



## **Relazione Illustrativa al Conto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2020**

### **Normativa di Riferimento**

- artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018 (*Nuovo Regolamento amministrativo contabile*);
- Nota MI prot. 5467 del 10/03/2021: Proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2020.

Il Conto Consuntivo per l'anno 2020, predisposto dal Direttore dei Servizi generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dalla normativa indicata in premessa, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti per il prescritto parere e quindi al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

### **Programmazione iniziale, verifiche e modifiche in corso di esercizio**

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale 2020, approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 17/12/2019.

In corso di esercizio sono stati emessi i seguenti provvedimenti di variazione:

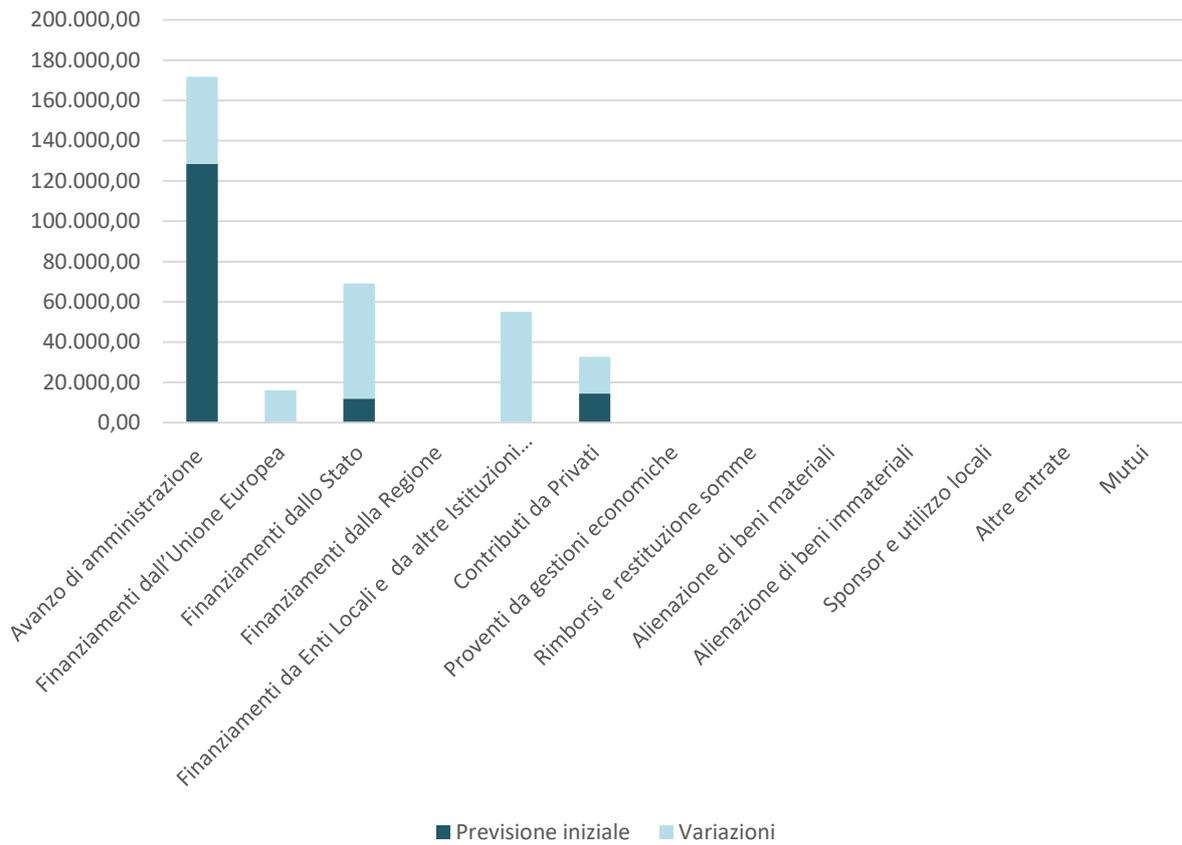
- n. 2 provvedimenti del Consiglio di Istituto:  
Modifica approvata il 26/06/2020  
Modifica approvata il 18/11/2020
  
- n. 6 provvedimenti del Dirigente Scolastico  
Modifica del 31/01/2020; Modifica del 30/04/2020; Modifica del 06/06/2020;  
Modifica del 30/09/2020; Modifica del 27/10/2020; Modifica del 30/12/2020.

A seguito di quanto sopra al 31 dicembre 2020 si è determinata la situazione evidenziata nelle tabelle e grafici che seguono.

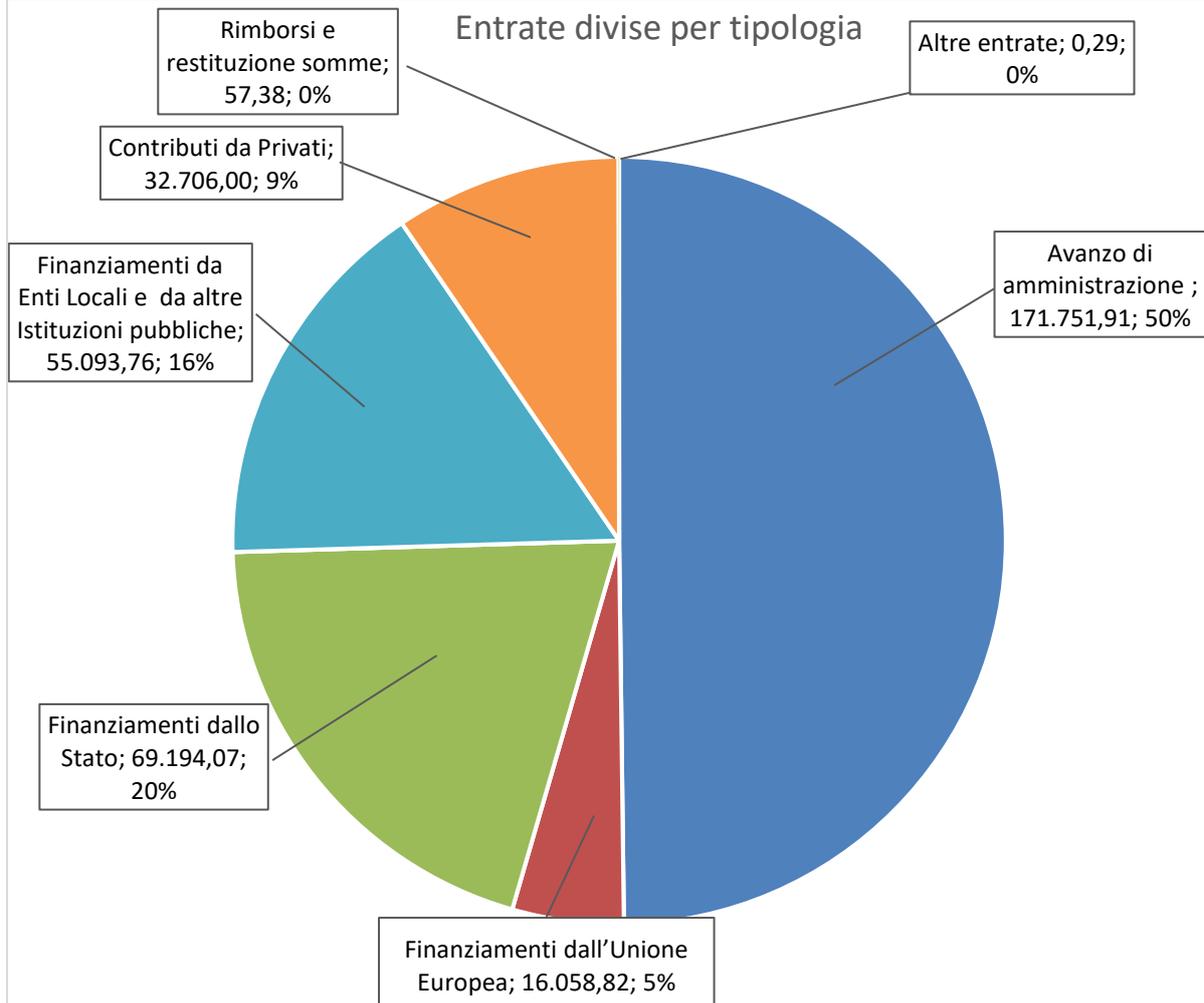
### **ENTRATE**

Aggregato	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitiva
01	Avanzo di amministrazione	128.488,03	43.263,88	171.751,91
02	Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	16.058,82	16.058,82
03	Finanziamenti dallo Stato	11.840,00	57.354,07	69.194,07
04	Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	55.093,76	55.093,76
06	Contributi da Privati	14.500,00	18.206,00	32.706,00
07	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
08	Rimborsi e restituzione somme	0,00	57,38	57,38
09	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00
10	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00
11	Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00
12	Altre entrate	0,00	0,29	0,29
13	Mutui	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>154.828,03</b>	<b>190.034,20</b>	<b>344.862,23</b>

## Entrate 2020

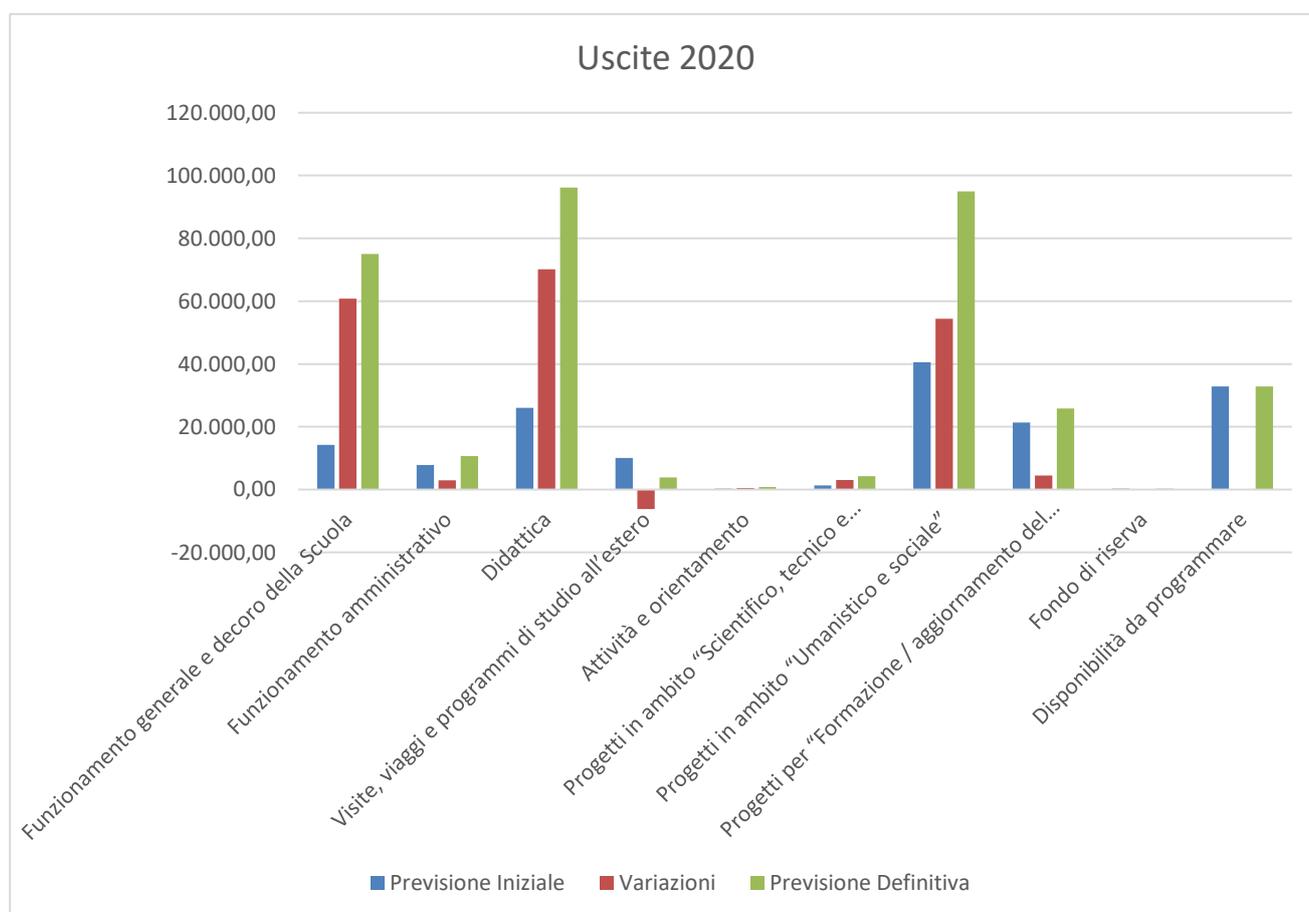


## Entrate divise per tipologia



## USCITE

Attività / Progetto	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitiva
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	14.227,39	60.840,21	75.067,60
A02	Funzionamento amministrativo	7.776,93	2.939,04	10.715,97
A03	Didattica	26.008,85	70.181,66	96.190,51
A04	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.104,12	-6.200,79	3.903,33
A06	Attività e orientamento	277,61	509,81	787,42
P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.300,00	3.000,00	4.300,00
P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	40.586,13	54.341,02	94.927,15
P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00
P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	21.380,54	4.422,99	25.803,53
P05	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00
R98	Fondo di Riserva	300,00	0,00	300,00
	<b>TOTALE USCITE</b>	<b>121.961,57</b>		<b>311.995,51</b>
Z01	Disponibilità da programmare	32.866,46	0,26	32.866,72
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>154.828,03</b>	<b>190.034,20</b>	<b>344.862,23</b>



## Andamento della gestione

La gestione economico finanziaria si esprime attraverso una serie di modelli esplicativi che si allegano alla presente relazione:

- Modello H – Conto finanziario
- Modello I – Rendiconto per Progetto/Attività
- Modello J – Situazione amministrativa al 31/12/2020
- Modello K – Conto del patrimonio
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera
- Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa

## **Conto finanziario esercizio 2020 (modello H)**

### **Analisi delle Entrate**

Per quanto riguarda l'illustrazione delle somme che compongono il Conto finanziario 2020 relativamente alle entrate delle varie aggregazioni e delle diverse voci, si ritiene di renderle esplicite con il seguente prospetto:

Aggregato	Descrizione	Programmazione definitiva	Somme rimosse	% riscossioni
01	Avanzo di amministrazione	171.751,91		
02	Finanziamenti dall'Unione Europea	16.058,82	12.720,94	79,21
03	Finanziamenti dallo Stato	69.194,07	69.194,07	100,00
04	Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	55.093,76	54.170,88	98,32
06	Contributi da Privati	32.706,00	32.706,00	100,00
07	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
08	Rimborsi e restituzione somme	57,38	57,38	100,00
09	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00
10	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00
11	Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00
12	Altre entrate	0,29	0,29	100,00
13	Mutui	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>344.862,23</b>	<b>168.849,56</b>	

Scendiamo ora ad analizzare nel dettaglio le singole voci di entrata.

### **AGGREGATO 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2019, pari ad euro 171.751,91, vincolato per euro 151.847,79 è stato utilizzato nell'anno 2020 nel rispetto delle prescritte finalizzazioni, come risulta dal seguente prospetto:

Att./ Prog. 2020		Avanzo effettivo 2019	vincolato	non vincolato
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	14279,48	6000,00	8279,48
A02	Funzionamento amministrativo	8715,97	0,00	8715,97
A03	Didattica	29301,23	28923,23	378,00
A04	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1280,33	1280,33	0,00
A06	Attività e orientamento	539,06	539,06	0,00

P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	0,00	0,00
P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	60.093,39	60.093,39	0,00
P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00
P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	24.675,99	24.675,99	0,00
P05	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00
		<b>138.885,45</b>	<b>121.512,00</b>	<b>17.373,45</b>

Gli importi di avanzo vincolato di euro 2.530,67 e di avanzo non vincolato di euro 30.335,79 vengono invece accantonati nell'aggregato Z.

## **AGGREGATO 2 – FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA**

Su questo aggregato sono state accertate per un totale di € 16.058,82 le seguenti entrate:

<b>Aggr. 02/01 Finanziamenti dall'Unione Europea - Fondi sociali europei (FSE)</b> PON 10.2.2A-FSEPON-EM-2020-259 Supporti didattici Avviso 19146/2020	3.058,82
<b>Aggr. 02/02 Finanziamenti dall'Unione Europea - Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)</b> FESR 10.8.6A-FESRPON-EM-2020-32 Smart Class	13.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>16.058,82</b>

## **AGGREGATO 3 – FINANZIAMENTI DALLO STATO**

### **Aggregato 03/01 – Finanziamento dello Stato – Dotazione Ordinaria**

Su questo aggregato sono state accertate per un totale di 17.596,67 le seguenti entrate:

Dotazione ordinaria funzionamento gennaio-agosto 2020	11.840,00
Dotazione ordinaria funzionamento settembre - dicembre 2020	5.756,67
<b>TOTALE</b>	<b>17.596,67</b>

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

Su questo aggregato sono stati accertati i seguenti finanziamenti dello Stato:

Contributo per animatore digitale 2019/2020	1.000,00
Finanziamento Art.120 DL18/20 a) Didattica a distanza	925,07
Finanziamento Art.120 DL18/20 b) strumenti digitali comodato	6.352,04
Finanziamento Art.120 DL18/20 c) Formazione su didattica a distanza	462,54
Fondi formazione Ministero Istruzione (da scuola capofila)	665,00
Fondi DM 186 sanificazione	3.550,46
Fondi decreto rilancio	25.877,61
Premio Provinciale Scuola Digitale	1.000,00
Premio Regionale Scuola Digitale	2.000,00
Fondi orientamento anno 2020	248,36
Assistenza psicologica	1.600,00
Finanziamento Art.21 DL 137/2020 misure didattica digitale integrata	7.916,32
<b>TOTALE</b>	<b>51.597,40</b>

## **AGGREGATO 5 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE**

### **Aggregato 05/02 – Finanziamenti Provincia Vincolati**

Nell'anno 2020 la Provincia di Reggio Emilia ha assegnato all'Istituto i seguenti contributi vincolati:

Contributo progetto qualificazione scuola infanzia a.s. 2020/2021	1.845,76
<b>TOTALE</b>	<b>1.845,76</b>

## Aggregato 05/04 – Finanziamenti del Comune Vincolati

Nell'anno 2020 il Comune di Albinea ha erogato all'Istituto i seguenti contributi vincolati:

Saldo contributo spese di funzionamento, Funzioni Miste e Progetti 2019/2020	14.720,00
Acconto contributo spese di funzionamento didattico e Funzioni Miste 2020/2021	8.048,00
Acconto contributo Progetti 2020/2021	10.980,00
Fondi per innovazione tecnologica e didattica integrata	15.000,00
Fondi per funzionamento	4.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>53.248,00</b>

## AGGREGATO 6 – FINANZIAMENTI DA PRIVATI

Le somme accertate e riscosse su questo aggregato per un totale di euro 32.706,00 riguardano:

- € 21.228,00 contributo dei genitori per assicurazione, ampliamento offerta formativa e materiale didattico;
- € 2.623,00 contributo dei genitori per visite di istruzione e gite;
- € 507,00 contributi del personale per l'assicurazione;
- € 8.348,00 contributi dei genitori per i progetti.

## AGGREGATO 8 – RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME

Su questo aggregato sono state riscosse le seguenti somme:

- Riaccredito compensi per iban errato per euro 57,38.

## AGGREGATO 12 – ALTRE ENTRATE

Su questo aggregato sono stati riscossi gli interessi sul conto corrente di tesoreria in Banca d'Italia per € 0,03 e altre entrate per € 0,26.

## Analisi delle Spese

Per quanto riguarda l'illustrazione delle somme che compongono il Conto finanziario 2020 relativamente alle spese per le varie attività e progetti si ritiene utile descriverle con la seguente tabella:

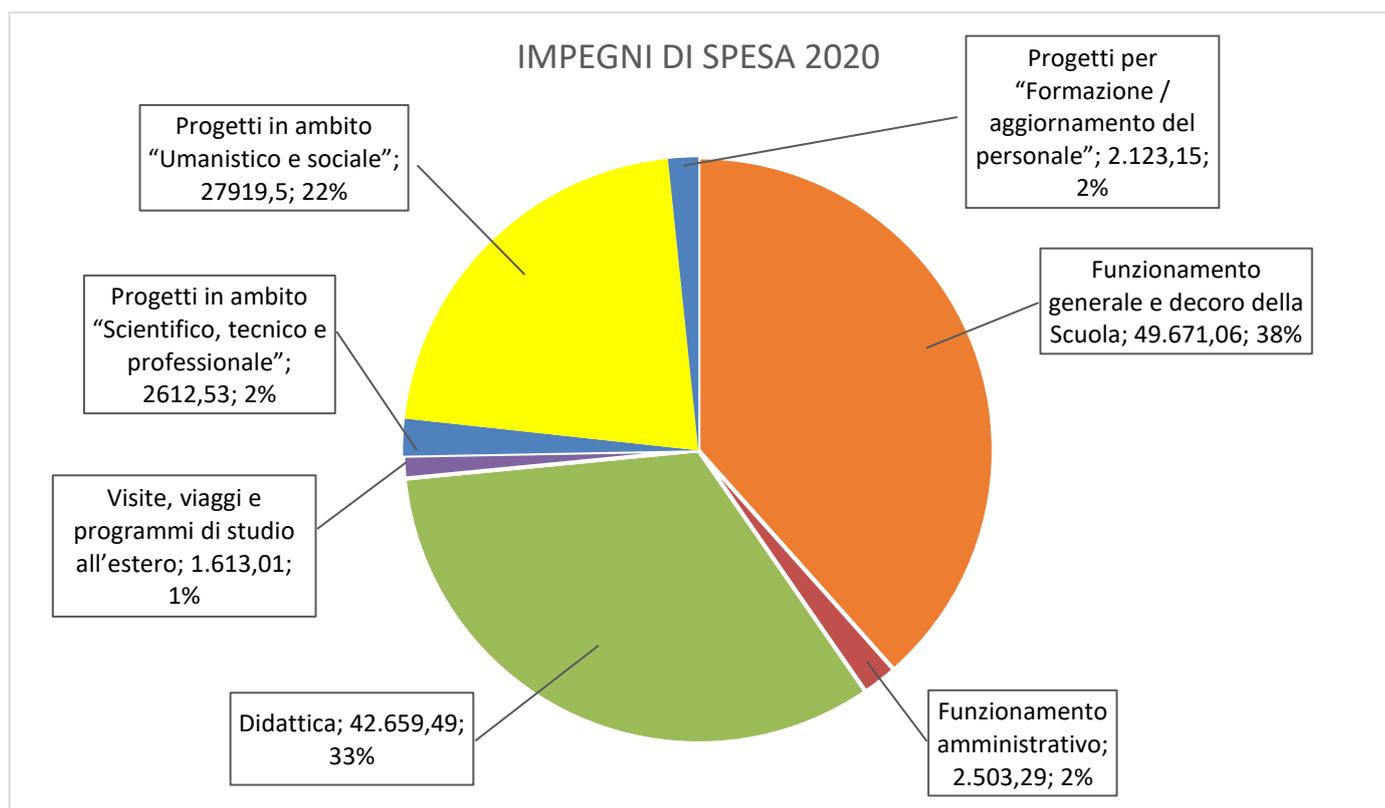
Attività/ Progetto	Descrizione	Programm. definitiva	Somme impegnate	% utilizz o	Disponibilit à residua
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	75.067,60	49.671,06	66,17	25.396,54
A02	Funzionamento amministrativo	10.715,97	2.503,29	23,36	8.212,68
A03	Didattica	96.190,51	42.659,49	44,35	53.531,02
A04	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.903,33	1.613,01	41,32	2.290,32
A06	Attività di orientamento	787,42	0,00	0,00	787,42
	<b>Totale attività</b>	<b>186.664,83</b>	<b>96.446,85</b>		
Attività/ Progetto	Descrizione	Programm. definitiva	Somme impegnate	% utilizz o	Disponibilit à residua
P1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	4.300,00	2.612,53	60,76	1.687,47
P2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	94.927,15	27.919,50	29,41	67.007,65
P3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00	
P4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	25.803,53	2.123,15	8,23	23.680,38
P5	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00		
	<b>Totale Progetti</b>	<b>125.030,68</b>	<b>32.655,18</b>		<b>92.375,50</b>

R98	Fondo di Riserva	300,00			
<b>TOTALE USCITE</b>		<b>311.995,51</b>	<b>129.102,03</b>		<b>182.893,48</b>
Z01	Disponibilità da programmare	32.866,72			32.866,72
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>344.862,23</b>	<b>129.102,03</b>		<b>215.760,20</b>

L'importo dell'ultima colonna (€ 215.760.20), diminuita della cifra relativa alla radiazione di residui attivi nel 2020 pari ad euro 26928,00 e aumentata della cifra dovuta alla radiazione dei residui passivi nel 2020 pari ad euro 0,00 costituisce l'avanzo di amministrazione a fine 2020.

Alla presente relazione si allega prospetto dettagliato di tale avanzo di euro 188.832,20.

Gli impegni di spesa sono riassunti nel seguente grafico:



## ATTIVITA'

Gli impegni per le attività si possono riassumere nel prospetto che segue:

Voce Att./P rog	Personale	Beni di consumo	Servizi e ut. beni di terzi	Beni di invest.	Altre spese	Rimborsi e poste correttivi	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	5.155,94	14.275,88	10.191,97	20.047,27	0,00	0,00	75.067,60	49.671,06	66,17
A02	0,00	0,00	1.496,16	0,00	0,00	0,00	10.715,97	2.503,29	23,36
A03	1.173,69	6.178,66	8.064,66	27.090,10	57,38	0,00	96.190,51	42.659,49	44,35
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	0,00	0,00	1.613,01	0,00	0,00	0,00	3.903,33	1.613,01	41,32
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787,42	0,00	0,00

Esaminiamo ora nel dettaglio le spese per le singole attività.

### A01 Funzionamento generale e decoro della Scuola

Su questa attività, finanziata principalmente dallo Stato (dotazione ordinaria e ulteriori finanziamenti per l'emergenza Covid da decreti e leggi 2020), ma anche dal Comune per le funzioni miste e da avanzo non vincolato, sono stati effettuati i seguenti impegni di spesa:

Impianti (rete wifi scuola secondaria)	12.922,24
Attrezzature, materiali e detergenti vari per le pulizie e la disinfezione e materiale igienico sanitario	11.294,91
Attrezzature informatiche	5.743,76
Funzioni miste a.s. 2019/2020	3.603,35
Servizi inerenti alla salute e alla sicurezza	3.271,82
Licenze d'uso per software (registro elettronico, amministrazione digitale, sito web)	3.059,25
Manutenzione ordinaria e riparazioni di hardware	2.562,00
Attrezzature	1.811,62
Compensi accessori docenti (compensi sicurezza)	1.552,59
Macchinari per ufficio (centralino telefonico)	671,00
Servizi inerenti al trattamento e alla protezione dati	549,00
Mobili e arredi	390,40
Assistenza medico-sanitaria	370,00
Dispositivi di telefonia fissa e mobile	319,87
Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	379,90
Materiale informatico	206,67
Carta, cancelleria e stampati	192,15
Strumenti tecnico-specialistici	158,84
Accessori per uffici e alloggi	158,60
Cancelleria	131,26
Altri materiali e accessori	115,89
Giornali, riviste e pubblicazioni	105,07
Stampati	100,87
<b>TOTALE</b>	<b>49.671,06</b>

### A02 Funzionamento amministrativo

Su questa attività, finanziata principalmente dallo Stato (dotazione ordinaria) e da avanzo non vincolato, sono stati effettuati i seguenti impegni di spesa:

Cancelleria	674,94
Giornali, riviste e pubblicazioni	109,00
Materiali e accessori	86,41
Manutenzione ordinaria e riparazioni	36,22
Noleggio e leasing di impianti e macchinari	334,94
Spese bancarie per servizio di cassa	1.125,00
Spese postali	136,78
<b>TOTALE</b>	<b>2.503,29</b>

### A 03 Didattica

Per quanto riguarda l'attività didattica A03.001, finanziata per la maggior parte dai genitori degli alunni e da contributi del Comune per il funzionamento didattico, si sono invece effettuate le seguenti spese:

Assicurazioni per alunni e personale	4.680,00
Noleggio fotocopiatori	2.566,20
Stampati	2.153,30
Materiali e accessori	1.629,74
Carta	1.595,76
Licenze d'uso per software	732,00
Giornali, riviste e pubblicazioni	576,83
Cancelleria	176,18

Manutenzione ordinaria e riparazioni	155,50
Rimborsi	95,00
Reti di trasmissione	65,98
Altre spese	57,38
<b>TOTALE</b>	<b>14.483,87</b>

Sono poi presenti sotto-attività, finanziate con fondi specifici:

A03.002	PON 10.8.6A-FESRPON-EM-2020-32 "PC per continuare ad imparare"
A03.003	Didattica - Art.120 DL18/20 a) Didattica a distanza
A03.004	Didattica - Art.120 DL18/20 b)strumenti digitali comodato
A03.005	PON 10.2.2A-FSEPON-EM-2020-259 Supporti didattici Avviso 19146/2020
A03.006	Art.21 DL 137/2020 misure didattica digitale integrata

Si riassumono gli impegni di spesa dei sottoprogetti nella tabella che segue:

Voce Att./Prog.	Impegnato						Programma- zione Definitiva	Totale Impegni	% Impegni
	Personale	Beni di consumo	Servizi e ut. beni di terzi	Beni di investimento	Oneri finanziari	Rimborsi e poste corr.			
A03.002	232,21	46,85	0,00	12.720,94	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00	100%
A03.003	941,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	941,48	941,48	100%
A03.004	0,00	0,00	0,00	6.375,72	0,00	0,00	6.375,72	6.375,72	100%
A03.005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.058,82	0,00	0
A03.006	0,00	0,00	0,00	7.916,32	0,00	0,00	7.916,32	7.916,32	100%

#### A 05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Su questa attività sono state sostenute le seguenti spese:

Servizi noleggio autobus con conducente per gite e visite istruzione	1.613,01
<b>TOTALE</b>	<b>1.613,01</b>

#### A 06 Attività di orientamento

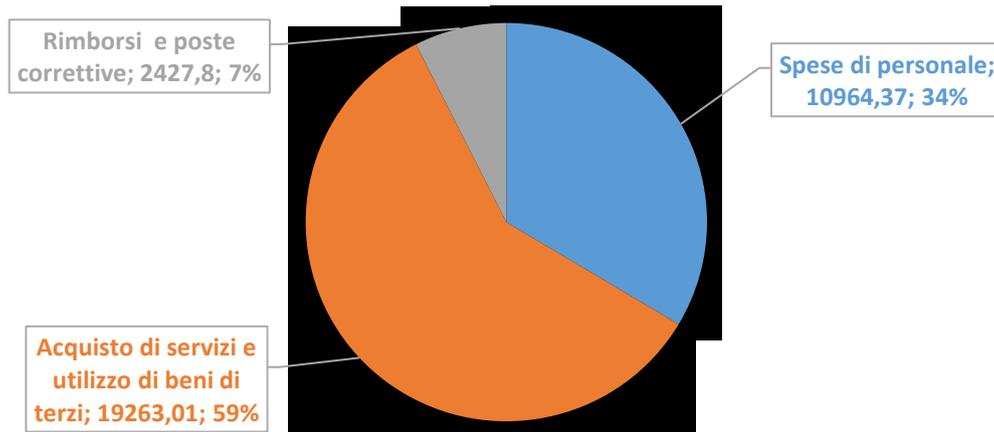
Su questa attività nel 2020 non sono state sostenute spese.

### PROGETTI

Gli impegni per i progetti si possono riassumere nel prospetto e nel grafico che seguono:

Voce Att./Prog.	Impegnato						Programma- zione Definitiva	Totale Impegni	% Impegni
	Personale	Beni di consumo	Servizi e ut. beni di terzi	Acquisto di beni d'investi- mento	Altre spese	Rimborsi e poste corr.			
P01	2.612,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.300,00	2.612,53	60,76
P02	7.858,69	0,00	17.633,01	0,00	0,00	2.427,80	94.927,15	27.919,50	29,41
P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P04	493,15	0,00	1.630,00	0,00	0,00	0,00	25.803,53	2.123,15	8,23
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>10.964,37</b>	<b>0,00</b>	<b>19.263,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>125.030,68</b>	<b>32.655,18</b>	

## SPESE PER PROGETTI 2020



Esaminiamo ora nel dettaglio le spese per i singoli progetti.

### **P01 - Progetti in ambito "tecnico-scientifico"**

Il progetto è finanziato da fondi statali e fondi comunali per i progetti. L'impegno di spesa di euro 2.612,53 riguarda ore aggiuntive del personale.

### **P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"**

Il progetto è finanziato da avanzo di amministrazione vincolato e da fondi dell'amministrazione comunale e dei genitori.

Comprende i seguenti sottoprogetti:

- P02.001 AREA DEI LINGUAGGI DISCIPLINARI SCUOLA DELL'INFANZIA
- P02.002 AREA DEI LINGUAGGI DISCIPLINARI SCUOLA PRIMARIA DI ALBINEA
- P02.003 AREA DEI LINGUAGGI DISCIPLINARI SCUOLA PRIMARIA DI BORZANO
- P02.004 AREA DEI LINGUAGGI DISCIPLINARI SCUOLA SECONDARIA
- P02.005 AREA DELL'ALFABETIZZAZIONE, RECUPERO APPROFONDIMENTO
- P02.006 AREA DELL'ACCOGLIENZA, SOCIALIZZAZIONE, CONTINUITA', INCLUSIONE
- P02.007 AREA FORMAZIONE GENITORI
- P02.008 PON COMPETENZE DI BASE 10.2.2A-FSEPON-EM-2017-229
- P02.009 PON COMPETENZE DI BASE 10.2.1A-FSEPON-EM-2017-229 - INFANZIA

Le spese sostenute hanno riguardato:

personale interno per ore aggiuntive.....	7.858,69
esperti esterni.....	17.633,01
Rimborsi vari.....	2.427,80

### **P04 - Progetti di formazione/aggiornamento personale**

Il progetto è finanziato con avanzo di amministrazione vincolato e fondi specifici per la formazione.

Comprende i seguenti sottoprogetti:

P04.001	FORMAZIONE DEL PERSONALE
P04.002	PROGETTO DI QUALIFICAZIONE DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA
P04.003	FORMAZIONE AMBITO 18
P04.004	FORMAZIONE DEL PERSONALE - Art. 120 DL 18/20 c) Formazione su didatti

Sono state sostenute spese per incarichi a personale per euro 493,15 e per incarichi a esperti esterni per euro 1.630,00.

## AGGREGATO Z - DISPONIBILITÀ DA PROGRAMMARE

Nell'aggregato in esame al 31/12/2020 sono confluiti:

Avanzo non vincolato	2.530,67
Avanzo vincolato: Fondi progetto Pon Patrimonio culturale	26.928,00
Avanzo vincolato: Pon Competenze di base scuola infanzia	2.207,79
Avanzo vincolato: Progetto Credito di fiducia	1.200,00
Altre entrate: Fondi non vincolati	0,26
<b>TOTALE</b>	<b>32.866,72</b>

## PARTITE DI GIRO

Nel 2020 sono stati effettuati i seguenti acquisti con il fondo delle minute spese:

Acquisto materiali urgenti per funzionamento generale	792,92
Acquisto materiali urgenti per funzionamento amministrativo	41,46
Acquisto materiali urgenti per funzionamento didattico	128,41
<b>TOTALE</b>	<b>962,79</b>

## IMPIEGO DEI CONTRIBUTI DELLE FAMIGLIE E DEI PRIVATI

(Come previsto dall'art 23 comma 1 D.L. 129/2018)

Nell'anno 2020 sono stati riscossi dalle famiglie complessivamente contributi volontari per 21.228,00 euro.

Sono stati utilizzati nel 2020 e saranno utilizzati entro la fine dell'anno scolastico 2020/2021 per:

- Assicurazione infortuni € 4.173,00
- Diari, materiale didattico e tecnologie per la didattica € 17.055,00

Per quanto riguarda le erogazioni di privati nel 2020 si riassume la situazione nell'elenco seguente:

- Contributo del personale per l'assicurazione € 507,00 Assicurazione infortuni e RC

## Residui attivi e passivi (Modello L)

La situazione dei residui si sintetizza nelle tabella seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
<b>Residui attivi</b>	40.631,84	7.748,18	5.955,66	4.260,76	26.928,00	10.216,42
	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
<b>Residui passivi</b>	16.829,26	10.206,71	6.622,55	17.587,17	0,00	24.209,72

### Descrizione residui attivi.

Al termine dell'anno 2020 non sono ancora stati incassati i seguenti finanziamenti:

Anno	Descrizione	Importo
2018	Contributo di un istituto comprensivo per progetto Un credito di fiducia 18/19	1.200,00
2018	Saldo finanziamento autoformazione dirigenti scolastici	1.350,00
2019	Saldo finanziamento Formazione ambito 18 a.s. 2018/2019	2.703,84
2019	Finanziamento Piano provinciale di qualificazione scuole dell'infanzia 19/20	701,82
2020	Finanziamento UE per FESR 10.8.6A-FESRPON-EM-2020-32	279,06
2020	Saldo Contributo progetto qualificazione infanzia 2020 2021	922,88
2020	Finanziamento UE per PON SUSSIDI DIDATTICI	3.058,82
<b>Totale</b>		<b>10.216,42</b>

## Descrizione residui passivi

Al termine dell'anno 2020 non sono ancora stati pagati i seguenti importi:

Anno	Descrizione	Importo
2017	Spese per progetto formazione Migliorare	1.817,32
2019	Spese per ordini e relativa iva anno 2019	165,12
2019	Spese per formazione Ambito 18	4.640,11
2020	Ordini per beni e servizi e relativa iva da pagare nel 2021	17.587,17
<b>Totale</b>		<b>24.209,72</b>

## Risultato complessivo di esercizio (Modello J)

Dal modello J si evidenzia un avanzo complessivo al 31/12/2020 di € 188.832,20 dovuto a:

Saldo c/c al 31/12/2020	€ 202.825,50
Residui attivi	€ 10.216,42
Residui passivi	€ 24.209,72
<b>Avanzo complessivo</b>	<b>€ 188.832,20</b>

Per quanto riguarda la gestione 2020 si ha un avanzo di € 44.008,29 dovuto a:

Entrate accertate 2020	€ 173.110,32
Spese impegnate 2020	€ 129.102,03
<b>Avanzo 2020</b>	<b>€ 44.008,29</b>

## Consistenza patrimoniale (Modello K)

Dal modello K si evince la seguente situazione al 31/12/2020

Beni in inventario.....	48.099,46
Crediti (Residui attivi).....	10.216,42
Liquidità (C/c bancario e postale).....	202.825,63
<b>Totale attivo.....</b>	<b>261.141,51</b>

Debiti (Residui passivi).....	€ 24.709,72
<b>Totale passivo.....</b>	<b>€ 24.709,72</b>

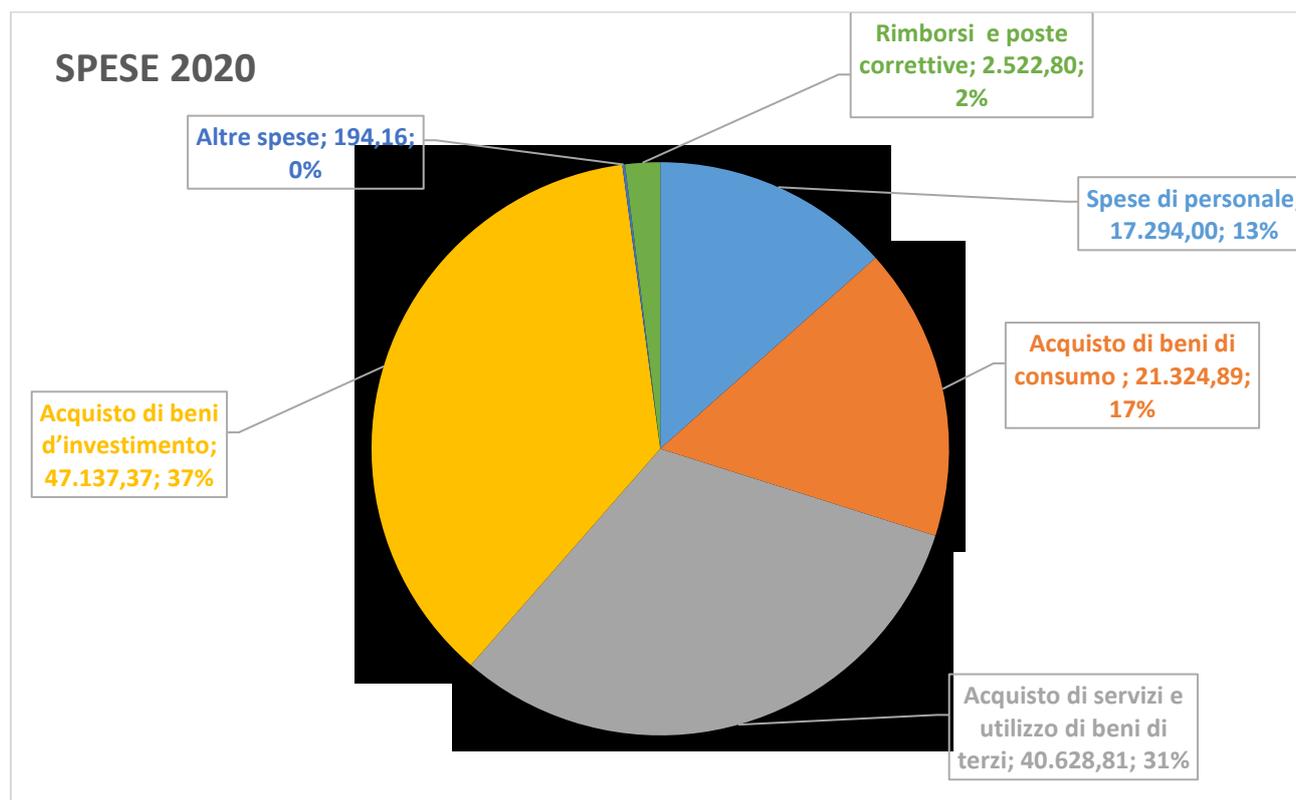
**Consistenza patrimoniale.....€ 236.431,79**

## Prospetto riepilogativo (Modello N)

Dal modello N si deducono gli importi impegnati su tutte le attività e i progetti per singola tipologia di spesa:

- Spese di personale	17.294,00
- Acquisto di beni di consumo	21.324,89
- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	40.628,81
- Acquisto di beni d'investimento	47.137,37
- Altre spese	194,16
- Imposte e tasse	0,00
- Oneri straordinari e da contenzioso	0,00
- Oneri finanziari	0,00
- Rimborsi e poste correttive	2.522,8
	<b>129.102,03</b>

I dati si riassumono nel seguente grafico:



### **Indice di tempestività dei pagamenti dell'amministrazione (D.L. 66/2014 convertito con modificazioni L 89/2014)**

Come previsto dalla Circolare MEF RGS 22 del 22/07/2015, si allega alla presente relazione il prospetto di calcolo dell'Indicatore annuo di tempestività dei pagamenti (giorni di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture).

Il calcolo si effettua considerando tutte le fatture pagate nell'anno 2020 e facendo il rapporto tra:

numeratore: somma dell'importo di ciascuna fattura moltiplicato per la differenza tra data di pagamento e data di scadenza (se è pagata prima della scadenza il prodotto sarà negativo);

denominatore: somma degli importi pagati nell'anno 2020.

**Indice tempestività pagamenti calcolato anno 2020: -21,30**

(in media le fatture sono state pagate circa 21 giorni prima della scadenza).

Si riportano anche gli indici trimestrali, debitamente calcolati e pubblicati nella sezione amministrazione trasparente del sito di Istituto:

Indice tempestività 1 trimestre	- 20,22
Indice tempestività 2 trimestre	- 25,28
Indice tempestività 3 trimestre	- 17,34
Indice tempestività 4 trimestre	- 20,61

## Indici di bilancio

<i>Descrizione dell'indice</i>	<i>Valore calcolato</i>	<i>Valutazione del dato</i>
<b>N. 1 – INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA</b> Rapporto tra accertamenti competenza ed il totale delle entrate.	0,50197	<i>Varia da zero, dipendenza nulla, ad uno, dipendenza massima</i>
<b>N. 2- INCIDENZA RESIDUI ATTIVI</b> Rapporto tra gli accertamenti non riscossi e totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.	0,05902	<i>Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui</i>
<b>N. 3 – INCIDENZA RESIDUI PASSIVI</b> Rapporto tra gli impegni non pagati e totale degli impegni dell'esercizio di competenza.	0,18752	<i>Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui.</i>
<b>N. 4 – SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI</b> Rapporto tra le riscossioni a residuo ed i residui attivi iniziali.	0,19069	<i>Varia da zero, smaltimento nullo di residui, ad uno, realizzazione massima dei residui.</i>
<b>N. 5 – SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI</b> Rapporto tra i pagamenti a residuo ed i residui passivi iniziali.	0,60649	<i>Varia da zero, smaltimento nullo dei residui, ad uno smaltimento massimo dei residui.</i>
<b>N. 6 – INDICE DELLA CAPACITA' DI SPESA</b> Rapporto tra il totale dei pagamenti (in conto competenza ed in conto residui) dell'anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui al 1/1).	0,83410	<i>Varia da zero, nessuna spesa, ad uno che indica l'utilizzazione totale delle autorizzazioni di spesa.</i>
<b>N.7 – INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI</b> Rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui iniziali).	0,16590	<i>varia da zero, nessun accumulo, ad uno, che indica il totale rinvio dei pagamenti all'anno successivo.</i>

## Andamento della gestione

Le attività e i progetti inseriti nel programma annuale 2020 sono in rapporto funzionale con il Piano Triennale dell'offerta formativa dell'Istituzione scolastica e ne sostanziano l'aspetto finanziario.

E' dalla lettura integrata di questi due documenti fondamentali che si evincono le scelte di politica scolastica dell'istituzione e risultano individuabili le finalità e gli obiettivi generali della scuola, nonché quelli specifici perseguiti attraverso le singole attività e i singoli progetti.

Ciascuna attività e progetto, compresi nel programma annuale 2020 e nel piano dell'offerta formativa, sono stati declinati in termini di obiettivi e risultati attesi e proprio in base a queste due voci è possibile, in fase di consuntivo, valutare l'andamento complessivo della istituzione scolastica in termini di raggiungimento degli obiettivi, conseguimento dei risultati attesi od eventuale discostamento da essi.

Sono stati adottati i seguenti criteri per la gestione didattica, organizzativa e finanziaria delle risorse:

- a) Progettualità: l'Istituto Comprensivo sviluppa progetti per la realizzazione degli obiettivi didattici ed educativi dichiarati nel POF/PTOF.
- b) Fattibilità: tutte le attività programmate sono "monitorate" in itinere ed a consuntivo mediante la comparazione tra gli obiettivi prefissati ed i risultati raggiunti.
- c) Integrazione: è stata stabilita una linea di coerenza progettuale di tutte le attività con i bisogni dell'utenza e le risorse offerte dal territorio.
- d) Flessibilità: i responsabili di ogni attività/progetto sviluppano gli obiettivi adattandoli alle esigenze dell'utenza e ai mutamenti del contesto.
- e) Efficacia: l'Istituto Comprensivo si prefigge il raggiungimento degli obiettivi finali.
- f) Efficienza ed economicità: ogni obiettivo deve essere raggiunto sfruttando tutte le risorse disponibili.
- g) Responsabilità: è valorizzata la responsabilità degli operatori scolastici nel senso del loro coinvolgimento nei processi decisionali e degli obiettivi dell'Istituto Comprensivo anche mediante procedure di valutazione ed autovalutazione dell'attività svolta.
- h) Trasparenza: l'Istituto Comprensivo ha adottato un comportamento trasparente nei confronti dei singoli e delle componenti scolastiche del territorio.

Le spese effettuate sono state connesse alla realizzazione dei progetti di:

- ampliamento dell'Offerta Formativa per rafforzare la qualità dei processi di insegnamento/apprendimento sulla base delle finalità e degli obiettivi enunciati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa con attività progettuali diversificate qualificate, anche di natura laboratoriale;
- attuazione di azioni specifiche per la realizzazione del Piano di Miglioramento di istituto in relazione alle priorità e ai traguardi individuati nel Rapporto di Autovalutazione;
- attuazione di alcuni progetti di ampliamento dell'Offerta Formativa per i quali l'Istituto ha ottenuto finanziamenti specifici dal Ministero, dall'Ente Locale, dall'Ambito 18 della provincia di Reggio Emilia;
- attenzione alle situazioni di disagio e di svantaggio per favorire il più possibile l'inclusione all'interno della comunità scolastica, il recupero delle abilità di base e il personale successo formativo;
- attuazione di percorsi miranti al benessere fisico, psichico e relazionale dei bambini e dei ragazzi anche attraverso il supporto professionale specifico di professionisti esperti esterni;
- attenzione a promuovere sani stili di vita anche mediante le attività psicomotorie, motorie e sportive favorendo l'acquisizione dei valori degli sport. Alla scuola secondaria di primo grado il progetto si amplia con l'attivazione del Gruppo Sportivo Scolastico;
- attenzione allo sviluppo delle eccellenze con progettualità specifiche legate al potenziamento in particolare nell'area linguistica, matematica, tecnologica e scientifica con la finalità di abbattere anche gli stereotipi di genere;
- attuazione di percorsi destinati ai bambini e ragazzi di accoglienza, continuità e orientamento, ma anche partecipazione, da parte dei docenti, a tavoli di lavoro per la predisposizione di strumenti comuni di continuità e orientamento. Tavoli realizzati all'interno dell'istituto e in continuità con il territorio anche provinciale per gli anni ponte;
- realizzazione fin dalla scuola dell'infanzia di uscite didattiche e viaggi di istruzione il cui costo è in parte o completamente a carico delle famiglie;
- coinvolgimento delle famiglie nella realizzazione di alcune iniziative/progetti per una maggiore apertura e conoscenza del territorio;
- aggiornamento e formazione del personale scolastico in servizio in modo da promuovere il confronto, lo scambio e occasioni di crescita professionale.

A fronte di risorse statali non sufficienti per la realizzazione della progettualità delle diverse scuole, l'istituto ha partecipato a bandi e avvisi pubblici, ha usufruito delle risorse messe a disposizione dall'Ente Locale, dalla provincia e, per alcuni progetti, ha potuto contare sulla compartecipazione economica dei genitori. Molti sono stati anche i progetti realizzati senza oneri a carico delle famiglie e dell'Istituzione Scolastica.

I Progetti sono stati raggruppati per ordine di scuola tenendo divisi i vari plessi dell'Istituto al fine di conseguire gli obiettivi educativi e didattici previsti in modo specifico e maggiormente rispondenti alle caratteristiche delle diverse e particolari situazioni di contesto.

I progetti trasversali a tutti i plessi sono esplicitati come nel programma annuale 2020. Nel PTOF sono enucleati i progetti che qualificano l'intervento rivolto agli alunni dai 3 ai 14 anni.

L'Offerta Formativa che ha complessivamente bene interpretato le esigenze degli utenti, delle famiglie e del territorio, è stata portata avanti con responsabilità professionale dal Collegio Docenti. Per la realizzazione di alcuni progetti si è ricorso al supporto di esperti esterni. La valutazione dei progetti, effettuata dai docenti referenti è risultata soddisfacente in riferimento agli obiettivi conseguiti, alle metodologie utilizzate e alle risorse umane e strumenti impiegati.

### **Risultati conseguiti**

Tutti i progetti realizzati e conclusi nell' e.f. 2020 sono stati regolarmente monitorati e rendicontati. Per ogni progetto, infatti, è stata predisposta una scheda di verifica finale.

L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2020 è stata costantemente improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità. La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi sia per quanto riguarda l'attività didattica delle materie curricolari, 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, conseguendo pienamente gli obiettivi prefissati dai vari progetti.

In particolare, si ritiene che le finalità formative previste dal Piano dell'offerta formativa e gli obiettivi stabiliti nel Programma annuale 2020, quali:

- fornire gli strumenti culturali necessari alla conoscenza e alla comprensione della realtà;
- promuovere le potenzialità di tutti;
- valorizzare le diversità culturali;
- rispondere alle esigenze di una società che cambia

siano stati pienamente raggiunti.

### **Dichiarazioni finali**

Si dichiara infine che:

- le scritture del giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte, firmati digitalmente e regolarmente inviati tramite distinta oil all'Istituto Cassiere, che ha restituito gli esiti firmati digitalmente;
- alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario;
- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196 (*Codice in materia di protezione dei dati personali*) e del GDPR (Reg. UE 2016/679);
- le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Albinea, 14/04/2021

Il D.S.G.A.  
Cristiana Corsini

Il Dirigente Scolastico  
Dott.ssa Antonella Cattani