



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

### 1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 22 e 23 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 l'andamento della gestione del Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 11/12/2020 con provvedimento n. 68 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

A tal fine vengono illustrate in dettaglio le Entrate verificatesi, Le Spese programmate ed impegnate o ancora da impegnare. Alcuni utili grafici rendono più agevole l'indagine gestionale complessiva.

A seguito della nota ministeriale n. 9148 del 4 marzo 2022 i termini per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo dell'anno 2021 sono stati prorogati come da indicazione inserita a fianco della scadenza prevista del Decreto interministeriale.

Secondo l'art. 23 del D.I. 129/2018 il Conto consuntivo è predisposto dal DSGA entro il 15 marzo (15 aprile per l'anno 2021) ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in base agli obiettivi programmati e sottoposto entro lo stesso termine dal Dirigente scolastico all'esame dei Revisori dei conti che esprimono il proprio parere con apposita relazione entro il successivo 15 aprile (15 maggio per il 2021). Il Conto Consuntivo, corredato della relazione dei revisori dei conti, è quindi trasmesso al Consiglio di Istituto che lo approva entro il 30 aprile (30 maggio per il 2021).



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	460.371,30	Programmazione definitiva	411.825,28	Disp. fin. da programmare 48.546,02
Accertamenti	200.997,61	Impegni	169.049,92	Avanzo di competenza 31.947,69
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				280.466,49
Riscossioni competenza residui (B)	216.520,00	Pagamenti competenza residui (C)	181.061,17	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				315.925,32
Somme rimaste da riscuotere (E)	8.119,83	Somme rimaste da pagare (F)	28.854,40	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -20.734,57
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	5.469,83	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	9.339,20	
Totale residui attivi (I=E+G)	13.589,66	Totale residui passivi (L=F+H)	38.193,60	Residui Attivi - Residui Passivi -24.603,94

Il riepilogo di cui sopra riporta le risultaze contabili complessive che vengono espresse in dettaglio nei seguenti allegati del conto consuntivo: MOD I (dettaglio delle entrate e spese suddiviso per Attività e Progetti) MOD L: somme ancora da riscuotere (residui attivi ) o ancora da pagare (residui passivi).

Si ritiene utile invece in questa relazione illustrare già in questa fase la composizione della disponibilità da programmare di 48. 546,02, conservata in aggregato Z, risultante al 31.12.2021 cui non corrisponde un modello di dettaglio specifico ufficiale. Tale disponibilità è composta da::

5.744,12 avanzo vincolato derivante dalle economie di gestione PON a costi standard come indicato in dettaglio nella relazione al Programma annuale 2021

26.345,13 avanzo non vincolato già presente al 31.12.2020 in aggregato Z in fase di predisposizione del programma Annuale 2021;

8.579,01 assegnazione 2021 del Ministero per Funzionamento amm.vo e didattico sett-dic 21 ( avanzo non vincolato);

6.492,78 assegnazione 2021 del Ministero ad integrazione del Funzionamento amm.vo e didattico sett-dic 2021 (avanzo non vincolato);

644,98 Ulteriore integrazione 2021 per Funzion amm.vo e didattico 2021 (avanzo non vincolato);

740,00 Assegnazione dalla Università di Messina per il Tirocinio Formativo Attivo, come da convenzione per il 19/20, svolto presso la nostra Scuola da n. 2 tirocinanti(avanzo non vincolato).



### 3. Conto Finanziario

Il Conto finanziario (MOD H) è il conto consuntivo che riepiloga le entrate programmate, accertate nel 2021, riscosse e rimaste da riscuotere suddivise per voce di entrata, nonché le spese programmate, impegnate nel 2021, pagate effettivamente e rimaste da pagare suddivise per destinazione di spesa.

Il Conto finanziario (MOD H) evidenzia inoltre il totale delle entrate, delle spese e dell'avanzo relativo alla gestione dell'anno 2021.

Di seguito si illustra la composizione delle singole voci di entrata e delle categorie di spesa, riportando le somme indicate in fase di previsione, le variazioni effettuate durante l'anno, le somme programmate, impegnate e la residua disponibilità.

#### 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	259.373,69	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	116.974,83	116.974,83	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	26.193,37	26.193,37	100,00 %
6. Contributi da privati	57.770,43	57.770,43	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	40,20	40,20	100,00 %
12. Altre entrate	18,78	18,78	100,00 %
Totale Entrate	460.371,30	200.997,61	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		200.997,61	

Le somme programmate corrispondono alle somme accertate. Di seguito il dettaglio.



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	250.000,00	9.373,69	259.373,69
	2	Vincolato	81.359,84	368,72	81.728,56
	1	Non vincolato	168.640,16	9.004,97	177.645,13

#### 1- Avanzo di amministrazione

In fase di predisposizione del Programma annuale era stato previsto un avanzo di euro 250.000,00 che al 31.12.2020 è stato definito in euro 259.373,69 pertanto sono state effettuate le doverose variazioni che hanno interessato l' avanzo vincolato per euro 368,72 e l'avanzo non vincolato per euro 9.004,97 e sono state regolarmente sottoposte al Consiglio di Istituto .

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	17.011,33	116.974,83	116.974,83	116.974,83	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.011,33	32.948,10	32.948,10	32.948,10	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	84.026,73	84.026,73	84.026,73	0,00	0,00

### 3- Finanziamenti dallo Stato

#### 3.1 Dotazione ordinaria

previsione iniziale 17.011,33

previsione definitiva 32.948,10

le variazioni sono state le seguenti:

N. 7 del 25/01/2021 3.1.1 Dotazione Ordinaria 220,00 (integrazione per alunni H)

N. 66 del 20/10/2021 3.1.1. Dotazione Ordinaria 8.579,01 (periodo sett-dic 2021)

N. 86 del 22/12/2021 3.1.1. Dotazione Ordinaria 6.492,78 (integrazione sett-dic 2021)

N. 88 del 29/12/2021 3.1.1. Dotazione Ordinaria 644,98 (ulteriore integrazione sett- dic 2021)

le somme sono state tutte accertate e riscosse

#### 3.6 Altri finanziamenti vincolati dello stato

previsione iniziale 0,00

previsione definitiva 84.026,73

le variazioni sono state le seguenti:



N. 26 del 13/04/2021 3.6.1. Risorse finalizzate all'acquisto Defibrillatore et similia 1.000,00

N. 31 del 17/05/2021 3.6.2. Risorse ex art 31, comma 6, D.L. 41/2021- Piano Scuola Estate 21.746,29

N. 40 del 05/06/2021 3.6.4. Risorse ex art 31, comma 1, D.L. 41/2021 (igiene e sussidi speciali) 17.221,08

N. 56 del 13/10/2021 3.6.3. Finanziamenti MI per PNSD 1.000,00 (per animatore digitale 2020)

N. 67 del 20/10/2021 3.6.5. Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 igiene-sicurezza- formazione-sussidi didattici multimediali 40.548,46

N. 73 del 10/11/2021 3.6.6. Fondi per attività di orientamento 416,28 (anno scol. 2021/22)

N. 74 del 10/11/2021 3.6.7. Fondi Mi per esami di stato 2.094,62

le somme accertate sono state interamente rimosse.

#### 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	26.193,37	26.193,37	23.573,54	2.619,83	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	19.090,10	19.090,10	19.090,10	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	740,00	740,00	740,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	6.363,27	6.363,27	3.743,44	2.619,83	0,00

#### 5- Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni scolastiche.

##### 5.4 Comune vincolati

previsione iniziale 0,00

previsione definitiva 19.090,10

le variazioni sono state le seguenti:

N. 8 del 29/01/2021 5.4.1. Comune di Cento per FAD 9.524,75 (1^tranche 20/21 per Funzionamento amministrativo e didattico come da Convenzione servizi)

N. 78 del 06/12/2021 5.4.1. Comune di Cento per FAD 9.524,75 (2^tranche 20/21 per Funzionamento amministrativo e didattico come da Convenzione servizi)

N. 84 del 15/12/2021 5.4.2. Comune per mediazione culturale 40,60 (integrazione per il 20/21 rispetto ai fondi già assegnati e non utilizzati nel 19/20)

##### 5.5 Altre istituzioni non vincolati.

previsione iniziale 0,00

previsione definitiva 740,00

la variazione è stata la seguente

N. 87 del 22/12/2021 5.5.1. Altre istituzioni Pubbliche 740,00 (Università di Messina per rimborso n. 2 Tirocinanti (TFA))



come da convenzione 19/20

## 5-6 Altre istituzioni vincolati

previsione iniziale 0,00

previsione definitiva 6.363,27

le variazioni sono state le seguenti

N. 15 del 22/02/2021 5.6.3. Finanziamenti per formazione (ISIT e altre scuole) 2.573,00 (da ISIT Bassi-Burgatti capofila per formazione 20/21 nota MI 37467 del 24.11.2000)

N. 29 del 08/05/2021 5.6.1. Finanziamenti per Progetto 0-6 2.666,67 (da Istituto Comprensivo "F.Lamborghini" di Renazzo per Progetto 0-6 20/21)

N. 39 del 05/06/2021 5.6.2. Finanziamenti da USP da fondo GLIP 1.000,00 (per Progetto alunna disabile primaria Carducci 20/21)

N. 41 del 09/06/2021 5.6.3. Finanziamenti per formazione (ISIT e altre scuole) 45,00 (da ISIT F.Ili Taddia n. 1 Quota corso di formazione defibrillatore 20/21)

N. 57 del 13/10/2021 5.6.3. Finanziamenti per formazione (ISIT e altre scuole) 100,00 (per Referente educazione civica 19/20)

N. 71 del 05/11/2021 5.6.2. Finanziamenti da USP da fondo GLIP -21,40 (per minore accertamento a seguito di effettiva minore spesa per Progetto alunna disabile primaria Carducci 20/21)

le somme sono state tutte accertate e restano da riscuotere 1.286,50 al 5.6.3. da ISIT Bassi-Burgatti quale saldo del Finanziamento per formazione del personale 20/21 per il quale è stato assegnato un acconto, si resta in attesa del saldo in quanto è stata fatta entro la scadenza prevista la rendicontazione delle attività per l'intera somma assegnata; e 1.333,33 al 5.6.1. dall'Istituto Comprensivo F.Lamborghini di Renazzo quale saldo del finanziamento per Progetto 0-6 20/21 per il quale è stato assegnato un acconto, si resta in attesa del saldo in quanto è stata fatta entro la scadenza prevista la rendicontazione delle attività svolte per l'intera somma assegnata.

## 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	3.330,00	57.770,43	57.770,43	52.270,43	5.500,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	38.362,43	38.362,43	38.362,43	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	9.254,20	9.254,20	9.254,20	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	982,80	982,80	982,80	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	725,00	725,00	725,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	41,00	41,00	41,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	3.330,00	7.605,00	7.605,00	2.105,00	5.500,00	0,00

## 6-Contributi da privati

### 6.1 Contributi volontari da famiglie

previsione iniziale 0,00



previsione definitiva 38.362,43

sono state effettuate le seguenti variazioni:

N. 9 del 29/01/2021 6.1.2. Contributi volontari per Pre-Post-Interscuola 325,00 (20/21) assegnati al A03-2 Pre-post-interscuola

N. 14 del 22/02/2021 6.1.1. Contributi volontari dei genitori per MOF 38,40 (20/21)

N. 22 del 31/03/2021 6.1.1. Contributi volontari dei genitori per MOF 115,00 (20/21) assegnati al P01.2 "Laboratori del fare"

N. 24 del 08/04/2021 6.1.1. Contributi volontari dei genitori per MOF 267,00 (20/21) assegnati al P01.2 "Laboratori del fare"

N. 27 del 22/04/2021 6.1.2. Contributi volontari per Pre-Post-Interscuola 80,00 (20/21) assegnati al A03-2 Pre-post-interscuola

N. 36 del 03/06/2021 6.1.1. Contributi volontari dei genitori per MOF 3.528,01(21/22) assegnati al P01.2 "Laboratori del fare"

N. 47 del 26/06/2021 6.1.1. Contributi volontari dei genitori per MOF 4.759,01(21/22) assegnati al P01.2 "Laboratori del fare"

N.61 del 16/10/2021 6.1.2. Contributi volontari per Pre-Post-Interscuola 26.100,01(21/22) assegnati al A03-2 Pre-post-interscuola

N. 77 del 06/12/2021 6.1.3. Contributi volontari dei genitori per attività di nuoto 1.435,00 (21/22) assegnati al P02-2 Arte, Musica e Sport

N. 80 del 06/12/2021 6.1.2. Contributi volontari per Pre-Post-Interscuola 500,00 (21/22) assegnati al A03-2 Pre-post-interscuola

N. 82 del 06/12/2021 6.1.1. Contributi volontari dei genitori per MOF.1.215,00 (21/22) assegnati al P01-2 "Laboratori del fare"

#### **6.5 Contributi per copertura assicurativa alunni**

previsione iniziale 0,00

previsione definitiva 9.254,20

sono state effettuate le seguenti variazioni:

N. 23 del 08/04/2021 6.5..1 Contributi dei genitori per assicurazione alunni 739,80 (20/21) assegnati al P01-2 "Laboratori del fare" per MOF 20/21 in quanto provenienti da solleciti per assicurazione alunni 20/21 in eccedenza rispetto al premio assicurativo richiesto al netto del margine di tolleranza del 6% e pertanto utili per finanziare il MOF.

N. 35 del 03/06/2021 6.5.1. Contributi dei genitori per assicurazione alunni 3.162,00 (21/22) assegnati al A02-1 per Assicurazione alunni 21/22

N.46 del 26/06/2021 6.5.1. Contributi dei genitori per assicurazione alunni 4.970,40 (21/22) assegnati al A02-1 per Assicurazione alunni 21/22

N. 79 del 06/12/2021 6.5.1. Contributi dei genitori per assicurazione alunni 382,00 (21/22) assegnati al A02-1 per Assicurazione alunni 21/22

#### **6.6 Contributi per copertura assicurativa del personale**

previsione iniziale 0,00

previsione definitiva 982,80

sono state effettuate le seguenti variazioni

N.55 del 01/10/2021 6.6.1. Contributi per copertura assicurativa personale 781,20



N. 81 del 06/12/2021 6.6.1. Contributi per copertura assicurativa personale 42,00 (21/22)

#### 6.8 Contributi da imprese non vincolati

previsione iniziale 0,00

previsione definitiva 725,00

sono state effettuate le seguenti variazioni:

N.38 del 05/06/2021 6.8.1. Contributo per servizio distributori automatici 500,00 assegnato al A01.1 per funzionamento amm.vo e decoro della scuola

N. 83 del 15/12/2021 6.8.2. Contributo a rimborso spese per "Frutta nelle scuole" 225,00 assegnato al A03.1 per acquisti di carta ematerile di facile consumo per gli alunni

le somme accertate sono state interamente rimosse eccetto 5.500,00 che costituiscono la 1^ trancia del finanziamento per il 21/22 da Confindustria Emilia Romagna per il Progetto Scuola e Territorio.

#### 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	40,20	40,20	40,20	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese	0,00	40,20	40,20	40,20	0,00	0,00

#### 8- Rimborsi e restituzione somme

previsione iniziale 0,00

previsione definitiva 40,20

sono state effettuate le seguenti variazioni:

N. 58 del 13/10/2021 8.5.1. Restituzione somme non dovute da parte di imprese 40,20 a seguito di un pagamento effettuato in eccesso rispetto al dovuto.

Le somme accertate sono state interamente rimosse.

#### 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	18,78	18,78	18,78	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	18,75	18,75	18,75	0,00	0,00

#### 12 Altre entrate

##### 12.2 Interessi attivi da Banca d'Italia

previsione iniziale 0,00



previsione definitiva 0,03

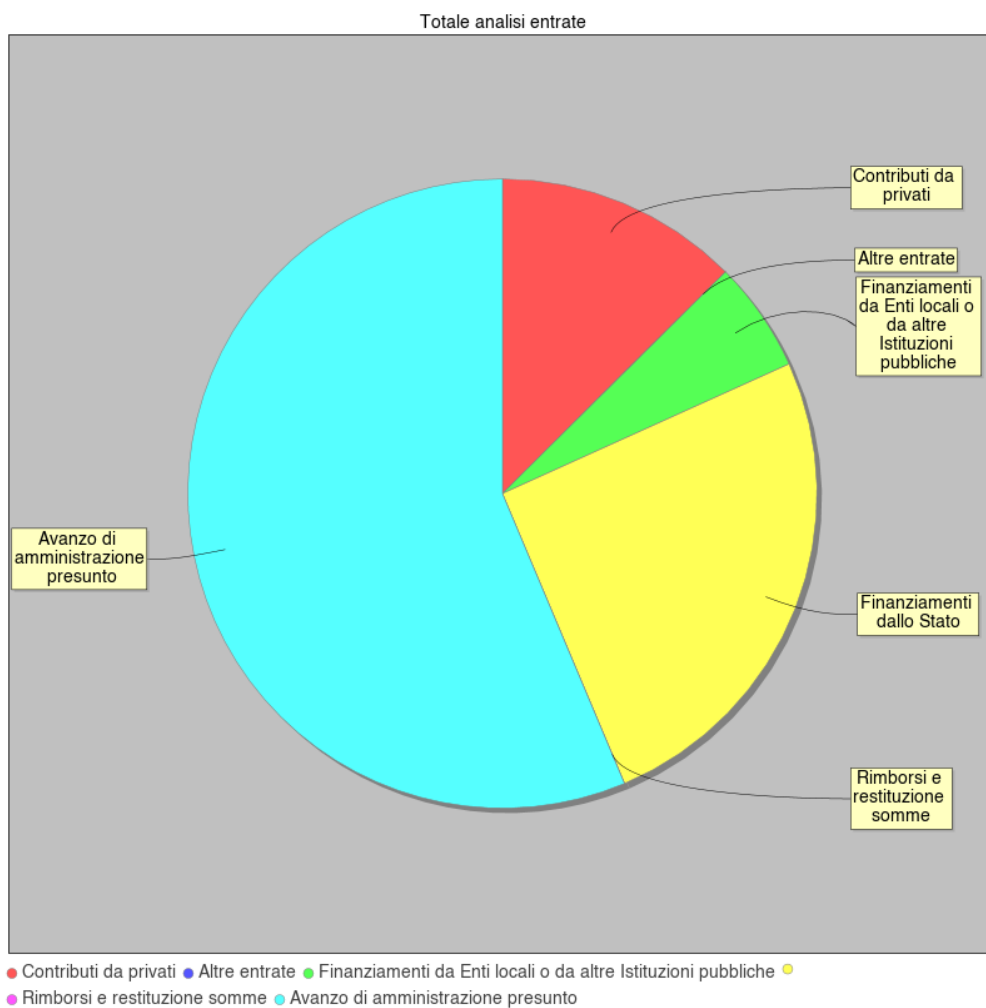
è stata effettuata la seguente variazione:

N. 10 del 29/01/2021 12.2.1 Interessi attivi da Banca d'Italia 0,03

N. 28 del 30/04/2021 12.3.1 Restituzione dalla banca dell'importo di un bonifico non andato a buon fine e quindi riaccreditato su c/c bancario euro 18,75

Le somme accertate sono state interamente riscosse.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	259.373,69
Finanziamenti dallo Stato	116.974,83
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	26.193,37
Contributi da privati	57.770,43
Rimborsi e restituzione somme	40,20
Altre entrate	18,78





### 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	284.892,08	124.102,85	43,56 %
P. Progetti	125.933,20	44.947,07	35,69 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	411.825,28	169.049,92	
Avanzo di competenza		31.947,69	
Totale a pareggio		200.997,61	

Dal riepilogo delle spese impegnate rispetto alle programmate si evidenzia una percentuale piuttosto bassa (43, 56% per le attività e 35,69% per i Progetti) ma per una corretta valutazione dei dati suddetti occorre tenere anche conto che:

- 1) il Programma annuale viene espresso per anno solare, mentre le attività e Progetti si realizzano per la maggior parte nel periodo gennaio-giugno.
- 2) L'avanzo di amministrazione derivante da anni precedenti e in particolare dagli ultimi due anni caratterizzati da emergenza epidemologica è piuttosto elevato ed è stato inserito per la maggior parte all'interno delle schede progetto ed attività anche in via prudenziale considerato che in fase di predisposizione del Programma annuale (novembre 2020) non si era in grado di prevedere se la fase epidemologica sarebbe continuata bloccando o riducendo le attività progettuali
- 3) Si è provveduto in fase di previsione a distribuire la maggior parte dell'avanzo in Attività e Progetti per avere a disposizione immediata la maggior parte delle risorse ed intervenire in maniera adeguata e flessibile rispetto alle esigenze mutevoli di questa fase particolare legata alla emergenza epidemologica
- 4) Durante l'anno 2021 sono pervenuti specifici finanziamenti straordinari dal Ministero per Progetti e Attività : Piano Estate per attività di docenza agli alunni (euro 21.746,29 ex art 31, comma 6, D.L. 41/2021) per materiale igienico sanitari (euro 17.221,08 ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2001 ) per materiale igienico sanitario, formazione e sussidi didattici digitali (euro 44.548,46 ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021) sussidi per la didattica digitale integrata (euro 11.414,39 ex art. 21 D.L. 137/2020) che hanno consentito di finanziare attività e progetti anche di natura corrente, liberando risorse già programmate a suo tempo per spese analoghe. Tali risorse assegnate dal Ministero sono sottoposte ad rigorosa e tempestiva rendicontazione.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC I.C. 'IL GUERCINO'

44042 CENTO (FE) VIA D.ALIGHIERI, 6 C.F. 90012650389 C.M. FEIC81800P

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	182.574,65	102.317,43	284.892,08	124.102,85	95.866,45	28.236,40	160.789,23
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	60.240,67	64.417,89	124.658,56	67.100,51	43.707,82	23.392,69	57.558,05
	2	Funzionamento amministrativo	50.671,30	9.303,23	59.974,53	11.636,66	11.295,33	341,33	48.337,87
	3	Didattica	70.595,33	28.138,03	98.733,36	45.334,68	40.832,30	4.502,38	53.398,68
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	393,00	42,00	435,00	31,00	31,00	0,00	404,00
	6	Attività di orientamento	674,35	416,28	1.090,63	0,00	0,00	0,00	1.090,63

**A01 - Funzionamento generale e decoro della Scuola**

**A01-1 Funzionamento generale e decoro della Scuola (RSPP, DPO, Medico competente, Psicologo, Minute spese).**

programmazione definitiva 86.889,02

sono stati impegnati 37.204,85 per le seguenti finalità:

1.2. - Compensi lordi al personale interno per la collaborazione nell'allestimento seggi settembre 2020 ( euro 400,00) e compenso lordo al personale di segreteria impegnato nella attività di rete con altre scuole (ASA.FE)per la nomina supplenti 20/21 (euro 300,00);

2.1 - Cancelleria , carta, stampati per Uffici euro 826,18.

2.3 - Materiale igienico sanitario e di pulizia euro 16.631,28; vestiario e presidi di sicurezza euro 1.616,18; materiale tecnico-specialistico non sanitario ( lavagne in ardesia, campanella, schede per PC della la segreteria) euro 3.914,94.

3.2.- Compenso al Medico per la sorveglianza sanitaria euro 1.770,00; Sportello psicologico euro 2.160,00; Assistenza tecnico informatica euro 846,85; 2^Rata per il servizio di RSPP 2020/21 euro 732,00; Servizio di DPO 2^e 3^ trimestre 2021 euro 552,78; Noleggio costo copia fotocopiatrici e stampanti uso didattico e di segreteria euro 5.860,96.

4.3 - Cassettiera per ufficio euro 414, 80; Defibrillatore ed armadio 1.176,90.

**A01-2 Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 (igiene e sussidi speciali)**

2.3. Materiale igienico-sanitario, di pulizia, per pronto soccorso, mascherine, presidi sanitari per covid euro 13.529,06; attrezzature di pulizia, armadietti di sicurezza 3.692,02.

**A01- 3 Risorse ex art 58, comma 4, DL 73/202020 igiene e altro**

2.3 Materiale igienico-sanitario e di pulizia, mascherine, attrezzature di pulizia euro 11.942,58;

3.2. 1^rata 2021/22 servizio RSPP uero 600,00.

restano ancora vincolati da utilizzare per le stesse finalità il prossimo anno euro 7.873,88.

**A02 - Funzionamento amministrativo**

**A02 -1 Funzionamento amministrativo (comprese assicurazioni alunni e personale)**

2.1. Cancelleria, carta euro 2.552,45



2.2. Abbonamenti a riviste amministrative anche on-line euro 543,00.

2.3. materiale informatico 331,50; altro materiale tecnico per l'ufficio 433,51.

3.7. Abbonamenti ad applicativi gestionali software per la segreteria euro 2.908,48.

3.11. Spese per assicurazioni del personale rateo settembre-dicembre 2021 euro 213,99. Le quote assicurative per gli alunni e il rateo per il restante personale verranno contabilizzate nel 2022.

3.13 spese bancarie di tenuta conto e bolli e commissioni anno 2021 euro 1.063,50.

5.1. Spese postali anno 2021 1.690,41.

9.1. restituzione somma ad un genitore per erroneo versamento sul c/c della scuola euro 41,00.

### **A03 - Didattica**

#### **A03 -1 Didattica**

2.1. Carta, cancelleria, materiale di facile consumo euro 6.047,57

2.2. Libri per realizzazione Piano estate fase giugno 2021 euro 312,50.

2.3. Materiale didattico per attività sportive scuola secondaria euro 953,75; Materiali didattici vari e tecnico-specialistici per tutte le scuole anche per la realizzazione del Piano estate fase giugno 2021 euro 2.319,45.

4.3. Parte dell' hardware di cui all'acquisto con risorse ex art. 31 c. DL. 28.10.2020 n. 137 euro 109,73.

5.1. Rimborso da parte del Comune di Bologna ad un genitore residente nel Comune di Bologna e frequentante la nostra scuola per la quota anticipata per un libro di testo scuola primaria euro 7,27..

#### **A03 -2 Didattica (Servizio Pre-post-interscuola)**

3.2. Spesa impegnata nel 2021 per l'attivazione del servizio di pre-post-interscuola che viene gestito direttamente dalla nostra Istituzione ed interamente a carico dei genitori euro 22.890,31.

9.2 Rimborsi residui effettuati nel 2021 per servizio di pre-post-interscuola non effettuato a causa della emergenza epidemiologica anno scol, 19/20.

#### **A03 - 3 Risorse ex art. 21 DL 137/20202 Attrezzature per la didattica integrata**

4.3. Hardware, notebook, cromebook per la didattica euro 11.414,39.

#### **A03 -4 Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2020 sussidi didattici digitali**

2.3. Materiale didattico informatico euro 4.287,41

Restano ancora euro 5.712,59 che verranno utilizzati il prossimo anno per le medesime finalità.

### **A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero.**

#### **A05 -1 Visite viaggi e programmi di studio all'estero**

la scheda non è stata movimentata a causa delle limitazioni stabilite da norme di legge conseguenti alla emergenza epidemiologica.

### **A06 - Attività di orientamento**

#### **A06 -1 Attività di orientamento**

La scheda che contiene specifiche risorse statali per le attività di orientamento, non è stata movimentata. Le attività di orientamento sono state regolarmente svolte da docenti con incarico da funzione strumentale e retribuiti con altri fondi



(fondo di istituto)

## P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	63.478,31	62.454,89	125.933,20	44.947,07	44.329,07	618,00	80.986,13
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	15.000,00	14.187,37	29.187,37	6.106,14	5.488,14	618,00	23.081,23
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	34.306,40	32.730,52	67.036,92	30.210,68	30.210,68	0,00	36.826,24
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	11.833,80	15.537,00	27.370,80	7.928,62	7.928,62	0,00	19.442,18
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	2.338,11	0,00	2.338,11	701,63	701,63	0,00	1.636,48

### P01- Progetti in ambito "scientifico, tecnico e professionale"

#### P01 -1 Innovazione digitale

1.1. Compenso al docente individuato come referente per il sito web e facebook euro 1.000,00 lordi.

#### P01 -2 Laboratori del fare

All'interno di questa scheda progetto sono confluiti i contributi volontari dei genitori per il miglioramento dell'offerta formativa 20/21 e parte del 21/22.

1.1. Compensi al personale docente per attività di cui al Progetto 0-6 anno 20/21 euro 1612,50 lordi (finanziati con fondi specifici della Provincia, Comune e Scuola)

2.3. Materiali didattici per attività di cui al Progetto 0-6 20/21 e altre attività progettuali: euro 1.211,64.

3.2. Compenso ad esperto esterno per PProgetto "Danzatrità" 20/21 scuola Infanzia Progetto 0-6: euro 1.519,00

#### P02 -1 Integrazione e Intercultura

1.1. Compensi lordi a docenti per alfabetizzazione anno scol. 20/21 euro 7.088,95 (con fondi per mediazione culturale dal Comune di Cento)

3.2. Open Group società cooperativa per intervento su alunna con disabilità euro 978,60 (con fondi specifici da Ufficio di Ambito territoriale di Ferrara)

#### P02 - 2 Arte Musica e Sport

3.2. Attività teatrale Metodo Cosquillas rivolto ad alunni della scuola secondaria anno 19/20 sospeso per emergenza epidemilologica e svolto nel 20/21 euro 1.400,00.



9.2. Restituzione ai genitori somme inutilizzate per attività di nuoto sospesa nel 19/20 causa emergenza epidemiologica euro 1.880,00.

#### P02.3 Progetto S.e.T Scuola e Territorio - Confindustria Emilia Romagna

1.1. Compensi lordi al personale docente per la realizzazione del Progetto S.e.T 20/21 rivolto a 3 classi della scuola secondaria per attività didattiche pomeridiane con fondi specifici assegnati dalla Confindustria Emilia Romagna che fornisce anche direttamente sussidi didattici (LIM e cromebook) o di arredo specifico euro 5.435,00

#### P02.4 Recupero e potenziamento

1.1. Compensi al personale docente per attività di alfabetizzazione scuola primaria nell'ambito del Progetto in Rete realizzato con risorse specifiche del ministero (ex art 9)

#### P.02.5 Piano Estate - Risorse ex art 31, comma6, D.L. 41/2021

1.1. Compensi lordi ai docenti interni per la realizzazione del Piano Estate fase di Giugno 2021 rivolta alla scuola primaria euro 12.499,13 finanziate con le apposite risorse assegnate dal Ministero e con le indicazioni da esso fornite. Il materiale di facile consumo e libri necessari per la realizzazione del Progetto sono state acquistate con altri fondi per privilegiare l'attività di docenza agli alunni

la somma residua di euro 9.247,16 per la continuazione del Progetto verrà riportata all'anno successivo per le attività programmate da settembre 2021 a dicembre 2021 che si sono svolte da gennaio 2022 con docenti diversi rispetto ai primi individuati e pertanto si è ritenuto opportuno, per motivi contabili, non creare impegni entro il 2021 per questa fase di realizzazione progetto.

#### P04- Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"

##### P04.1. Corsi di formazione e aggiornamento del personale docente e ata

1.1. Compenso lordo al personale docente per formazione ai colleghi e per autoformazione con fondi specifici per la formazione (da scuole capofila ISIT per il 19/20) euro 3.451,17.

2.2 Acquisto libri con fondi specifici PNSD "I miei 10 libri" euro 154, 65

3.5. Formazione professionale specifica per docenti didattica a distanza Prof. Castoldi euro 868 lordi + Metodo Coquillas euro 420,00; per corsi di primo soccorso/sicurezza per tutto il personale: euro 2.998,20;

#### 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

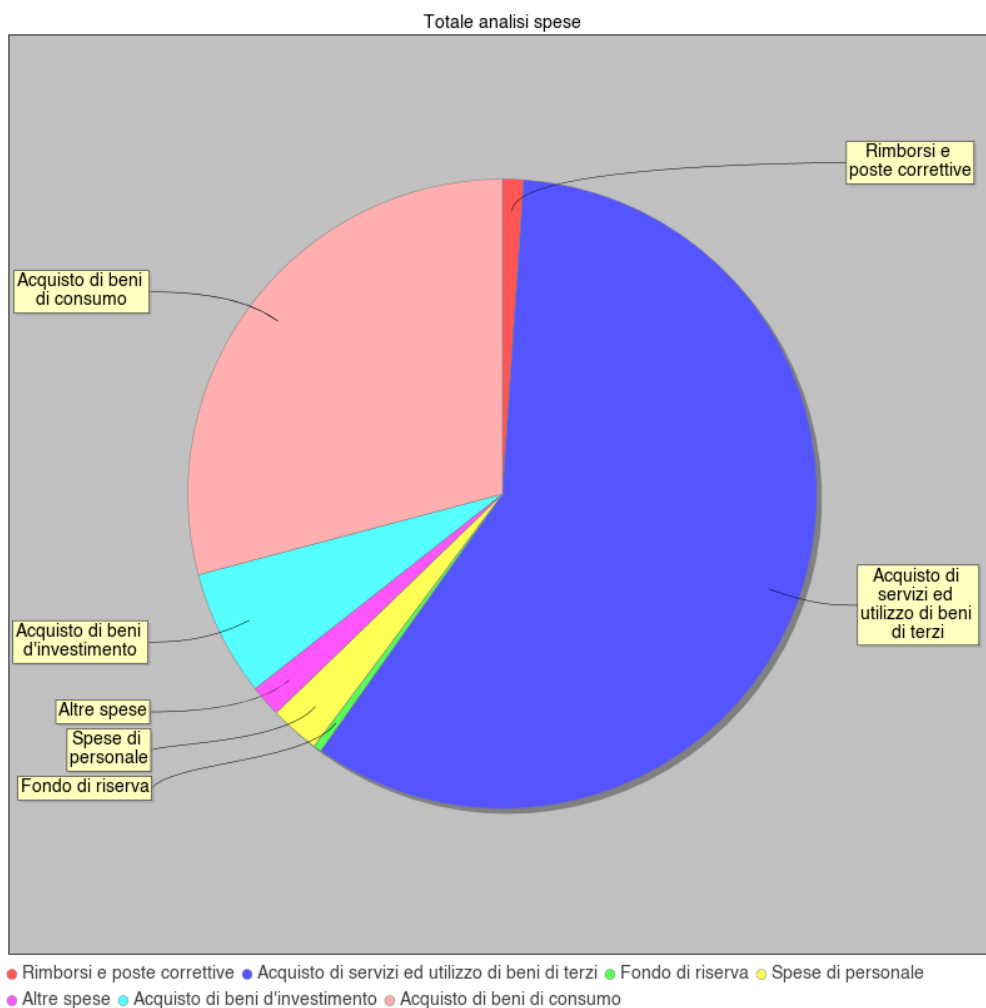
#### R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00



Il Fondo di riserva non è stato movimentato nel corso del 2021.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	44.674,91
Acquisto di beni di consumo	145.092,38
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	185.135,60
Acquisto di beni d'investimento	29.201,02
Altre spese	3.654,07
Rimborsi e poste correttive	3.067,30
Fondo di riserva	1.000,00





### **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.

la composizione della disponibilità da programmare è stata indicata già all'inizio della relazione cui si rimanda.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



#### Indice di Dipendenza finanziaria e di Autonomia finanziaria

Rileva che i finanziamenti dello Stato ammontano al 58% del totale degli accertamenti mentre il 42% è rappresentato da accertamenti derivanti da Enti (Comune, altre scuola, Università) da Privati (genitori e imprese, Confindustria) e da altre entrate.

#### Indice Mancata riscossione

La percentuale rilevata è del 44%, ma si fa presente che deriva dal rapporto tra accertamenti dell'anno rispetto alla previsione definitiva che invece tiene conto delle risorse derivanti anche dall'avanzo di amministrazione risultano, per la maggior parte, già riscosse e disponibili. L'Avanzo di amministrazione infatti costituisce una parte considerevole del bilancio della scuola come attestato anche dal grafico esaminato nelle pagine precedenti denominato "Totale analisi entrate".



#### Indice Incidenza residui attivi

Gli accertamenti non riscossi ammontano al 4% del totale degli accertamenti dell'anno, si ritiene una percentuale congrua.

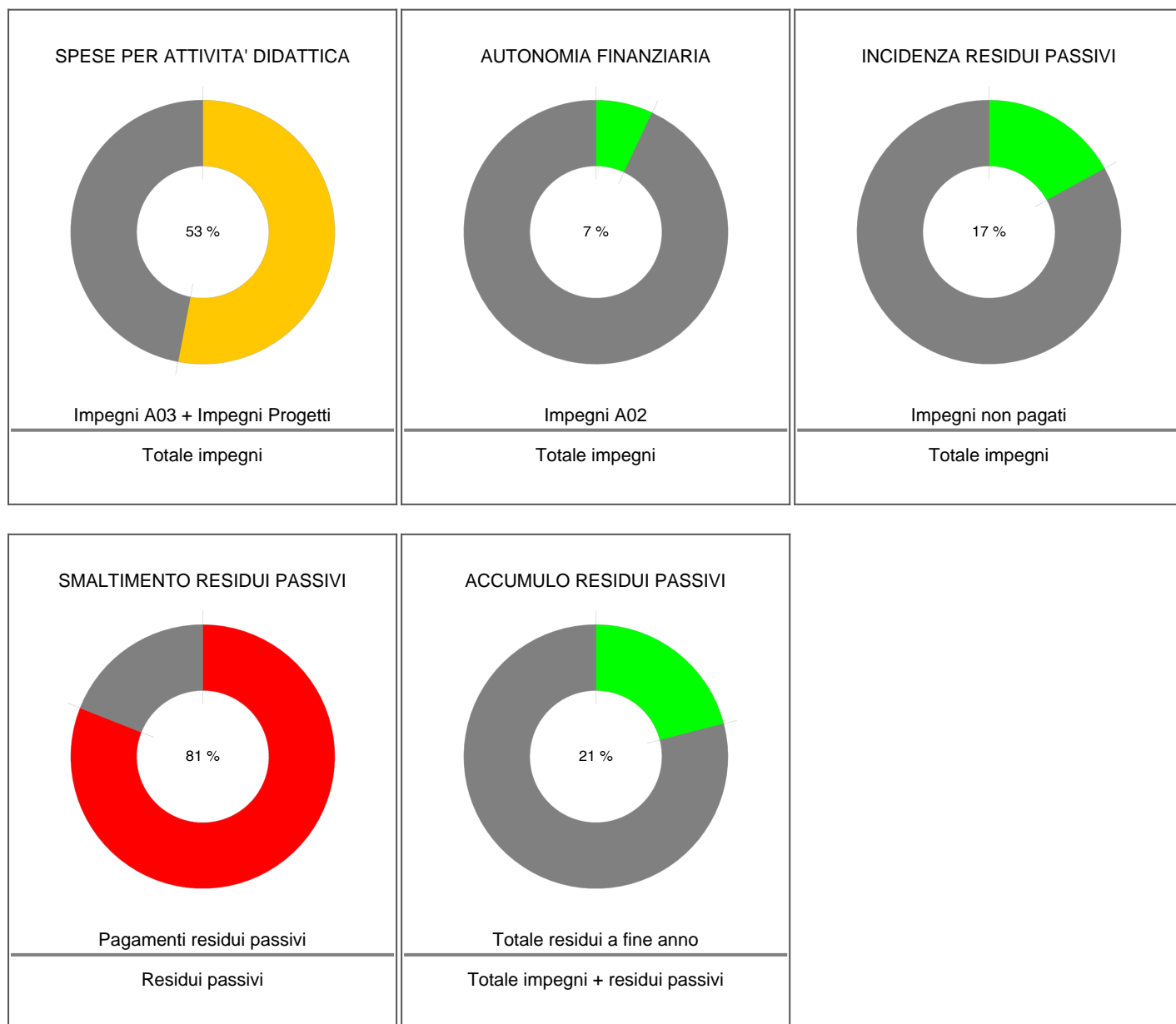
#### Indice di smaltimento dei residui attivi e accumulo residui attivi

I residui attivi esistenti ad inizio anno sono stati incassati nel corso del 2021 nella percentuale del 81% e restano ancora da riscuotere residui attivi anche riferiti ad anni precedenti nella percentuale del 7%.



## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





#### Indice Spese per attività didattica

Questo indice tiene conto degli impegni effettuali nell'A03 (che concerne le attività generiche funzionali alla didattica) e le spese impegnate nei Progetti. L'indice indica la percentuale del 53% che si ritiene soddisfacente tenuto conto del periodo particolare legato alla pandemia che ha comunque condizionato le attività progettuali complessive. Tale indice non include pertanto gli impegni di spesa relativi alla gestione amministrativa, di pulizia, di decoro della scuola (A01 e A02) che costituiscono un considerevole impegno finanziario nel bilancio della scuola.

#### Indice Autonomia finanziaria

Questo indice è dato dal totale degli impegni nell'A02 (spese per il funzionamento amministrativo) rispetto al totale degli impegni. Si ritiene che non dia in realtà una indicazione rispetto alla autonomia finanziaria, ma solo alla incidenza delle spese amministrative rispetto al totale degli impegni. La percentuale si ritiene adeguata.

#### Indice Impegni non pagati

Rileva la percentuale del 17% per impegni che verranno pagati nel corso del 2022. Percentuale che si ritiene congrua.

#### Indice smaltimento residui passivi

Nel corso del 2021 sono stati pagati residui passivi esistenti nella percentuale del 81% che si ritiene congrua.

#### Indice Accumulo residui passivi

A fine anno risultano ancora da pagare residui di anni precedenti per il 21% rispetto al totale degli impegni. Percentuale nella norma.



## **5. Conclusioni**

Dalla analisi dei dati esposti si conclude che la realizzazione della attività e Progetti è stata coerente con gli obiettivi indicati nel Ptof anche se condizionata da misure di adeguamento delle attività a causa della emergenza epidemiologica. Si fa presente comunque che i finanziamenti specifici del Ministero per materiale igienico-sanitario, per acquisto di attrezzature per la didattica digitale integrata e per attività di sostegno didattico hanno consentito di svolgere attività particolari che hanno coinvolto intensamente tutto il personale docente, amministrativo e collaboratore scolastico che ha profuso grande impegno per cercare di utilizzare al massimo ed entro le strette scadenze imposte dal Ministero le risorse assegnate.

CENTO, **02-04-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Letizia Govoni**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Anna Tassinari**