



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 03/02/2021 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Completo di tutti i documenti previsti dal Decreto 129/2018, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 03 febbraio 2021 con delibera n. 2/2021.

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 31/12/2021.

BOIC82600V - AD48FFA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005100 - 12/04/2022 - VI.3 - U



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	472.803,03	Programmazione definitiva	458.912,17	Disp. fin. da programmare 13.890,86
Accertamenti	301.848,71	Impegni	190.157,17	Avanzo di competenza 111.691,54
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				145.361,36
Riscossioni competenza residui (B)	192.170,31	Pagamenti competenza residui (C)	177.514,35	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				160.017,32
Somme rimaste da riscuotere (E)	149.299,21	Somme rimaste da pagare (F)	37.756,07	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 111.543,14
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	1.538,29	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	8.700,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	150.837,50	Totale residui passivi (L=F+H)	46.456,07	Residui Attivi - Residui Passivi 104.381,43

A fronte degli obiettivi proposti per l'anno 2021, è stato approvato un bilancio di previsione che aveva in entrata € 258.912,83.

Nel corso dell'Esercizio Finanziario 2021 ci sono state variazioni di bilancio in aumento pari a € 213.890,20, incremento derivato dal finanziamento di attività e progetti da parte del MI e Fondi Europei.

BOIC82600V - AD48FFA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005100 - 12/04/2022 - VI.3 - U



3. Conto Finanziario

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

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	170.954,32	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	112.557,71	112.557,71	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	111.870,50	111.870,50	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	73.413,70	73.413,70	100,00 %
6. Contributi da privati	3.108,00	3.108,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	892,48	892,48	100,00 %
12. Altre entrate	6,32	6,32	100,00 %
Totale Entrate	472.803,03	301.848,71	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		301.848,71	

BOIC82600V - AD48FFA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005100 - 12/04/2022 - VI.3 - U



Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	170.954,32	0,00	170.954,32
	2	Vincolato	36.070,24	0,00	36.070,24
	1	Non vincolato	134.884,08	0,00	134.884,08

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	112.557,71	112.557,71	0,00	112.557,71	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	112.557,71	112.557,71	0,00	112.557,71	0,00

2.2 - FESR PON-EM-2021-63 "Dotazione di attrezzature per la trasformazione digitale della didattica e dell'organizzazione scolastica". L'obiettivo del progetto è quello di consentire la dotazione di monitor digitali interattivi touch screen, che costituiscono oggi strumenti indispensabili per migliorare la qualità della didattica in classe e per utilizzare metodologie didattiche innovative e inclusive, con priorità per le classi che siano attualmente ancora sprovviste di lavagne digitali, e di adeguare le attrezzature e gli strumenti in dotazione alle segreterie scolastiche per accelerare il processo di dematerializzazione e digitalizzazione amministrativa delle scuole.

FESR PON-EM-2021-391 "Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici". L'obiettivo del progetto è quello di dotare gli edifici scolastici di un'infrastruttura di rete capace di coprire gli spazi didattici e amministrativi della scuola, nonché di consentire la connessione alla rete da parte del personale scolastico, delle studentesse e degli studenti, assicurando, altresì, il cablaggio degli spazi, la sicurezza informatica dei dati, la gestione e autenticazione degli accessi. La misura prevede il potenziamento e/o la realizzazione di reti negli edifici scolastici di pertinenza con il ricorso a tecnologie sia wired (cablaggio) sia wireless (WiFi), LAN e WLAN.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	16.096,66	111.870,50	111.870,50	111.870,50	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.096,66	31.129,30	31.129,30	31.129,30	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	80.741,20	80.741,20	80.741,20	0,00	0,00

3.1 Finanziamenti MI per funzionamento amministrativo-didattico e relative integrazioni;

3.6 Finanziamenti MI per:

- animatore digitale;
- acquisto di defribillatore;
- formazione di personale;
- esami di stato in sicurezza;



- emergenza COVID- risorse ex art 31, comma 1 , D.L 41/2021-risorse ex art 31, comma 6 , D.L 41/2021(piano scuola estate)- risorse ex art 58 D.L. 73/2021.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	68.593,85	73.413,70	73.413,70	36.672,20	36.741,50	0,00
	3	Comune non vincolati	22.900,00	22.900,00	22.900,00	0,00	22.900,00	0,00
	4	Comune vincolati	43.000,00	42.000,00	42.000,00	28.966,60	13.033,40	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	5,88	5,88	5,88	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	2.693,85	8.507,82	8.507,82	7.699,72	808,10	0,00

5.3 Fondi Comune di Granarolo dell'Emilia per funzionamento amministrativo e qualificazione scolastica;

5.4 Fondi Comune di Granarolo dell'Emilia per funzioni miste e progetto "Granarolo Città Blu";

5.5 Rimborso provincia di Milano;

5.6 Fondi Enti locali per Sportello D'ascolto.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	3.268,00	3.108,00	3.108,00	3.108,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	3.268,00	3.108,00	3.108,00	3.108,00	0,00	0,00

6.10 Contributo famiglie per "progetto lettorato in lingua spagnola" e "progetto teatro".

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	892,48	892,48	892,48	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	892,48	892,48	892,48	0,00	0,00

8.5 Rimborso imponibile ditta GBR ROSSETTO.

12 - Altre entrate

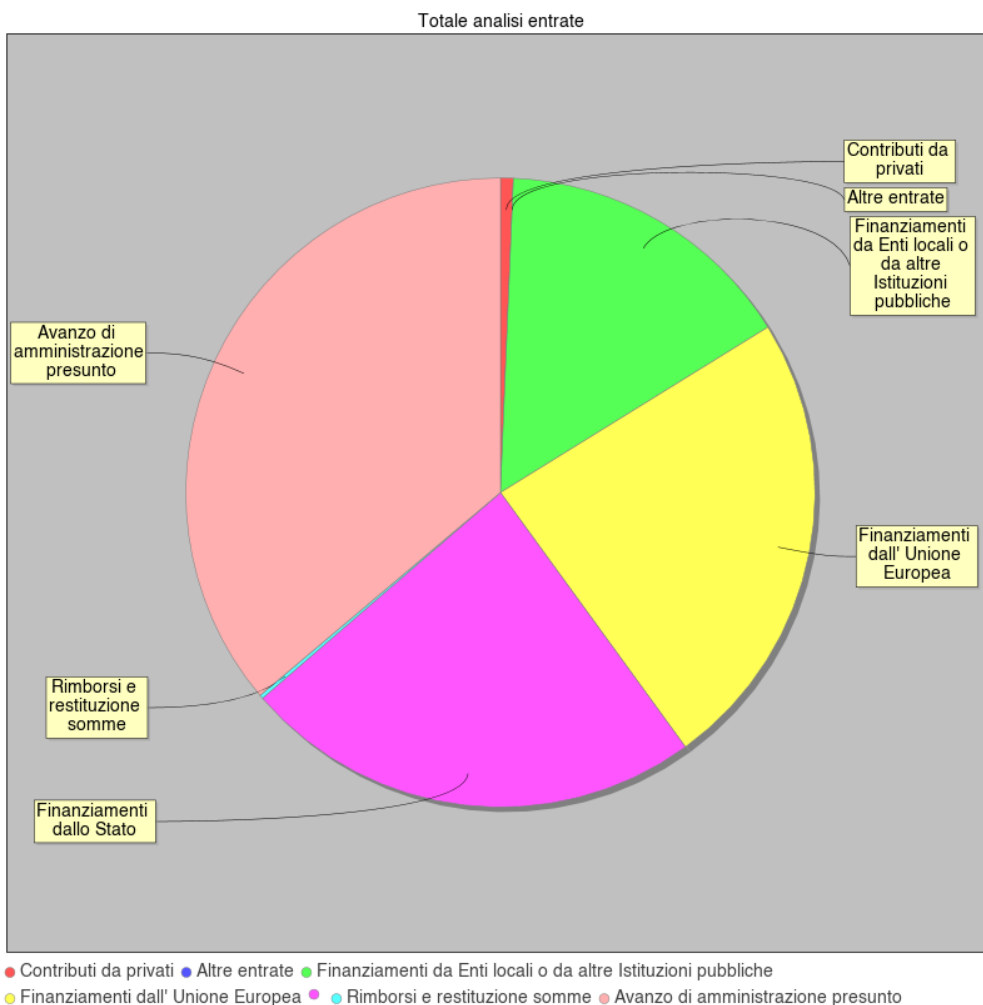
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	6,32	6,32	6,32	0,00	0,00



	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,05	0,05	0,05	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	6,27	6,27	6,27	0,00	0,00

12.3 Restituzione bonifico mandato 177.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	170.954,32
Finanziamenti dall' Unione Europea	112.557,71
Finanziamenti dallo Stato	111.870,50
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	73.413,70
Contributi da privati	3.108,00
Rimborsi e restituzione somme	892,48
Altre entrate	6,32





3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	345.017,06	109.394,94	31,71 %
P. Progetti	112.285,45	80.762,23	71,93 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.609,66	0,00	0,00 %
Totale Spese	458.912,17	190.157,17	
Avanzo di competenza		111.691,54	
Totale a pareggio		301.848,71	

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2021, si precisa che:

- l'ammontare dei pagamenti, per ogni ATTIVITA'/PROGETTO, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'Esercizio Finanziario 2021;
- le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;
- le ritenute previdenziali e assistenziali sono state regolarmente trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanziati dall'Istituto Cassiere con il sistema OIL;
- alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario - l'Istituto cassiere è EMIL BANCA;
- 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.



Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	160.388,45	184.628,61	345.017,06	109.394,94	99.139,72	10.255,22	235.622,12
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	48.999,98	71.696,62	120.696,60	46.574,64	41.467,18	5.107,46	74.121,96
	2	Funzionamento amministrativo	43.350,00	6,27	43.356,27	24.166,58	19.018,82	5.147,76	19.189,69
	3	Didattica	68.038,47	112.925,72	180.964,19	38.653,72	38.653,72	0,00	142.310,47

A 1 - Gli importi previsti per il funzionamento generale sono stati sufficienti per far fronte alla gestione dell'attività.

Sono stati impegnati fondi per l'acquisto di materiale igienico sanitario, macchinari, prestazione di servizi da parte di terzi per la manutenzione dei PC e LIM, canone noleggio stampanti.

A 2- Gli importi previsti per il funzionamento amministrativo sono stati sufficienti per far fronte alle richieste di materiale da parte dei 4 plessi di cui si compone l'Istituto Comprensivo Granarolo dell'Emilia; sono stati impegnati fondi per l'acquisto di materiale di facile consumo, dispositivi di protezione individuale, abbonamenti a riviste e gestionali (segreteria digitale-registro elettronico-sistema di rilevazione presenze), compensi per RSPP- MEDICO COMPETENTE-GDPR, spese postali e bancarie.

A 3- Gli importi previsti per il funzionamento didattico sono stati utilizzati per la retribuzione delle funzioni miste, per l'acquisto di strumenti musicali, per l'acquisto di materiale didattico; sono confluite in questo aggregato i fondi relative alle risorse ex art 58 comma 4 D.L 73/2021, le risorse ex art 31 comma 1 D.L. 41 /2021.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	83.023,86	29.261,59	112.285,45	80.762,23	53.261,38	27.500,85	31.523,22
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	10.030,09	21.742,62	31.772,71	28.817,37	5.666,52	23.150,85	2.955,34
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	42.993,77	5.453,97	48.447,74	33.366,30	29.016,30	4.350,00	15.081,44
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	30.000,00	0,00	30.000,00	18.578,56	18.578,56	0,00	11.421,44
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	0,00	2.065,00	2.065,00	0,00	0,00	0,00	2.065,00

P 1- Sono stati impegnati fondi per la realizzazione di progetti previsti nel PTOF:

- primi passi nel coding;
- alla scoperta del coding con Ruby;
- pensiero computazionale, coding e robotica;
- il coding dei piccoli.

P 2 - Sono stati impegnati fondi per la realizzazione di progetti previsti nel PTOF:

- progetto DISCO;
- progetto Pro DSA;
- alfabetizzazione;

BOIC82600V - AD48FEA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005100 - 12/04/2022 - VI.3 - U



- metodo feuerstein;
- progetto accoglienza per la scuola dell'infanzia;
- il podcast in classe;
- lettorato in lingua spagnola;
- progetto teatro;
- progetto biblioteca;
- sportello d'ascolto;

P 3 - Sono stati impegnati fondi per la realizzazione del progetto "Granarolo Città Blu" nell'ambito dell'implementazione della metodologia ABA con gli alunni autistici.

G - Gestioni economiche

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

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.609,66	0,00	1.609,66	0,00	0,00	0,00	1.609,66
	98	Fondo di riserva	1.609,66	0,00	1.609,66	0,00	0,00	0,00	1.609,66

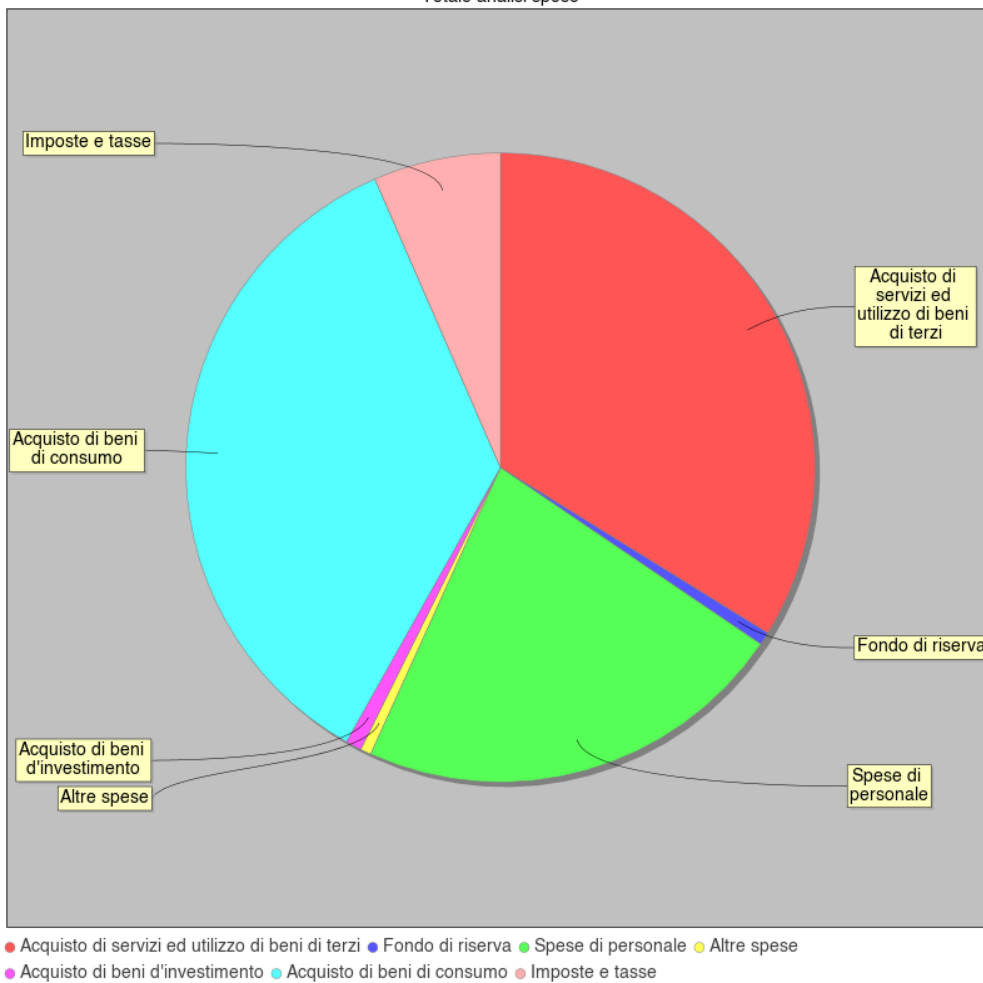
La somma disponibile non è stata utilizzata.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	98.962,89
Acquisto di beni di consumo	209.212,14
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	100.851,23
Acquisto di beni d'investimento	2.000,00
Altre spese	1.356,27
Imposte e tasse	44.919,98
Fondo di riserva	1.609,66



BOIC82600V - AD48FFA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005100 - 12/04/2022 - VI.3 - U

Totale analisi spese





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

Sono confluite somme pari ad € 13.890,86 relative alla differenza tra l'assegnazione di risorse da parte del Comune di Granarolo dell'Emilia pari a € 30.000,00, previste per il progetto Granarolo Città Blù e le somme effettivamente impegnate e rendicontate.

BOIC82600V - AD48FFA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005100 - 12/04/2022 - VI.3 - U



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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



BOIC82600V - AD48FFA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005100 - 12/04/2022 - VI.3 - U



BOIC82600V - AD48FFA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005100 - 12/04/2022 - VI.3 - U



5. Conclusioni

Nel corso dell'Esercizio si è provveduto alla radiazione dei residui attivi, dando seguito alla delibera n. 6 del 20 maggio 2021, del Consiglio di Istituto.

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, dichiarano sotto la loro responsabilità:

- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che oltre al conto corrente ufficiale dell'Istituto non esistono conti correnti postali;
- che non esistono carte di credito;
- che non è stato aperto il fondo minute spese;
- che la dichiarazione IRAP 2021 per l'anno d'imposta 2020 è stata presentata in data 21/05/2021 prot. n. 21052111405852790;
- che la dichiarazione Mod 770 2021 per l'anno d'imposta 2020 è stata presentata in data 24/05/2021 prot. n. 21052408421044610;
- che la Certificazione Unica 2022 per l'anno d'imposta 2021 è stata presentata in data 21/02/2022 prot. n. 22022110525455618;
- che l'indicatore di tempestività del I trimestre 2021 è stato pubblicato sul sito istituzionale in data 01/04/2021 con indice -26,47;
- che l'indicatore di tempestività del II trimestre 2021 è stato pubblicato sul sito istituzionale in data 01/07/2021 con indice -37,15;
- che l'indicatore di tempestività del III trimestre 2021 è stato pubblicato sul sito istituzionale in data 06/10/2021 con indice -23,91;
- che l'indicatore di tempestività del IV trimestre 2021 è stato pubblicato sul sito istituzionale in data 17/01/2022 con indice -36,40;
- che l'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2021 è stato pubblicato sul sito istituzionale in data 17/01/2022 con indice -30,43;
- che è stata resa la comunicazione "assenza posizione debitorie" in data 04/02/2022.

Ciò premesso e sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone e si propone all'attenzione del collegio dei Revisori dei Conti il Conto Consuntivo relativo all'E.F. 2021.

Successivamente il Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2021 che illustra l'andamento gestionale dell'Istituto, sarà presentato al Consiglio di Istituto completo di tutti gli allegati, affinché sia approvato nella sua interezza (verifica sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale), affisso all'albo della scuola e pubblicato sul sito WEB per essere visionato e reso pubblico a tutta la comunità scolastica.

GRANAROLO
DELL'EMILIA, 12-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Luisa Achito

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Assunta DIENER