866,00	315.061,74	315.061,74	260.555,54	54.506,20	0,00
	1	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo	22.500,00	26.429,74	26.429,74	24.059,54	2.370,20	0,00
	7	Attività convittuale	289.366,00	288.632,00	288.632,00	236.496,00	52.136,00	0,00

- Maggior incasso per vendita vino € 1.096,88 come risulta dalla Relazione dell' Azienda Agraria allegata.
- Mancato incasso della vendita di colture € - 2.250,00
- Minor incasso del servizio di molitura delle olive per € -3.988,52
- Contributi ARPEA € 1.773,15
- Incasso per vendita orzo e mais per € 6.055,67
- Contributo Comune di Casale Monferrato per Torchio d'oro 2021 € 1.000,00.
- Maggior incasso per vendita panini per € 1.340,00
- Maggior incasso per pasti personale € 1.811,00
- Minor incasso rette € -2.195,00
- Minor incasso per trasporto alunni € -4.490,00
- Minor incasso per contributo convitto € -1.500,00
- Incasso per corso nuoto € 4.300,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,14	0,14	0,14	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,14	0,14	0,14	0,00	0,00

- Maggior interessi bancari e postali

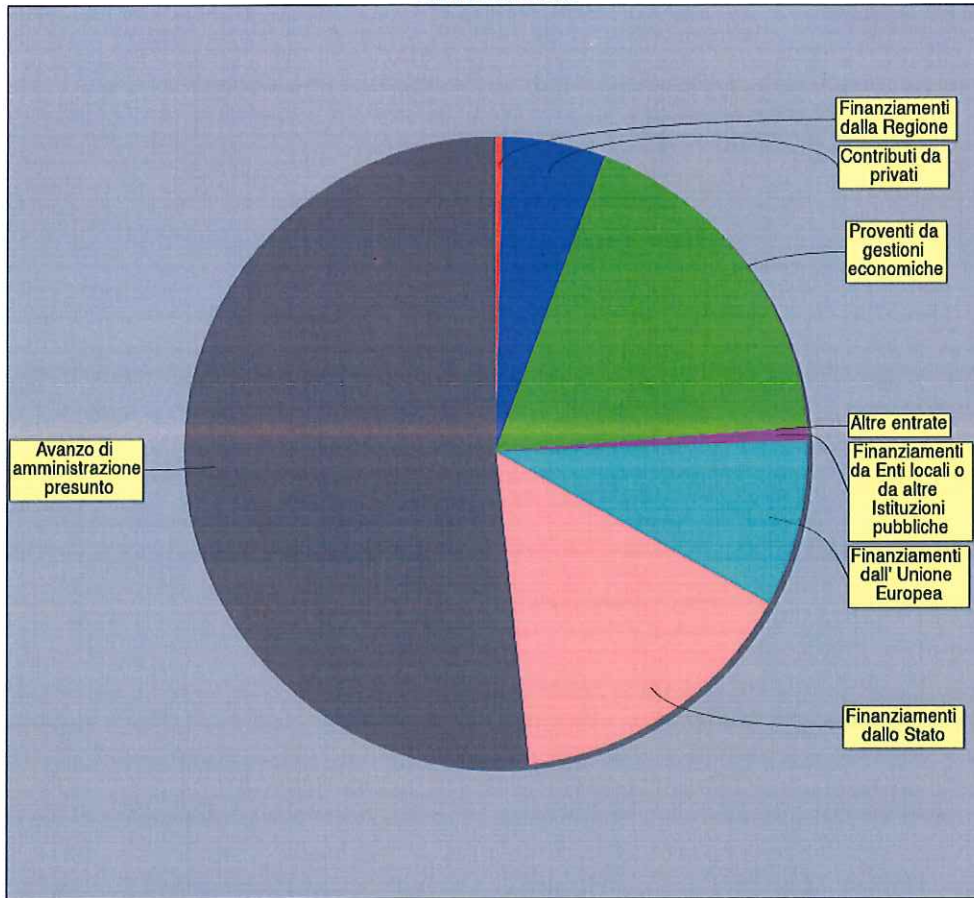
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	901.714,11
Finanziamenti dall' Unione Europea	149.095,57
Finanziamenti dallo Stato	267.019,61
Finanziamenti dalla Regione	6.621,63
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.823,27
Contributi da privati	93.113,68
Proventi da gestioni economiche	315.061,74
Altre entrate	0,14



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione ● Contributi da privati ● Proventi da gestioni economiche ● Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Finanziamenti dall'Unione Europea ●
- Avanzo di amministrazione presunto



3.2. Analisi delle spese

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	626.468,02	244.126,31	38,97 %
P. Progetti	281.754,52	96.074,67	34,10 %
G. Gestioni economiche	821.364,15	234.695,43	28,57 %
R. Fondo di riserva	1.574,84	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.731.161,53	574.896,41	
Avanzo di competenza		267.839,23	
Totale a pareggio		842.735,64	

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID-19 ha dovuto sospendere diversi progetti definiti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), per dare priorità alle attività legate all'emergenza sanitaria in particolare per la messa in sicurezza dei locali scolastici, all'organizzazione del lavoro, la fornitura di materiale necessario all'applicazione delle disposizioni impartite con il "Protocollo Aziendale per il contenimento della diffusione del virus negli ambienti scolastici" per il regolare funzionamento degli esami di stato in presenza e per l'avvio del nuovo a.s. 2021/2022.

Il Ministero ha finanziato buona parte delle materiale e attività (Medico Competente, Supporto Psicologico, ulteriore attività del RSPP, attività di formazione al tutto il personale scolastico).

Ai finanziamenti ministeriali per COVID-19 sono seguiti i monitoraggi per la specifica delle somme spese.

La scuola comunque ha presentato candidature a diversi progetti PON che sono stati approvati e finanziati come sono elencati nelle entrate.

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

Criteri di analisi del conto consuntivo

L'analisi del conto Consuntivo viene elaborata a partire dal Programma annuale per l'esercizio 2021 deliberato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 16/02/2021 delibera n. 153/1 e dalle variazioni del programma annuale (del 15/04/2021 n. 155/7, del 25/05/2021 n. 156/2, del 21/06/2021 n. 157/1, del 29/06/2021 n. 158/5, del 25/08/2021 n. 159/6, del 25/08/2021 n. 159/7, del 11/10/2021 n. 162/8, del 09/11/2021 n. 164/9, del 20/12/2021 n. 164/10).

A sua volta il programma illustra gli indirizzi gestionali che il dirigente scolastico assume per la realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa adottato per l'a.s. 2020/2021 e tutto quanto proposto in applicazione alla Legge 107/2015 e ai progetti finanziati.

Allo scopo di evidenziare le scelte gestionali e contabili che la scuola ha operato si ritiene utile fornire i seguenti chiarimenti:

1. Si prende atto che la programmazione gestionale dell'Istituto è stata pianificata su base annuale, tenendo conto dei vari corsi funzionanti nell'a.s. interessato e sulle richieste dei docenti.
2. L'Istituto nell'arco dell'a.s. ha introitato contributi da parte delle famiglie degli alunni iscritti per l'assicurazione scolastica, contributi per l'acquisto dei materiali utilizzati nei laboratori e per la fornitura dei libretti scolastici. I contributi scolastici così definiti:



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

- € 90,00 per alunni IIS "Leardi" e € 100,00 per il triennio del corso grafico
- € 55,00 per alunni ITA "Luparia"

Le rette del convitto sono state introitate solo in parte a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID e per la mancata presenza degli alunni in convitto, e il mancato utilizzo del bus per il trasporto alunni.

3. Sono stati introitati i corrispettivi per la vendita del vino e la molitura delle olive.
4. L'attività negoziale dell'Istituto si è svolta regolarmente sono stati effettuati n. 9 contratti con privati per prestazione d'opera relativi a progetti, n. 3 convenzioni relative a progetti e all'esperienza di stages degli alunni in aziende, come risulta dai registri agli atti.
5. Per la scelta dei collaboratori esterni, la dirigenza, su approvazione dei progetti presentati al Collegio dei docenti e al Consiglio di Istituto, e dopo aver controllato che in Istituto non vi erano figure idonee, ha nominato personale esterno valutando le schede di candidatura e i curriculum presentati
6. Si è provveduto a redigere appositi bandi di gara per la fornitura delle derrate alimentari per il convitto.
7. Relativamente alla fornitura di materiale sono state applicate le indicazioni di cui al D.Lvo 50/2016 e sss.mm.ii. Elettronico MEPA.
8. Inoltre l'Istituto ha sempre provveduto alla richiesta dei codici CIG previsti dalla normativa.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

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

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	422.707,84	203.760,18	626.468,02	244.126,31	244.126,31	0,00	382.341,71
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	94.036,36	110.544,21	204.580,57	85.920,55	85.920,55	0,00	118.660,02
	2	Funzionamento amministrativo	204.637,09	29.670,52	234.307,61	77.839,60	77.839,60	0,00	156.468,01
	3	Didattica	77.714,10	53.836,39	131.550,49	70.421,97	70.421,97	0,00	61.128,52
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	29.372,61	8.779,98	38.152,59	7.563,05	7.563,05	0,00	30.589,54
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.782,53	0,00	15.782,53	1.220,00	1.220,00	0,00	14.562,53
	6	Attività di orientamento	1.165,15	929,08	2.094,23	1.161,14	1.161,14	0,00	933,09

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "piano dei conti", predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.

Il Fondo di riserva di € 1.124,03 non è stato utilizzato.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2021 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze:

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

A01 – Funzionamento Generale

A01/1 – Funzionamento Generale

Somma iniziale € 87.912,58

Somma definitiva € 120.868,46

Somma spesa impegnata € 65.156,84

Residua Disponibilità da programmare € 55.711,62

La maggior parte delle spese dovute a spese telefoniche, spese postali, contratti noleggio fotocopiatori per ufficio, spese



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

per scarico inventariale e spese per contratto con Responsabile Privacy.

A01/2 – Risorse D.L. 18/2020 art. 77

Somma iniziale	€ 273,98
Somma definitiva	€ 273,98
Somma spesa impegnata	€ 273,98
Residua Disponibilità da programmare	€ 00,0

Versamento IVA.

A01/3 – Risorse ex art. 231 comma 7 D.L. 34/2020

Somma iniziale	€ 5.849,80
Somma definitiva	€ 329,80
Somma spesa impegnata	€ 329,80
Residua Disponibilità da programmare	€ 00,00

Restituzione somme non utilizzata anno precedente.

A01/5 – Risorse finalizzate all' acquisto di DAE et similia

Somma iniziale	€ 0
Somma definitiva	€ 1.000,00
Somma spesa impegnata	€ 999,18
Residua Disponibilità da programmare	€ 0,82

Con il finanziamento ministeriale è stato acquistato il defibrillatore presso la sede Leardi.

A01/6 – Risorse ex art. 31 comma 1 lett. A) D.L. 41/2020

Somma iniziale	€ 0,00
Somma definitiva	€ 28.950,81



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Somma spesa impegnata	€ 16.844,75
Residua Disponibilità da programmare	€ 12.106,06

Con il finanziamento sono state acquistate licenze per programmi alunni disabili, materiale igienico sanitario, materiale di pulizia, mascherine FFP2, telefoni per controllo Green-pass.

A01/7 – Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73 del 25 maggio 2021

Somma iniziale	€ 0,00
Somma definitiva	€ 53.157,52
Somma spesa impegnata	€ 2.316,00
Residua Disponibilità da programmare	€ 50.841,52

Con il finanziamento sono state acquistate armadi per la cucina.

A02/1 – Funzionamento didattico

Somma iniziale	€ 204.537,09
Somma definitiva	€ 234.307,61
Somma spesa impegnata	€ 77.839,60
Residua Disponibilità da programmare	€ 156.468,01

Sono state sostenute spese, per pubblicità, assicurazione alunni, materiale di pulizia dei laboratori, partecipazione al progetto Ges.In.Geo, cancelleria, pennarelli.

A03/1 – Corso di recupero

Somma iniziale	€ 2.591,16
Somma definitiva	€ 2.591,16
Somma spesa impegnata	€ 2.521,30
Residua Disponibilità da programmare	€ 69,86



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Sono stati liquidati i corsi di recupero.

A03/2 – PON B1

Somma iniziale	€ 308,30
Somma definitiva	€ 308,30
Somma spesa impegnata	€ 0
Residua Disponibilità da programmare	€ 308,30

Nessuna somma spesa

A03/3 – PON B2

Somma iniziale	€ 277,39
Somma definitiva	€ 277,39
Somma spesa impegnata	€ 0
Residua Disponibilità da programmare	€ 277,39

Nessuna somma spesa

A03/7 – Risorse D.L. 137 del 28/10/2020 art. 21 comma 1 sostegno

Somma iniziale	€ 528,81
Somma definitiva	€ 528,81
Somma spesa impegnata	€ 0
Residua Disponibilità da programmare	€ 528,81

Nessuna somma spesa

. A03/8 – Risorse per connettività studenti D.L. 24/10/2020

Somma iniziale	€ 2.277,00
Somma definitiva	€ 2.277,00
Somma spesa impegnata	€ 0



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Residua Disponibilità da programmare € 2.277,00

Nessuna somma spesa

A03/9 – Progetto FSEPON-PI-2020-79 azione integrazione e potenziamento 10.2.2A supp. did. Avviso 19146/2020

Somma iniziale € 70.823,53

Somma definitiva € 70.922,35

Somma spesa impegnata € 67.602,46

Residua Disponibilità da programmare € 3.919,89

Con il finanziamento ministeriale sono stati acquistati libri e PC per alunni per il prestito d'uso.

A03/10 – Progetto FSEPON-PI-2020-463 Smart class 10.8.6A Avviso 11978/2020

Somma iniziale € 907,91

Somma definitiva € 907,91

Somma spesa impegnata € 898,21

Residua Disponibilità da programmare € 9,70

Sono state pagate le spese relative al personale.

A03/11 – Progetto PON per la scuola (FESR) REACT EU

Somma iniziale € 0,00

Somma definitiva € 49.737,57

Somma spesa impegnata € 0,00

Residua Disponibilità da programmare € 49.737,57

Nessuna somma impegnata



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

A03/12 – Risorsa finanziaria ex art. 58 comma 4 D.L. 73 del 25 maggio 2021

Somma iniziale	€ 0,00
Somma definitiva	€ 4.000,00
Somma spesa impegnata	€ 0,00
Residua Disponibilità da programmare	€ 4.000,00

Nessuna somma impegnata

A04/1 – Alternanza scuola lavoro

Somma iniziale	€ 29.372,61
Somma definitiva	€ 38.152,59
Somma spesa impegnata	€ 7.563,05
Residua Disponibilità da programmare	€ 30.589,54

Sono state pagate somme al personale docente impegnato e al corso Zucchetti.

A05/1 – Viaggi di istruzione

Somma iniziale	€ 15.782,53
Somma definitiva	€ 15.782,53
Somma spesa impegnata	€ 1.220,00
Residua Disponibilità da programmare	€ 14.562,53

Pagamento fatture per uscite didattiche.

A06/1 – Attività di orientamento

Somma iniziale	€ 1.165,15
Somma definitiva	€ 2.094,23
Somma spesa impegnata	€ 1.161,14
Residua Disponibilità da programmare	€ 933,09

Spese per attività di orientamento svolte dal personale docente.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	68.920,87	212.833,65	281.754,52	96.074,67	96.074,67	0,00	185.679,85
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	19.989,31	90.572,05	110.561,36	66.382,36	66.382,36	0,00	44.179,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	6.397,02	99.358,00	105.755,02	5.226,51	5.226,51	0,00	100.528,51
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	30.179,81	10.613,60	40.793,41	16.763,36	16.763,36	0,00	24.030,05
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	12.354,73	12.290,00	24.644,73	7.702,44	7.702,44	0,00	16.942,29

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica.

In questo esercizio finanziario a causa dell'emergenza sanitaria i progetti iniziati sono stati interrotti, pertanto non è stato possibile raggiungere appieno gli obiettivi previsti nel PTOF, ma si è dato priorità alla salvaguardia della salute di tutto il personale scolastico in particolare sono state attuate azioni al fine di permettere di svolgere l'attività didattica in sicurezza e di agevolare la didattica a distanza degli alunni e dei docenti.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2021, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze; nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

P01/1 – Millerighe

Somma iniziale	€ 1.386,94
Somma definitiva	€ 2.230,94
Somma spesa impegnata	€ 834,73
Residua Disponibilità da programmare	€ 1.396,21

P01/3 – Animatore digitale

Somma iniziale	€ 800,26
Somma definitiva	€ 1.808,52
Somma spesa impegnata	€ 0,00
Residua Disponibilità da programmare	€ 1.808,52

P01/5 – Meleto

Somma iniziale	€ 360,66
Somma definitiva	€ 360,66



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Somma spesa impegnata	€ 0
Residua Disponibilità da programmare	€ 360,66

P01/6 – Fast slow

Somma iniziale	€ 2.099,23
Somma definitiva	€ 2.099,23
Somma spesa impegnata	€ 0
Residua Disponibilità da programmare	€ 2.099,23

P01/8- Patentini

Somma iniziale	€ 1.422,20
Somma definitiva	€ 1.422,20
Somma spesa impegnata	€ 0
Residua Disponibilità da programmare	€ 1.422,20

P01/10- Casot

Somma iniziale	€ 1.643,61
Somma definitiva	€ 1.643,61
Somma spesa impegnata	€ 0
Residua Disponibilità da programmare	€ 1.643,61

P01/13- Monitor 440

Somma iniziale	€ 8.902,15
Somma definitiva	€ 9.984,55
Somma spesa impegnata	€ 9.585,54
Residua Disponibilità da programmare	€ 399,01

P01/15- Erasmus

Somma iniziale	€ 366,00
Somma definitiva	€ 366,00
Somma spesa impegnata	€ 0



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Residua Disponibilità da programmare € 366,00

P01/18- Progetto Xwine

Somma iniziale € 1.500,00

Somma definitiva € 1.500,00

Somma spesa impegnata € 849,28

Residua Disponibilità da programmare € 650,72

P01/19- Progetto Monitor 400 Balbo

Somma iniziale € 1.500,00

Somma definitiva € 1.500,00

Somma spesa impegnata € 1.495,00

Residua Disponibilità da programmare € 4,40

P01/20- Piano Scuola estate ex art. 31 comma 6 D.L. 41/2021

Somma iniziale € 0,00

Somma definitiva € 25.879,67

Somma spesa impegnata € 15.452,35

Residua Disponibilità da programmare € 10.427,32

P01/21- Progetto Soroptimist

Somma iniziale € 0,00

Somma definitiva € 1.000,00

Somma spesa impegnata € 0,00

Residua Disponibilità da programmare € 1.000,00

P01/22- Progetto Lungo il grande fiume

Somma iniziale € 0,00

Somma definitiva € 4.734,50



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Somma spesa impegnata	€ 4.553,90
Residua Disponibilità da programmare	€ 180,60

P01/23 – Piano scuola estate risorse art. 3 comma 1 lettera A D.M. 48/2021

Somma iniziale	€ 0,00
Somma definitiva	€ 40.031,48
Somma spesa impegnata	€ 33.610,96
Residua Disponibilità da programmare	€ 6.420,52

P01/24– PSND Creative STEM

Somma iniziale	€ 0,00
Somma definitiva	€ 16.000,00
Somma spesa impegnata	€ 0,00
Residua Disponibilità da programmare	€ 16.000,00

P02/1- Sportello ascolto

Somma iniziale	€ 0
Somma definitiva	€ 1.600,00
Somma spesa impegnata	€ 1.599,99
Residua Disponibilità da programmare	€ 0,01

P02/3- Dispersione scolastica

Somma iniziale	€ 3.139,61
Somma definitiva	€ 3.139,61
Somma spesa impegnata	€ 2.382,02
Residua Disponibilità da programmare	€ 757,59

P02/5- Handicap

Somma iniziale	€ 724,09
----------------	----------



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Somma definitiva	€ 724,09
Somma spesa impegnata	€ 0
Residua Disponibilità da programmare	€ 724,09

P02/6- Nonni in internet

Somma iniziale	€ 933,32
Somma definitiva	€ 933,32
Somma spesa impegnata	€ 0
Residua Disponibilità da programmare	€ 933,32

P02/7- Progetti di apprendimento e socialità avviso 9707/2021 10.1.1A

Somma iniziale	€ 0,00
Somma definitiva	€ 16.646,00
Somma spesa impegnata	€ 0,00
Residua Disponibilità da programmare	€ 16.646,00

P02/7- Progetti di apprendimento e socialità avviso 9707/2021 10.1.2 A

Somma iniziale	€ 0,00
Somma definitiva	€ 82.712,00
Somma spesa impegnata	€ 1.244,50
Residua Disponibilità da programmare	€ 81.467,50

P03/1- Pet e First

Somma iniziale	€ 1.983,55
Somma definitiva	€ 5.397,15
Somma spesa impegnata	€ 4.275,40
Residua Disponibilità da programmare	€ 1.121,75

P03/2- Patente Europea

Somma iniziale	€ 5.765,43
----------------	------------



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Somma definitiva	€ 10.470,43
Somma spesa impegnata	€ 6.337,63
Residua Disponibilità da programmare	€ 4.132,80

P03/3- Mastro di cantina

Somma iniziale	€ 22.430,83
Somma definitiva	€ 22.430,83
Somma spesa impegnata	€ 4.529,62
Residua Disponibilità da programmare	€ 17.901,21

P03/4- Progetto IFTS FORAL

Somma iniziale	€ 0,00
Somma definitiva	€ 2.495,00
Somma spesa impegnata	€ 1.620,71
Residua Disponibilità da programmare	€ 874,29

P04/1- Formazione personale

Somma iniziale	€ 7.110,55
Somma definitiva	€ 9.900,55
Somma spesa impegnata	€ 3.531,55
Residua Disponibilità da programmare	€ 6.369,00

P04/2- Sicurezza

Somma iniziale	€ 5.244,18
Somma definitiva	€ 5.244,18
Somma spesa impegnata	€ 4.170,89
Residua Disponibilità da programmare	€ 1.073,29



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

P04/5- Risorse ex art. 58 comma 4 DL. 73 del 25 maggio 2021

Somma iniziale	€	,000
Somma definitiva	€	9.500,0
Somma spesa impegnata	€	9.500,00
Residua Disponibilità da programmare	€	9.500,00

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	812.648,41	8.715,74	821.364,15	234.695,43	234.015,58	679,85	586.668,72
	1	Azienda agraria	70.060,51	3.929,74	73.990,25	22.429,72	21.749,87	679,85	51.560,53
	4	Attività convittuale	742.587,90	4.786,00	747.373,90	212.265,71	212.265,71	0,00	535.108,19

Gestione economiche G01 – Azienda Agraria

Previsione iniziale	€	70.060,51
Previsione definitiva	€	73.990,25
Somme pagate	€	22.429,72
Somma da pagare	€	679,85
Disponibilità da programmare	€	51.560,53

OSSERVAZIONI: La somma stanziata in bilancio è composta dall' Avanzo di Amministrazione vincolato per € 47.560,51 da proventi e gestione economiche per € 22.500,00. Il dettaglio delle spese è specificato nella relazione finale dell'Azienda Agraria allegata.

Gestione economiche G04 – Gestione del convitto

Previsione iniziale	€	742.587,90
Previsione definitiva	€	747.373,90
Somme pagate	€	212.265,71
Somma da pagare	€	0,00
Disponibilità da programmare	€	535.108,19



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

OSSERVAZIONI: La somma stanziata in bilancio è composta dall' Avanzo di Amministrazione vincolato per € 453.221,90 da proventi e gestione economiche per € 289.366,00 (rette convitto, semiconvitto, buoni pasto, bus).

In detto gestione sono state pagate le spese per le derrate alimentati, per assicurazioni mezzi e convitto, carburante per i mezzi, riparazione mezzi , materiale di pulizia, manutenzione delle attrezzature, acquisto nuovo bus Isuzu, medicinali, bolli auto e pullman. La relazione dettaglia del convitto, allegata alla presente espone la disamina delle spese

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.574,84	0,00	1.574,84	0,00	0,00	0,00	1.574,84
	98	Fondo di riserva	1.574,84	0,00	1.574,84	0,00	0,00	0,00	1.574,84

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro 1.574,84 (entro il limite massimo del 5% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario..

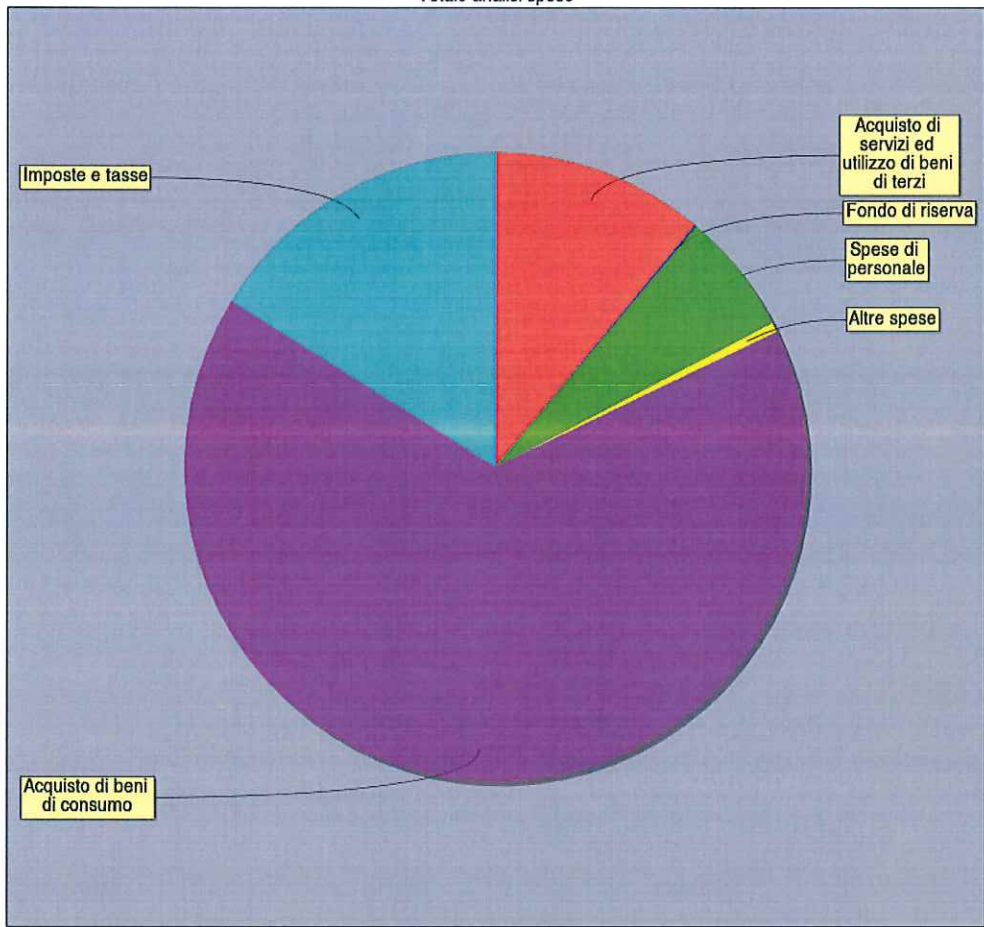
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	211.295,76
Acquisto di beni di consumo	1.084.745,65
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	204.330,46
Altre spese	17.760,00
Imposte e tasse	211.137,57
Rimborsi e poste correttive	317,25
Fondo di riserva	1.574,84



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni di consumo
- Imposte e tasse



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

Sempre per evidenziare i flussi finanziari, si allega il prospetto illustrativo delle somme accantonate in Z01 (Disponibilità finanziaria da programmare), che non sono state utilizzate per interventi di riequilibrio finanziario, secondo le esigenze manifestatesi nel corso della gestione del Programma annuale; le predette somme, consistenti in € 14.219,22 confluiranno nell'Avanzo di amministrazione non vincolato o vincolato del prossimo Esercizio finanziario, nel rispetto dell'originario vincolo di destinazione.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



In applicazione all' art. 41 comma 1 del D.L. n. 66/2014 è stato determinato l'indice di tempestività dei pagamenti per l'esercizio 2021

Modalità di calcolo indicatore

Indicatore

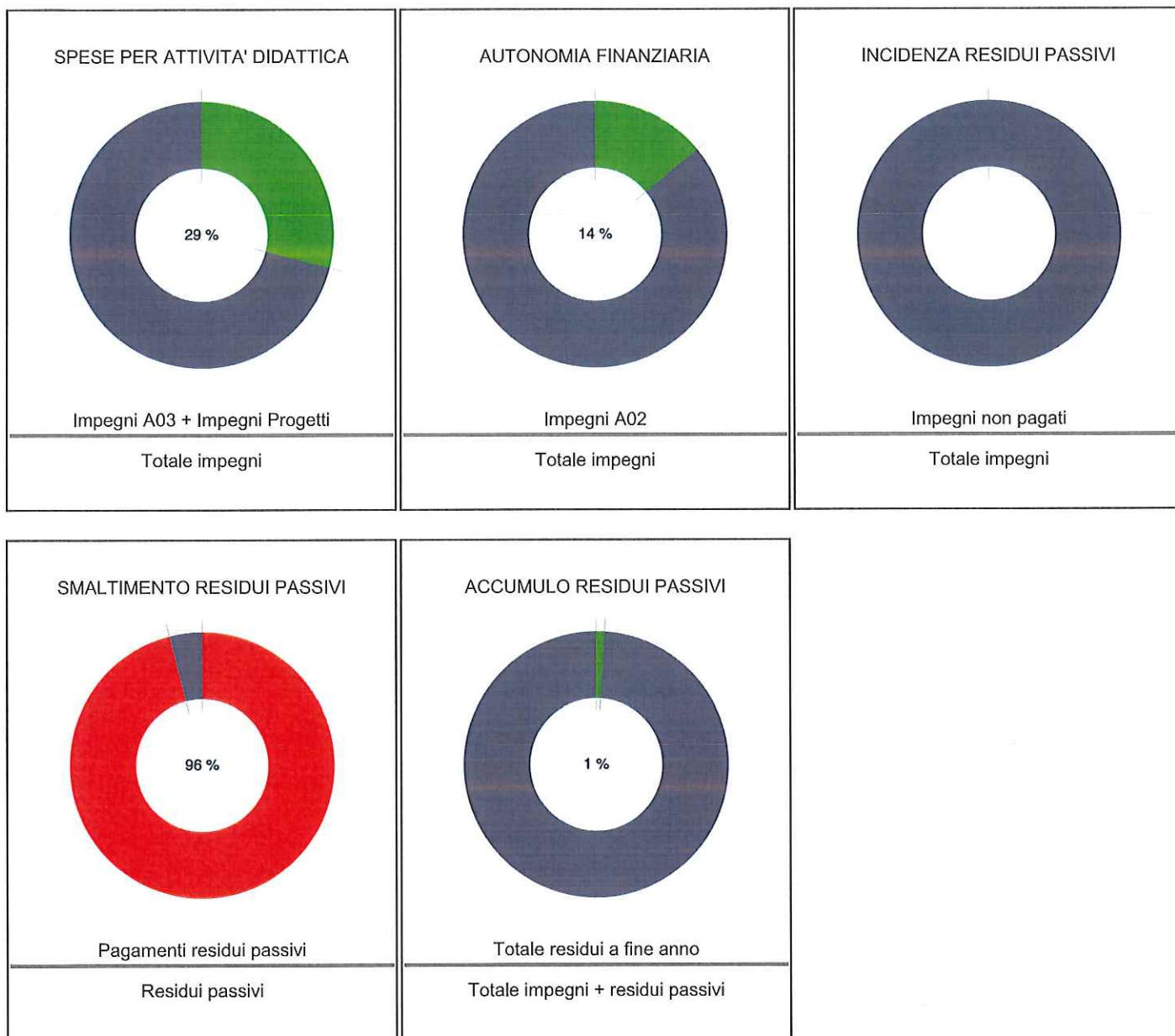
Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura e la data di pagamento moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento

-11,21 giorni (media ponderata)



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R



5. Conclusioni

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2021, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2021, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

1° - La scuola IIS Leardi, collocato del Comune di Casale Monferrato (AL), accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone dei Comuni, grazie ai collegamenti esistenti con i mezzi di trasporto pubblico.

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con apertura della scuola in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, e per l'anno 2021 l'emergenza sanitaria ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e personale docente ed educativo per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa e una buona didattica a distanza DAD.

Grazie ai contributi ministeriali si è potuto dare strumenti digitali e libri di testo in prestito d'uso agli alunni in difficoltà.

La Scuola aggregata ITA Luparia, collocata nella fraz. San Martino del Comune di Rosignano Monferrato, accoglie alunni provenienti da comuni diversi e da regioni diverse, pertanto è attivo un convitto con la capienza di n. 150 convittori/convittrici. Molti alunni convittori/convittrici sono stati ospitati in strutture ricettive del territorio per il pernottamento notturno in quanto sono stati ridotti i posti letto in convitto per garantire un adeguato distanziamento nel rispetto delle indicazioni anti covid. Di conseguenza le rette dei convittori/convittrici sono state conferite alle strutture esterne per il pernottamento notturno e non sono state introitate dalla scuola.

Il convitto funzionante da lunedì a venerdì richiede una presenza costante di personale educativo e di personale impegnato nella preparazione dei pasti. La scuola ha a disposizione per il servizio trasporto un pullman da 39 posti e un mezzo da 9 posti.

Sono stati siglati accordi con strutture ricettive esterne per gli alunni convittori che non potevano essere ospitati presso il convitto in applicazione alle regolamentazioni COVID:

Presso ITA Luparia è attiva l'Azienda Agraria con la produzione di vino e la relativa vendita a privati, il servizio di frangitura delle olive per i piccoli olivicoltori del monferrato. I terreni dati in gestione e di proprietà dell'ente Morale Luparia, vengono coltivati a cereali e a vite. Con la produzione di cereali si può accedere ai contributi agricoli regionali e la vendita degli stessi permette di avere incassi da reinvestire nell'Azienda. L'azienda è dotata di macchinari agricoli e di una cantina attrezzata per la produzione del vino.

Sono stati siglati accordi con esterni per la raccolta dei cereali e il relativo trasporto al Consorzio.

2° - Di tutto rilievo, per la gestione del convitto, l'incidenza delle spese per le derrate alimentari e per tutti gli interventi manutentivi delle attrezzature del convitto.

Il funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire routinario, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità, acquisto di materiale necessario per emergenza sanitaria. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e con fibra ottica e dotati di stampanti. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori; LIM;



ecc..Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

3° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il Fondo di Istituto (gestito con il Cedolino Unico e nell'Attività A03, in un'apposita sottoscheda, per i corsi di recupero estivi), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate, purtroppo a causa dell'emergenza sanitaria non tutti i progetti si sono conclusi e hanno raggiunto gli obiettivi previsti. Sono stati presentati anche nuovi progetti PON relativi all'acquisizione di materiali e per la socializzazione e l'apprendimento, sono stati approvati e finanziati e alcuni sono ancora in via di attuazione.

Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzione Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, al fine di realizzare il successo formativo degli alunni.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (Attività negoziale) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrative - contabili, contenute nel D.L. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 e ss.mm.ii ;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti supplenti brevi (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti e personale ATA assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la copertura finanziaria e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento



degli incarichi o della stipula dei contratti;

- sono stati incassati contributi volontari delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E. F.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2021 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola.

Aderendo in pieno alla "logica di budget", che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza all'art. 22 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 e successive disposizioni, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2021 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2021, risaltano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

Obiettivi della gestione finanziaria 2022

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni ed a sostenere i processi di inclusione e partecipazione;
- b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell' Offerta Formativa;



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

- c) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza.

CASALE MONFERRATO,
13-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

SANDRINA COMERCI

Sandrina Comerci

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF.SSA NICOLETTA BERRONE

Nicoletta Berone

