



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2020

### 1. Premessa

Il Conto Consuntivo per l'anno 2020 riassume 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, è composto da:

- 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 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto il 16/12/2019 con provvedimento n. 27/2019 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

### 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	421.057,02	Programmazione definitiva	383.693,37	<i>Disp. fin. da programmare</i> 37.363,65
Accertamenti	223.217,09	Impegni	223.094,97	<i>Avanzo di competenza</i> 122,12
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				160.989,70
Riscossioni competenza residui (B)	196.474,73	Pagamenti competenza residui (C)	212.103,07	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				145.361,36
Somme rimaste da riscuotere (E)	39.406,21	Somme rimaste da pagare (F)	29.463,25	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 9.942,96
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	20.000,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.350,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	59.406,21	Totale residui passivi (L=F+H)	33.813,25	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 25.592,96

A fronte degli obiettivi proposti per l'anno 2020, è stato approvato un bilancio di previsione che aveva in entrata € 229.206,93.

Nel corso dell'Esercizio Finanziario 2020 ci sono state variazioni di bilancio in aumento pari ad € 191.850,09, incremento derivato dal finanziamento di attività e progetti da parte del MI, degli Enti territoriali e da contributi di privati.  
Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo 2020 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 2020



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA  
IC I.C. GRANAROLO DELL'EMILIA  
40057 GRANAROLO DELL'EMILIA (BO) VIA ROMA 30 C.F. 91201540373 C.M. BOIC82600V

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	197.839,93	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	19.641,66	19.641,66	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	86.382,57	86.382,57	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	70.250,45	70.250,45	100,00 %
6. Contributi da privati	42.837,79	42.837,79	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	4.104,55	4.104,55	100,00 %
12. Altre entrate	0,07	0,07	100,00 %
Totale Entrate	421.057,02	223.217,09	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		223.217,09	

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	150.940,32	46.899,61	197.839,93
	2	Vincolato	150.940,32	0,00	150.940,32
	1	Non vincolato	0,00	46.899,61	46.899,61

1.1 L'avanzo di amministrazione presunto ha subito una variazione in entrata dovuta a finanziamenti MI relative a sofferenze finanziarie anno 2019.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	19.641,66	19.641,66	14.366,58	5.275,08
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	5.882,36	5.882,36	1.764,70	4.117,66
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	12.935,30	12.935,30	11.777,88	1.157,42
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	824,00	824,00	824,00	0,00

2.1 Finanziamenti PONFSE "KIT SCOLASTICI" - A titolo esemplificativo e non esaustivo la proposta progettuale si sostanzia nell'acquisizione di: supporti didattico disciplinari: libri di testo, cartacei e/o digitali, vocabolari, dizionari, libri o audiolibri, anche in lingua straniera, materiali specifici finalizzati alla didattica che sostituiscono o affiancano il libro di testo per gli studenti con disturbi specifici di apprendimento (DSA) o con bisogni educativi speciali (BES);

2.2 Finanziamenti PONFESR " SMARTCLASS" per dotare le scuole del primo ciclo di istruzione di devices da assegnare in comodato d'uso gratuito alle studentesse e agli studenti che ne fossero sprovvisti, al fine di garantire l'apprendimento a distanza e il diritto allo studio;

3.3 Finanziamenti Erasmus plus Progetto "Stalwarts".



### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	16.166,66	86.382,57	86.382,57	85.740,32	642,25
	1	Dotazione ordinaria	16.166,66	24.215,00	24.215,00	24.215,00	0,00
	2	Dotazione perequativa	0,00	1.898,36	1.898,36	1.898,36	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	60.269,21	60.269,21	59.626,96	642,25

3.1 Finanziamenti MI per funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre/dicembre 2020;

3.2 Finanziamento MI assistenza psicologica e orientamento;

3.6 Finanziamenti MI per emergenza COVID: risorse ex Art.120 DL18/20; risorse ex art 231 DL 34/20; risorse ex art 21 DL 137/20.

### 5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	62.099,95	70.250,45	70.250,45	54.730,07	15.520,38
	1	Provincia non vincolati	0,00	9,88	9,88	9,88	0,00
	3	Comune non vincolati	22.900,00	24.127,11	24.127,11	24.127,11	0,00
	4	Comune vincolati	39.199,95	46.113,46	46.113,46	30.593,08	15.520,38

5.1 Rimborso provincia di Milano;

5.2 Fondi Ente Locale per il funzionamento amministrativo-didattico;

5.3 Fondi Ente Locale progetto Sportello d'Ascolto.

### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	0,00	42.837,79	42.837,79	24.869,29	17.968,50
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	18.000,00	18.000,00	31,50	17.968,50
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	136,99	136,99	136,99	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	11.012,80	11.012,80	11.012,80	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	688,00	688,00	688,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	0,00

6.1 Contributo volontario famiglie a.s 2020/21;

6.4 Contributo famiglie per uscite didattiche a.s 2019/20;

6.5 Contributo famiglie per assicurazione infortuni e malattie infettive a.s. 2020/21;

6.8 Contributo D.A.E.M. S.P.A anno 2020;

6.10 Contributo famiglie per progetto freesby, atletica leggera, teatro, arte terapia, art activity, studenti all'Opera.

### 8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	4.104,55	4.104,55	4.104,55	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	4.104,55	4.104,55	4.104,55	0,00



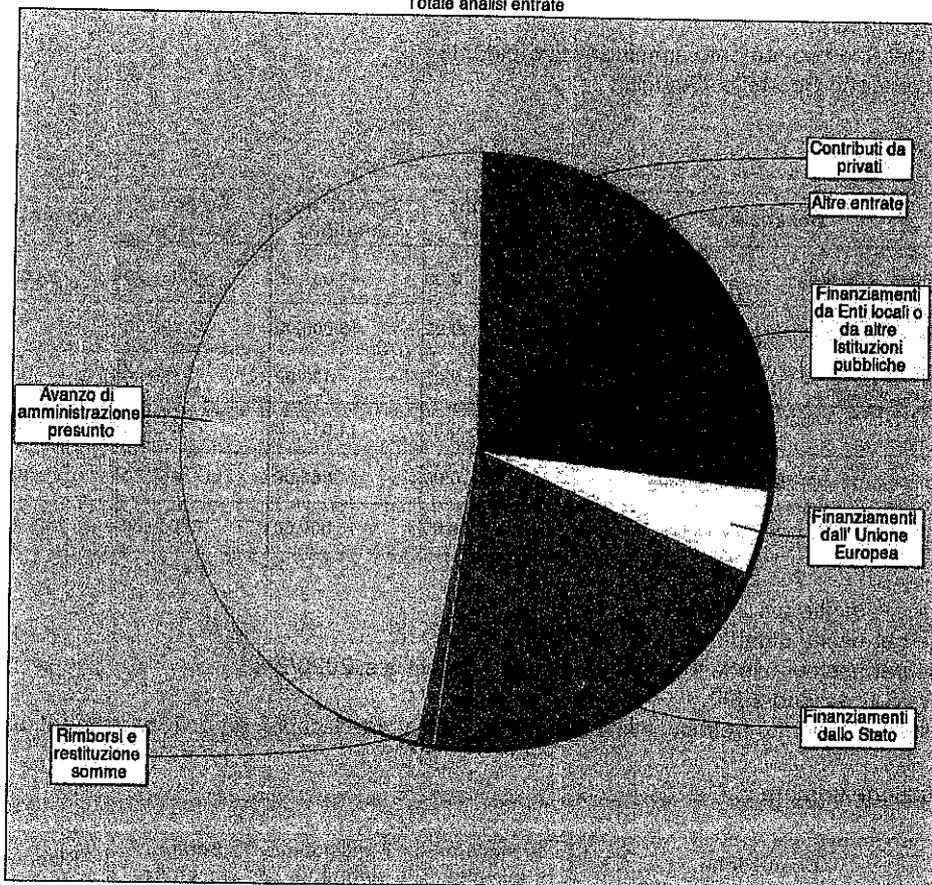
8.5 Rimborso per attività non svolte relative al progetto Studenti all'Opera.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	197.839,93
Finanziamenti dall' Unione Europea	19.641,66
Finanziamenti dallo Stato	86.382,57
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	70.250,45
Contributi da privati	42.837,79
Rimborsi e restituzione somme	4.104,55
Altre entrate	0,07

Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche  
 ○ Finanziamenti dall' Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ○ Avanzo di amministrazione presunto



### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2020

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	260.503,98	158.708,24	60,92 %
P. Progetti	122.889,39	64.386,73	52,39 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	383.693,37	223.094,97	
Avanzo di competenza		122,12	
Totale a pareggio		223.217,09	

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2020, si precisa che:

l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/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 depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2020;

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 ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti; le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati 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	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	75.113,92	185.390,06	260.503,98	158.708,24	137.379,19	21.329,05	255.422,32	96.714,08
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	35.124,40	72.824,49	107.948,89	86.967,80	81.989,89	4.978,11	108.749,59	21.781,79
	2	Funzionamento amministrativo	17.263,00	32.446,00	49.709,00	20.956,86	13.939,72	7.017,14	49.709,00	28.752,14
	3	Didattica	22.726,52	79.744,57	102.471,09	50.408,58	41.074,78	9.333,80	96.588,73	46.180,15
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	375,00	375,00	375,00	375,00	0,00	375,00	0,00

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 macchinari, retribuzione del personale impegnato nel progetto "Rifiuti Zero", canone per noleggio fotocopiatori e risorse per far fronte all'emergenza Covid;

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



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA  
IC I.C. GRANAROLO DELL'EMILIA

40057 GRANAROLO DELL'EMILIA (BO) VIA ROMA 30 C.F. 91201540373 C.M. BOIC82600V

materiale di facile consumo, Dispositivi di Protezione Individuale, abbonamenti a riviste e gestionali per la Segreteria Digitale e il Registro Elettronico, compensi per RSPP, MEDICO COMPETENTE E GDPR, spese postali e bancari.

A.3 - Gli importi previsti per il funzionamento didattico sono stati utilizzati per la retribuzione delle funzioni miste, allestimento locali, progetto Studenti all'Opera, Progetto Teatro, Progetto Freesby e atletica, Progetto Art-activity, acquisto di materiale didattico per tutti i plessi e materiale musicale; sono stati rimborsati alle famiglie le quote incassate per i progetti che non si sono svolti o svolti solo parzialmente a causa dell'emergenza sanitaria e della conseguente interruzione delle attività didattiche in presenza.

A.5 - Sono stati impegnati fondi per l'acquisto di servizi per uscite didattiche.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	116.429,36	6.460,03	122.889,39	64.386,73	56.252,53	8.134,20	150.092,37	85.705,64
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	33.689,77	0,00	33.689,77	24.809,59	24.809,59	0,00	53.689,77	28.880,18
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	32.283,26	5.636,03	37.919,29	15.812,03	11.462,03	4.350,00	40.949,37	25.137,34
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	43.611,70	0,00	43.611,70	16.275,00	12.490,80	3.784,20	41.114,80	24.839,60
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.844,63	824,00	7.668,63	7.490,11	7.490,11	0,00	14.338,63	6.848,52

P.1 - Sono stati impegnati fondi per la realizzazione del progetto Movinglab, finanziato dalla Fondazione Carisbo in seguito ad un partenariato strategico realizzato con LEPIDA SPA;

P.2 - Sono stati impegnati fondi per la realizzazione delle attività previste nel PTOF, quali: il Progetto Accoglienza della scuola dell'infanzia "LA MELA" e della scuola dell'infanzia "FRESU", il Progetto di Arte terapia in favore degli alunni con particolari bisogni educativi speciali, il Progetto Coro-Palcoscenico nell'ambito della continuità verticale dell'Istituto con indirizzo musicale, coreutico e corale grazie all'apporto di specifiche risorse umane interne;

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, progetto "Stalwarts" nell'ambito della progettualità europea.

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	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	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		50.283,96
Acquisto di beni di consumo		154.577,96

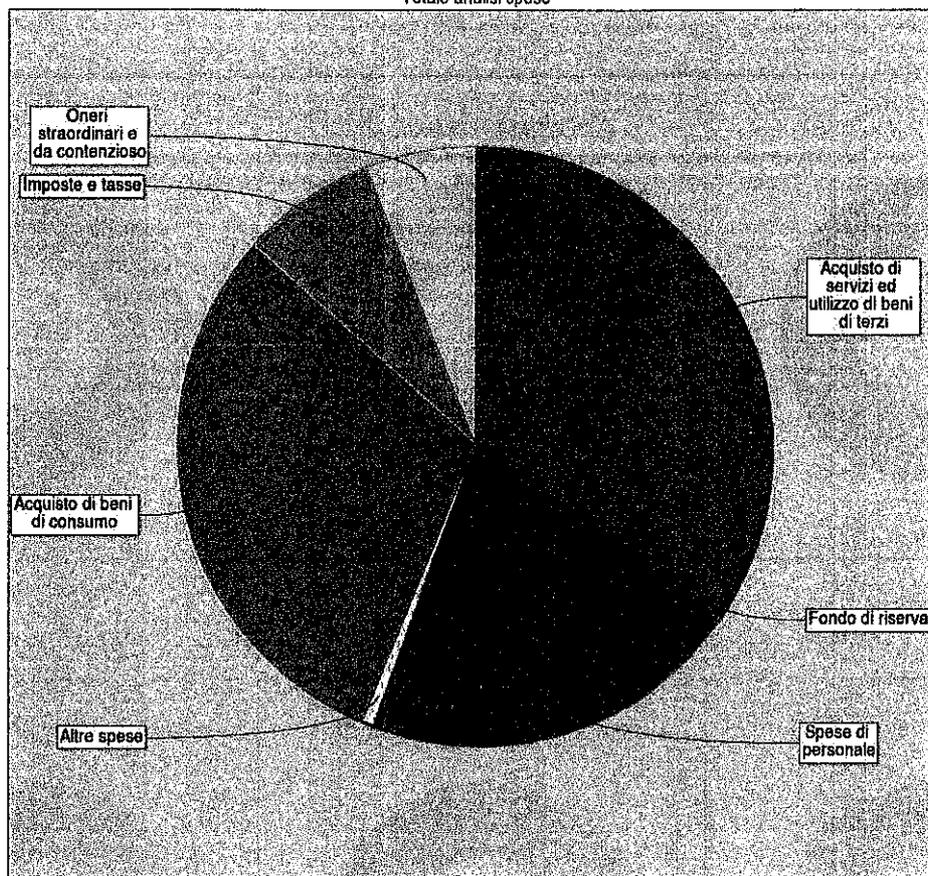


Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA  
IC I.C. GRANAROLO DELL'EMILIA

40057 GRANAROLO DELL'EMILIA (BO) VIA ROMA 30 C.F. 91201540373 C.M. BOIC82600V

Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	116.181,10
Acquisto di beni d'investimento	28.777,88
Altre spese	1.300,00
Imposte e tasse	16.733,00
Oneri straordinari e da contenzioso	10.451,87
Rimborsi e poste correttive	5.087,60
Fondo di riserva	300,00

Totale analisi spese



● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale ○ Altre spese  
● Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse ○ Oneri straordinari e da contenzioso



### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

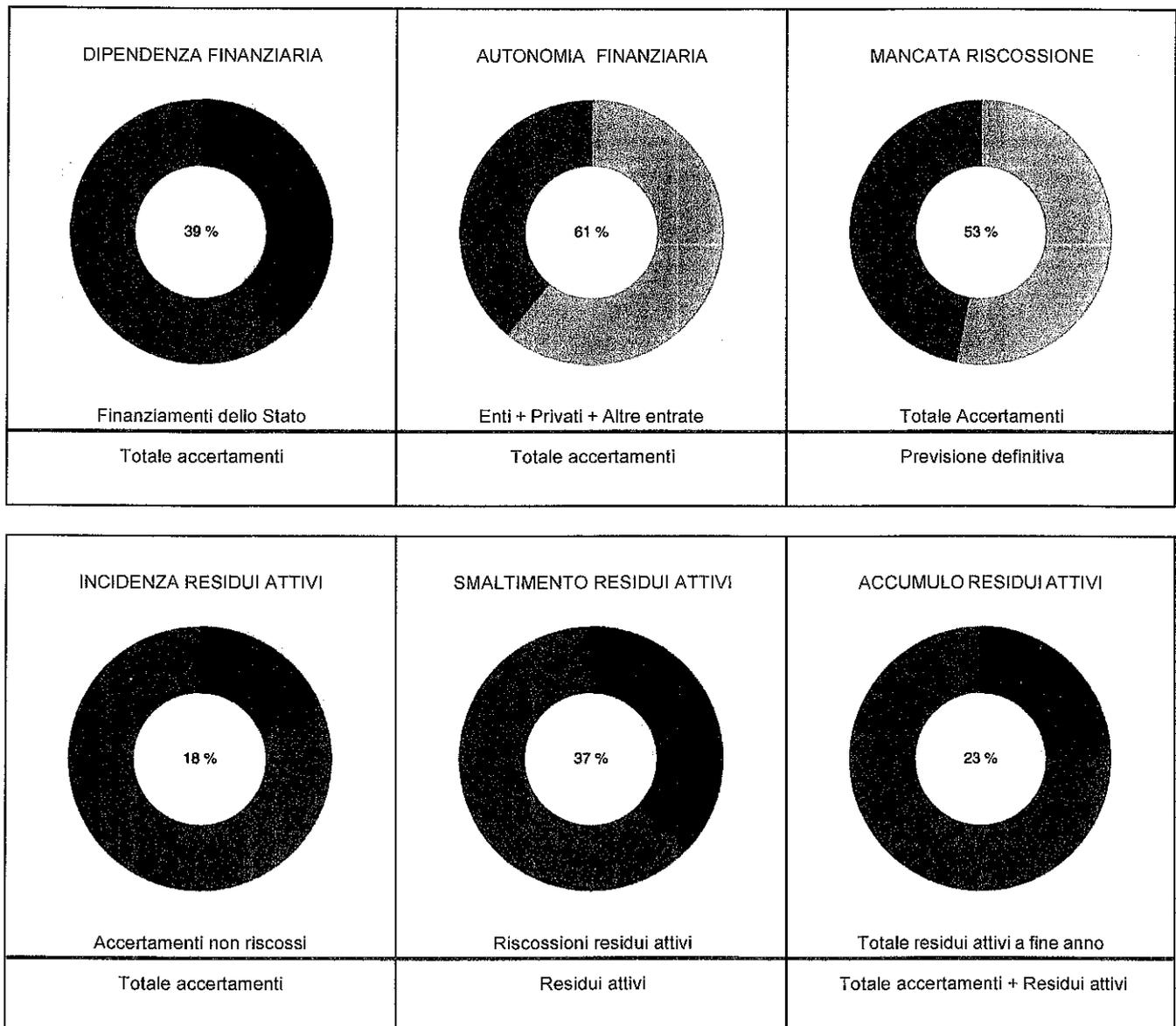
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2020 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

Sono confluite somme pari ad € 37.363,65 relative a residui attivi non esigibili.

### 3. Indici di Bilancio

#### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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

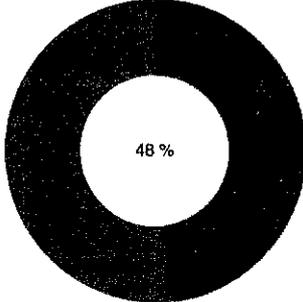
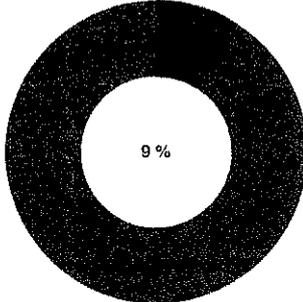
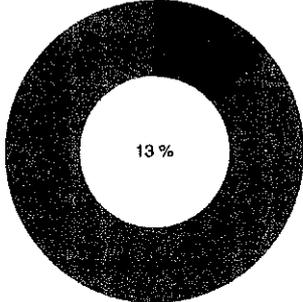
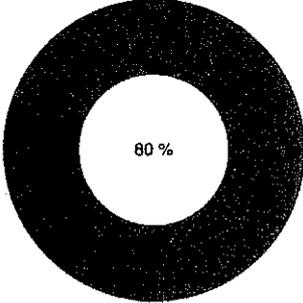
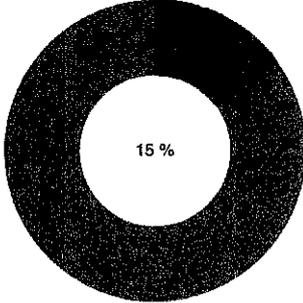


Si fa presente che i residui attivi relativi all'anno 2019 pari a € 20.000,00 derivano dall'assegnazione della Fondazione CarisBo in relazione al progetto MovingLab, che è stato chiuso e rendicontato a fine novembre 2020.



## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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

<p>SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA</p>  <p>48 %</p> <p>Impegni A03 + Impegni Progetti</p>	<p>AUTONOMIA FINANZIARIA</p>  <p>9 %</p> <p>Impegni A02</p>	<p>INCIDENZA RESIDUI PASSIVI</p>  <p>13 %</p> <p>Impegni non pagati</p>
<p>Totale impegni</p>	<p>Totale impegni</p>	<p>Totale impegni</p>
<p>SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI</p>  <p>80 %</p> <p>Pagamenti residui passivi</p>	<p>ACCUMULO RESIDUI PASSIVI</p>  <p>15 %</p> <p>Totale residui a fine anno</p>	
<p>Residui passivi</p>	<p>Totale impegni + residui passivi</p>	



#### 4. Conclusioni

Nel corso dell'Esercizio si è provveduto alla radiazione dei residui, dando seguito alle delibere n. 8 del 29/06/2020 e n. 10 del 04/09/2020 del Cdl.

Il dirigente scolastico ed il direttore dei servizi generali ed amministrativi, dichiarano sotto la loro responsabilità, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

Dichiarano inoltre che, oltre il conto corrente ufficiale dell'Istituto, non esistono conti correnti postali, carte di credito e minute spese.

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.

Successivamente il Conto Consuntivo relativo all'Esercizio Finanziario 2020 che illustra l'andamento gestionale dell'istituto, sarà presentato al Consiglio d'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: 15-02-2021 IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

Dott. Francesco Salvatore PUGLIESE

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Assunta DIENER

