



**ISTITUTO COMPRENSIVO "LAZZARO SPALLANZANI"**

**Viale della Rocca, 8 - Scandiano (RE)**

0522-857593 reic85400a@istruzione.it [www.icspallanzani.edu.it](http://www.icspallanzani.edu.it) reic85400a@pec.istruzione.it

# **RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2021**



## **IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

VISTO L'art. 23 del Decreto n. 129 del 28/08/2018

VISTA la nota M.I prot. n. 0009148 del 04/03/2022: Proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2021;

VISTA la conformità dei modelli H, I, J, K, L, M, N, redatti in data 05/04/2021 dalla D.S.G.A.

### **DISPONE LA SEGUENTE RELAZIONE**

Il Conto consuntivo 2021 riepiloga dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo i dettami previsti dal D.I. n. 129/2018

Il conto consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario
- Conto economico
- Conto del patrimonio

Il Conto consuntivo per l'anno 2021, 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.

### **IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DI:**

Mod. H – Conto finanziario  
Mod. I – Rendiconto prog/att  
Mod. J – Sit. Amm/va def.  
Mod. K – Conto patrimonio  
Mod. L – Elenco residui  
Mod. M – Spese personale  
Mod. N – Riepilogo spese

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

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale 2021, approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 12/02/2021.

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

Modifica del 26/04/2021  
Modifica del 26/05/2021  
Modifica del 15/06/2021  
Modifica del 28/06/2021  
Modifica del 26/07/2021  
Modifica del 10/08/2021  
Modifica del 04/10/2021  
Modifica del 05/11/2021  
Modifica del 10/11/2021  
Modifica del 22/11/2021  
Modifica del 30/11/2021  
Modifica del 16/12/2021

Modifica del 30/12/2021

Modifica del 31/12/2021

A seguito di quanto sopra al 31 dicembre 2021 si è determinata la situazione evidenziata nelle tabelle che seguono.

### **ENTRATE**

| Aggregato | Descrizione                            | Previsione Iniziale | Variazioni        | Previsione Definitiva |
|-----------|----------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| 01        | Avanzo di amministrazione              | 80.937,09           | 0,00              | 80.937,09             |
| 02        | Finanziamenti dall'UE                  | 0,00                | 128.701,31        | 128.701,31            |
| 03        | Finanziamenti dello Stato              | 16.627,33           | 114.817,08        | 131.444,41            |
| 04        | Finanziamenti dalla Regione            | 0,00                | 0,00              | 0,00                  |
| 05        | Finanziamenti Enti Locali e altre ist. | 5.747,65            | 21.837,09         | 27.584,74             |
| 06        | Contributi da Privati                  | 0,00                | 26.328,50         | 26.328,50             |
| 07        | Proventi da gestioni economiche        | 0,00                | 0,00              | 0,00                  |
| 08        | Rimborsi e restituzioni somme          | 0,00                | 820,08            | 820,08                |
| 09        | Alienazione beni materiali             | 0,00                | 0,00              | 0,00                  |
| 10        | Alienazione beni immateriali           | 0,00                | 0,00              | 0,00                  |
| 11        | Sponsor e utilizzo locali              | 0,00                | 0,00              | 0,00                  |
| 12        | Altre Entrate                          | 0,00                | 0,01              | 0,01                  |
| 13        | Mutui                                  | 0,00                | 0,00              | 0,00                  |
|           | <b>TOTALE ENTRATE</b>                  | <b>103.312,07</b>   | <b>292.504,07</b> | <b>395.816,14</b>     |

### **USCITE**

| Attività / Progetto | Descrizione                                  | Previsione Iniziale | Variazioni | Previsione Definitiva |
|---------------------|----------------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------|
| A01.001             | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 12.080,06           | 14.535,68  | 26.615,74             |
| A01.003             | Funzioni Miste                               | 9.406,43            | 3.727,09   | 13.133,52             |
| A01.004             | Sicurezza e Privacy                          | 3.556,73            | 1.000,00   | 4.556,73              |
| A01.005             | Risorse ex art. 31 DL41/2021                 | 0,00                | 10.309,73  | 10.309,73             |
| A01.006             | Risorse DL73/21 ART. 58 "Sostegni Bis"       | 0,00                | 12.500,00  | 12.500,00             |
| A02.001             | Funzionamento amm.vo                         | 12.331,60           | 3.982,40   | 16.314,00             |
| A03.001             | Spese di funzionamento didattico             | 12.544,99           | 16.783,00  | 29.327,99             |
| A03.004             | Risorse ex art. 31 DL41/2021                 | 0,00                | 6.561,65   | 6.561,65              |

|                          |                                                                |                   |                   |                   |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A03.005                  | Risorse DL73/21 ART. 58 "Sostegni Bis"                         | 0,00              | 24.164,17         | 24.164,17         |
| A05.001                  | Uscite e Visite d'istruzione                                   | 443,01            | 0,00              | 443,01            |
| A06.001                  | Orientamento e continuità                                      | 985,08            | 214,47            | 1.199,55          |
| P01.001                  | Progetti in ambito matematico e scientifico                    | 12.470,72         | 16.999,00         | 29.469,72         |
| P01.003                  | Progetti in ambito tecnologico                                 | 9.354,17          | 6.000,00          | 15.354,17         |
| P01.004                  | STEAM - Valigie Digitali                                       | 0,00              | 16.000,00         | 16.000,00         |
| P01.005                  | Pon - Fesr - Reti Locali                                       | 0,00              | 60.119,74         | 60.119,74         |
| P01.006                  | Pon - Fesr - Digital Board                                     | 0,00              | 68.581,57         | 68.581,57         |
| P02.001                  | Progetti in ambito linguistico                                 | 5.716,70          | 111,72            | 5.828,42          |
| P02.002                  | Gambe in spalla                                                | 2.414,73          | -2.400,00         | 14,73             |
| P02.003                  | Progetti sulla creatività, comunicazione, espressione corporea | 13.251,10         | -5.000,00         | 8.251,10          |
| P02.004                  | Progetti per l'inclusione                                      | 3.951,42          | -1930,00          | 2.021,42          |
| P02.005                  | PON FSE "Competenze di base" avv. 1953/17                      | 289,00            | 0,00              | 289,00            |
| P02.007                  | Piano Scuola Estate 2021 comma 6 ex art.31                     | 0,00              | 31.675,14         | 31.675,14         |
| P04.001                  | Aggiornamento del personale                                    | 4.016,30          | 1.230,50          | 5.246,80          |
| P04.003                  | Risorse DL73/21 ART. 58 "SOSTEGNI-BIS"                         | 0,00              | 2.000,00          | 2.000,00          |
| R98                      | Fondo di Riserva                                               | 500,00            | 0,00              | 500,00            |
| <b>TOTALE USCITE</b>     |                                                                | <b>103.312,04</b> | <b>287.165,86</b> | <b>390.477,9</b>  |
| Z01                      | Disponibilità da programmare                                   | 0,00              | 5.338,21          | 5.338,21          |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b> |                                                                | <b>103.312,04</b> | <b>292.504,07</b> | <b>395.816,11</b> |

## Analisi delle Entrate

Per quanto riguarda l'illustrazione delle somme che compongono il Conto finanziario 2021 relativamente alle entrate delle varie aggregazioni e delle diverse voci, si ritiene di renderle esplicite con il seguente prospetto:

| Aggregato | Descrizione                       | Previsione | Somme accertate | Somme rimosse | % riscossioni |
|-----------|-----------------------------------|------------|-----------------|---------------|---------------|
| 01        | Avanzo di amministrazione         | 80.937,06  |                 |               |               |
| 02        | Finanziamenti dall'Unione Europea | 128.701,31 | 128.701,31      | 0,00          | 0             |
| 03        | Finanziamenti dello Stato         | 131.444,41 | 131.444,41      | 122.213,91    | 92,98         |

|    |                                                           |                   |                   |                   |              |
|----|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 05 | Finanziamenti<br>Enti Locali –<br>Altre ist.<br>pubbliche | 27.584,74         | 27.584,74         | 23.600,74         | 85,56        |
| 06 | Contributi da<br>Privati                                  | 26.328,50         | 26.328,50         | 26.328,50         | 100          |
| 08 | Rimborsi e<br>restituzione<br>somme                       | 820,08            | 820,08            | 820,08            | 100          |
| 12 | Altre entrate                                             | 0,01              | 0,01              | 0,01              | 100          |
|    |                                                           |                   |                   |                   |              |
|    | <b>TOTALE<br/>ENTRATE</b>                                 | <b>395.816,11</b> | <b>314.879,05</b> | <b>172.963,24</b> | <b>54,93</b> |

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

### AGGREGATO 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2020, pari ad euro 80.937,06 è stato utilizzato, nell'anno 2021, nel rispetto delle prescritte finalizzazioni, come risulta dal seguente prospetto:

| Attività<br>/<br>Progetto | Descrizione                                                       | Importo<br>vincolato | Importo non<br>vincolato |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|
| A01.001                   | Spese di funzionamento generale e decoro                          | 0,00                 | 3.452,73                 |
| A01.003                   | Funzioni Miste                                                    | 3.658,78             | 0,00                     |
| A01.004                   | Sicurezza e Privacy                                               | 0,00                 | 5.056,73                 |
| A02.001                   | Spese di gestione amministrativa                                  | 0,00                 | 3.331,60                 |
| A03.001                   | Spese di funzionamento didattico                                  | 0,00                 | 1.544,99                 |
| A03.002                   | Risorse ex art. 120 D.L.18/2020                                   | 0,00                 | 0,00                     |
| A03.003                   | Risorse art. 21 D.L. 137/2020                                     | 0,00                 | 0,00                     |
| A05.001                   | Uscite e visite di istruzione                                     | 0,00                 | 2.443,01                 |
| A06.001                   | Orientamento e continuità                                         | 985,08               | 0,00                     |
| P01.001                   | Progetti in ambito matematico e scientifico                       | 0,00                 | 15.470,72                |
| P01.003                   | Progetti in ambito tecnologico                                    | 0,00                 | 4.354,17                 |
| P02.001                   | Progetti in ambito linguistico                                    | 0,00                 | 7.716,70                 |
| P02.002                   | Gambe in spalla                                                   | 0,00                 | 2.414,73                 |
| P02.003                   | Progetti sulla creatività, comunicazione,<br>espressione corporea | 0,00                 | 17.251,10                |
| P02.004                   | Progetti per l'inclusione                                         | 0,00                 | 5.951,42                 |
| P02.005                   | PON FSE "Competenze di base" avviso n.<br>1953/17                 | 289,00               | 0,00                     |
| P04.001                   | Aggiornamento del personale                                       | 0,00                 | 1.250,73                 |
| P04.002                   | Risorse ex art. 120 D.L.18/2020                                   | 0,00                 | 0,00                     |
|                           | <b>Totale</b>                                                     | <b>4.932,86</b>      | <b>70.238,63</b>         |
|                           | Radiazione residui attivi                                         |                      | 1.356,09                 |
|                           | radiazione residui passivi                                        |                      | 6.621,66                 |
| AGGR. R                   |                                                                   |                      | 500,00                   |
| AGGR. Z                   | Disponibilità da programmare                                      | 0,00                 | 0,00                     |
|                           | <b>TOTALE</b>                                                     | <b>4.932,86</b>      | <b>76.004,20</b>         |

## AGGREGATO 02 – FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA

### Aggregato 02.02 – Finanziamento dall'Unione Europea – Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

Su questo aggregato sono state accertate le seguenti entrate:

|                           |                   |
|---------------------------|-------------------|
| Pon Fesr React EU – 28966 | 68.581,57         |
| Pon Fesr React EU – 20480 | 60.119,74         |
| <b>TOTALE</b>             | <b>128.701,31</b> |

## AGGREGATO 03 – FINANZIAMENTI DALLO STATO

### Aggregato 03.01 – Finanziamento dello Stato – Dotazione Ordinaria

Su questo aggregato sono state accertate le seguenti entrate:

|                                                                 |                  |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|
| Dotazione ordinaria funzionamento gennaio-agosto 2021           | 16.627,33        |
| Dotazione ordinaria funzionamento settembre - dicembre 2021     | 8.180,33         |
| Contributo alunni disabili                                      | 70,00            |
| Contributo spese per Orientamento                               | 214,17           |
| Adeguamento canoni contrattuali ditta Rekeep                    | 1263,62          |
| Integrazione funzionamento amministrativo-didattico             | 5.979,98         |
| Funzionamento amministrativo-didattico – sofferenze finanziarie | 615,01           |
| <b>TOTALE</b>                                                   | <b>32.950,44</b> |

### Aggregato 03.06 – Finanziamento dello Stato – Altri finanziamenti vincolati

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

|                                                                           |                  |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                           | 2.461,00         |
| Piano Formazione docenti a.s. 2020/21                                     |                  |
| Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia                        | 1.000,00         |
| Risorse ex art 31 comma 1 D.L. 41/2021                                    | 16.687,98        |
| Piano Scuola Estate 2021 - comma 6 ex art. 31 DL 41/2021                  | 20.978,78        |
| Finanziamento per bando c. 389 L. 160/2019 - Acquisto abbonamenti riviste | 52,92            |
| PNSD - Animatore Digitale Azione#28 a.s. 2021/22                          | 1000,00          |
| A.F. 2021 DM 162/2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA                         | 1.649,12         |
| A.D. 2021 DL 73 2021 ART.58 C4 EMERGENZA EPIDEMIOL. COVID-19              | 38.664,17        |
| Piano Nazionale Scuola Digitale – Steam 2021                              | 16.000,00        |
| <b>TOTALE</b>                                                             | <b>98.493,97</b> |

## AGGREGATO 05 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI E ALTRE IST. PUBBLICHE

### Aggregato 05.03 – Finanziamenti del Comune non vincolati

Nell'anno 2021 il Comune di Scandiano ha assegnato all'Istituto i seguenti contributi vincolati:

|                                                                                |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Contributo spese di funzionamento                                              | 9.961,00         |
| Contributo per Piano Scuola Estate – 2^ Fase                                   | 4.000,00         |
| Contributo per l'erogazione dei servizi Mensa as 2021/2022                     | 3.727,09         |
| Contributo per l'acquisto di materiale di pulizia, cancelleria e farmaci 21/22 | 3.849,00         |
| <b>TOTALE</b>                                                                  | <b>21.537,09</b> |

### Aggregato 05.04 – Finanziamenti del Comune vincolati

Nell'anno 2021 il Comune di Scandiano ha assegnato all'Istituto i seguenti contributi vincolati:

|                                     |                 |
|-------------------------------------|-----------------|
| Funzioni Miste (saldo a.s. 2020/21) | 5.747,65        |
| <b>TOTALE</b>                       | <b>5.747,65</b> |

### Aggregato 05.06 – Altre istituzioni vincolati

Nell'anno 2021 sono stati assegnati all'Istituto i seguenti contributi vincolati:

|                                                   |               |
|---------------------------------------------------|---------------|
| Saldo quote referenti educazione civica 2020-2021 | 300,00        |
| <b>TOTALE</b>                                     | <b>300,00</b> |

## AGGREGATO 06 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

### Aggregato 06.01 – Contributi volontari da famiglie

Le somme accertate e riscosse su questo aggregato riguardano il contributo dei genitori per i progetti e le attività previste nel PTOF ed ammonta a €. **24.037,00**

### Aggregato 06.06 – Contributi per copertura assicurativa personale scolastico

Le somme accertate e riscosse su questo aggregato riguardano il contributo del personale scolastico per la copertura assicurativa degli stessi €. **981,50**

### Aggregato 06.08 – Contributi da Imprese vincolati

I contributi accertati su questo aggregato riguardano:

|                                              |               |
|----------------------------------------------|---------------|
| Contributo per fotocopie                     | 30,00         |
| Contributi ditte varie per diario scolastico | 430,00        |
| <b>TOTALE</b>                                | <b>460,00</b> |

### Aggregato 06.09 – Contributi da Imprese non vincolati

I contributi accertati su questo aggregato riguardano:

|                                              |               |
|----------------------------------------------|---------------|
| Premio Carnevale 2020                        | 750,00        |
| Contributi ditte varie per diario scolastico | 100,00        |
| <b>TOTALE</b>                                | <b>850,00</b> |



## AGGREGATO 08 – RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME

### Aggregato 08.04 – Rimborsi, recuperi e restituzioni non dovute da famiglie

Le somme accertate e riscosse su questo aggregato riguardano la restituzione da parte di un genitore di una somma pagata per errore all'Istituto, ma di competenza del Comprensivo "Boiardo" ed ammonta a €. 62,50

### Aggregato 08.05 – Rimborsi, recuperi e restituzioni non dovute da imprese

Le somme accertate e riscosse su questo aggregato riguardano la restituzione da parte dell'Istituto cassiere del pagamento dell'importo di fatture non andate a buon fine per indicazione di IBAN errato ed ammonta a €. 757,58

## AGGREGATO 12 – ALTRE ENTRATE

### Aggregato 12.02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Sono stati incassati € 0,01 di interessi sul conto corrente di tesoreria in Banca d'Italia.

## Analisi delle Spese

Per quanto riguarda l'illustrazione delle somme che compongono il Conto finanziario 2021 relativamente alle spese per le varie attività e progetti si ritiene utile descriverle con la seguente tabella:

| Attività/<br>Progetto | Descrizione                                           | Programm.<br>definitiva | Somme<br>impegnate | %<br>utilizzo | Disponibilità<br>residua |
|-----------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| A01                   | Funzionamento generale e decoro della Scuola          | 67.115,72               | 55.800,85          | 83,14         | 11.314,87                |
| A02                   | Funzionamento amministrativo                          | 16.314,00               | 16.194,30          | 99,27         | 119,70                   |
| A03                   | Didattica                                             | 60.053,81               | 23.823,68          | 39,67         | 36.230,13                |
| A05                   | Visite e viaggi di istruzione                         | 443,01                  | 0,00               | 0             | 443,01                   |
| A06                   | Attività di orientamento                              | 1.199,55                | 115,90             | 9,66          | 1.083,65                 |
|                       | <b>Totale attività</b>                                | <b>145.126,09</b>       | <b>95.934,73</b>   | <b>66,10</b>  | <b>49.191,36</b>         |
| P01                   | Progetti in ambito matematico/scientifico             | 189.525,20              | 12.929,54          | 6,82          | 176.595,66               |
| P02                   | Progetti in ambito umanistico e sociale               | 48.079,81               | 29.553,29          | 61,47         | 18.526,52                |
| P04                   | Progetti per formazione e aggiornamento del personale | 7.246,80                | 3.929,79           | 54,23         | 3.317,01                 |
|                       | <b>Totale Progetti</b>                                | <b>244.851,81</b>       | <b>46.412,62</b>   | <b>18,96</b>  | <b>198.439,19</b>        |
| R98                   | <b>Fondo di Riserva</b>                               | <b>500,00</b>           |                    |               | <b>500,00</b>            |



|            |                                     |                   |                   |  |                   |
|------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--|-------------------|
|            | <b>TOTALE USCITE</b>                | <b>390.477,90</b> | <b>142.347,35</b> |  | <b>248.130,55</b> |
| <b>Z01</b> | <b>Disponibilità da programmare</b> | <b>0,00</b>       |                   |  |                   |
|            | <b>AVANZO DI COMPETENZA</b>         |                   | <b>172.531,70</b> |  |                   |
|            | <b>TOTALE A PAREGGIO</b>            |                   | <b>314.879,05</b> |  |                   |

## ATTIVITA'

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

| Voce Att./ Prog. | Impegnato |                 |                                 |                 |             |                 |                  |                             | Programma zione Definitiva | Totale Impegni | Percentuale Impegno % |
|------------------|-----------|-----------------|---------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------|-----------------------|
|                  | Personale | Beni di consumo | Prestazione di servizi da terzi | Beni di invest. | Altre Spese | Imposte e tasse | Oneri finanziari | Rimborsi e poste correttivi |                            |                |                       |
| A01              | 9.400,23  | 32.769,01       | 6.200,63                        |                 |             | 7.430,98        |                  |                             | 67.115,72                  | 55.800,85      | 83,14                 |
| A02              |           | 1.331,00        | 11.063,29                       |                 | 1.367,53    | 2.432,48        |                  |                             | 16.314,00                  | 16.194,30      | 99,27                 |
| A03              |           | 15.610,32       | 3.999,53                        |                 |             | 4.213,83        |                  |                             | 60.053,81                  | 23.823,68      | 39,67                 |
| A05              |           |                 |                                 |                 |             |                 |                  |                             | 443,01                     |                |                       |
| A06              |           | 115,90          |                                 |                 |             |                 |                  |                             | 1.199,55                   | 115,90         | 9,66                  |

## PROGETTI

Per quanto riguarda i progetti si ritiene utile riassumere i vari tipi di impegni effettuati nel seguente prospetto:

| Voce Att./ Prog. | Impegnato |                 |                                 |                 |             |                 |                  |                             | Programma zione Definitiva | Totale Impegni | Percentuale Impegno % |
|------------------|-----------|-----------------|---------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------|-----------------------|
|                  | Personale | Beni di consumo | Prestazione di servizi da terzi | Beni di invest. | Altre Spese | Imposte e tasse | Oneri finanziari | Rimborsi e poste correttivi |                            |                |                       |
| P01              |           | 7.330,44        | 3.200,00                        |                 | 127,00      | 2.272,10        |                  |                             | 189.525,20                 | 12.929,54      | 6,82                  |
| P02              | 20.663,33 | 3.467,99        | 4.712,23                        |                 |             | 709,74          |                  |                             | 48.079,81                  | 29.553,29      | 61,47                 |
| P04              | 501,81    |                 | 3.372,98                        |                 |             | 55,00           |                  |                             | 7.246,80                   | 3.929,79       | 54,23                 |

## AGGREGATO Z - DISPONIBILITÀ DA PROGRAMMARE

Nell'aggregato in esame al 31/12/2021 sono presenti € 5.338,21.

|                        |         |
|------------------------|---------|
| FONDI COMUNALI         | 3984,21 |
| MIUR – SOFFERENZE FIN. | 615,01  |
| ALTRI FINANZ. – AGG.TO | 739,20  |

## FONDO MINUTE SPESE

Nel 2021 sono stati effettuati acquisti con il fondo delle minute spese per complessivi euro 609,97 dovuti a:

|                                                           |               |
|-----------------------------------------------------------|---------------|
| Materiali e spese urgenti di funzionamento e decoro       | 187,19        |
| Materiali e spese urgenti di gestione amministrativa      | 188,70        |
| Materiali e spese urgenti di funzionamento didattico      | 40,00         |
| Materiali e spese urgenti per "Orientamento e Continuità" | 32,50         |
| Materiale per "Progetto Cortile Infanzia"                 | 100,10        |
| Materiale urgente per progetto informatico                | 12,97         |
| Pianta Progetto "A scuola nel parco"                      | 36,00         |
| Spese per progetto Carnevale infanzia                     | 12,51         |
| <b>Totale</b>                                             | <b>609,97</b> |

## *Residui attivi e passivi (Modello L)*

La situazione dei residui si sintetizza nella tabella seguente:

|                    | Iniziali al<br>1/1/2021 | Riscossi  | Da<br>riscuotere<br>eserc. prec. | Residui<br>esercizio<br>2021 | Variaz. in<br>diminuzione | Totale<br>Residui |
|--------------------|-------------------------|-----------|----------------------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Residui<br>attivi  | 888,00                  | 888,00    | 0,00                             | 141.915,81                   | 0                         | 141.915,81        |
|                    | Iniziali al<br>1/1/2021 | Pagati    | Da pagare                        | Residui<br>esercizio<br>2021 | Variaz. in<br>diminuzione | Totale<br>Residui |
| Residui<br>passivi | 21.534,30               | 21.115,10 | 419,20                           | 42.022,01                    | 215,58                    | 42.225,63         |

### Descrizione residui attivi

Al termine dell'anno 2021 non sono ancora stati incassati i seguenti finanziamenti:

|                                                             |                   |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|
| I.I.S. "CATTANEO-DALL'AGLIO" Saldo fondi Formazione docenti | 1.230,50          |
| COMUNE DI SCANDIANO Contributi per funzionamento            | 3.984,00          |
| MIUR – Piano Nazionale Scuola Digitale – Steam 2021         | 8.000,00          |
| MIUR – PON FESR REACT EU – 28966 – Digital board            | 68.581,57         |
| MIUR – PON FESR REACT EU – 20480 – Reti Cablate             | 60.119,74         |
| <b>Totale</b>                                               | <b>141.915,81</b> |

Descrizione residui passivi

Al termine dell'anno 2021 restano da pagare:

|                                                         |          |
|---------------------------------------------------------|----------|
| Saldo fatt. n. del - Corso per DSGA                     | 150,00   |
| IVA su fatt. n. del - GRUPPO SPAGGIARI                  | 53,62    |
| Saldo fatt. n. del - access point Vallisneri            | 78,83    |
| IVA su fatt. n. del - MEDIA DIRECT                      | 17,34    |
| Saldo fatt. n. del - Spedizione elaborato concorso      | 74,99    |
| IVA su fatt. n. del - JDM                               | 13,52    |
| Medico competente e visite                              | 446,00   |
| Saldo fatt. n. del - Corso primo soccorso               | 390,00   |
| Spese tenuta conto tesoreria                            | 300,00   |
| Saldo fatt. n. del - DPO Privacy                        | 450,00   |
| IVA su fatt. n. del - CORPORATE STUDIO                  | 99,00    |
| IVA SU FATTURA 79/E DEL 12/11/2021 - HARMONIE CLEAN     | 3,90     |
| IVA SU FATT. N. DEL - PANZERI                           | 52,32    |
| IVA SU FATT. N 1010726791                               | 78,01    |
| IVA SU FATT. N. 1010726792 DEL 22/11/2021               | 80,27    |
| IVA SU FATT. N. DEL - PALUAN                            | 11,20    |
| Compenso netto piano scuola estate - settembre 21       | 348,18   |
| Compenso netto piano scuola estate - Settembre 21       | 348,18   |
| Compenso netto piano scuola estate - Settembre 21       | 348,18   |
| Compenso netto piano scuola estate - Settembre 21       | 293,81   |
| Compenso netto Piano Scuola Estate - Settembre 21       | 348,18   |
| Ritenute su compensi piano scuola estate settembre 2021 | 221,76   |
| Ritenute su compensi piano scuola estate Settembre 21   | 8,83     |
| Irpef su Compensi piano scuola estate - settembre 21    | 602,88   |
| Ritenute su Compensi piano scuola estate - settembre 21 | 609,84   |
| ritenute su Compensi piano scuola estate - settembre 21 | 6,76     |
| Irap su Compensi piano scuola estate - settembre 21     | 214,22   |
| SALDO FATT. N. DEL                                      | 82,59    |
| iVA SU FATT. N. - PANGEA                                | 18,17    |
| SALDO FATT. N, DEL                                      | 1.534,14 |
| iVA SU FATT. N. PANGEA                                  | 76,71    |
| Piano scuola estate 2 Fase                              | 500,00   |
| FATT. N. DEL - LAVAPAVIMENTI                            | 4.269,00 |
| IVA SU FATTURA - TECNOMOTOSCOPE                         | 939,18   |
| FATTURA N. DEL - MEDICO COMPETENTE                      | 150,00   |
| FATT. N. DEL - GESTIONALI                               | 3.230,00 |
| IVA SU FATT N. - MADISOFT                               | 710,60   |
| FATT. N. DEL - CARTA PLESSI                             | 2.166,40 |
| IVA SU FATT. N. - CARTA                                 | 476,61   |
| fatt. n. del - SPESE PULIZIA                            | 3.877,84 |
| IVA SU FATTURA N. - MATERIALE PULIZIA                   | 853,12   |
| FATT. N. DEL - TABLET                                   | 435,00   |
| IVA SU FATT. N. - ETIC                                  | 95,70    |
| FATT. N. DEL. - FFP2                                    | 1.350,00 |
| IVA SU FATT. N. - HARMONIE CLEAN                        | 67,50    |
| FATT. N. DEL - ACQUISTO TAGLIERINA                      | 58,94    |

|                                                      |                  |
|------------------------------------------------------|------------------|
| IVA SU FATTURA N. - MARTINELLI                       | 12,97            |
| Fatt. n. del - acquisto Camici                       | 314,00           |
| iva su fatt. n. - MALAVOLTI                          | 69,08            |
| FATT. N. DEL                                         | 557,88           |
| IVA SU FATT, N. - KYOCERA                            | 122,73           |
| SALDO FATT. N. DEL                                   | 344,82           |
| IVA SU FATT. N. - KYOCERA                            | 75,86            |
| FATT. N. DEL - SPOSTAMENTO PROIETTORE                | 98,00            |
| IVA SU FATTURA N, - COMPUTERSERVICE                  | 21,56            |
| FATT. N, DEL - ACQUISTO ZERBINI                      | 57,40            |
| IVA SU FATT. N. - PALUAN                             | 12,63            |
| FATT. N. DEL - CANCELLERIA                           | 1.040,19         |
| IVA SU FATT. N. - GROSSI                             | 228,84           |
| FATT. N. DEL - NOLEGGIO SALA                         | 250,00           |
| vers. iva su fatt. n. - BOIARDO                      | 55,00            |
| FATT. N. DEL - CARTUCCE MATERNA                      | 50,43            |
| IVA SU FATT. N. - REFILL                             | 11,09            |
| FATT. N. - RSPP                                      | 1.600,00         |
| versamento iva su fatt. n. - RSPP                    | 352,00           |
| PEDAGOGISTA IMPORTO LORDO                            | 900,00           |
| COMPENSO LORDO PROGETTO COMPITI INSIEME              | 936,00           |
| COMPENSO LORDO STATO FORMAZIONE                      | 696,68           |
| acquisto materiale mensa                             | 4.368,59         |
| iva su materiale mensa                               | 961,09           |
| ACQUISTO PORTATILE WINDOWS PER DIRIGENZA             | 869,00           |
| IVA SU FATTURA N. - ETIC                             | 191,18           |
| RINNOVO GESTIONALE MEDIASOFT                         | 180,00           |
| IVA SU FATT, N. - MEDIASOFT                          | 39,60            |
| fatt. n. del - REKEEP                                | 1.038,75         |
| iva su fatt. n. - rekeep                             | 228,53           |
| Saldo Fatt. Materiale Pulizia – BIANCHI INGROSSO SRL | 0,41             |
| <b>Totale</b>                                        | <b>42.225,63</b> |

### ***Risultato complessivo di esercizio (Modello J)***

Dal modello J si evidenzia un avanzo complessivo al 31/12/2021 di € 253.684,34 dovuto a:

|                 |                     |
|-----------------|---------------------|
| Saldo c/c       | € 153.994,16        |
| Residui attivi  | € 141.915,81        |
| Residui passivi | <u>€ -42.225,63</u> |

**Avanzo complessivo € 253.684,34**

Per quanto riguarda la gestione 2021 si ha un avanzo di € 172.531,70 dovuto a:

|                   |                     |
|-------------------|---------------------|
| Entrate accertate | € 314.879,05        |
| Spese impeguate   | <u>€ 142.347,35</u> |

**Avanzo 2021 € 172.531,70**

### ***Consistenza patrimoniale (Modello K)***

Dal modello K si evince la seguente situazione al 31/12/2021:

|                                    |                     |
|------------------------------------|---------------------|
| Beni in inventario                 | € 93.541,74         |
| Crediti (Residui attivi)           | € 101.583,36        |
| Liquidità (c/c bancario e postale) | € 153.994,16        |
| <b>Totale attivo</b>               | <b>€ 389.598,11</b> |

|                          |                    |
|--------------------------|--------------------|
| Debiti (residui passivi) | € 42.225,63        |
| <b>Totale passivo</b>    | <b>€ 42.225,63</b> |

**Consistenza patrimoniale** € 347.373,19 (differenza)

### ***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 per il personale                     | 14.147,96         |
| • Spese per beni di consumo                  | 99.993,68         |
| • Spese per prestazioni di servizio da terzi | 36.938,59         |
| • Altre spese                                | 1.623,92          |
| • Imposte e tasse                            | 21.456,36         |
| • Rimborsi e poste correttive                | 307,00            |
| <b>Totale spese</b>                          | <b>174.467,51</b> |

### ***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 illustra l'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 2021 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 2021.

***Indice tempestività pagamenti calcolato anno 2021: - 1,99***

(in media le fatture sono state pagate circa 4 giorni prima della scadenza).

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

Indice tempestività 1 trimestre - 2,74

Indice tempestività 2 trimestre - 8,94

Indice tempestività 3 trimestre 0,62

Indice tempestività 4 trimestre 10,82

### **Qualche osservazione conclusiva:**

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione della nostra Istituzione e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che ha tenuto conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- delle caratteristiche logistiche dell'Istituto Comprensivo;
- delle strutture di cui esso dispone;
- del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono state destinate alle spese obbligatorie.

Pur tenendo presenti tali condizioni e considerando che la gestione vuole tendere al miglioramento del servizio che la Scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse verso quelle spese finalizzate a:

1. rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, delle dotazioni tecnico/tecnologiche ed amministrative di cui la scuola dispone;
2. rafforzare il patrimonio delle risorse tecnologiche in particolare per consentire agli alunni di svolgere le attività didattiche a distanza;
3. ampliare l'offerta formativa della scuola, con un'attività progettuale ampia, qualificata ed in grado di intercettare i bisogni e gli interessi degli alunni, pur nelle limitazioni imposte dall'emergenza epidemiologica da Covid 19;
4. migliorare l'offerta formativa che la scuola propone e della quale si fa garante, con l'introduzione di nuove attività curriculari che soddisfino le richieste degli utenti (multimedialità, educazione all'affettività, progetti di attività musicali, attività di recupero, sviluppo e potenziamento in italiano, matematica, inglese, attività artistiche, attività di teatro, educazione socio-ambientale, avvio attività sportiva, attività d'orientamento, ecc.);
5. 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;
6. 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 per progetti di musica e teatro;
7. attenzione a promuovere sani stili di vita anche mediante le attività psicomotorie, motorie e sportive favorendo l'acquisizione dei valori degli sport;
8. 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.

Tutte queste attività si sono rivelate efficaci nella realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

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.

Tutti i progetti realizzati e conclusi dell'e.f. 2021 sono stati regolarmente monitorati e rendicontati. Per ogni progetto, infatti, è stata predisposta una scheda finale.

L'azione amministrativa, correlata alla gestione delle risorse economiche, è stata improntata ai criteri di efficienza, efficacia ed economicità.

Il Dirigente Scolastico ed il DSGA dichiarano di non aver effettuato attività fuori bilancio. Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione dei Revisori dei Conti e degli Organi Collegiali competenti il Conto Consuntivo per l'e.f. 2021, i cui valori in sintesi sono riportati nel Mod. H denominato Conto Finanziario, il quale, successivamente all'approvazione, sarà pubblicato all'albo on-line nel sito Web della scuola.

La presente relazione fa parte integrante del Conto Consuntivo per l'e.f. 2021.

Scandiano, 09/04/2022

La DSGA  
Ilaria Ciccotti

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Ilaria Ciccotti', written over the printed name.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
Dott.ssa Antonella Cattani

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Antonella Cattani', written over the printed name.



