



UNIONE EUROPEA

FONDI  
STRUTTURALI  
EUROPEI

pon  
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Dipartimento per la Programmazione  
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia  
scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per  
l'istruzione e per l'innovazione digitale  
Ufficio IV

MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



## ISTITUTO COMPRENSIVO "DON P. BORGHI"

Via B. Pascal, 81 42123 Rivalta - Reggio Emilia

Tel. 0522.585751 - C.F.91088320352

[reic81400x@istruzione.it](mailto:reic81400x@istruzione.it) Pec: [reic81400x@pec.istruzione.it](mailto:reic81400x@pec.istruzione.it) - Codice Univoco Ufficio UF85JZ

## Conto Consuntivo 2020

### RELAZIONE CONGIUNTA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO E DEL D.S.G.A IN ACCOMPAGNAMENTO AL CONTO CONSUNTIVO 2020

#### ADEMPIMENTI

Entro il **15 marzo** il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (*DSGA*) predispone il Conto Consuntivo riferito all'esercizio precedente.

Il Dirigente Scolastico (*DS*) sottopone il Conto Consuntivo all'esame dei Revisori dei Conti insieme ad una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione e i risultati raggiunti in base agli obiettivi fissati nel piano dell'offerta formativa.

Entro il **30 aprile** (*termine perentorio*) tale documentazione, corredata dalla relazione dei Revisori dei Conti – termine di approvazione 15 aprile –, è trasmessa al Consiglio d'Istituto per la definitiva approvazione.

Anche quest'anno, a causa dell'emergenza epidemiologica Codiv-19, i termini di presentazione sono stati differiti.

E' fissato al 15 aprile 2021 il termine ultimo per l'invio ai Revisori dei Conti, che devono esprimere il parere di regolarità entro il 15 maggio, mentre la scadenza per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto è posticipata al 31 maggio 2021.

#### PREMESSA

Il Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2020 è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, conformemente a quanto disposto dall'art. 22 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 – Capo V – Articoli 22 e 23 –, e consegnato al Dirigente Scolastico completo di tutti i documenti.

Il Conto Consuntivo e la relazione illustrativa, predisposta a firma congiunta, verranno sottoposti, preliminarmente, all'esame dei Revisori dei Conti e, successivamente, all'esame e approvazione del Consiglio d'Istituto, al fine di illustrare l'andamento della gestione in relazione agli obiettivi di questo Istituto, così come sono stati esplicitati nel PTOF e nel Programma Annuale per l' E.F. 2020, approvati dal Consiglio di Istituto nella seduta del 08/02/2021 con Delibera n. 19.

Tutto ciò premesso

Visto il D.I. 129 del 28 agosto 2018;  
Consultata la documentazione contabile agli atti;

*Il Direttore S.G.A. e il Dirigente Scolastico predispongono*

la relazione illustrativa del Conto Consuntivo per l'anno finanziario 2020.

Il Conto Consuntivo, le cui risultanze sono riportate nelle pagine seguenti, consta di:

REIC81400X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003323 - 14/04/2021 - VI3 - I

- ⇒ Conto finanziario
- ⇒ Conto del patrimonio

e si compone dei seguenti allegati:

- MOD. H Conto Finanziario
- MOD. I Schede rendiconto progetto/attività
- MOD. J Situazione amministrativa definitiva al 31.12.2020
- MOD. K Conto del patrimonio
- MOD. L Elenco residui attivi e passivi d'esercizio
- MOD. M Prospetto delle spese del personale
- MOD. N Riepilogo per aggregati di entrata e di spesa

Comprende altresì:

- Mod. F Riepilogo Variazioni al programma annuale
- Modello Prospetto sintetico variazioni
- Mod. H bis Attuazione Programma Annuale
- Modello Rendiconto Impegni Spese
- REGISTRO Giornale di Cassa
- REGISTRO Partitari Entrate
- REGISTRO Partitari Uscite
- REGISTRO Minute Spese
- REGISTRO Conto Corrente Postale
- REGISTRO Fatture
- REGISTRO Facile Consumo
- REGISTRO Inventario
- E/C Conto Corrente Postale
- E/C Cassa Centrale Banca (ex Credito Cooperativo Reggiano)
- Mod. 56T Banca d'Italia
- Allegato 1 - Dichiarazione relativa agli adempimenti normativi sui debiti commerciali delle Pubbliche Amministrazioni
- Allegato 2 - Dichiarazione insussistenza gestioni fuori bilancio
- Allegato 3 - Dichiarazione relativa agli assestamenti derivanti da entrate non oggetto di variazione di bilancio.
- Allegato 4 - Dichiarazione relativa all'utilizzo dei contributi volontari e delle erogazioni liberali.

Il Direttore S.G.A.  
Sig.ra Lorella Favali

Il Dirigente Scolastico  
Dott.ssa Paola Campo



### ISTITUTO COMPRENSIVO "DON P. BORGHI"

Via B. Pascal, 81 42123 Rivalta - Reggio Emilia

Tel. 0522.585751 - C.F.91088320352

[reic81400x@istruzione.it](mailto:reic81400x@istruzione.it) Pec: [reic81400x@pec.istruzione.it](mailto:reic81400x@pec.istruzione.it) - Codice Univoco Ufficio UF85JZ

## QUADRO GENERALE DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO "DON PASQUINO BORGHI"

### Dati di contesto

Ecco una sintesi dei dati più significativi considerati e tenuti in debito conto per l'a.s. 2020/2021 nelle varie sedi appartenenti all'istituto comprensivo:

Scuola Infanzia Aquilone	n. 2 sezioni	40 ore
Scuola Infanzia Ghiardello	n. 2 sezioni	40 ore
Scuola infanzia Marco Gerra	n. 2 sezioni	25 ore
	n. 2 sezioni	40 ore
Scuola Primaria Ghiarda	n. 6 classi	40 ore
Scuola Primaria Rivalta	n. 9 classi	27 ore
Scuola Primaria San Bartolomeo	n. 7 classi	27 ore

Scuola Secondaria 1° grado Don Borghi n. 13 classi 30 ore

Gli alunni frequentanti sono complessivamente **905**, le classi sono 35, le sezioni 8.

### Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle sezioni per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
2	6	8	170	49	121	<b>170</b>	4	21,25

### Dati Generali Scuola Primaria - Data di riferimento: 15 marzo

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	3	1	4	66	0	45	22	67	1	1	16,75
Seconde	0	2	1	3	67	0	41	25	66	1	-1	22,00
Terze	0	4	1	5	80	0	58	22	80	1	0	16,00
Quarte	0	3	1	4	87	0	62	23	85	5	-2	21,25
Quinte	0	4	2	6	109	0	73	36	109	4	0	18,17
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>6</b>	<b>22</b>	<b>409</b>	<b>0</b>	<b>279</b>	<b>128</b>	<b>407</b>	<b>12</b>	<b>-2</b>	<b>18,50</b>

## Dati Generali Scuola Secondaria di 1° Grado - Data di riferimento: 15 marzo

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

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi ( $d=a+b+c$ )	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (h)	Totale alunni frequentanti ( $i=f+g+h$ )	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti ( $l=e-i$ )	Media alunni per classe (i/d)
Prime	4	0	0	4	89	89	0	0	89	3	0	22,25
Seconde	4	0	0	4	104	103	0	0	103	3	0	25,75
Terze	5	0	0	5	134	134	0	0	134	5	0	26,80
<b>Totale</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>327</b>	<b>326</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>326</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>25,08</b>

La costituzione delle classi è conforme alla determinazione dell'organico comunicato dall'Ufficio Scolastico Territoriale di Reggio Emilia e successive integrazioni in sede di definizione dell'organico di fatto.



**ISTITUTO COMPRENSIVO "DON P. BORGHI"**

Via B. Pascal, 81 42123 Rivalta - Reggio Emilia

Tel. 0522.585751 - C.F.91088320352

[reic81400x@istruzione.it](mailto:reic81400x@istruzione.it) Pec: [reic81400x@pec.istruzione.it](mailto:reic81400x@pec.istruzione.it) - Codice Univoco Ufficio UF85JZ

**Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo**

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	<b>1</b>
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	58
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti di religione con contratto fino al 30 giugno	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	8
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti distaccati ex art. 113 Scuola Infanzia	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>103</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
Personale ATA a tempo determinato part-time	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>24</b>

Unità di personale, docente e ATA, in servizio in particolari posizioni di stato o afferenti a ulteriori assegnazioni di organico:

⇒ n. 1 docente ITI dichiarato definitivamente inidoneo, in distacco e in servizio presso gli uffici di segreteria;

- ⇒ n. 32 docenti Covid ITD, di cui 16 a tempo pieno e 16 a tempo parziale, individuati per far fronte all'emergenza epidemiologica fino al termine delle lezioni;
- ⇒ n. 13 ATA Covid ITD, di cui 2 a tempo pieno e 11 a tempo parziale (10 CS e 1 AA), individuati per far fronte all'emergenza epidemiologica fino al termine delle lezioni;
- ⇒ n. 1 Assistente Tecnico ITD a tempo parziale, individuato per sostenere la DAD e la DDI in emergenza epidemiologica fino al 30/06/2021;
- ⇒ n. 1 unità di Collaboratore Scolastico, individuata a copertura del posto congelato in organico dopo la sospensione dei servizi di appalto in Convenzione CONSIP da parte del MI ed in attesa della procedura per assumere gli operatori del settore - ATA ex LSU - con almeno 5 anni di servizio a copertura dei posti rimasti ancora vacanti, attualmente assegnata come supplenza temporanea fino al 30/04/2021 con possibile proroga al 30/06/2021 (Vedi nota n. 7286 del 26 febbraio 2021).

La costituzione dei posti è conforme alla determinazione dell'organico comunicato dall'Ufficio Scolastico Territoriale di Reggio Emilia e successive integrazioni in sede di definizione dell'organico di fatto, sia per il Personale docente sia per il Personale ATA.

I fondi necessari al mantenimento del servizio sono regolarmente erogati dal MI sui Piani Gestionali accesi presso il MEF.



## ISTITUTO COMPRENSIVO "DON P. BORGHI"

Via B. Pascal, 81 42123 Rivalta - Reggio Emilia

Tel. 0522.585751 - C.F.91088320352

[reic81400x@istruzione.it](mailto:reic81400x@istruzione.it) Pec: [reic81400x@pec.istruzione.it](mailto:reic81400x@pec.istruzione.it) - Codice Univoco Ufficio UF85JZ

### **OBIETTIVI E FINALITÀ**

L'attività dell'Istituto Scolastico nel corso dell'esercizio finanziario 2020 è stata finalizzata a raggiungere e consolidare i seguenti obiettivi:

- **Gestione unitaria dell'istituzione scolastica**

Tutte le attività dell'Istituzione Scolastica sono state elaborate in sede di programmazione didattica ed educativa, attraverso l'operato di commissioni, rappresentative delle priorità individuate dal Collegio Docenti e composte da rappresentanti di tutte le sedi dell'Istituto; il progetto pedagogico è stato condiviso dagli organi collegiali.

L'elaborazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa, così come emerge dai singoli progetti e come previsto dall'art. 3 del D.P.R. 8 marzo 1999, n. 275, novellato nell'art. 1 della L. 107/2015 comma 14, è il frutto di un'autentica e proficua collaborazione tra famiglie, enti locali ed altre agenzie formative del territorio (es. Officina Educativa, Università di Modena e Reggio, Associazione Insieme per Rivalta, reti di ambito e di scopo tra scuole, altro...) che condividono con l'Istituzione Scolastica obiettivi e finalità.

L'Istituto Comprensivo Don Borghi ha proseguito e consolidato un processo di razionalizzazione dal punto di vista economico, iniziato nella seconda parte del 2017, in ottemperanza a quanto disposto dal Decreto interministeriale 129/2018, uniformando la gestione contabile agli obiettivi didattici, metodologici, educativi e programmatici dell'istituzione scolastica, anche attraverso una gestione unitaria dei finanziamenti e dei progetti, puntando al superamento delle difficoltà gestionali tipiche delle istituzioni scolastiche attraverso un'auspicabile continuità.

- **Arricchimento ed ampliamento dell'Offerta Formativa**

E' stata predisposta una significativa offerta formativa, ancorchè realizzata solo in parte, a causa dell'insorgenza dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, attraverso la definizione di una serie di progetti pensati nell'ottica del raggiungimento del successo formativo di tutti e di ciascuno.

In particolare sono stati proposti:

- percorsi sia curricolari sia extracurricolari di recupero scolastico mediante ore aggiuntive e ore in compresenza dei docenti di classe, sia per la scuola primaria che per la scuola secondaria di primo grado, al fine di innalzare il livello di scolarità ed il tasso di successo scolastico;
- percorsi di potenziamento delle competenze di base di italiano e matematica, al fine di preparare al passaggio alla scuola secondaria di secondo grado anche per i ragazzi più dotati, attraverso l'approccio al latino e a gare matematiche provinciali e nazionali;
- attività sportiva integrativa con percorsi didattici seguiti da allenatori di società sportive con il sostegno delle famiglie e di avviamento alla pratica sportiva con finanziamenti MI;
- progetti di potenziamento linguistico di inglese, francese e tedesco in collaborazione con esperti madrelingua, con possibilità di conseguimento delle certificazioni in lingua inglese;
- attività espressive musicali e teatrali che integrano le competenze trasversali degli alunni;
- laboratori di scienze e di educazione ambientale, percorsi di ricerca storica sul territorio locale finalizzati a sostenere la metodologia della ricerca ed il consolidamento dell'identità civile e culturale dei ragazzi;

- progetti di orientamento scolastico e prevenzione del disagio con coinvolgimento degli alunni, in particolare delle classi terze della scuola secondaria di 1° grado, e dei genitori, per favorire una reale consapevolezza delle capacità e obiettivi di ciascuno;
- progetti di continuità tra i diversi ordini di scuola, con particolare attenzione a quelli musicali;
- progetti di integrazione della disabilità e percorsi di attenzione nei confronti dei bisogni educativi speciali, con un focus particolare sui disturbi specifici di apprendimento;

Si è proceduto altresì ad attività mirate al confronto ed all'analisi dei risultati di scrutinio e delle prove INVALSI per qualificare l'efficacia e l'efficienza dell'intervento scolastico e alla raccolta di informazioni attraverso incontri di continuità con i docenti delle scuole Superiori per avere indicazioni di azioni di sviluppo e di miglioramento dell'azione orientativa della scuola.

- **Qualificazione dell'Offerta formativa per tutti gli alunni, con particolare attenzione a quelli in situazione di diversa abilità, con DSA e con BES, applicazione del PAI**

Sono state realizzate varie attività a favore di alunni con diversa abilità in collaborazione con l'Ente locale ed è stato avviato un percorso condiviso di elaborazione del PEI sulla base di indicazioni generali della programmazione di Istituto. Per quanto riguarda gli alunni con DSA tutti i docenti hanno collaborato, in sede di Consiglio di Classe o Team, all'elaborazione del Piano Didattico Personalizzato, ed applicano le indicazioni normative previste dalla Legge 170/2010.

L'istituto, inoltre, ha iniziato l'analisi in autonomia dei bisogni educativi speciali, come indicato nel Piano Annuale dell'Inclusività. Questi vengono analizzati in sede di team docenti e/o consiglio di classe. Se ritenuto necessario, si procede con la dichiarazione di BES, la condivisione delle famiglie, la compilazione del Piano Didattico Personalizzato e la predisposizione degli strumenti necessari a garantire il successo formativo del singolo allievo, col coinvolgimento attivo anche della famiglia.

- **Potenziamento delle azioni di orientamento particolarmente in ingresso ma anche in uscita in vista del proseguimento degli studi**

In collaborazione con tutte le scuole del territorio sono state promosse iniziative di conoscenza e di formazione in tema di orientamento scolastico, favorendo incontri con psicologi ed esperti del settore, visita alle realtà lavorative ed imprenditoriali, visita alle scuole secondarie di II° grado e partecipazione al Salone dell'Orientamento, aperto a docenti e studenti. In collaborazione con le scuole secondarie cittadine, si è proceduto all'elaborazione di un modello di Consiglio Orientativo condiviso ed uguale per tutti gli istituti comprensivi, ai fini di favorire la leggibilità e lo scambio delle informazioni in uscita dalla scuola secondaria di I° grado.

- **Formazione e aggiornamento mirati al potenziamento delle competenze pedagogiche, alla diffusione della cultura dell'autonomia e della sicurezza, nonché allo sviluppo dell'utilizzo delle nuove tecnologie informatiche**

Sono state intraprese azioni finalizzate a rendere l'organizzazione didattica più rispondente alle esigenze formative ed educative degli studenti. Accanto alle pratiche di utilizzo delle LIM e del nuovo Atelier Creativo, sono state proposte attività di aggiornamento e di formazione in tema di organizzazione scolastica e di sicurezza rivolte a tutto il personale. I finanziamenti per queste attività sono derivati generalmente da attribuzioni statali e/o a partecipazioni a rete di scuole. In qualche caso hanno comportato impegni sul Fondo di Istituto. A seguito di iniziativa del MI, come indicato dalla Legge 107/2015, si è proceduto a nominare un "Animatore Digitale" che coordinerà il "Team dell'Innovazione", composto da docenti e personale ATA, e si occuperà di fornire supporto tecnico e informatico sia a livello didattico che organizzativo, della gestione del sito istituzionale, in collaborazione con la funzione strumentale e con l'Assistente tecnico di istituto, e della formazione interna di tutto il personale attraverso specifiche unità formative articolate in moduli didattici.

L'istituto è entrato, grazie alle attività del PNSD – Piano Nazionale Scuola Digitale – in una nuova stagione di formazione teorico/pratica sui temi del digitale sempre più "applicato" alle



UNIONE EUROPEA

FONDI  
STRUTTURALI  
EUROPEI

pon  
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Dipartimento per la Programmazione  
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia  
scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per  
l'istruzione e per l'innovazione digitale  
Ufficio IV

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



## ISTITUTO COMPRENSIVO "DON P. BORGHI"

Via B. Pascal, 81 42123 Rivalta - Reggio Emilia

Tel. 0522.585751 - C.F.91088320352

[reic81400x@istruzione.it](mailto:reic81400x@istruzione.it) Pec: [reic81400x@pec.istruzione.it](mailto:reic81400x@pec.istruzione.it) - Codice Univoco Ufficio UF85JZ

reali necessità della didattica e dell'organizzazione scolastica in generale. I corsi, finanziati dal Fondo Sociale Europeo attraverso progetti PON, sono rivolti a Dirigenti, DSGA, Animatori Digitali, a tutto il personale del Team e a docenti selezionati. Il personale, sia docente che ATA, ha inoltre partecipato alle attività di formazione organizzate dall'Ambito Territoriale 18 e finanziate da fondi MI.

### **Potenziamento della progettualità come fundraising istituzionale, partecipazione a Bandi PON e PNSD**

Sono state attivate le potenzialità della scuola in favore della presentazione di progetti che potessero accedere a finanziamenti erogati dallo Stato, sia con fondi propri sia per conto dell'Unione Europea (Bandi PON FESR e FSE) e Azioni del Piano Nazionale Scuola Digitale.

L'Istituto, dopo aver partecipato al primo bando PON FESR, "Reti LAN e WI-FI", ed al secondo "Ambienti digitali", risultando assegnatario di entrambi i finanziamenti, completando così la copertura delle reti WI-FI e LAN nelle scuole primarie e nella secondaria ed incrementando la dotazione di dispositivi digitali, e aver realizzato nel corso del 2019 ben 10 moduli formativi di due diversi PON FSE, "Competenze di Base" e "Cittadinanza Globale" per gli alunni di scuola primaria e secondaria, nel 2020 ha partecipato ad un nuovo bando FESR, il PON "Smart Class", realizzando nella sede di San Bartolomeo, un progetto di ampliamento della dotazione informatica con l'obiettivo di creare un ponte tra casa e scuola in un momento di grave emergenza sanitaria dovuta alla pandemia da Covid-19.

Alla fine del 2018 l'Istituto ha inoltre presentato la candidatura per la realizzazione del Progetto Ambienti di Apprendimento Innovativi - Azione#7 nell'ambito del Piano Nazionale per la Scuola digitale (PNSD), destinato alla riprogettazione del Laboratorio di informatica dalla sede di Scuola Primaria di Rivalta.

Quest'ultimo progetto, pensato in continuità con quello relativo all'Atelier creativo della Scuola Secondaria di 1° grado, è stato effettivamente realizzato nel corso del 2020, e sarà definitivamente concluso nel 2021.

La Progettazione di Istituto per il 2020, articolata e complessa ma qualificata dal punto di vista didattico, è stata predisposta tenendo conto dei finanziamenti ministeriali, dei contributi provenienti dal Comune di Reggio Emilia tramite il Servizio Officina Educativa per Scuola Primaria e Secondaria e dalla Provincia e dall'Istituzione Scuole e Nidi d'Infanzia per la Scuola Infanzia, integrati tramite partecipazione a bandi e concorsi, e sostegno economico delle famiglie che storicamente sono sempre state disponibili a finanziamenti vincolati.

Tale scelta operativa, tenendo presente la quantità e qualità degli obiettivi, ha consentito la realizzazione di un'intensa attività progettuale in linea con gli obiettivi formativi della scuola.

Sono state positivamente coinvolte le famiglie, i Comitati Genitori, gli Enti e le Associazioni locali per svolgere un'azione di fundraising a sostegno delle iniziative didattiche che hanno coinvolto tutta la comunità ed hanno favorito la creazione di un reale clima di scambio ed un autentico senso di appartenenza alla comunità educante nell'istituto e nel territorio.

Per quanto riguarda in particolare i contributi genitoriali, corre l'obbligo di precisare che sono stati promossi ed utilizzati, con vincolo di destinazione, per attività di ampliamento dell'offerta formativa e acquisto di materiali didattici, per realizzazione di attività progettuali con la presenza di esperti interni ed esterni e per uscite didattiche e viaggi d'istruzione, come descritto più dettagliatamente nella parte che riguarda la disamina delle entrate.

La scuola continua a svolgere nel territorio una reale funzione di promozione culturale, è aperta tutti i giorni anche in orario pomeridiano, offre un tempo scuola articolato e ampio, progetti di doposcuola, azioni di antidispersione, progetti ambientali, linguistici e informatici e collabora con una scuola di musica che svolge la sua attività all'interno dei locali scolastici.

REIC81400X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003323 - 14/04/2021 - VI3 - I

A ciò si aggiungano altre iniziative di formazione per tutta la comunità civile su varie tematiche di interesse generale.

Preme evidenziare che il 2020 è stato fortemente condizionato, nel suo sviluppo progettuale didattico e formativo, dalla pandemia da Covid-19.

Il tema del distanziamento sociale, dell'uso delle mascherine fin dalla scuola primaria, i limiti nello svolgimento di alcune attività didattiche e sportive, le chiusure dovute all'appartenenza a zone di forte contagio cd Zona Rossa, le quarantene e i controlli sanitari costanti, hanno condizionato moltissimo la didattica in presenza ma la scuola ha saputo corrispondere ai bisogni della propria comunità scolastica attraverso la Didattica a Distanza e Integrata (DAD e DDI) per la scuola primaria e secondaria di primo grado e i Legami educativi a Distanza (LEAD) attivati nella scuola dell'infanzia.

Per favorire al massimo la fruizione di questa nuova modalità di "fare scuola", l'Istituto ha messo in campo tutte le risorse disponibili, finanziamenti ministeriali e contributi genitoriali, nonché parte dell'avanzo di amministrazione di anni precedenti, per acquistare nuovi dispositivi, in particolare notebook, tablet, chromebook e monitor touch, arricchendo così la dotazione informatica della scuola e permettendo alla didattica di travalicare i consueti confini dell'aula per arrivare a tutti gli alunni, soprattutto a quelli con maggiori difficoltà, e garantire l'apprendimento di tutti e di ciascuno.



**ISTITUTO COMPRENSIVO "DON P. BORGHI"**

Via B. Pascal, 81 42123 Rivalta - Reggio Emilia

Tel. 0522.585751 - C.F.91088320352

[reic81400x@istruzione.it](mailto:reic81400x@istruzione.it) Pec: [reic81400x@pec.istruzione.it](mailto:reic81400x@pec.istruzione.it) - Codice Univoco Ufficio UF85JZ

**CONSIDERAZIONI SU CONTRIBUTI GENITORIALI, EROGAZIONI LIBERALI, DONAZIONI, LEGATI ED EREDITA' (art. 23 D.I. 129/2018)**

L'analisi delle attività di gestione descritta nella relazione illustrativa ha, tra gli altri, il compito di evidenziare, in modo specifico, le finalità e le voci di spesa cui sono stati destinati i fondi eventualmente acquisiti con il contributo volontario delle famiglie, nonché quelli derivanti da erogazioni liberali, anche ai sensi dell'articolo 1, commi 145 e seguenti della legge n. 107 del 2015, e quelli reperiti ai sensi dell'articolo 43, comma 5, del D.I. 129/2018, ovvero donazioni, legati ed eredità, affinché sia possibile rilevare la massima trasparenza nell'attività amministrativa e gestionale dell'istituzione scolastica.

• **Contributi genitoriali**

I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie, che ammontano complessivamente a **€ 29.988,50**, sono stati destinati alla realizzazione delle seguenti finalità:

Attività A02.001 - <u>Funzionamento amministrativo istituto per assicurazione</u>	€. 4.849,00
Attività A03.002 - <u>Funzionamento didattico AA Aquilone per progettualità</u>	€. 477,00
Attività A03.003 - <u>Funzionamento didattico AA Ghiardello per progettualità</u>	€. 763,75
Attività A03.004 - <u>Funzionamento didattico AA Marco Gerra per progettualità</u>	€. 611,00
Attività A03.005 - <u>Funzionamento didattico EE Ghiarda per progettualità</u>	€. 2.548,75
Attività A03.006 - <u>Funzionamento didattico EE Rivalta per progettualità</u>	€. 2.921,00
Attività A03.007 - <u>Funzionamento didattico EE San Bartolomeo per progettualità</u>	€. 2.206,00
Attività A03.008 - <u>Funzionamento didattico MM Don Borghi per progettualità</u>	€. 13.608,00
Attività A05.001 - <u>Uscite didattiche e viaggi di istruzione</u>	€. 774,00
Progetto P02.003- <u>Area linguaggi disciplinari Secondaria 1° grado per progettualità</u>	€. 280,00
Progetto P02.006 - <u>Area linguaggi artistico-espressivi e musicali Secondaria 1° grado per progettualità</u>	€. 210,00
Progetto P02.009- <u>Area educazione fisica e benessere Secondaria 1° grado per progettualità</u>	€. 740,00
<b>Totale contributi</b>	<b>€. 29.988,50</b>

• **Erogazioni liberali**

Le erogazioni liberali pervenute a vario titolo all'Istituzione scolastica, che ammontano complessivamente a **€ 800,00**, sono state destinate, sulla base della delibera del Consiglio di istituto e nel rispetto delle indicazioni dichiarate da chi ha erogato il contributo, alla realizzazione delle seguenti finalità:

Attività A03.006 - <u>Funzionamento didattico EE Rivalta per progettualità</u>	€. 200,00
Attività A03.007 - <u>Funzionamento didattico EE San Bartolomeo per acquisti</u>	€. 600,00
<b>Totale erogazioni liberali</b>	<b>€ 800,00</b>

• **Donazioni, legati ed eredità**

Nulla rileva in questo ambito.

Ogni ulteriore informazione è rinvenibile nell'Allegato 4, debitamente documentato con tabelle di calcolo appositamente predisposte.

## PARTE TECNICA – ILLUSTRATIVA

Il conto consuntivo è uno strumento essenziale di controllo di gestione e l'analisi dei suoi contenuti permette di rispondere all'esigenza di verificare l'attività gestionale che si è svolta durante l'intero esercizio finanziario iniziato il 01/01/2020 e terminato il 31/12/2020.

Dall'esame di tale documento emerge che la gestione del programma annuale esercizio finanziario 2020 è avvenuta in coerenza con gli obiettivi fissati nel PTOF.

Il processo gestionale previsto attraverso il Programma Annuale si conclude con l'illustrazione dei risultati conseguiti in un documento denominato "Conto Consuntivo" nel quale è dimostrato quanto segue:

- Le entrate e le uscite previste
- Le entrate di competenza dell'anno corrente
- Le uscite di competenza dell'anno corrente
- La gestione dei residui attivi e passivi dell'esercizio precedente
- Le somme riscosse e pagate in conto competenza e in conto residui
- Il totale dei residui attivi e passivi che si trasferiscono all'esercizio successivo.

I dati di cui sopra, riferiti alla gestione di competenza, trovano allocazione nel Modello H Conto consuntivo/Conto finanziario.

Il Conto Consuntivo, come si evince, non riporta solo le entrate accertate e riscosse e le spese impegnate e liquidate, ma illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, presentando le risultanze di seguito illustrate.

Al Programma Annuale, regolarmente approvato dal Consiglio di Istituto e risultante munito del parere di regolarità contabile del Collegio dei Revisori dei Conti, per mutate esigenze e per il sopraggiungere di nuove e maggiori o minori entrate e/o per una differente programmazione delle spese, sono state apportate nel corso dell'esercizio finanziario variazioni di bilancio.

Le variazioni di bilancio, desumibili dai **Modelli F**, sia quelle finalizzate sia quelle sottoposte a puntuale approvazione del Consiglio d'Istituto, ammontano complessivamente ad **€ 128.143,31** (vedi Prospetto Sintetico Variazioni anno 2020), differenza tra programmazione iniziale al 01/01/2020 di €. 198.439,30 e programmazione definitiva al 31/12/2020 di €. 326.582,61.

La differenza tra la previsione definitiva in Entrata del **Modello H** (€. 326.582,61) e la previsione definitiva delle Uscite (€. 326.582,61) è pari a €. 0,00 e concorda con l'aggregato Z 01 – disponibilità da programmare – visualizzabile nel **Modello H bis**.

Il Prelevamento dall'Avanzo di Amministrazione disposto in sede di predisposizione del Programma Annuale 2021, calcolato in base ai dati PRESUNTI al 31/12/2020, ammontante ad €. 119.873,55, non differisce da quello DEFINITIVO, rilevabile dal **Modello J al 31/12/2020**, ed è fissato definitivamente in **€. 119.873,55**, determinato come somma algebrica del saldo di cassa al 31/12/2020 (€. 152.005,27) aumentato dai residui attivi (€. 33.643,25) e diminuito da quelli passivi (€. 65.774,97) dell'esercizio. Non sarà pertanto necessario regolare differenze attraverso scritture di assestamento contabile per determinazione dell'avanzo definitivo anno 2020.

L'avanzo costituisce la prima risorsa per la programmazione dell'esercizio finanziario successivo, ed effettivamente è stato utilizzato per finanziare in massima parte il programma annuale 2021. Nulla è stato lasciato in Aggregato Z, poiché non c'è traccia in bilancio di residui di dubbia esigibilità, né di provenienza ministeriale né di altri debitori, e tutte le scritture contabili di assestamento e radiazione sono state effettuate.

L'esercizio finanziario 2020 si è chiuso con un **disavanzo di competenza** di €. -37.559,84 pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate (€. 159.968,93) e le spese effettivamente impegnate (€. 197.528,77) e di competenza dell'esercizio stesso.

Per quanto riguarda la gestione di cassa, la situazione è stata la seguente: il fondo di cassa alla data del 01/01/2020 ammontava ad €. 154.345,70, quello finale al 31/12/2020 a €. 152.005,27. Il fondo cassa al 31/12/2020 risultante dal modello J, pari ad €. 152.005,27, coincide con le risultanze del **Giornale di cassa**, del conto corrente bancario presso l'Istituto cassiere – vedasi verifica di cassa al 31/12/2020 -, e con le risultanze del conto di Tesoreria Unica giacente presso la Banca d'Italia – vedasi **Modello 56 T** relativo al mese di dicembre



UNIONE EUROPEA

FONDI  
STRUTTURALI  
EUROPEI

pon  
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Dipartimento per la Programmazione  
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia  
scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per  
l'istruzione e per l'innovazione digitale  
Ufficio IV

MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



## ISTITUTO COMPRENSIVO "DON P. BORGHI"

Via B. Pascal, 81 42123 Rivalta - Reggio Emilia

Tel. 0522.585751 - C.F.91088320352

[reic81400x@istruzione.it](mailto:reic81400x@istruzione.it) Pec: [reic81400x@pec.istruzione.it](mailto:reic81400x@pec.istruzione.it) - Codice Univoco Ufficio UF85JZ

2020 da cui si evince la consistenza finale costituita da €. 75,00 sul conto fruttifero ed €. 151.930,27 su quello infruttifero, per complessivi €. 152.005,27.

Nel corso dell'anno 2020 sono state riscosse entrate per complessivi €. 157.924,80 di cui €. 11.117,35 in conto residui attivi e €. 146.807,45 in conto competenza, e sono state pagate spese per €. 160.265,23 di cui €. 25.762,79 in conto residui passivi e €. 134.502,44 in conto competenza.

Le partite di giro, riscosse ed incassate per € 500,00 (Mandato iniziale di apertura del Fondo Economico n. 9 del 11/01/2020 e Reversale finale di reintegro dell'anticipo al DSGA che lo chiude definitivamente n. 198 del 23/12/2020 di pari importo) sono utilizzate esclusivamente nella gestione del Fondo Economico o **Minute Spese**. Il Consiglio di Istituto, in sede di approvazione del Programma Annuale, ha fissato in €. 1.000,00 la cifra massima a disposizione del DSGA per gestire le spese minute e urgenti. Tutte le registrazioni, l'apertura, i reintegri, le scritture contabili e la chiusura del Fondo sono state effettuate regolarmente, così come indicato nell'apposito registro. La somma complessivamente spesa ammonta a €. 345,63, così come riscontrabile dal Registro Minute Spese anno 2020.

Il **conto corrente postale** presenta al 31/12/2020 una giacenza pari a €. 0,38, che concorda con l'estratto conto emesso dall'Ente Poste Italiane e con le scritture contabili presenti nel Registro di conto corrente postale.

La situazione patrimoniale al 31/12/2020, come risulta dettagliatamente descritto nel **Modello K**, derivante dal valore determinato dai beni materiali, al netto dell'ammortamento, dei debiti e crediti dati dall'ammontare dei residui passivi e attivi e delle disponibilità liquide di conto corrente bancario e postale, attesta una consistenza patrimoniale di fine esercizio pari a €. 254.792,41. La nuova consistenza dei beni mobili dell'istituto, al netto delle operazioni di ammortamento, ammonta complessivamente a €. 69.143,51.

Al termine dell'esercizio rimangono da riscuotere entrate per €. 33.643,25, derivanti da residui attivi di esercizio per €. 13.161,48 e di anni precedenti per €. 20.481,77, vedasi **Modello L - Residui attivi**.

Rimangono altresì da pagare somme per complessivi €. 65.774,97, derivanti da residui passivi di esercizio per €. 63.026,33 e di anni precedenti per €. 2.748,64, vedasi **Modello L - Residui passivi**.

Nel corso dell'anno 2020 è stata disposta, dopo attenta verifica contabile e tramite motivata relazione al dirigente scolastico e al Consiglio di istituto, la radiazione di residui attivi per €. 14.835,04 e di residui passivi per €. 5.654,75, con una diminuzione a carico dell'avanzo di amministrazione pari a €. -9.180,29, vedasi **Modello N**.

Le risorse finanziarie, sia riscosse che accertate nel 2020, hanno fornito idonea copertura allo svolgimento e alla conclusione di tutte le Attività e dei Progetti previsti dal P.O.F. per l'a.s. 2019/2020, anche perché l'azione contabile dell'istituzione scolastica è stata improntata ad un'oculata gestione delle risorse a disposizione. Hanno permesso inoltre di avviare la progettualità per il corrente anno scolastico. La gestione di Progetti e Attività ha comportato un utilizzo complessivo delle risorse a disposizione nella percentuale del **60,48%** - vedasi **Rendiconto Impegni Spese** -, in deciso rialzo rispetto a quella del 2019, a testimonianza dell'impegno profuso nell'adeguare l'attività amministrativa negoziale alle esigenze didattiche e progettuali, anche in un momento di particolare difficoltà.

Tutti i progetti previsti, come si evince dai rendiconti (**Modelli I**), tenuto conto delle risorse economiche disponibili, sono stati avviati e sono in fase di realizzazione e di rendicontazione, ivi compresi i PON e le azioni legate al PNSD, nonostante il lungo periodo di chiusura dovuto alla pandemia da Covid-19 e alla complessità delle azioni che si sono rese necessarie per rendere possibile la ripartenza a settembre.

REIC81400X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003323 - 14/04/2021 - VI3 - I

E' comunque corretto e maggiormente realistico affermare che gli obiettivi previsti dal P.O.F. sono stati perseguiti anche attraverso i trasferimenti di fondi assegnati dall'Amministrazione Comunale e i contributi genitoriali e/o di altri enti, che da sempre sostengono la corposa e qualitativa Offerta Formativa della scuola.

E' altrettanto opportuno sottolineare che il Ministero dell'Istruzione si è fortemente impegnato dal punto di vista economico, attivando vari trasferimenti di fondi per far fronte alle numerose necessità derivanti dalla gravissima situazione sanitaria e dalla esigenza di garantire risorse in termini di personale e di materiali, sia sanitari, sia in grado di sostenere la DAD e la DDI.

Per quanto riguarda i compensi al personale, il **Modello M**, prospetto delle Spese del personale, riporta i compensi erogati dall'istituzione scolastica Fuori Sistema al personale in servizio, ovvero non ricompresi nei finanziamenti ministeriali per stipendi e Miglioramento Offerta formativa che, com'è noto, sono pagati tramite il MEF, oltre alle spese per contratti con esperti esterni per la realizzazione delle attività progettuali. Il totale dei compensi, indicati in ordine cronologico per mese di liquidazione, riporta un complessivo pari a €. 28.176,61, dovuti per compensi a esperti esterni e interni, anche su Progetti PON. Il rendiconto Impegni Spese riporta un totale di € 28.177,45 che differisce in minima parte a causa degli arrotondamenti sui versamenti INPS, calcolati al secondo decimale nella percentuale del 1,61% sul lordo dipendente, ma versati con arrotondamento all'euro.

=====

A conclusione della disamina dei Modelli ministeriali relativi al Conto Consuntivo si può affermare che la gestione dell'esercizio si è svolta con regolarità ed in ottemperanza delle norme vigenti in materia. L'attività amministrativa è stata improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità, e la gestione finanziaria è stata ordinata e corretta dal punto di vista contabile, con riflessi certamente positivi sulla realizzazione degli obiettivi didattici prefissati dal POF.

Le entrate previste per l'esercizio finanziario sono state regolarmente accertate in base alle comunicazioni ufficiali di assegnazione ministeriale, di enti, di privati e genitoriali.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che:

- le procedure di acquisto sono avvenute nel rispetto dei criteri di economicità, efficacia ed efficienza, in adempimento alle previsioni del Codice degli Appalti, D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii. e dei Quaderni del Ministero dell'Istruzione;
- l'ammontare dei mandati, per ogni capitolo, è contenuto nei limiti delle risorse stanziata nella previsione definitiva;
- gli stessi risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- sono state rispettate le norme sul DURC e sulla tracciabilità finanziaria;
- i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF, IRAP;
- sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario.

**Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio, come sancito dall'art. 4, comma 2 del D.I. 129/2018, e che le scadenze di pagamento sono state rispettate determinando un indice di tempestività dei pagamenti annuale pari a - 3,08.**



**ISTITUTO COMPRENSIVO "DON P. BORGHI"**

Via B. Pascal, 81 42123 Rivalta - Reggio Emilia

Tel. 0522.585751 - C.F.91088320352

[reic81400x@istruzione.it](mailto:reic81400x@istruzione.it) Pec: [reic81400x@pec.istruzione.it](mailto:reic81400x@pec.istruzione.it) - Codice Univoco Ufficio UF85JZ

**Disamina delle ENTRATE**

Dall'esame del Modello H (Conto Finanziario) dell'esercizio finanziario 2020, risulta che le Entrate sono state accertate per €. 159.968,93, rimosse per €. 146.807,45 e che restano da riscuotere per €. 13.161,48.

OSSERVAZIONI IN ORDINE ALLA GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria dell'anno 2020 è avvenuta secondo i criteri enunciati nel nuovo Regolamento di Contabilità - D.I. 129/2018, di efficacia, efficienza, economicità, e conformata ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio.

Vengono di seguito analizzate analiticamente le entrate che hanno portato alle risultanze sopra descritte.

**AGGREGATO 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

L'avanzo di amministrazione rilevato alla data di predisposizione del Programma Annuale 2020 a seguito definizione della situazione finanziaria presunta 2019, e ivi riportato come prima voce di entrata, ammontava a €. **164.117,30**, di cui €. 92.507,31 non vincolato e €. 71.609,99 vincolato.

Alla previsione iniziale, una volta determinato in sede di predisposizione del Conto Consuntivo l'avanzo di amministrazione definitivo 2019, è stato necessario regolare la differenza in aumento pari a €. **2.496,38** attraverso scritture di assestamento contabile e ridefinire l'importo effettivo, corrispondente ad €. 166.613,68.

La programmazione definitiva ammonta a €.	<b>166.613,68</b>
---	-------------------

**AGGREGATO 02 - FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA**

In questo aggregato confluiscono esclusivamente fondi legati a Progetti PON FSE o FESR, a seguito di candidature approvate.

Nel corso del 2020 è stata presentata una candidatura, pertanto, alla previsione iniziale, pari a €. 0,00, a seguito accertamento di maggiori entrate dovute al finanziamento del Progetto PON FESR "Smart Class", è stata apportata la seguente variazione:

02.02	MI - Finanziamento PON FESR "Smart Class" San Bartolomeo	13.000,00
	Totale	13.000,00

Gli stanziamenti presenti in questo aggregato sono stati parzialmente riscossi per €. 11.743,52. E' stata operata una radiazione di residui attivi per €. 7.646,02, dovuta a rideterminazione di finanziamenti PON anni precedenti a seguito rendicontazione.

REIC81400X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003323 - 14/04/2021 - VI3 - I

La programmazione definitiva ammonta a	<b>13.000,00</b>
Il totale delle somme riscosse ammonta a	11.743,52
Restano da riscuotere quali residui attivi	1.256,48

### AGGREGATO 03 – FINANZIAMENTI DALLO STATO

In questo aggregato confluiscono esclusivamente finanziamenti di fonte Ministeriale, sia per dotazione ordinaria e perequativa, sia per altri finanziamenti vincolati e non vincolati, di volta in volta assegnati.

Alla previsione iniziale di €.14.322,00, relativi alle risorse per il funzionamento amministrativo didattico, a seguito accertamento di maggiori entrate per comunicazioni pervenute da parte del MI, sono state apportate le seguenti variazioni:

03.01	MI - Risorsa finanziaria per acquisto materiali di pulizia e.f. 2020	2.869,18
03.01	MI - Dotazione ordinaria funzionamento 4/12	8.865,00
03.01	MI - Integrazione funzionamento alunni diversamente abili AF 2020	55,00
03.01	MI - A.F.2020 - Spese per servizi di pulizia gen-feb 2020	4.927,42
03.06	MI - A.F. 2020 DM 1147_2019 PNSD Azione #28	1.000,00
03.06	MI - Risorse ex art. 120 DL 18/2020 Decreto Cura Italia Covid-19	8.380,79
03.06	MI - Risorse ex art. 77 DL 18/2020 per prodotti sanitari DPI Covid-19	4.375,36
03.06	MI - Risorse ex art. 231 comma 1 DL 34/2020	31.302,29
03.06	MI - Finanziamento AF 2020 DL 104_2013 ART.8 C.1 Orientamento scuola secondaria	303,04
03.06	MI - Finanziamento Art. 21 DL 137/2020 misure didattica digitale integrata	8.069,04
	<b>Totale</b>	<b>70.147,12</b>

Gli stanziamenti ministeriali sopraindicati e iscritti a bilancio, sia per dotazione ordinaria sul funzionamento, sia per altri finanziamenti vincolati, sono stati interamente riscossi.

La programmazione definitiva ammonta a	<b>84.469,12</b>
Il totale delle somme riscosse ammonta a	84.469,12
Restano da riscuotere quali residui attivi	0,00

### AGGREGATO 04 - FINANZIAMENTI DALLA REGIONE

In questo aggregato confluiscono esclusivamente fondi legati a progetti a finanziamento regionale.

Alla previsione iniziale, pari a €. 0,00, non sono state apportate variazioni.

La programmazione definitiva ammonta a €.	<b>0,00</b>
---	-------------

### AGGREGATO 05 - FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE

In questo aggregato confluiscono tutti i finanziamenti comunicati dagli enti territoriali e da altre istituzioni pubbliche nel corso dell'esercizio finanziario.

Alla previsione iniziale, pari a €. 0,00, a seguito accertamento di maggiori entrate per comunicazioni pervenute da enti locali e da altre istituzioni pubbliche, sono state apportate le seguenti variazioni:



UNIONE EUROPEA

FONDI  
STRUTTURALI  
EUROPEI

pon  
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Dipartimento per la Programmazione  
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia  
scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per  
l'istruzione e per l'innovazione digitale  
Ufficio IV

MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)

**ISTITUTO COMPRENSIVO "DON P. BORGHI"**

Via B. Pascal, 81 42123 Rivalta - Reggio Emilia

Tel. 0522.585751 - C.F.91088320352

reic81400x@istruzione.it Pec: reic81400x@pec.istruzione.it - Codice Univoco Ufficio UF85JZ

05.04	Comune RE - Contributi istituzionali spese funzionamento L.R. 26/01 e L.104/92 a.s. 2019/2020	7.596,76
05.04	Istituzione Nidi e Scuole - Contributo materiale didattico Scuole Infanzia a.s. 2019/2020	1.653,00
05.04	Comune RE - Servizio di pre e post scuola a.s. 2019/2020	1.613,13
05.04	Istituzione Nidi e Scuole- Contributo materiale didattico Scuole Infanzia a.s. 2019/2020 saldo	2.452,38
05.04	Istituzione - Accordo Funzioni Miste Infanzia a.s. 2020/2021	7.800,00
05.04	Istituzione - Contributo materiale didattico Scuole Infanzia a.s. 2020/2021	4.000,00
05.05	ITA Zanelli - Restituzione rimborso spese Revisori per conto chiuso	326,20
05.06	IC Pertini 1 - Progetto in rete "Agenda 2030 seconda annualità	1.705,00
05.06	IC Lepido - Acconto fondi Progetto Qualificazione Scuola Infanzia as 2019/2020	1.312,50
05.06	IC Lepido - Assegnazione acconto 50% fondi Progetto Qualificazione Scuola Infanzia	1.500,00
05.06	INVALSI - Fondi Sperimentazione RAV Infanzia A.S. 2018/2019	500,00
	<b>Totale</b>	<b>30.458,97</b>

Dei vari stanziamenti iscritti a bilancio, sono stati interamente riscossi i finanziamenti del Comune di Reggio Emilia per contributi istituzionali scuole a.s. 2019/2020 e pre post scuola a.s. 2019/2020 per €. 9.209,89, quelli di Istituzione Nidi e Scuole per materiale didattico Scuole Infanzia anni 2019/2020 e 2020/2021 per €. 5.705,38, quelli delle Istituzioni scolastiche ITA Zanelli per restituzione rimborso per €. 326,20 e IC Lepido per progetto Qualificazione Infanzia per €. 2.812,50, e dell'INVALSI per sperimentazione RAV 2018/2019 per €. 500,00, mentre restano ancora da riscuotere i contributi di Istituzione Nidi e Scuole per Funzioni Miste e materiale didattico 2020/2021 per complessivi €. 10.200,00 e di IC Pertini 1 per Progetto "Agenda 2030" per € 1.705,00.

E' stata operata una radiazione di residui attivi per complessivi €. 4.327,77, dovuti a rideterminazione contributi per coprogettazioni Officina Educativa per €. 973,73 e a ridefinizione trasferimenti fondi per Funzioni Miste e Funzionamento cucina Ghiardello, ridotti a causa delle chiusure riferibili alla pandemia da Covid-19, per €. 3.384,04.

La programmazione definitiva ammonta a	<b>30.458,98</b>
Il totale delle somme riscosse ammonta a	18.553,97
Restano da riscuotere quali residui attivi	11.905,00

**AGGREGATO 06 - CONTRIBUTI DA PRIVATI**

In questo aggregato confluiscono tutti i finanziamenti erogati da famiglie, imprese, istituzioni sociali private e associazioni, anche a titolo di liberalità.

Alla previsione iniziale, pari a €. 20.000,00, a seguito accertamento di maggiori e/o minori entrate, sono state apportate le seguenti variazioni:

REIC81400X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003323 - 14/04/2021 - VI3 - I

06.01	Genitori - Contributo Progetti a.s. 2019/2020	1.340,75
06.02	Genitori - Ampliamento Offerta Formativa a.s. 2019/2020	86,00
06.02	Genitori - Ampliamento Offerta Formativa a.s. 2020/2021	27.656,00
06.04	Genitori - Contributo uscite didattiche a.s. 2020/2021	774,00
06.06	Personale - Quote adesione assicurazione a.s. 2020/2021	812,50
06.07	Genitori - Retta mese dicembre 2019 AA Ghiardello - Versamento errato	131,75
06.11	R&M - Erogazione liberale per intitolazione EE Rivalta a Margherita Hack	200,00
06.12	Comitato Genitori - Contributo straordinario EE S.Bartolomeo per VPR	600,00
	<b>Totale</b>	<b>31.601,00</b>

Gli stanziamenti presenti in questo aggregato sono stati interamente riscossi.  
E' stata operata una radiazione di residui attivi per €. 1.961,25, dovuta a contributi genitoriali di anni precedenti non corrisposti.

La programmazione definitiva ammonta a	<b>31.601,00</b>
Il totale delle somme riscosse ammonta a	31.601,00
Restano da riscuotere quali residui attivi	0,00

#### AGGREGATO 07 – PROVENTI DA GESTIONI ECONOMICHE

Questo aggregato non rileva per gli Istituti Comprensivi, ai quali non sono autorizzate gestioni economiche, pertanto la consistenza è sempre pari a €. 0,00.

#### AGGREGATO 08 – RIMBORSI E RESTITUZIONI SOMME

In questo aggregato confluiscono tutte le entrate relative ad eventuali rimborsi, recuperi o restituzioni di somme a vario titolo.

Alla previsione iniziale di €. 0,00, a seguito accertamento di maggiori entrate, sono state apportate le seguenti variazioni:

08.05	PALUAN - Rimborso per errato pagamento	9,80
08.05	Centro S.SIMONE - Storno pagamento mandato 477 per errore bonifico	430,00
	<b>Totale</b>	<b>439,80</b>

Gli stanziamenti presenti in questo aggregato sono stati interamente riscossi.

La programmazione definitiva ammonta a	<b>439,80</b>
Il totale delle somme riscosse ammonta a	439,80
Restano da riscuotere quali residui attivi	0,00

#### AGGREGATO 09 – ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI

In questo aggregato confluiscono esclusivamente proventi da procedure di alienazione di beni materiali.

Alla previsione iniziale, pari a €. 0,00, non sono state apportate variazioni.

La programmazione definitiva ammonta a €.	<b>0,00</b>
---	-------------



UNIONE EUROPEA

FONDI  
STRUTTURALI  
EUROPEI

**pon**  
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Dipartimento per la Programmazione  
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia  
scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per  
l'istruzione e per l'innovazione digitale  
Ufficio IV

MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)

**ISTITUTO COMPRENSIVO "DON P. BORGHI"**

Via B. Pascal, 81 42123 Rivalta - Reggio Emilia

Tel. 0522.585751 - C.F.91088320352

[reic81400x@istruzione.it](mailto:reic81400x@istruzione.it) Pec: [reic81400x@pec.istruzione.it](mailto:reic81400x@pec.istruzione.it) - Codice Univoco Ufficio UF85JZ**AGGREGATO 10 – ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI**

In questo aggregato confluiscono esclusivamente proventi da procedure di alienazione di beni immateriali.

Alla previsione iniziale, pari a €. 0,00, non sono state apportate variazioni.

La programmazione definitiva ammonta a €.	<b>0,00</b>
---	-------------

**AGGREGATO 11 – SPONSOR E UTILIZZO LOCALI**

In questo aggregato confluiscono esclusivamente proventi da attività di sponsorizzazioni, concessioni, canoni di utilizzo locali.

Alla previsione iniziale, pari a €. 0,00, non sono state apportate variazioni.

E' stata operata una radiazione di residui attivi per complessivi €. 900,00, dovuta a rideterminazione contributo per l'utilizzo locali della scuola secondaria di 1° grado, ridotto a causa delle chiusure riferibili alla pandemia da Covid-19.

La programmazione definitiva ammonta a €.	<b>0,00</b>
---	-------------

**AGGREGATO 12 – ALTRE ENTRATE**

In questo aggregato confluiscono tutte le entrate relative ad interessi attivi maturati su conto corrente bancario e postale, oltre ad altri fondi di varia provenienza.

Alla previsione iniziale di €. 0,00, a seguito accertamento di maggiori entrate, sono state apportate le seguenti variazioni:

12.02	Bankitalia - Interessi provvisori conto fruttifero anno 2019	0,04
	Totale	0,04

Gli stanziamenti presenti in questo aggregato sono stati interamente riscossi.

La programmazione definitiva ammonta a	<b>0,04</b>
Il totale delle somme riscosse ammonta a	0,04
Restano da riscuotere quali residui attivi	0,00

**AGGREGATO 13 – MUTUI**

In questo aggregato confluiscono esclusivamente proventi da mutui.

Alla previsione iniziale, pari a €. 0,00, non sono state apportate variazioni.

La programmazione definitiva ammonta a €.	<b>0,00</b>
---	-------------

REIC81400X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003323 - 14/04/2021 - VI3 - I

**ENTRATE PER PARTITE DI GIRO – MINUTE SPESE**

In adempimento a quanto previsto dall'art. 21 del D.I. 129/2018, il Consiglio di Istituto, in sede di approvazione del Programma Annuale 2020, ha confermato la somma di €. 1.000,00 quale cifra massima a disposizione del DSGA per la costituzione del Fondo Economale per le minute spese per l'acquisizione di beni e servizi di modesta entità, stabilendo altresì l'importo massimo per ogni spesa minuta, fissato in €. 50,00, e garantendo così il regolare svolgimento delle ordinarie attività anche nelle situazioni di emergenza.

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2020 è stata corretta e regolare, e tutte le spese rimborsate da gennaio a dicembre 2020 sono state iscritte nell'apposito registro per un totale complessivo pari ad €. 345,63.

Il fondo iniziale di €. 1.000,00 è stato anticipato alla DSGA con mandato di pagamento n. 9 del 11/01/2020 per l'importo parziale di €. 500,00, e a fine esercizio è stato poi regolarmente chiuso con apposita reversale di incasso n. 198 del 23/12/2020 di regolarizzazione del versamento di €. 500,00 effettuato dalla DSGA sul conto corrente dell'istituto, a chiusura della partita di giro e reintegro di quanto effettivamente anticipato.

=====

**ULTERIORI CONSIDERAZIONI SULLE ENTRATE**

Per quanto riguarda gli aggregati di entrata 04 – Finanziamenti dalla Regione, 06 – Proventi da gestioni economiche, 09 – Alienazione di beni materiali, 10 – Alienazione di beni immateriali, 11 – Sponsor e utilizzo locali e 13 – Mutui, non ci sono state né previsioni né variazioni in corso d'anno a seguito di nuove entrate, pertanto la consistenza iniziale e finale è pari a €. 0,00.

Le entrate previste per l'esercizio finanziario 2020, regolarmente accertate, sono state in buona parte riscosse.

Ciò nonostante l'ammontare dei residui attivi 2020, da riportare ad esercizio 2021, appare di una certa consistenza (€. 33.643,25), pur essendo comunque inferiore alla cifra esposta nel consuntivo 2019.

Tale somma è dovuta in parte a trasferimenti di fondi da parte dell'Unione europea tramite il Ministero dell'Istruzione, ovvero PON (€. 6.757,16), del Ministero dell'Istruzione per PNSD e formazione (€. 10.777,00), e in parte per finanziamenti comunali o di altre amministrazioni (€. 16.109,09).

Appare importante sottolineare che tutte le poste di cui sopra, rientranti nei residui attivi, sono state iscritte a bilancio nel corso delle ultime due annualità, pertanto sono recenti e di certa esigibilità, legate talora a rendicontazioni eseguite o in corso di esecuzione a conclusione dei progetti o attività per cui sono state assegnate.

E' stata disposta la radiazione di residui attivi per €. 14.835,04 di seguito specificati (vedasi Modello N - Entrate):

- ⇒ €. 7.646,02 – Aggregato 02.01 – contributi PON rendicontati inferiori all'assegnato;
- ⇒ €. 979,73 – Aggregato 05.04 – contributi Officina Educativa rendicontati inferiore all'assegnato;
- ⇒ €. 3.348,04 – Aggregato 05.06 – contributi Istituzione rideterminati causa Covid-19;
- ⇒ €. 1.961,25 – Aggregato 06.01 – contributi genitoriali anni precedenti non corrisposti;
- ⇒ €. 900,00 – Aggregato 05.04 – contributo uso locali rideterminati causa Covid-19.

Verificate le motivazioni e la regolarità contabile, si è provveduto alle dovute rettifiche, previo parere favorevole del Consiglio di Istituto.

<b>TOTALE PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA ENTRATE</b>	<b>€. 326.582,61</b>
---	----------------------



UNIONE EUROPEA

FONDI STRUTTURALI EUROPEI **pon** 2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Dipartimento per la Programmazione  
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per l'istruzione e per l'innovazione digitale  
Ufficio IV

MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



## ISTITUTO COMPRENSIVO "DON P. BORGHI"

Via B. Pascal, 81 42123 Rivalta - Reggio Emilia

Tel. 0522.585751 - C.F.91088320352

[reic81400x@istruzione.it](mailto:reic81400x@istruzione.it) Pec: [reic81400x@pec.istruzione.it](mailto:reic81400x@pec.istruzione.it) - Codice Univoco Ufficio UF85JZ

### Disamina delle USCITE

Dall'esame del Modello H (Conto Finanziario) risulta che le Uscite sono state impegnate per €. 197.528,77, pagate per €. 134.502,44 e che restano da pagare per €. 63.026,33.

L'esercizio finanziario 2020 si è concluso con un **disavanzo di competenza pari a €. - 37.559,84.**

#### OSSERVAZIONI IN ORDINE ALLA GESTIONE FINANZIARIA

Con il D.I. 129/2018 le uscite sono state ridefinite e classificate come Piano delle Destinazioni, uno schema che esprime in modo gerarchico e strutturato tutte le attività che la Scuola pone in essere al fine di comporre la propria offerta formativa. Con l'introduzione di tale dimensione si dà evidenza, in maniera strutturata ed omogenea, dell'insieme delle finalità di spesa per cui le risorse sono impegnate. Il Piano delle destinazioni è strutturato su tre livelli, dei quali solo il terzo risulta libero e utilizzabile per l'iscrizione a bilancio di distinte schede illustrative finanziarie dalle quali siano rilevabili tutte le entrate e le spese relative alla specifica destinazione.

I tre livelli sono:

- I livello - tipologia di destinazione, che prevede la scelta della tipologia di destinazione: attività o progetti
- II livello - categoria di destinazione, che prevede la scelta di categorie standard all'interno della tipologia selezionata.
- III livello - voce di destinazione, che prevede il dettaglio della destinazione, chiaramente in base alle scelte precedenti, ovvero, come detto, la creazione della specifica scheda illustrativa finanziaria di attività o progetto.

Le spese per Attività movimentate dall'istituto, al secondo livello, sono relative a 5 (cinque) categorie delle sei previste nello schema generale di bilancio, e, all'interno di ognuna, quando necessario, sono state individuate singole schede illustrative finanziarie, al terzo livello.

Le spese per Progetti movimentati dall'istituto, al secondo livello, sono invece relative a 3 (tre) categorie delle cinque previste nello schema generale di bilancio, e all'interno di ognuna di queste sono state iscritte tante schede illustrative al terzo livello, relative a differenti iniziative progettuali, nel rispetto delle linee programmatiche esplicitate nel PTOF.

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singola Attività o Progetto. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale, mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni tipologia di spesa.

Vengono di seguito analizzate analiticamente le uscite che hanno portato alle risultanze sopra descritte e, partendo dai dati di previsione del Programma Annuale 2020, viene evidenziata la reale situazione finanziaria.

Vengono altresì elencati gli obiettivi raggiunti, l'utilizzo dei fondi per ogni attività e progetto, e la percentuale di realizzazione degli stessi.

REIC81400X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003323 - 14/04/2021 - VI3 - I

## Tipologia di destinazione "A" = ATTIVITÀ

### **CATEGORIA DI DESTINAZIONE A.01 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA**

La programmazione finanziaria di questa attività, sostenuta dall'avanzo di amministrazione vincolato e non vincolato, dalla dotazione ordinaria del Ministero dell'Istruzione per funzionamento e appalto pulizie, dai contributi istituzionali del Comune di Reggio Emilia per funzionamento e Funzioni Miste, da rimborsi vari, ha permesso di sostenere tutte le spese che hanno garantito il funzionamento dei servizi generali, di pulizia e disinfezione, con l'impegno a prevenire la pandemia da Covid-19, assistenza e pronto soccorso, le Funzioni Miste alla scuola dell'Infanzia e il Pre-Post scuola alla scuola Primaria a.s. 2019/2020, la terzizzazione dei servizi di pulizia (appalto) fino a fine febbraio, modesti rinnovi di arredi e manutenzioni, attività legate a sicurezza e privacy, ivi compresi i costi per l'organigramma della Sicurezza a.s. 2019/2020, la figura del R.S.P.P. (D.Lgs 81/2008), la formazione specifica, la sorveglianza sanitaria e la figura del D.P.O. in adeguamento al Regolamento UE 579/2016 ed infine tutti gli acquisti finanziati ex art. 77 DL 18/2020 e art. 231 comma 1 DL 34/2020.

⇒ **Voce di destinazione A.01.001 - Decoro, servizi generali e di pulizia (FM, appalto...)**

Fondi: Avanzo di amministrazione vincolato e non vincolato  
 Ministero Istruzione dotazione ordinaria funzionamento  
 Comune di Reggio Emilia vincolati  
 Istituzione Nidi e Scuola vincolati  
 Rimborso Paluan

Spese: Funzioni miste e servizio cucina scuola Infanzia, pre e post scuola scuola Primaria, vestiario, materiale specialistico igienico e sanitario, assistenza medico-sanitaria, manutenzione ordinaria, trasporti, terzizzazione dei servizi, macchinari.

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
36.211,08	25.099,35	11.111,73

⇒ **Voce di destinazione A.01.002 – Piccoli arredi e manutenzione**

Fondi: Avanzo di amministrazione vincolato  
 Comune Reggio Emilia vincolati

Spese: Materiale tecnico-specialistico.

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
2.491,22	58,20	2.433,02

⇒ **Voce di destinazione A.01.003 – Sicurezza e Privacy**

Fondi: Avanzo di amministrazione non vincolato  
 Ministero Istruzione dotazione ordinaria funzionamento  
 Rimborso Centro San Simone

Spese: Materiale tecnico specialistico e sanitario, compensi organigramma Sicurezza, RSPP, consulenza DPO, sorveglianza sanitaria

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
10.972,92	7.603,89	3.369,03

⇒ **Voce di destinazione A.01.004 – Risorse ex art. 77 DL 18/2020**

Fondi: Avanzo di amministrazione non vincolato  
 Ministero Istruzione fondi dedicati

Spese: Accessori per uffici, medicinali e altri beni di consumo sanitario, spese varie.



UNIONE EUROPEA

FONDI  
STRUTTURALI  
EUROPEI

pon  
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Dipartimento per la Programmazione  
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia  
scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per  
l'istruzione e per l'innovazione digitale  
Ufficio IV

MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)

**ISTITUTO COMPRENSIVO "DON P. BORGHI"**

Via B. Pascal, 81 42123 Rivalta - Reggio Emilia

Tel. 0522.585751 - C.F.91088320352

reic81400x@istruzione.it Pec: reic81400x@pec.istruzione.it - Codice Univoco Ufficio UF85JZ

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
4.406,07	4.406,07	0,00

⇒ **Voce di destinazione A.01.005 – Risorse ex art. 231 comma 1 DL 34/2020**

Fondi: Ministero Istruzione fondi dedicati

Spese: Stampati, accessori per uffici e alloggi, strumenti tecnico-specialistici, materiale specialistico sanitario e non sanitario, materiale vario, pareti divisorie, sanificatori.

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
29.046,97	29.046,97	29.046,97

**Riepilogo Categoria di destinazione A.01**

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Disponibilità finanziaria (Economie)
15.920,74	67.207,52	83.128,26	66.214,48	61.563,35	4.651,13	16.913,78

Su questa categoria di destinazione è stata operata una radiazione di residui attivi per €. 3.348,02 e passivi per €. 235,00.

**CATEGORIA DI DESTINAZIONE A.02 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO**

La programmazione finanziaria di questa attività, sostenuta dall'avanzo di amministrazione vincolato e non vincolato, dalla dotazione ordinaria, dai contributi genitoriali e del personale relativi all'assicurazione, e da altre entrate, quali rimborsi e interessi di Tesoreria Unica, ha permesso di sostenere tutte le spese che hanno garantito il funzionamento amministrativo, organizzativo e generale dell'istituto, per acquisto di materiali di facile consumo e tecnico specialistico, per servizi informatici, di tesoreria e assicurativi, per spese amministrative e compensi ai revisori.

⇒ **Voce di destinazione A.02.001 – Funzionamento amministrativo istituto**

Fondi: Avanzo di amministrazione vincolato e non vincolato

Ministero Istruzione dotazione ordinaria

Contributi genitoriali e del personale

Bankitalia

Rimborso ITA Zanelli

Spese: Compensi, cancelleria, stampati, riviste, materiale tecnico-specialistico e informatico, consulenza giuridica, noleggio fotocopiatrice e copie eccedenti, banche dati e servizi informatici uffici e sito, assicurazione alunni e personale, spese bancarie di tesoreria, dispositivi informatici, spese postali e rimborsi ai revisori.

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
37.568,70	16.323,28	21.209,13

REIC81400X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003323 - 14/04/2021 - VI3 - I

⇒ **Voce di destinazione A.02.999 – Reintegro anticipo al Direttore SGA**

All'interno della categoria Funzionamento amministrativo si trova la destinazione A.02.999, che serve per evidenziare le somme destinate alla gestione in partite di giro delle minute spese, così come deliberato in sede di approvazione del Programma Annuale 2020. Tale somma non è rilevabile dal Modello H ma trova corrispondenza nel registro delle minute spese, chiuso regolarmente a fine esercizio.

La consistenza massima è stata fissata in €. 1.000,00, anticipati e reintegrati €. 500,00.

La spesa complessiva gestita in partita di giro è stata di €. 345,63.

**Riepilogo Categoria di destinazione A.02**

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Residui disponibilità finanziaria (Economie)
30.693,35	6.875,35	37.568,70	16.323,28	12.859,96	3.463,32	21.245,42

Su questa destinazione è stata operata una radiazione di residui passivi per €. 26,13.

**CATEGORIA DI DESTINAZIONE A.03 – DIDATTICA**

La programmazione finanziaria di questa attività, sostenuta dall'avanzo di amministrazione vincolato e non vincolato, dalla dotazione ordinaria del Ministero dell'Istruzione per funzionamento e da altri finanziamenti ministeriali, dai contributi istituzionali del Comune di Reggio Emilia per funzionamento, da fondi di altre istituzioni, da contributi di associazioni e genitoriali, con particolare riguardo al contributo volontario di ampliamento dell'offerta formativa, è servita per garantire il funzionamento didattico di tutte le sedi scolastiche, dei laboratori e delle aule speciali, attraverso l'acquisto di materiali di facile consumo, tecnico specialistico, informatico e didattico vario, per servizi tecnici e di manutenzione, per acquisti di mobili, hardware e attrezzatura per aule e laboratori.

⇒ **Voce di destinazione A.03.001 – Funzionamento didattico istituto**

Fondi: Avanzo di amministrazione non vincolato  
Ministero Istruzione dotazione ordinaria funzionamento  
Comune Reggio Emilia vincolati  
Contributi da altre Istituzioni vincolati

Spese: Pubblicazioni, software, assistenza informatica, registro elettronico.

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
35.081,85	7.972,43	27.109,42

⇒ **Voce di destinazione A.03.002 – Funzionamento didattico Aquilone**

Fondi: Avanzo di amministrazione non vincolato  
Contributi genitoriali ampliamento Offerta Formativa  
Contributi da altre Istituzioni vincolati

Spese: Materiale informatico e didattico vario.

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
3.972,39	286,73	3.685,66

⇒ **Voce di destinazione A.03.003 – Funzionamento didattico Ghiardello**

Fondi: Avanzo di amministrazione non vincolato  
Contributi genitoriali ampliamento Offerta Formativa  
Contributi da altre Istituzioni vincolati



UNIONE EUROPEA

FONDI  
STRUTTURALI  
EUROPEI

pon  
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Dipartimento per la Programmazione  
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia  
scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per  
l'istruzione e per l'innovazione digitale  
Ufficio IV

MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)

**ISTITUTO COMPRENSIVO "DON P. BORGHI"**

Via B. Pascal, 81 42123 Rivalta - Reggio Emilia

Tel. 0522.585751 - C.F.91088320352

[reic81400x@istruzione.it](mailto:reic81400x@istruzione.it) Pec: [reic81400x@pec.istruzione.it](mailto:reic81400x@pec.istruzione.it) - Codice Univoco Ufficio UF85JZ

Spese: Materiale informatico e didattico vario.

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
3.851,30	305,57	3.545,73

⇒ **Voce di destinazione A.03.004 – Funzionamento didattico Marco Gerra**

Fondi: Avanzo di amministrazione non vincolato

Contributi genitoriali ampliamento Offerta Formativa

Contributi da altre Istituzioni vincolati

Spese: Carta, materiale informatico e didattico vario.

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
7.776,00	2.263,56	5.512,44

⇒ **Voce di destinazione A.03.005 – Funzionamento didattico Ghiarda**

Fondi: Avanzo di amministrazione non vincolato

Contributi genitoriali ampliamento Offerta Formativa

Spese: Carta, materiale informatico e didattico vario, noleggio fotocopiatrice.

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
3.940,25	2.148,01	1.792,24

⇒ **Voce di destinazione A.03.006 – Funzionamento didattico Rivalta**

Fondi: Avanzo di amministrazione non vincolato

Contributi genitoriali ampliamento Offerta Formativa

Erogazioni liberali da imprese

Spese: Carta, materiale informatico, noleggio fotocopiatrice.

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
8.512,24	1.671,39	6.840,85

⇒ **Voce di destinazione A.03.007 – Funzionamento didattico San Bartolomeo**

Fondi: Avanzo di amministrazione non vincolato

Contributi genitoriali ampliamento Offerta Formativa

Spese: Carta, materiale informatico, noleggio fotocopiatrice, dispositivi informatici.

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
4.252,18	1.858,62	2.393,56

⇒ **Voce di destinazione A.03.008 – Funzionamento didattico Don Borghi**

Fondi: Avanzo di amministrazione non vincolato

Contributi genitoriali ampliamento Offerta Formativa

Contributi da altre Istituzioni vincolati

Spese: Compensi docenti interni, carta, cancelleria, pubblicazioni, accessori sportivi, materiale informatico, noleggio fotocopiatrice, spese per visite istruzione, dispositivi informatici e strumenti musicali.

REIC81400X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003323 - 14/04/2021 - VI3 - I

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
32.353,46	24.941,57	7.411,89

⇒ **Voce di destinazione A.03.009 – Risorse ex art. 120 comma 2 lett. a) DL 18/2020**

Fondi: Ministero Istruzione fondi dedicati

Spese: Dispositivi informatici.

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
1.037,55	1.037,55	0,00

⇒ **Voce di destinazione A.03.010 – Risorse ex art. 120 comma 2 lett. b) DL 18/2020**

Fondi: Ministero Istruzione fondi dedicati

Spese: Dispositivi informatici e accessori.

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
6.829,50	6.829,50	0,00

⇒ **Voce di destinazione A.03.011 – PON Smart Class 10.8.6A-FESRPON-EM-2020-72**

Fondi: Unione Europea tramite Ministero Istruzione fondi dedicati

Spese: Targhe pubblicitarie, dispositivi informatici.

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
13.000,00	11.873,52	1.126,48

⇒ **Voce di destinazione A.03.012 – Risorse ex art. 231 comma 1 DL 34/2020**

Fondi: Ministero Istruzione fondi dedicati

Spese: Dispositivi di rete informatica.

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
1.410,32	1.410,32	0,00

⇒ **Voce di destinazione A.03.013 – Risorse ex art. 21 DL 137/2020**

Fondi: Ministero Istruzione fondi dedicati

Spese: Dispositivi informatici.

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
8.069,04	8.069,04	0,00

**Riepilogo Categoria di destinazione A.03**

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Disponibilità finanziaria (Economie)
71.869,69	58.216,39	130.086,08	70.667,81	38.217,13	32.450,68	59.418,27

Su questa categoria di destinazione sono state operate diverse radiazioni di residui attivi per complessivi €. 2.861,25.

**CATEGORIA DI DESTINAZIONE A.05 – VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO**

La programmazione finanziaria di questa attività, sostenuta dall'avanzo di amministrazione



UNIONE EUROPEA

FONDI  
STRUTTURALI  
EUROPEI

pon  
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Dipartimento per la Programmazione  
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia  
scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per  
l'istruzione e per l'innovazione digitale  
Ufficio IV

MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)

**ISTITUTO COMPRENSIVO "DON P. BORGHI"**

Via B. Pascal, 81 42123 Rivalta - Reggio Emilia

Tel. 0522.585751 - C.F.91088320352

reic81400x@istruzione.it Pec: reic81400x@pec.istruzione.it - Codice Univoco Ufficio UF85JZ

vincolato e da contributi genitoriali dedicati, ha permesso di sostenere tutte le spese relative alla realizzazione progettuale in occasione delle uscite didattiche e dei viaggi di istruzione, attività bruscamente interrotte dalla pandemia da Covid-19 e purtroppo non ancora riprese.

⇒ **Voce di destinazione A.05.001 – Uscite didattiche e viaggi di istruzione**

Fondi: Avanzo di amministrazione vincolato

Contributi genitoriali vincolati

Spese: Noleggio mezzi di trasporto e spese per visite e viaggi di istruzione.

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Disponibilità finanziaria (Economie)
20.010,99	-19.223,22	787,77	771,00	771,00	0,00	16,77

**CATEGORIA DI DESTINAZIONE A.06 – ATTIVITÀ DI ORIENTAMENTO**

La programmazione finanziaria di questa attività, sostenuta dall'avanzo di amministrazione vincolato e da contributi specifici del Ministero dell'Istruzione e da economie della scuola secondaria, è servita per realizzare tutte le attività di orientamento e di lotta alla dispersione scolastica, in particolare alla scuola secondaria di 1° grado, anche in collaborazione con altre scuole o con esperti esterni.

⇒ **Voce di destinazione A.06.001 – Accoglienza Continuità Orientamento Antidispersione**

Fondi: Ministero Istruzione fondi dedicati

Spese: Non effettuate.

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Disponibilità finanziaria (Economie)
0,00	303,04	303,04	0,00	0,00	0,00	303,04

**RIEPILOGO CATEGORIA DI DESTINAZIONE ATTIVITA'**

Di seguito si evidenzia il riepilogo delle spese per attività:

	Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Disponibilità finanziaria (Economie)
<b>A01</b>	15.920,74	67.207,52	83.128,26	66.214,48	61.563,35	4.651,13	16.913,78
<b>A02</b>	30.693,35	6.875,35	37.568,70	16.323,28	12.859,96	3.463,32	21.245,42
<b>A03</b>	71.869,69	58.216,39	130.086,08	70.667,81	38.217,13	32.450,68	59.418,27
<b>A05</b>	20.010,99	-19.223,22	787,77	771,00	771,00	0,00	16,77
<b>A06</b>	0,00	303,04	303,04	0,00	0,00	0,00	303,04
	138.494,77	113.379,08	251.873,85	153.976,57	113.411,44	40.565,13	97.897,28

REIC81400X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003323 - 14/04/2021 - VI3 - I

## Tipologia di destinazione "P" = PROGETTI

### **CATEGORIA DI DESTINAZIONE P.01 – PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE**

La programmazione finanziaria di questa categoria progettuale, sostenuta dall'avanzo di amministrazione vincolato e da finanziamenti dedicati del Ministero dell'Istruzione, ha permesso di sostenere tutte le spese che hanno permesso la realizzazione delle iniziative progettuali e Azioni specifiche del Piano Nazionale Scuola Digitale, tramite acquisti di dispositivi informatici, realizzazione di ambienti innovativi, formazione specifica e attività dell'Animatore Digitale in favore di studenti e docenti.

⇒ **Voce di destinazione P.01.001 - PNSD Azione 3# Connettività**

Fondi: Non pervenuti

Spese: Non effettuate

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
0,00	0,00	0,00

⇒ **Voce di destinazione P.01.002 – PNSD Azione 7# Ambienti di apprendimento**

Fondi: Avanzo di amministrazione vincolato

Spese: Arredi e dispositivi digitali.

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
20.000,00	18.828,74	1.171,26

⇒ **Voce di destinazione P.01.003 - PNSD Azione 24# Biblioteche scolastiche**

Fondi: Non pervenuti

Spese: Non effettuate

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
0,00	0,00	0,00

⇒ **Voce di destinazione P.01.004 – PNSD Azione 28# Animatore Digitale**

Fondi: Ministero istruzione fondi dedicati PNSD

Altre entrate

Spese: Compensi Team Digitale

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
1.006,35	1.006,35	0,00

#### **Riepilogo Categoria di destinazione P.01**

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Disponibilità finanziaria (Economie)
20.000,00	1.006,35	21.006,35	19.835,09	1.006,35	18.828,74	1.171,26

### **CATEGORIA DI DESTINAZIONE P.02 – PROGETTI IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE**

La programmazione finanziaria di questa categoria progettuale, sostenuta dall'avanzo di amministrazione vincolato e non vincolato, dall'Unione Europea, dal Ministero dell'istruzione, da



UNIONE EUROPEA

FONDI  
STRUTTURALI  
EUROPEI

pon  
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Dipartimento per la Programmazione  
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia  
scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per  
l'istruzione e per l'innovazione digitale  
Ufficio IV

MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)

**ISTITUTO COMPRENSIVO "DON P. BORGHI"**

Via B. Pascal, 81 42123 Rivalta - Reggio Emilia

Tel. 0522.585751 - C.F.91088320352

[reic81400x@istruzione.it](mailto:reic81400x@istruzione.it) Pec: [reic81400x@pec.istruzione.it](mailto:reic81400x@pec.istruzione.it) - Codice Univoco Ufficio UF85JZ

finanziamenti del Comune di Reggio Emilia e da altre Istituzioni, nonché da contributi genitoriali appositamente erogati, ha permesso di sostenere tutte le spese che hanno dato vita alla realizzazione delle iniziative progettuali e azioni specifiche inserite nel Piano triennale dell'Offerta Formativa in vari ambiti (linguaggi disciplinari, artistico-espressivi, musicali, motori, di inclusione, relazione, affettività, convivenza, legalità e cittadinanza), finanziate dall'Unione Europea a seguito candidature PON, promosse da Officina Educativa per co-progettazioni, da Reti di Scuole su progetti specifici, dalla Provincia per la qualificazione scolastica Scuole Infanzia e la progettualità 0-6, tramite interventi di esperti interni ed esterni ed eventuali acquisti di materiali specifici di progetto. Appare opportuno evidenziare che, a causa dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 tuttora in atto, molti progetti sono stati ridimensionati o addirittura annullati.

⇒ **Voce di destinazione P.02.001 - Area linguaggi disciplinari Infanzia**

Fondi: Non pervenuti

Spese: Non effettuate

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
0,00	0,00	0,00

⇒ **Voce di destinazione P.02.002 - Area linguaggi disciplinari Primaria**

Fondi: Avanzo non vincolato

Spese: Esperti esterni

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
255,00	255,00	255,00

⇒ **Voce di destinazione P.02.003 - Area linguaggi disciplinari Secondaria 1° grado**

Fondi: Avanzo di amministrazione vincolato e non vincolato

Contributi genitoriali vincolati

Spese: Esperti esterni

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
2.601,50	1.252,16	1.349,34

⇒ **Voce di destinazione P.02.004 - Area linguaggi artistico-espressivi e musicali Infanzia**

Fondi: Avanzo di amministrazione vincolato

Spese: Non effettuate

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
113,49	0,00	113,49

⇒ **Voce di destinazione P.02.005 - Area linguaggi artistico-espressivi e musicali Primaria**

Fondi: Avanzo di amministrazione vincolato

Spese: Non effettuate

REIC81400X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003323 - 14/04/2021 - VI3 - I

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
671,28	0,00	671,28

⇒ **Voce di destinazione P.02.006 - Area linguaggi artistico-espressivi e musicali Secondaria 1° grado**

Fondi: Avanzo di amministrazione vincolato  
Contributi genitoriali vincolati  
Spese: Non effettuate

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
737,42	0,00	737,42

⇒ **Voce di destinazione P.02.007 - Area educazione fisica e benessere Infanzia**

Fondi: Avanzo di amministrazione vincolato e non vincolato  
Spese: Esperti esterni

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
302,68	273,00	29,68

⇒ **Voce di destinazione P.02.008 - Area educazione fisica e benessere Primaria**

Fondi: Avanzo di amministrazione vincolato  
Spese: Non effettuate

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
197,66	0,00	197,66

⇒ **Voce di destinazione P.02.009 - Area educazione fisica e benessere Secondaria 1° grado**

Fondi: Avanzo di amministrazione vincolato  
Contributi genitoriali vincolati  
Spese: Esperti esterni

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
1.284,29	260,40	1.023,89

⇒ **Voce di destinazione P.02.010 - Area Inclusione Infanzia**

Fondi: Non pervenuti  
Spese: Non effettuate

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
0,00	0,00	0,00

⇒ **Voce di destinazione P.02.011 - Area Inclusione Primaria**

Fondi: Avanzo di amministrazione vincolato  
Comune Reggio Emilia vincolati  
Spese: Materiale tecnico specialistico e informatico per alunni speciali.

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
2.520,30	283,45	2.236,85

⇒ **Voce di destinazione P.02.012 - Area Inclusione Secondaria 1° grado**

Fondi: Avanzo di amministrazione vincolato  
Comune Reggio Emilia vincolati



UNIONE EUROPEA

FONDI  
STRUTTURALI  
EUROPEI

pon  
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Dipartimento per la Programmazione  
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia  
scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per  
l'istruzione e per l'innovazione digitale  
Ufficio IV

MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)

**ISTITUTO COMPRENSIVO "DON P. BORGHI"**

Via B. Pascal, 81 42123 Rivalta - Reggio Emilia

Tel. 0522.585751 - C.F.91088320352

[reic81400x@istruzione.it](mailto:reic81400x@istruzione.it) Pec: [reic81400x@pec.istruzione.it](mailto:reic81400x@pec.istruzione.it) - Codice Univoco Ufficio UF85JZ

Spese: Materiale tecnico specialistico, informatico e didattico vario per alunni speciali.

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
1.866,01	1.310,78	555,23

⇒ **Voce di destinazione P.02.013 – Area Relazione e affettività Infanzia**

Fondi: Avanzo di amministrazione non vincolato

Spese: Esperti esterni

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
420,00	420,00	0,00

⇒ **Voce di destinazione P.02.014 – Area Relazione e affettività Primaria**

Fondi: Avanzo di amministrazione non vincolato

Ministero Istruzione dotazione ordinaria funzionamento

Spese: Assistenza psicologica

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
900,00	900,00	0,00

⇒ **Voce di destinazione P.02.015 – Area Relazione e affettività Secondaria 1° grado**

Fondi: Avanzo di amministrazione non vincolato

Spese: Assistenza psicologica

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
3.150,00	3.150,00	0,00

⇒ **Voce di destinazione P.02.016 – Area convivenza, legalità e cittadinanza**

Fondi: Non pervenuti

Spese: Non effettuate

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
0,00	0,00	0,00

⇒ **Voce di destinazione P.02.017 – Ex P14 - PON Competenze di base 10.2.2A-FSEPON-EM-2017-229**

Fondi: Avanzo di amministrazione vincolato

Spese: Non effettuate

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
5.572,09	0,00	5.572,09

⇒ **Voce di destinazione P.02.018 – Ex P15 - PON Competenze di cittadinanza globale 10.2.5A-FSEPON-EM-2018-188**

Fondi: Avanzo di amministrazione vincolato

REIC81400X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003323 - 14/04/2021 - VI3 - I

Spese: Esperti interni ed esterni

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
15.785,74	9.354,16	6.431,58

⇒ **Voce di destinazione P.02.019 – Progetti coprogettati Officina Educativa**

Fondi: Avanzo di amministrazione vincolato  
Comune Reggio Emilia vincolati

Spese: Compensi personale interno, strumenti tecnico-specialistici e materiale didattico vario

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
7.245,64	3.693,53	3.552,11

⇒ **Voce di destinazione P.02.020 – Progetto di rete Agenda 2030**

Fondi: Altre Istituzioni vincolati

Spese: Compensi personale interno

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
250,00	250,00	0,00

⇒ **Voce di destinazione P.02.021 – Qualificazione Scolastica Infanzia**

Fondi: Avanzo di amministrazione vincolato  
Altre Istituzioni vincolati

Spese: Esperti esterni

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
5.169,84	919,63	4.250,21

**Riepilogo Categoria di destinazione P.02**

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Disponibilità finanziaria (Economie)
38.195,49	10.847,45	49.042,94	22.322,11	18.719,65	3.602,46	26.720,83

Su questa categoria di destinazione sono state operate diverse radiazioni di residui attivi per complessivi €. 8.625,75 e passivi per complessivi €. 5.393,60.

**CATEGORIA DI DESTINAZIONE P.04 – PROGETTI PER FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE**

La programmazione finanziaria di questa categoria progettuale, sostenuta dall'avanzo di amministrazione vincolato e finanziamenti dedicati del Ministero dell'Istruzione, ha permesso di progettare le attività di formazione, sostenendo eventuali spese per iniziative formative e di aggiornamento professionale specifico sia per docenti sia per Personale Ata.

Nel corso del 2020, per svariate ragioni, la formazione ha avuto luogo senza oneri per la scuola.

⇒ **Voce di destinazione P.04.001 – Formazione docenti**

Fondi: Avanzo di amministrazione vincolato

Spese: Non effettuate



UNIONE EUROPEA

FONDI STRUTTURALI EUROPEI **pon** 2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Dipartimento per la Programmazione  
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per l'istruzione e per l'innovazione digitale  
Ufficio IV

MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)

**ISTITUTO COMPRENSIVO "DON P. BORGHI"**

Via B. Pascal, 81 42123 Rivalta - Reggio Emilia

Tel. 0522.585751 - C.F.91088320352

[reic81400x@istruzione.it](mailto:reic81400x@istruzione.it) Pec: [reic81400x@pec.istruzione.it](mailto:reic81400x@pec.istruzione.it) - Codice Univoco Ufficio UF85JZ

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
2.563,07	0,00	2.563,07

⇒ **Voce di destinazione P.04.002 – Formazione ATA**

Fondi: Avanzo di amministrazione vincolato

Spese: Formazione

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
209,40	30,00	179,40

⇒ **Voce di destinazione P.04.003 – Risorse ex art. 120 comma 2 lett. C) DL 18/2020**

Fondi: Ministero Istruzione fondi dedicati

Spese: Formazione

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
520,00	520,00	0,00

⇒ **Voce di destinazione P.04.004 – Risorse ex art. 231 comma 1 DL 34/2020**

Fondi: Ministero Istruzione fondi dedicati

Spese: Formazione

Disponibilità	Impegni/Spese	Residuo
845,00	845,00	0,00

**Riepilogo Categoria di destinazione P.04**

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Disponibilità finanziaria (Economie)
1.227,04	2.910,43	4.137,47	1.395,00	1.365,00	30,00	2.742,47

**RIEPILOGO CATEGORIA DI DESTINAZIONE PROGETTI**

Di seguito si evidenzia il riepilogo delle spese per progetti:

	Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Residui disponibilità finanziaria (Economie)
<b>P01</b>	20.000,00	1.006,35	21.006,35	19.835,09	1.006,35	18.828,74	1.171,26
<b>P02</b>	38.195,49	10.847,45	49.042,94	22.322,11	18.719,65	3.602,46	26.720,83
<b>P04</b>	1.227,04	2.910,43	4.137,47	1.395,00	1.365,00	30,00	2.742,47
	59.422,53	14.764,23	74.186,76	43.552,20	21.091,00	22.461,20	30.634,56

REIC81400X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003323 - 14/04/2021 - VI3 - I

## AGGREGATO Z: DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

L'aggregato Zeta – Fondo disponibilità da programmare – nato per contenere i fondi disponibili e non programmati, spesso è in realtà costituito da importi di anni precedenti non saldati dallo Stato o da altre Amministrazioni, anche se tutti gli impegni di spesa legati a quei finanziamenti sono già stati onorati dalle istituzioni scolastiche.

In presenza di crediti (residui attivi) anche molto datati, solitamente di provenienza ministeriale, a fine anno, di fronte ad avanzi di gestione si possono operare scelte differenti:

scegliere di programmare le risorse per la vita amministrativa, didattica e per la progettazione come se il debitore, spesso lo Stato, dovesse certamente pagare i propri debiti nell'anno di riferimento, salvo procedere per variazioni in diminuzione nel corso della gestione durante l'anno perché i fondi non arrivano;

scegliere di lasciare nell'aggregato Z, come fondi da programmare, i crediti dallo Stato, attendendone l'effettiva liquidazione, e, solo al momento del saldo, utilizzarli per la gestione corrente.

La seconda scelta è certamente molto prudente e non espone il bilancio a criticità per ulteriori impegni di spesa assunti con fondi di dubbia esigibilità.

A fine 2018 l'Aggregato Zeta è stato azzerato a seguito erogazione dell'allora MIUR sulle sofferenze finanziarie, e da quel momento nulla è stato più lasciato nella disponibilità da programmare, rimasta per l'intero 2020 a saldo di €. 0,00.

### USCITE PER PARTITE DI GIRO – MINUTE SPESE

Il fondo per le minute spese 2020 è stato deliberato dal Consiglio di Istituto per un importo di €. 1.000,00.

L'apertura del fondo è stata effettuata con Mandato di pagamento n. 9 in data 11/01/2020 per importo parziale di €. 500,00.

Le spese sono state eseguite nel rispetto delle procedura previste dall'art. 21 del D.I. 129/2018 e contabilizzate, in ordine cronologico, tutte le operazioni di cassa eseguite nell'apposito registro di cui all'articolo 40, comma 1, lettera e).

Alla chiusura del fondo, in partita di giro tramite emissione di mandati di pagamento, sono stati iscritte nei vari aggregati di bilancio le spese sostenute per un importo complessivo pari a € **345,63**, al netto dell'anticipo.

In data 23/12/2020 è stata contabilizzata la Reversale di incasso n. 198, di importo pari a €. 500,00 di restituzione dell'anticipo, che ha regolarizzato la chiusura del fondo economale 2020.

La costituzione e la gestione del fondo è avvenuta nel rispetto della normativa vigente in materia di obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari.

=====

### ULTERIORI CONSIDERAZIONI SULLE USCITE

Per quanto riguarda l'Attività A04-Alternanza Scuola Lavoro e i Progetti P.P03-Progetti per Certificazioni e corsi professionali e P05 Progetti per Gare e Concorsi, non ci sono state né previsione né variazioni in corso d'anno, pertanto la consistenza iniziale e finale è pari a € 0,00. Anche per quanto riguarda le gestioni economiche ovvero G01 – G02 – G03 – G04 nulla rileva per questa tipologia di istituzione scolastica.

Il Fondo di riserva è stato previsto in € 522,00, ma non è stato in realtà utilizzato, ed è confluito nell'avanzo di amministrazione per essere poi reso disponibile sul Progetto P.04.002 – Progetti per "Formazione/aggiornamento" – Formazione ATA quale ulteriore economia di gestione.



UNIONE EUROPEA

FONDI STRUTTURALI EUROPEI **pon** 2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Dipartimento per la Programmazione  
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per l'istruzione e per l'innovazione digitale  
Ufficio IV

MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



### ISTITUTO COMPRENSIVO "DON P. BORGHI"

Via B. Pascal, 81 42123 Rivalta - Reggio Emilia

Tel. 0522.585751 - C.F.91088320352

[reic81400x@istruzione.it](mailto:reic81400x@istruzione.it) Pec: [reic81400x@pec.istruzione.it](mailto:reic81400x@pec.istruzione.it) - Codice Univoco Ufficio UF85JZ

Nulla rileva sulla destinazione D – Disavanzo di amministrazione presunto.

Tutte le spese previste nell'esercizio finanziario 2020 sono state regolarmente impegnate e, per buona parte, anche pagate, stante la situazione di stabilità finanziaria che ha permesso la copertura delle varie necessità nel rispetto del vincolo di pagamento legato all'indice di tempestività. Per ognuna delle voci di spesa, laddove previsto, è stata anche versata all'erario la relativa IVA (vedasi normativa sullo Split Payment).

Per quanto riguarda le spese di personale interno, sono state regolate tutte le pendenze, pagate le Funzioni Miste e il Pre e Post Scuola, i compensi per le coprogettazioni con Officina educativa, i progetti a finanziamento genitoriale, i compensi PON Cittadinanza Globale, PNSD e quelli relativi alla Sicurezza. Di tutti gli emolumenti sono stati regolarmente versate le relative ritenute. Tutte le spese sostenute nell'anno, secondo lo schema di programmazione, sono state regolarmente documentate e quietanzate nel rispetto di tutte le norme vigenti. Ogni mandato di pagamento è corredato dei documenti giustificativi relativi alla causale.

La quantità dei residui passivi riportati ad esercizio 2020 appare di elevata consistenza (€ 65.774,97) ma si tratta per lo più di fatture pervenute nell'ultima parte dell'anno che saranno pagate nel corso dei primissimi mesi del 2020, di contratti relativi all'a.s. 2019/2020 su attività progettuali o di impegni per assistenza e noleggio attivati in convenzioni pluriennali (contratto fotocopiatrice scuola secondaria 1° grado risalente al 2017 che scadrà nel 2021).

E' stata disposta la radiazione di residui passivi per €. 5.654,75 di seguito specificati (vedasi Modello N - Uscite):

- ⇒ €. 0,02 – Attività A.A01.001 – arrotondamento IVA su fattura appalto pulizie Rekeep
- ⇒ €. 235,00 - Attività A.A01.003 – fatturato inferiore all'impegnato su contratto sorveglianza sanitaria 2019/2020 Centro Medico San Simone;
- ⇒ €. 26,13 – Attività A.A02.001 – Annullamento rivalsa spese telefoniche Comune Reggio E.;
- ⇒ €. 1,00 – Progetto P.P02.004 – Fatturato inferiore all'impegnato su fattura progetto Gerra Ass. Compagnia delle Spille
- ⇒ €. 220,00 – Progetto P.P02.005 – Fatturato inferiore all'impegnato su fattura progetto S.Bartolomeo Ass. Schiaccianoci
- ⇒ €. 3.435,00 – Progetto P.P02.008 Fatturato inferiore all'impegnato su fattura progetto Ghiarda Onde Chiare;
- ⇒ €. 632,00 – Progetto P.P02.008 Fatturato inferiore all'impegnato su fattura progetto S.Bartolomeo Centro Volley Reggiano;
- ⇒ €. 1.105,60 – Progetto P.P02.008 Fatturato inferiore all'impegnato su fattura progetto Rivalta Centro Volley Reggiano;

Verificate le motivazioni e la regolarità contabile, si è provveduto alle dovute rettifiche, previo parere favorevole del Consiglio di istituto.

**TOTALE PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA USCITE**

**€ 326,582,61**

REIC81400X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003323 - 14/04/2021 - VI3 - I

## RIEPILOGO SINTETICO MODELLI ANNO FINANZIARIO 2019

### MODELLI F - VARIAZIONI DI BILANCIO

Durante l'esercizio finanziario 2020 il Consiglio d'Istituto ha approvato le seguenti variazioni di bilancio:

Data C.d.I.	Delibera N.	Ultima programmazione approvata	Variazione	Programmazione aggiornata
30/06/2020	16	198.439,30	61.118,97	259.558,27
03/09/2020	1	259.558,27	5.665,01	265.223,28
22/10/2020	6	265.223,28	40.408,75	305.632,03
21/12/2020	14	305.632,03	17.969,58	323.601,61
<i>Totale variazioni Deliberate</i>			125.162,31	323.601,61
<i>Variazione esecutiva Dicembre</i>			2.981,00	326.582,61
<i>Totale variazioni 2020</i>			128.143,31	326.582,61

### MODELLO J- SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			<b>154.345,70</b>
Ammontare somme riscosse	a) in conto competenza	146.807,45	
	b) in conto residui	11.117,35	
		<b>Totale</b>	<b>312.270,50</b>
Ammontare dei pagamenti eseguiti	a) in conto competenza	134.502,44	
	b) in conto residui	25.762,79	
		<b>Totale</b>	<b>152.005,27</b>
		Residui attivi totali	33.643,25
		Residui passivi totali	65.774,97
Avanzo di amministrazione a fine esercizio			<b>119.873,55</b>

La situazione amministrativa definitiva è sinteticamente illustrata nel **Mod. J**

### MODELLO K – STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione 1/1/2020	Variazioni	Situazione 31/12/2020
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	60.433,84	8.709,67	69.143,51
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni</b>	60.433,84	8.709,67	<b>69.143,51</b>
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti ( <i>Residui Attivi</i> )	46.434,16	-12.790,91	33.643,25
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	154.346,04 <i>(banca € 154.345,70 posta € 0,34)</i>	-2.340,39	152.005,65 <i>(banca € 152.005,27 posta € 0,38)</i>
<b>Totale disponibilità</b>	200.780,20	-15.131,30	<b>185.648,90</b>
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>261.214,04</b>	<b>-6.421,63</b>	<b>254.792,41</b>



UNIONE EUROPEA

FONDI STRUTTURALI EUROPEI **pon** 2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Dipartimento per la Programmazione  
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per l'istruzione e per l'innovazione digitale  
Ufficio IV

MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)

**ISTITUTO COMPRENSIVO "DON P. BORGHI"**

Via B. Pascal, 81 42123 Rivalta - Reggio Emilia

Tel. 0522.585751 - C.F.91088320352

[reic81400x@istruzione.it](mailto:reic81400x@istruzione.it) Pec: [reic81400x@pec.istruzione.it](mailto:reic81400x@pec.istruzione.it) - Codice Univoco Ufficio UF85JZ

<b>DEBITI</b>			
<b>Passività</b>	<b>Situazione 1/1/2020</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Situazione 31/12/2020</b>
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	34.166,18	31.608,79	34.166,18
<b>Totale Debiti</b>	34.166,18	31.608,79	<b>34.166,18</b>
<b>Consistenza Patrimoniale</b>	227.047,86	-38.030,42	189.017,44
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>261.214,04</b>	<b>-6.421,63</b>	<b>254.792,41</b>

La situazione patrimoniale di attività e passività è sinteticamente illustrata nel **Mod. K****MODELLO L – SITUAZIONE DEI RESIDUI**

	<b>Iniziali 1/1/2020</b>	<b>Riscossi</b>	<b>Da riscuotere</b>	<b>Residui esercizio 2020</b>	<b>Variazioni (Radiazioni Residui Iniziali)</b>	<b>Totale Residui 31/12/2020</b>
<b>Residui Attivi</b>	46.434,16	-11.117,35	35.316,81	13.161,48	-14.835,04	<b>33.643,25</b>
	<b>Iniziali 1/1/2020</b>	<b>Pagati</b>	<b>Da pagare</b>	<b>Residui esercizio 2020</b>	<b>Variazioni (Radiazioni Residui Iniziali)</b>	<b>Totale Residui 31/12/2020</b>
<b>Residui Passivi</b>	34.166,18	25.762,79	8.403,39	63.026,33	-5.654,75	<b>65.774,97</b>

I residui attivi e passivi al 31/12/2020 sono elencati analiticamente nel **Mod. L**.**MODELLO N – RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI**

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e Totale delle somme impegnate (Totale:100= tipo:x)
01	Personale	28.177,45	14,26 %
02	Beni di consumo	49.949,10	25,29 %
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	28.364,62	14,36 %
04	Acquisto di beni d'investimento	61.822,16	31,30 %
05	Altre spese	784,46	0,40 %
06	Imposte e tasse	26.217,23	13,27%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00 %
08	Oneri finanziari	0,00	0,00 %
09	Rimborsi e poste correttive	2.213,75	1,12 %
	<b>Totale generale</b>	<b>197.528,77</b>	<b>100,00 %</b>

REIC81400X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003323 - 14/04/2021 - VI3 - I

## **INDICI DI BILANCIO**

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

### **INDICI SULLE ENTRATE**

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

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari statali (aggregato) e il totale degli accertamenti.

$\frac{\text{Finanziamenti dello Stato}}{\text{Totale entrate accertate}} = \text{Indice di dipendenza Finanziaria}$	$\frac{97.469,12}{159.968,93} = \mathbf{0,61}$
--	--

#### **INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA**

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (quelli statali) e il totale degli accertamenti, ed esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$\frac{\text{Enti} + \text{Privati} + \text{Altre Entrate}}{\text{Totale entrate accertate}} = \text{Indice di autonomia Finanziaria}$	$\frac{62.499,81}{159.968,93} = \mathbf{0,39}$
--	--

#### **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

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

$\frac{\text{Totale accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamento}} = \text{Indice di incidenza residui attivi}$	$\frac{33.287,46}{159.968,93} = \mathbf{0,08}$
--	--

#### **INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE**

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

$\frac{\text{Totale riscossioni}}{\text{Totale previsione definitiva-avanzo}} = \text{Indice di mancata riscossione}$	$\frac{164.257,72}{197.545,18} = \mathbf{0,92}$
---	---

### **INDICI SULLE SPESE**

#### **INDICE SPESE PER ATTIVITA' GENERALI E AMMINISTRATIVE**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi agli aggregati A01-A02, al totale degli impegni.

$\frac{\text{Impegni A01+A02}}{\text{Totale impegni}} = \text{Indice di spesa per attività generali e amm.ve}$	$\frac{82.537,76}{197.528,77} = \mathbf{0,42}$
--	--

#### **INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A03-A05-A06 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$\frac{\text{A03+A05+A06} + \text{Progetti}}{\text{Totale impegni}} = \text{Indice di spesa per attività didattiche}$	$\frac{114.991,01}{197.528,77} = \mathbf{0,58}$
---	---



UNIONE EUROPEA

FONDI  
STRUTTURALI  
EUROPEI

pon  
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Dipartimento per la Programmazione  
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia  
scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per  
l'istruzione e per l'innovazione digitale  
Ufficio IV

MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



## ISTITUTO COMPRENSIVO "DON P. BORGHI"

Via B. Pascal, 81 42123 Rivalta - Reggio Emilia

Tel. 0522.585751 - C.F.91088320352

[reic81400x@istruzione.it](mailto:reic81400x@istruzione.it) Pec: [reic81400x@pec.istruzione.it](mailto:reic81400x@pec.istruzione.it) - Codice Univoco Ufficio UF85JZ

### **CONSIDERAZIONI IN MERITO AL CONSEGUIMENTO DEGLI OBIETTIVI DI PROGRAMMA**

Il Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituto è stato realizzato ed ha perseguito gli obiettivi programmati mediante il piano di studi curriculari e le opportunità date dall'ampliamento dell'Offerta Formativa e da progetti extracurriculari, per le quali si è cercato di intercettare, ancor più puntualmente rispetto al passato, gli interessi degli alunni e le aspettative delle famiglie, rispondendovi con tutte le potenzialità gestionali e professionali a disposizione dell'Istituto.

L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2020 è stata inoltre costantemente improntata a criteri di efficacia, di efficienza e di economicità.

La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile, conforme ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio, ed ha avuto riflessi positivi sia per quanto riguarda l'attività didattica delle materie curriculari, sia per quanto riguarda le attività integrative riferibili soprattutto ai progetti attuati nell'ambito dell'autonomia scolastica e del D.P.R. 567/96 e ad altre attività.

Pertanto, ancorchè condizionati dalla particolare situazione generata dalla pandemia da Covid-19 tuttora in corso,

- *Considerati gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;*
- *Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;*
- *Considerati i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*
- *Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*
- *Considerati gli esiti della verifica finale dei singoli progetti attivati*

**a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati, che gli esiti sono stati positivi e gli obiettivi prefissati pienamente conseguiti.**

REIC81400X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003323 - 14/04/2021 - VI3 - I

**Allegati:**

- 1. Modello H:** Conto Finanziario riassume sinteticamente le entrate e le spese delle Attività e dei Progetti, mettendo in evidenza le entrate di competenza dell'esercizio di riferimento del Conto, in termini di accertate, rimosse e rimaste da riscuotere, e le spese di competenza dell'anno di riferimento, in termini di impiegate, pagate e rimaste da pagare.
- 2. Modello I:** Rendiconto di Progetto/Attività riassume sinteticamente la situazione contabile, sia per le entrate che per le spese, di ciascuna Attività e di ciascun Progetto realizzato nella Scuola nell'esercizio di riferimento del Conto.
- 3. Modello J:** Situazione Amministrativa definitiva al 31.12 riassume sinteticamente il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio di riferimento del Conto, le somme rimosse e quelle pagate nell'esercizio stesso, sia in conto residui che in conto competenza, nonché il fondo di cassa al termine dell'esercizio in parola, con la determinazione dell'avanzo/disavanzo definitivo di amministrazione.
- 4. Modello K:** Conto del Patrimonio, attivo e passivo riassume sinteticamente la consistenza degli elementi patrimoniali, sia attivi che passivi, della Scuola all'inizio e al termine dell'esercizio di riferimento del Conto, nonché tutte le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio stesso.
- 5. Modello L:** Elenco residui attivi e passivi riassume sinteticamente i residui attivi e passivi dell'esercizio di riferimento del Conto, indicando, oltre ai riferimenti alle voci del programma annuale, anche il nome del creditore o del debitore, la causale del credito o del debito e l'importo degli stessi.
- 6. Modello M:** prospetto delle spese per il personale che riassume sinteticamente la consistenza numerica del personale impiegato nella scuola per le attività e per i progetti svolti nell'esercizio di riferimento del Conto, nonché i contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.
- 7. Modello N:** Riepilogo per Tipologia di spesa riassume sinteticamente le voci di spesa dell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.
- 8. Modello H bis:** Attuazione programma annuale.

La presente relazione, redatta ai sensi del D.I. 29 agosto 2018, n. 129, sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, viene presentata al Collegio dei Revisori dei Conti, unitamente agli allegati del bilancio consuntivo 2020, per il prescritto parere di regolarità contabile, e verrà poi sottoposta al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Reggio Emilia, lì 14 aprile 2021  
Prot. 3323

Il Direttore S.G.A.  
Sig.ra Lorella Favali

Il Dirigente Scolastico  
Dott.ssa Paola Campo