



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

### 1. Premessa

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 tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati 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 pe 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";
- Proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2021 nota MIUR prot. 9148 del 4.03.2022

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche per primi 8/12i E.F. 2021 con la nota prot. n. 23072 del 30 settembre 2020 e per i successivi 4/12i E.F. 2021 con nota prot. n. 21503 del 30 settembre 2021 inoltre durante l'anno finanziario si sono susseguite integrazioni della quota per Funzionamento amministrativo – didattico per l'anno scolastico 2021/22 comunicate con nota prot. n. 30165 del 23 dicembre 2021 e nota prot. n. 30411 del 28 dicembre 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.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 12/02/2021 con delibera n 118.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale e degli storni al 31 dicembre.



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	556.732,72	Programmazione definitiva	556.732,72	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	380.560,43	Impegni	197.448,75	Avanzo di competenza 183.111,68
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				110.141,58
Riscossioni competenza residui (B)	253.369,37	Pagamenti competenza residui (C)	189.110,55	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				174.400,40
Somme rimaste da riscuotere (E)	199.404,60	Somme rimaste da pagare (F)	35.186,38	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 164.218,22
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	4.036,45	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	203.441,05	Totale residui passivi (L=F+H)	35.186,38	Residui Attivi - Residui Passivi 168.254,67

Il riepilogo sopra riportato presenta i dati contabili complessivi risultanti dalla gestione dell'esercizio finanziario 2021. Tali dati verranno illustrati in maniera dettagliata per voci di entrata e spesa al fine di dimostrare il raggiungimento o meno degli obiettivi prefissati in sede di programmazione.

L'avanzo di amministrazione iniziale ammontava a € 176.172,29 (si veda il Programma Annuale 2021 - Modello A).

Durante l'esercizio sono stati effettuati accertamenti per € 380.560,43 e impegni per € 197.448,75, da cui deriva un avanzo di competenza pari a € 183.111,68.

Il saldo di cassa al 31/12/2021 è di € 174.400,40 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n. 0310154 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

La differenza tra residui attivi (€ 203.441,05) e residui passivi (€ 35.186,38) è pari a € 168.254,67.

Considerati i dati contabili sopra riportati l'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 ammonta a € 342.655,07 derivante dalle seguenti fonti:

- Contributi delle famiglie e associazioni di genitori dell'Istituto
- Finanziamento per F.A.D. da parte dell'Unione Reno Galliera
- Finanziamento Unindustria per Progetto S. e T.
- Finanziamenti M.I.
- Finanziamenti Progetti Europei

ed è stato coerentemente distribuito sulle Attività e sui Progetti, secondo il vincolo di destinazione originario nel Programma Annuale 2022.



### 3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo 2021, dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

#### 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	176.172,29	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	122.483,10	122.483,10	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	156.327,65	156.327,65	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	63.710,78	63.710,78	100,00 %
6. Contributi da privati	38.001,00	38.001,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	37,89	37,89	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	556.732,72	380.560,43	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		380.560,43	

La previsione iniziale risultante dal Programma Annuale - Modello A - ammontava a € 196.463,62.

Durante l'esercizio, a seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione iniziale, si sono rese necessarie modifiche di bilancio dalle quali risulta una programmazione definitiva pari a € 556.732,72.



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	176.172,29	0,00	176.172,29
	2	Vincolato	176.172,29	0,00	176.172,29

L'avanzo di amministrazione presunto risulta pari ad € 176.172,29 è stato totalmente distribuito nelle Attività e nei Progetti dell'anno finanziario 2022, secondo il vincolo di destinazione iniziale.

L'Istituto ha provveduto nel mese di novembre 2021, con atto prot n.13759 del 22-11-2021 alla radiazione di residui attivi per un importo complessivo pari ad € 16.628,89 con la motivazione indicata in corrispondenza dell'importo del singolo residuo sotto elencato

€14.276,49 - Progetto PON Competenze si base Progetto rimodulato, terminato, rendicontato, certificato e completamente finanziato dal MIUR

€2.240,00 - Progetto Scuola e Territorio finanziato da Unindustria Bologna: importo convenzione modificato per non completamento del progetto per sospensione attività didattica

€112,40 - Finanziamento corsi formazione personale - da I.C. Castenso scuola polo - importo non esigibile.

#### 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	122.483,10	122.483,10	6.282,35	116.200,75	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	20.941,18	20.941,18	6.282,35	14.658,83	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	101.541,92	101.541,92	0,00	101.541,92	0,00

La previsione definitiva e accertata pari a € 122.483,10 corrisponde al saldo relativo al progetto FSE 10.2.2A 10.2.2A-FSEPON-EM-2020-250 Kit didattici a supporto degli alunni in difficoltà (€ 14.658,83) e al finanziamento relativo all'avviso pubblico MIUR Avviso pubblico prot.n. 20480 del 20/07/2021 per la realizzazione di reti locali, cablate e wireless, nelle scuole - codice progetto 13.1.1A-FESR PON-EM-2021-118 (€ 101.541,92).

La somma rimasta da riscuotere (€ 116.200,75) corrisponde al saldo del progetto FSE (€ 14.658,83) e al finanziamento relativo al progetto FSE per la realizzazione di reti locali, cablate e wireless, nelle scuole - codice progetto 13.1.1A-FESR PON-EM-2021-118 (€ 101.541,92).

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	20.291,33	156.327,65	156.327,65	140.327,65	16.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	20.291,33	39.886,00	39.886,00	39.886,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	116.441,65	116.441,65	100.441,65	16.000,00	0,00



Oltre alle somme inizialmente previste (€ 20.291,33) relative al funzionamento amministrativo e didattico per periodo gennaio/agosto, sono state accertate le seguenti somme:

*dotazione ordinaria* € 39.886,00 per spese di funzionamento amministrativo-didattico periodo

- gennaio-agosto 2021 pari a € 20.431,33
- settembre-dicembre 2021 pari ad € 10.043,01
- integrazioni comunicate con note MI del 23 e 28 dicembre 2021, rispettivamente di € 7.217,37 e € 755,05
- rivalutazione canone REKEEP pari a € 1.439,24

*altri finanziamenti vincolati dallo Stato* € 116.441,65 per

- Risorse per acquisto DAE et similia pari a € 1.000,00
- Risorse ex art. 31, comma 1, lettera a) D.L. 41/2021 pari a € 20.415,45
- Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 pari ad € 26.193,95
- Risorse PNSD Azione#28 un animatore digitale in ogni scuola pari a € 1.000,00
- Risorse ex art. 58, comma 4, del D.L. 25 maggio 2021, n. 73, convertito con modificazioni dalla L. 23 luglio 2021, n. 106 (c.d. Decreto sostegni-bis) pari ad € 47.468,02
- Risorse D.L.104/2013 art. 8 co 1 "orientamento" pari ad € 461,52
- Risorse D.M.162/2021 esami di stato in sicurezza pari ad € 3.269,86
- Spazi e strumenti digitali per le STEM - avviso prot. n.10812 del 13 Maggio 2021 cup I49J21015650001 pari ad € 16.000,00

La previsione definitiva ammonta pertanto a € 116.441,65, di cui interamente riscossi € 100.441,65, rimasti da riscuotere € 16.000,00 relativi al Progetto STEM: spazi e strumenti digitali.

#### 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	63.710,78	63.710,78	17.907,74	45.803,04	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	60.317,78	60.317,78	16.011,24	44.306,54	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.393,00	3.393,00	1.896,50	1.496,50	0,00

A fronte di una previsione iniziale pari a € 0 sono state accertate in variazione le seguenti somme:

#### *Comune vincolati*

- da Comune di Bologna: Assegnazione contributo per intervento educativo-assistenziale alunno N.F. pari a € 3.162,74 interamente riscosso
- da Unione Reno Galliera: risorse per Progetto Ascolto a.s.2020-21 pari ad € 10.999,86 di cui € 8.737,36 ancora da riscuotere; erogazione contributo per progetto "Rotonda del Dono" pari ad € 300,00 interamente riscosso; erogazione risorse per progetto "Un pedagogista a scuola" pari ad € 45.569,18 di cui € 35.569,18 ancora da riscuotere; erogazione contributo per scuole di Bentivoglio Progetto Orto pari a € 286,00 interamente riscosso

#### *Altre Istituzioni vincolati*

- da I.C. di Castenaso: Accredito fondi formazione dei docenti referenti di Istituto sull'Educazione Civica pari ad € 400,00 interamente riscossi e fondi per la formazione di ambito a.s. 2020/21 pari ad € 1.496,50 interamente riscossi in qualità di acconto e €1.496,50 a saldo ancora da riscuotere.



A fronte di una previsione definitiva pari ad € 63.710,78 rimangono da riscuotere € 45.803,04.

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	38.001,00	38.001,00	16.600,19	21.400,81	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	9.828,00	9.828,00	9.828,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	981,00	981,00	981,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	2.152,00	2.152,00	2.152,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.360,00	1.360,00	959,19	400,81	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	11.000,00	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	12.680,00	12.680,00	2.680,00	10.000,00	0,00

A fronte di una previsione iniziale pari a € 0 sono state accertate in variazione le seguenti somme

*Contributi per copertura assicurativa degli alunni* € 9.828,00 e del *personale* € 981,00 interamente riscossi

*Altri contributi da famiglie non vincolati*: donazione per i plessi scolastici di San Marino e Bentivoglio pari ad € 2.152,00 (da dividere equamente) interamente incassata

*Altri contributi da famiglie vincolati*: contributo genitori scuola infanzia Bentivoglio per Percorso teatrale e circense ludico-educativo a cura di Circo Sotto Sopra pari ad € 1360,00 di cui rimasti da riscuotere € 400,81

*Contributi da imprese vincolati*: da UNINDUSTRIA Bologna progetto S. e T. convenzione a.s. 2021-22 pari ad € 11.000,00 rimasti da riscuotere

*Contributi da Istituzioni sociali private vincolati*: contributo dal Centro Soc. Ricreativo Culturale "Il Mulino" di Bentivoglio a favore di tutti i plessi scolastici di Bentivoglio € 2.200,00 interamente riscosso; Fondazione CARISBO Progetto Laboratori diffusi € 10.000,00 rimasti da riscuotere; Associazione Pro Loco di Castel Maggiore contributo per progetto "Dialecto nelle scuole" pari ad € 480,00 interamente riscosso

A fronte di una previsione definitiva pari ad € 38.001,00 restano da riscuotere € 21.400,81.

#### 8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	37,89	37,89	37,89	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	37,89	37,89	37,89	0,00	0,00

Si tratta di uno storno di scritture da parte delle Poste Italiane per errata fatturazione, accertato in variazione ed interamente riscosso.

#### 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione	Previsione	Somme	Riscosso	Rimaste da	Differenze
-----------	------	-------------	------------	------------	-------	----------	------------	------------

Firmato digitalmente ai sensi del CAD e norme ad esso connesse



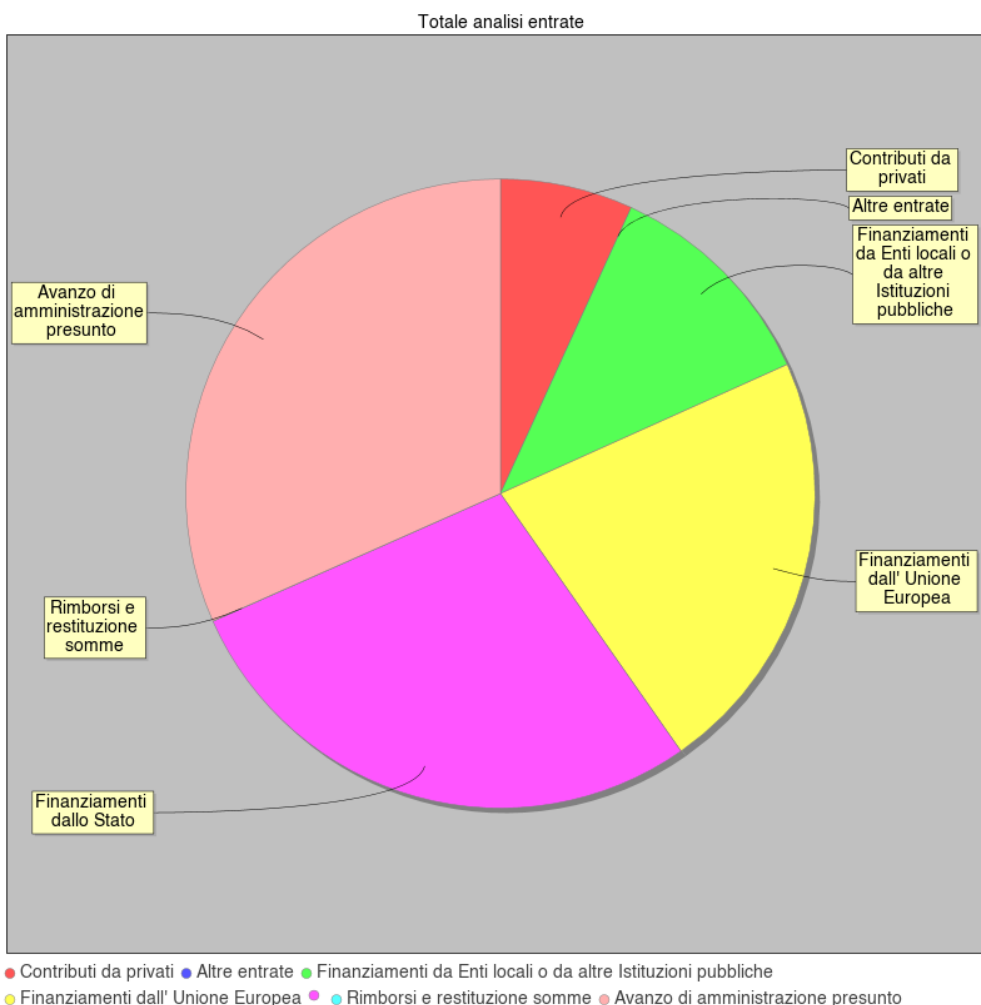
Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC I.C. DI SAN GIORGIO DI PIANO

40016 SAN GIORGIO DI PIANO (BO) VIA GRAMSCI 15 C.F. 80074550379 C.M. BOIC83400T

o			iniziale	definitiva	accertate		riscuotere	in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

La somma accertata e riscossa in variazione pari ad € 0,01 corrisponde alla quota di interessi maturata nell'anno 2021 sul conto fruttifero di tesoreria.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	176.172,29
Finanziamenti dall' Unione Europea	122.483,10
Finanziamenti dallo Stato	156.327,65
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	63.710,78
Contributi da privati	38.001,00
Rimborsi e restituzione somme	37,89
Altre entrate	0,01





### 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	338.924,34	121.423,40	35,83 %
P. Progetti	217.308,38	76.025,35	34,99 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	556.732,72	197.448,75	
Avanzo di competenza		183.111,68	
Totale a pareggio		380.560,43	

La previsione iniziale risultante dal Programma Annuale - Modello A - ammontava a € 196.463,62.

Durante l'esercizio, a seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione iniziale, si sono rese necessarie modifiche di bilancio dalle quali risulta una programmazione definitiva pari a € 556.732,72





Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC I.C. DI SAN GIORGIO DI PIANO

40016 SAN GIORGIO DI PIANO (BO) VIA GRAMSCI 15 C.F. 80074550379 C.M. BOIC83400T

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	117.136,06	221.788,28	338.924,34	121.423,40	91.803,70	29.619,70	217.500,94
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	18.350,03	33.654,69	52.004,72	22.085,08	15.246,17	6.838,91	29.919,64
	2	Funzionamento amministrativo	70.539,37	4.916,20	75.455,57	44.243,43	37.006,43	7.237,00	31.212,14
	3	Didattica	26.894,83	183.217,39	210.112,22	55.094,89	39.551,10	15.543,79	155.017,33
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	592,60	0,00	592,60	0,00	0,00	0,00	592,60
	6	Attività di orientamento	759,23	0,00	759,23	0,00	0,00	0,00	759,23

*Funzionamento generale e decoro della Scuola:* la somma impegnata di € 22.085,08 si riferisce alle seguenti attività:

- Funzionamento generale (RSPP, DPO e Medico competente) per € 4.036,21 impegnate e pagate
- Risorse ex art. 31, co 1, lettera A) D.L. 41/2021: spese per materiale di pulizia e sanificazione per emergenza COVID 19 e strumenti tecnico specialistici per alunni con bisogni educativi speciali per € 17.215,45 di cui € 6.005,49 impegnate e non pagate al 31.12.2021
- Risorse ex art. 58, co 4, D.L. 73/2021: spese per acquisto materiale tecnico specialistico/progetto di robotica e tablet per controllo Green Pass € 833,42 impegnate al 31.12.2021.

*Funzionamento amministrativo:* la somma impegnata pari ad € 44.243,43 si riferisce alle attività relative ai servizi amministrativi:

- Acquisto di beni di consumo € 26.346,48: Carta, cancelleria e stampati, Giornali e riviste, Medicinali e altri beni di consumo sanitario, vestiario
- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi € 15.220,33: Assistenza tecnico-informatica, Noleggio e leasing impianti, Licenze d'uso per software
- Acquisto di beni d'investimento € 1.221,70: Materiale per gli uffici
- Altre spese € 1.454,92: Spese postali e amministrative

*Didattica:* la somma di € 55.094,89 corrisponde agli impegni relativi alle seguenti spese:

- Funzionamento didattico € 7.594,30: acquisto di beni di consumo (carta, cancelleria e stampati, strumenti tecnico-specialistici, Materiale informatico, licenze d'uso per software)
- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi € 12.592,81 (assicurazione alunni e personale e assistenza tecnico-informatica)
- PON FSE libri di testo e supporti didattici alunni in difficoltà (avviso n 19146/2020 - 10.2.2A-FSE PON-EM-2020-250) € 18.963,99
- Risorse ex art. 58, co 4, D.L. 73/2021 € 343,79: Acquisto di strumenti tecnico specialistici per alunni in difficoltà. Somma rimasta da pagare al 31.12.2021
- PON FESR - Realizzazione di reti locali cablate e wireless (avviso n 20480/2021) € 101.541,92 risorse confluite nell'avanzo di amministrazione 2021.
- Fondi per docenti referenti sull'Educazione civica di Istituto € 400,00
- Spazi e strumenti digitali per le STEM (avviso prot.n. 10812 del 13-05-2021) € 15.200,00 somme rimaste da pagare al 31.12.2021

Firmato digitalmente ai sensi del CAD e norme ad esso connesse



Le somme rimaste da pagare € 15.543,79 si riferiscono al materiale di robotica STEM e all'acquisto di strumenti tecnico specialistici per alunni in difficoltà (risorse ex art 58 co 4 D.L. 73/2021) le cui fatture risultano ancora da saldare.

La residua disponibilità finanziaria è confluita nell'avanzo di amministrazione impiegata con le stesse finalità nel Programma Annuale del 2022.

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	78.827,56	138.480,82	217.308,38	76.025,35	70.458,67	5.566,68	141.283,03
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	15.646,46	106.799,22	122.445,68	52.437,07	46.870,39	5.566,68	70.008,61
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	38.934,66	26.688,60	65.623,26	15.129,03	15.129,03	0,00	50.494,23
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	24.246,44	4.993,00	29.239,44	8.459,25	8.459,25	0,00	20.780,19

*Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"*, la somma di € 52.437,07 è stata impegnata per:

- Progetto Confindustria Emilia S.e T. € 8.787,23
- Progetto "Un pedagogo a scuola" € 7.151,18 di cui € 4.591,32 rimasti da pagare in conto residui
- Piano Scuola Estate - Risorse ex art. 31, co 6, D.L. 41/2021 € 26.395,50 di cui € 975,36 rimasti da pagare in conto residui
- Progetto Scuola Innovativa- Fondazione CARISBO € 10.103,16

*Progetti in ambito "Umanistico e sociale"*, la somma di € 15.129,03 è stata impegnata e completamente pagata per

- Attività di potenziamento, consolidamento, recupero e alfabetizzazione € 2.393,69
- Inclusione € 3.159,74  
Sportello d'Ascolto a.s. 2019-20: € 4.525,00
- Progetti didattici € 1.850,60: APS ARTELEGO - CIG: ZF13182B80 percorso ludico ricreativo scuole infanzia Circo Sottosopra (€ 1.360,00)
- Progetto "Il dialetto nelle scuole" (€ 490,60)
- Assistenza Psicologica (Fondi art. 231, co 1 del D.L. 34/2020.) € 3.200,00

*Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"*, la somma di € 8.459,25 è stata impegnata ed interamente pagata per:

- Formazione obbligatoria (sicurezza, antincendio e riaddestramento squadre di primo soccorso) € 4.550,00
- Formazione docenti e generale:  
Corso di formazione per docenti di sostegno tenuto dalla dott.ssa Mazzocchi Grazia € 268,99  
Associazione OLTREMODO SOC COOP SOCIALE ONLUS n.2 corsi di formazione su alunni con disturbi specifici di apprendimento € 1.280,00  
SINT-LAB srl corso di formazione per docenti di matematica € 200,00  
PEARSON ITALIA SPA - corso di formazione "La classe come comunità di scrittori" € 1.500,00
- Abbonamento LEX for School € 399,00
- Formazione del personale ATA "L'aggiornamento e lo sviluppo delle professionalità nella scuola" € 160,00
- Utilizzo DAE: piastre per defibrillatore € 101,26

La residua disponibilità finanziaria è confluita nell'avanzo di amministrazione impiegato con le stesse finalità nel Programma Annuale del 2022.



G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva

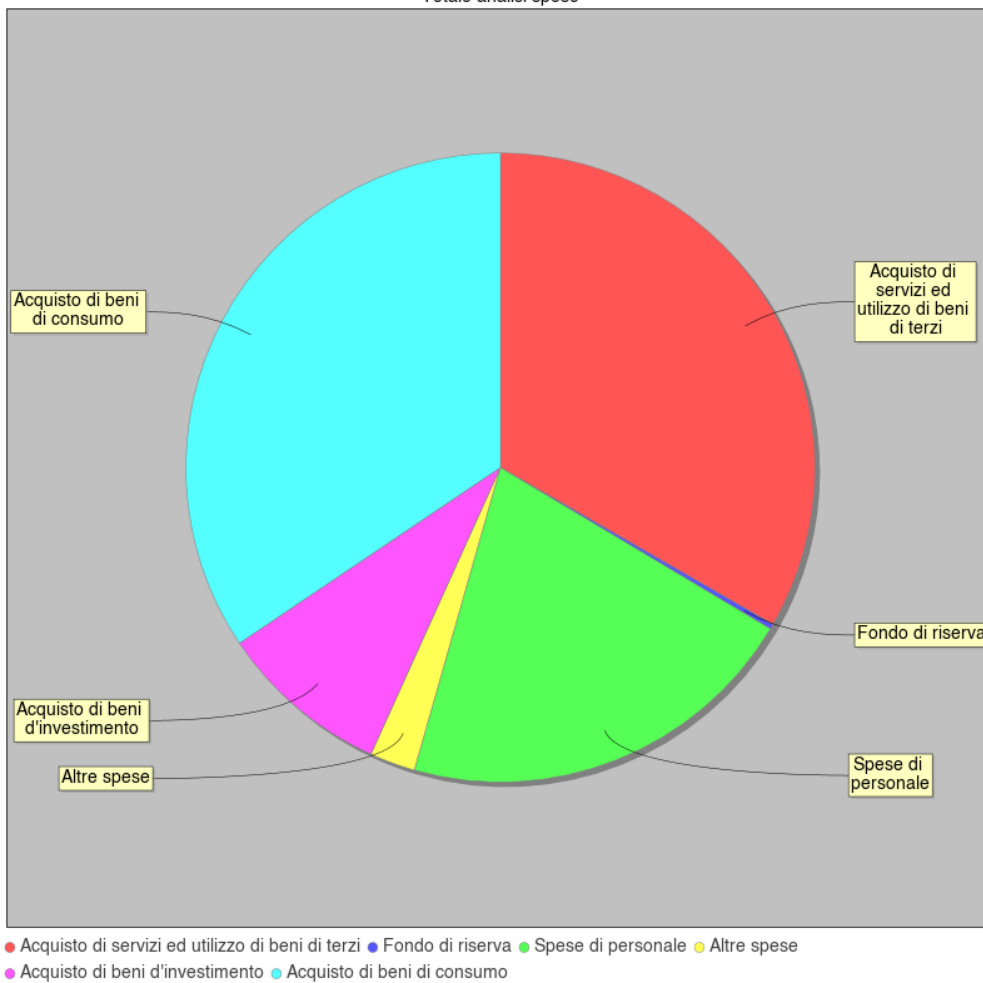
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

Il fondo di riserva pari ad € 500,00 non è stato utilizzato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	88.002,73
Acquisto di beni di consumo	270.107,43
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	173.392,49
Acquisto di beni d'investimento	10.402,51
Altre spese	4.242,75
Imposte e tasse	10.084,81
Fondo di riserva	500,00



Totale analisi spese





### **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.

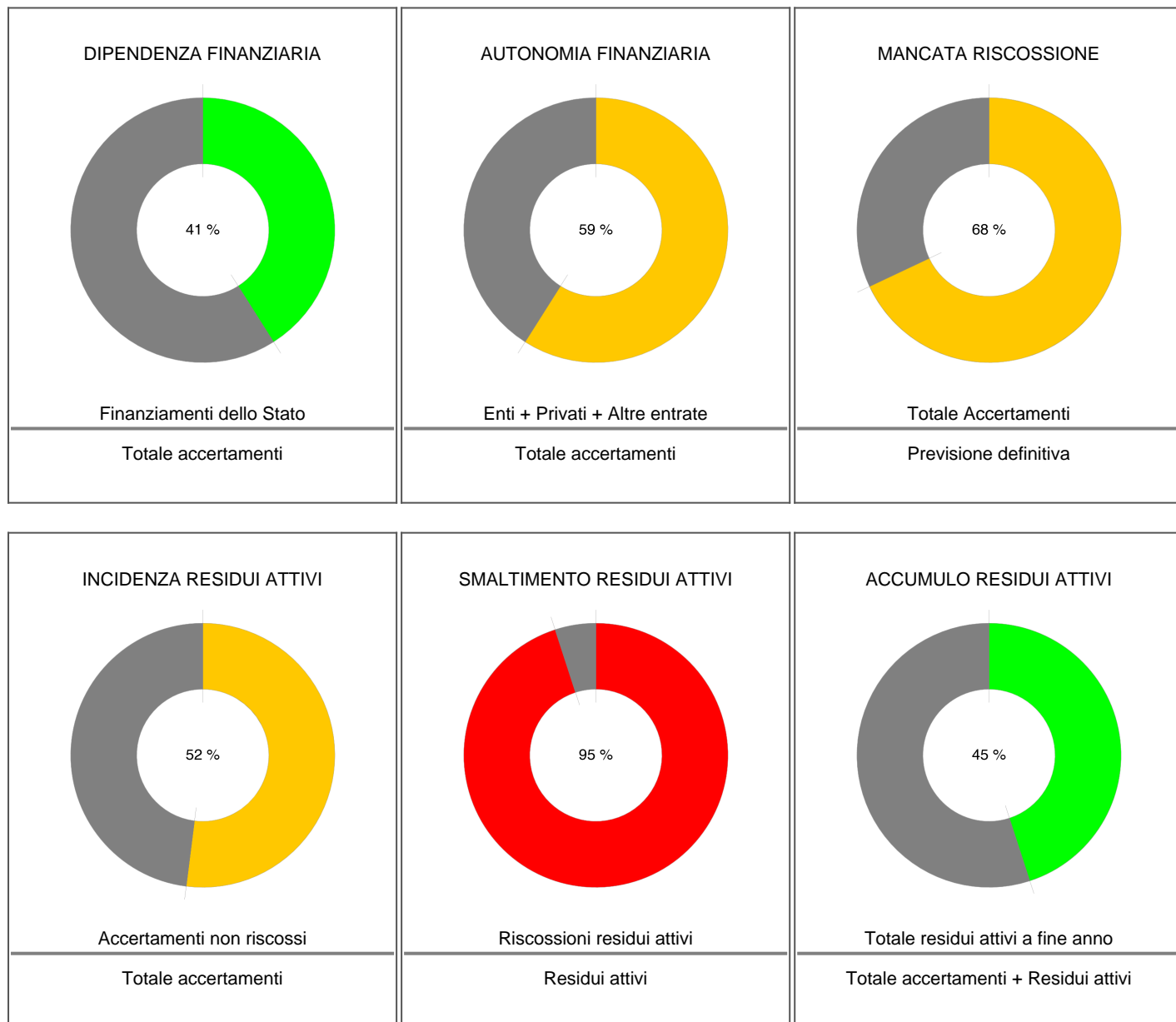
Non risulta alcuna disponibilità da programmare.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



Gli indici DIPENDENZA FINANZIARIA e AUTONOMIA FINANZIARIA indicano, in maniera molto evidente, la percentuale rispettivamente dei finanziamenti statali (41%) e degli altri finanziamenti (59%) sul totale degli accertamenti (€ 380.560,43). L'indice di bilancio MANCATA RISCOSSIONE sta ad indicare che le somme accertate (€ 380.560,43) corrispondono al 68% delle ENTRATE (€ 556.732,72) il 32% delle quali è costituito dall'avanzo di amministrazione dell'E.F.2010 (€ 176.172,29).

Non si tratta propriamente di entrate non rimosse.

Relativamente ai residui, l'indice INCIDENZA RESIDUI ATTIVI evidenzia la percentuale delle somme non rimosse (€ 199.404,60) rispetto a quelle accertate (€ 380.560,43). Si tratta dei finanziamenti comunicati dall'Unione dei Comuni Reno Galliera, da Unindustria, dalla Fondazione CARISBO, Progetti PON FESR (Cablaggio sicuro degli edifici scolastici) e saldo progetto PON FSE (Libri di testo e sussidi didattici alunni in difficoltà economiche) che non sono stati rimossi e sono stati riportati nell'avanzo di amministrazione per l'esercizio finanziario 2022.

L'indice SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI riguarda il rapporto tra i residui attivi degli anni precedenti rimossi (€ 87.174,29) e il totale dei residui attivi all'inizio del 2021(€ 91.210,74).



L'indice ACCUMULO RESIDUI ATTIVI evidenzia il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine 2021 (€ 203.441,05) e la somma tra il totale degli accertamenti + i residui attivi degli anni precedenti non ancora riscossi (€ 384.596,88).

Quest'anno l'Istituto ha provveduto alla radiazione dei residui attivi considerati non più esigibili per un importo complessivo di € 16.628,89.



## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







L'indice SPESE PER ATTIVITÀ DIDATTICA evidenzia il rapporto tra gli impegni risultanti dall'Attività A03 (€ 55.094,89) e dai Progetti (€ 67.566,10) sul totale degli impegni (€ 197.448,75).

L'indice AUTONOMIA FINANZIARIA evidenzia il rapporto tra gli impegni relativi al funzionamento amministrativo (€ ) e il totale degli impegni (€ 197.448,75).

L'indice INCIDENZA RESIDUI PASSIVI evidenzia il rapporto tra gli impegni non pagati durante l'esercizio (€ 35.186,38) e il totale degli impegni (€ 197.448,75). L'indice di SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI evidenzia il rapporto tra i residui passivi dell'anno 2020 e il loro pagamento, che in questo caso è stato effettuato per l'intero importo.

L'indice ACCUMULO RESIDUI PASSIVI evidenzia il rapporto tra i residui passivi a fine anno 2020 (€ 35.186,38) e gli impegni (€ 197.448,75) e più i residui passivi degli anni precedenti (che in questo caso specifico è uguale a 0 essendo stati tutti pagati) come evidenziato dall'indice SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI (100%).

Per maggiore completezza, si riportano di seguito gli indici di tempestività (\*) dei pagamenti delle transazioni commerciali, previsti dagli articoli 9 e 10 del D.P.C.M. del 22/09/2014, per l'anno 2021 calcolati su base trimestrale e su base annuale, pubblicati in Amministrazione Trasparente/Indicatore di tempestività dei pagamenti come assolvimento all'obbligo di pubblicazione di cui al Dlgs 33/2013 - Articolo 33:

1^TRIMESTRE - Gennaio-Febbraio-Marzo 2021: -19,46

2^TRIMESTRE - Aprile-Maggio-Giugno 2021: -13,98

3^TRIMESTRE - Luglio-Agosto-Settembre 2021: 3,43 positività dovuta ai ritardi nei rinnovi delle firme digitali (DS e DSGA)

4^TRIMESTRE - Ottobre- Novembre-Dicembre 2021: -21,20

ANNO 2021: -9,80

(\*) Indice inferiore a 0= pagamenti medi prima della scadenza

Indice uguale a 0= pagamenti medi entro la scadenza

Indice superiore a 0= pagamenti medi dopo della scadenza

Indice uguale a 0= pagamenti medi entro la scadenza

Indice superiore a 0= pagamenti medi dopo della scadenza



## 5. Conclusioni

Quest'anno si è provveduto ad effettuare il rinnovo inventariale; almeno ogni cinque anni si provvede alla ricognizione dei beni ed almeno ogni dieci anni al rinnovo degli inventari e alla rivalutazione dei beni. L'ultimo rinnovo inventariale dei beni mobili di proprietà dello Stato è stato effettuato con riferimento alla situazione esistente al 31 dicembre 2015, secondo la circolare n. 26/RGS del 9 settembre 2015.

A causa dell'emergenza epidemiologica sviluppatasi nel corso dell'anno 2020, il decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, ha previsto la proroga del rinnovo degli inventari dei beni mobili dello Stato, al 31 dicembre 2021 in considerazione della straordinaria situazione emergenziale derivante dalla pandemia di COVID-19 e delle misure adottate per contenerla, stante la necessità di alleggerire i carichi amministrativi delle amministrazioni statali" (circolare n. 19/RGS del 16 ottobre 2020).

il nuovo termine di riferimento è fissato al 31 dicembre 2021 dall'articolo 70 del decreto-legge n. 104/2020 e con nota del 23.02.2021, prot. n. 408 il Ministero ha emanato le "linee guida per la gestione del patrimonio e degli inventari da parte delle istituzioni scolastiche ed educative statali, ai sensi dell'art. 29, comma 3, del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129" e nello stesso sono dettate anche le istruzioni per lo svolgimento delle operazioni amministrative e contabili finalizzate alla formazione dei nuovi inventari dei beni mobili in dotazione alle Amministrazioni dello Stato alla data del 31 dicembre 2021, ferma restando la necessità che le predette Amministrazioni si attengano scrupolosamente al rispetto delle disposizioni vigenti in materia di tutela della salute e del contenimento del fenomeno epidemico da COVID-19.

Si evidenzia, infine, che, ai sensi dell'art. 31 del D.L. 129/2018, non si iscrivono in inventario gli oggetti di facile consumo che, per l'uso continuo, sono destinati a deteriorarsi rapidamente ed i beni mobili di valore pari o inferiore a duecento euro, IVA compresa, salvo che non costituiscano elementi di una universalità di beni mobili avente valore superiore a predetto importo, IVA compresa.

Per quanto concerne la gestione dei beni non inventariabili questo Istituto ha provveduto allo scarico dall'inventario e ha adottato il registro dei beni di facile consumo.

### **DICHIARAZIONI**

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2021, si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate digitalmente presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile digitale dell'esercizio finanziario 2021;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari.
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n 77 del 4/12/2021;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che la dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2020 è stata regolarmente presentata nei termini;
- che la dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 è stata presentata nei termini;
- che la Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2020 è stata presentata nei termini.

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in

**Firmato digitalmente ai sensi del CAD e norme ad esso connesse**



relazione agli obiettivi programmati;  
a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2021 della gestione del Programma Annuale 2021 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

SAN GIORGIO DI PIANO,  
**13-03-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Alessandra Devoti**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Dott.ssa Cinzia Quirini**