



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)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- 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 27/01/2021 con provvedimento n. 45 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il Conto Consuntivo evidenzia i risultati della gestione dell'attività dell'Istituto nel periodo dal 01.01.21 al 31.12.21. Al Programma Annuale, approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 27 gennaio 2021, (Euro 262.123,95 da MOD A) sono state apportate variazioni in corso d'anno per un importo complessivo di € 254.286,20.

L'esercizio finanziario 2021 si è chiuso con un avanzo di competenza di € 160.230,27, pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate (€ 276.492,19) e le spese effettivamente impegnate (€ 116.261,92) nell'esercizio stesso.

Il risultato complessivo di fine esercizio è pari a € 398.828,88 ed è determinato come somma algebrica del saldo di cassa al 31.12.21 con i residui attivi e sottratti i residui passivi a fine esercizio.

Per quanto riguarda la gestione di cassa, sono state riscosse entrate per complessivi € 182.783,66 di cui € 4.155,91 in conto residui degli anni precedenti. Al termine dell'esercizio rimangono da riscuotere entrate per € 103.475,24, dettagliatamente indicate nel modello L. Le spese liquidate durante l'esercizio ammontano a € 134.813,82 di cui € 40.021,14 in conto residui degli anni precedenti; rimangono da pagare somme per complessivi € 23.468,56, analiticamente descritte nel modello L. In corso d'esercizio sono stati radiati residui attivi per un importo di € 1.321,95 e passivi per € 2,80 come sotto specificato, per una risultante di - € 1.319,35



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	516.410,15	Programmazione definitiva	478.131,60	<i>Disp. fin. da programmare</i> 38.278,55
Accertamenti	276.492,19	Impegni	116.261,92	<i>Avanzo di competenza</i> 160.230,27
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				270.852,36
Riscossioni competenza residui (B)	182.783,66	Pagamenti competenza residui (C)	134.813,82	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				318.822,20
Somme rimaste da riscuotere (E)	98.364,44	Somme rimaste da pagare (F)	21.969,24	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 76.395,20
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	5.110,80	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.499,32	
Totale residui attivi (I=E+G)	103.475,24	Totale residui passivi (L=F+H)	23.468,56	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 80.006,68



3. Conto Finanziario

Le entrate previste per l'esercizio finanziario sono state regolarmente incassate, rispetto a quanto previsto inizialmente. A seguito della sospensione di alcune attività per l'emergenza epidemiologica. La disponibilità finanziaria è stata sufficientemente adeguata ad una efficace programmazione delle attività per il raggiungimento degli obiettivi didattici indicati nel POF. A seguito dell'emergenza sanitaria alcune delle attività progettuali non sono state portate a termine o non sono partite. E per questa ragione è rimasta una discreta disponibilità finanziaria. Tale disponibilità ha permesso nell'anno 2021-22 di potere affrontare, senza diminuzione delle attività del PTOF, nonostante il considerevole calo delle contribuzioni volontarie da parte dei genitori degli alunni. In questo esercizio finanziario, considerevoli sono stati i contributi ministeriali che hanno permesso di affrontare il protrarsi dell'emergenza epidemiologica Covid 19. L'istituto ha accertato una cifra di euro 94.764,44, per la partecipazione ad un progetto PON, per l'ampliamento delle reti dei plessi di tutto l'istituto, cifra che verrà impegnata entro il mese di marzo 2022.

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	239.917,96	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	94.764,44	94.764,44	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	135.394,16	135.394,16	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	26.166,50	26.166,50	100,00 %
6. Contributi da privati	19.358,74	19.358,74	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	642,46	642,46	100,00 %
12. Altre entrate	165,89	165,89	100,00 %
Totale Entrate	516.410,15	276.492,19	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		276.492,19	



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	239.917,96	0,00	239.917,96
	2	Vincolato	140.364,65	0,00	140.364,65
	1	Non vincolato	99.553,31	0,00	99.553,31

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	94.764,44	94.764,44	0,00	94.764,44	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	94.764,44	94.764,44	0,00	94.764,44	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	19.705,99	135.394,16	135.394,16	135.394,16	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	19.705,99	41.458,21	41.458,21	41.458,21	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	93.935,95	93.935,95	93.935,95	0,00	0,00

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	2.500,00	26.166,50	26.166,50	22.566,50	3.600,00	0,00
	4	Comune vincolati	2.500,00	24.600,00	24.600,00	21.000,00	3.600,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.566,50	1.566,50	1.566,50	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	19.358,74	19.358,74	19.358,74	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	6.780,00	6.780,00	6.780,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	412,50	412,50	412,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	9.019,24	9.019,24	9.019,24	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	847,00	847,00	847,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00



	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

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	642,46	642,46	642,46	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	642,46	642,46	642,46	0,00	0,00

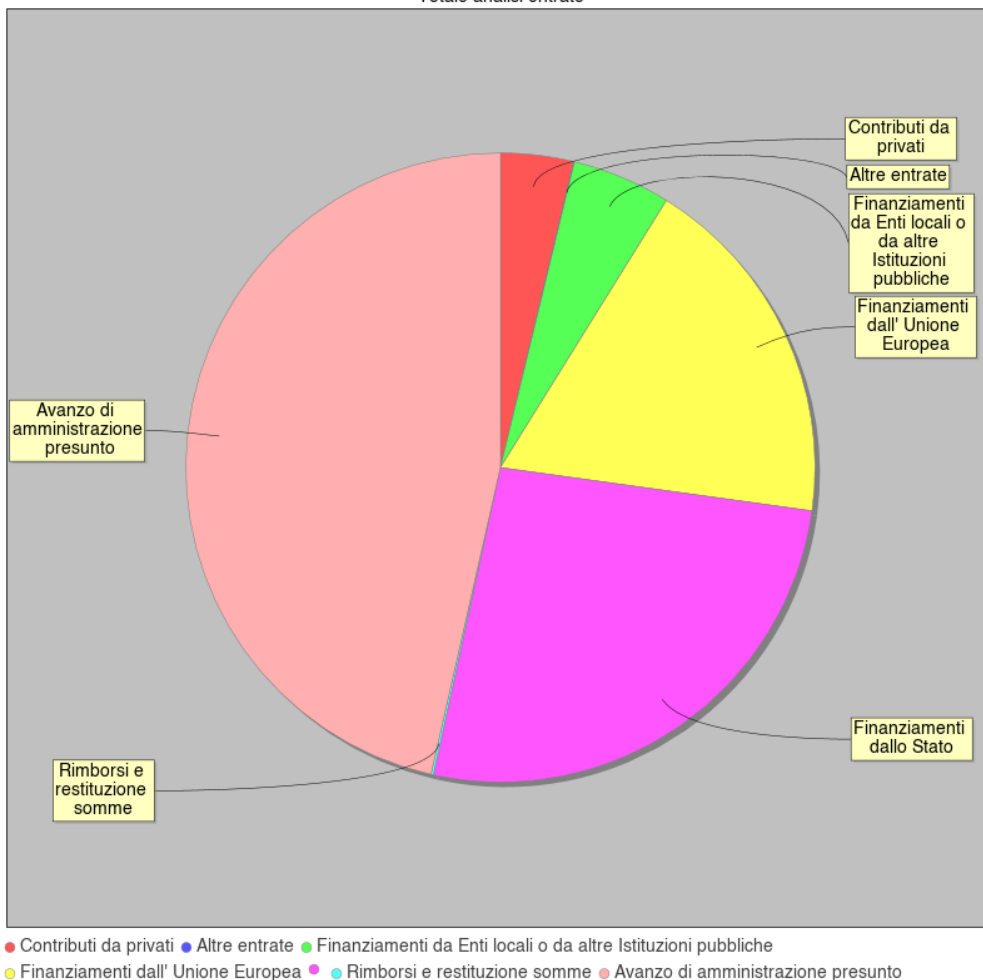
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	165,89	165,89	165,89	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,09	0,09	0,09	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	165,80	165,80	165,80	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	239.917,96
Finanziamenti dall' Unione Europea	94.764,44
Finanziamenti dallo Stato	135.394,16
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	26.166,50
Contributi da privati	19.358,74
Rimborsi e restituzione somme	642,46
Altre entrate	165,89



Totale analisi entrate





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	356.459,01	101.415,29	28,45 %
P. Progetti	120.872,59	14.846,63	12,28 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	800,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	478.131,60	116.261,92	
Avanzo di competenza		160.230,27	
Totale a pareggio		276.492,19	

L'esercizio finanziario 2021 si è concluso con un avanzo di amministrazione consistente rispetto dovuto anche al fatto che, a seguito dell'emergenza sanitaria, le attività e i progetti sono stati interrotti o annullati e tutte le attività didattiche sono state sospese fino al termine dell'anno scolastico. Durante l'anno non è stato necessario operare prelevamenti dal fondo di riserva. In base all'andamento dei progetti e/o attività a fine anno si sono rese necessarie alcune modifiche agli importi programmati per tipo, conto e sottoconto: tali variazioni non hanno modificato il totale complessivo del progetto e/o attività ma solo le somme previste per le diverse tipologie di spesa.

Di seguito vengono elencati gli obiettivi e l'utilizzo dei fondi per ogni progetto/attività con la precisazione che la differenza fra la disponibilità (previsione definitiva) e l'impegno, è confluita nell'avanzo di amministrazione per essere utilizzata nel finanziamento dei progetti e delle attività del programma annuale per l'esercizio 2022. Inoltre si precisa che lo scostamento tra quanto programmato e quanto impegnato su ogni attività/progetto si deve al fatto che il programma annuale si riferisce all'anno solare (gennaio/ dicembre) mentre l'anno scolastico svolge su due annualità (da settembre a giugno). Molte attività o progetti non sono stati portati a termine e/o non sono partiti a seguito dell'emergenza epidemiologica.



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	119.469,31	236.989,70	356.459,01	101.415,29	82.148,88	19.266,41	255.043,72
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	42.478,67	63.688,94	106.167,61	36.089,03	29.014,31	7.074,72	70.078,58
	2	Funzionamento amministrativo	18.114,31	13.008,70	31.123,01	7.981,91	5.342,45	2.639,46	23.141,10
	3	Didattica	55.397,17	159.384,85	214.782,02	56.667,37	47.331,54	9.335,83	158.114,65
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.435,17	412,50	2.847,67	676,98	460,58	216,40	2.170,69
	6	Attività di orientamento	1.043,99	494,71	1.538,70	0,00	0,00	0,00	1.538,70

La programmazione finanziaria ha permesso di sostenere tutte le spese che hanno garantito il funzionamento generale dell'istituto: in particolare la dotazione di piccole attrezzature e materiale per la pulizia, il materiale igienico- sanitario, l'acquisto di macchine lavapavimenti e lavatrici, i compensi per i referenti della sicurezza, del medico competente, dell'incaricato per la privacy e tutte le spese per garantire le condizioni igienico sanitarie dei locali e di protezione del personale a seguito dell'emergenza sanitaria.

Nelle schede delle attività sono stati inseriti in corso d'anno le assegnazioni di risorse finanziarie per l'emergenza sanitaria e per sostenere la ripresa delle attività didattiche a settembre. Sono state sostenute spese per garantire le condizioni igienico sanitarie dei locali, i dispositivi di protezione individuali del personale e per adottare le misure di sicurezza per l'intera comunità scolastica.

Le spese svolte nelle attività, oltre a quelle precedentemente descritte sono elencate a seguito:

rinnovo segreteria digitale, assicurazione degli alunni e del personale, materiale di cancelleria, noleggio fotocopiatore ufficio, spese postali, acquisto di nuovo rilevatore di presenze, materiale di consumo per uso didattico, acquisto di dispositivi informatici, dotazione del registro elettronico, materiale informatico, contratti di manutenzione e noleggio fotocopiatrici delle diverse sedi, spese per le così dette funzioni miste ormai svolte in modo residuale dal personale della scuola di Vezzano s/C.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	103.576,09	17.296,50	120.872,59	14.846,63	12.143,80	2.702,83	106.025,96
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	96.897,95	15.730,00	112.627,95	11.940,13	10.818,80	1.121,33	100.687,82
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.678,14	1.566,50	8.244,64	2.906,50	1.325,00	1.581,50	5.338,14

P2.1 - Il progetto ha come obiettivo supportare gli alunni diversamente abili a crescere sul piano personale e sociale, facilitando l'apprendimento in classe e nei laboratori, anche attraverso la realizzazione di progetti specifici. Le spese sostenute sono per acquisto di materiale per attività didattiche con gli alunni diversamente abili e compensi per progetti con esperti.



P2.2 - Il progetto è stato creato per gestire in modo unitario tutte le attività progettuali svolte dalle scuole del territorio attraverso lo studio comune di un aspetto ambientale che ogni anno è scelto in collaborazione con il Comune di Quattro Castella quale ente finanziatore del progetto. Le spese sostenute sono principalmente per esperti esterni e materiale didattico per realizzare le attività di studio, di ricerca e di laboratorio dell'ambiente fino alla data di sospensione delle lezioni in presenza.

P2.4 - Nell'ambito del progetto sono state realizzate le attività progettuali programmate dalla Scuola dell'Infanzia. Le spese sostenute sono state per le attività di supporto ai progetti, in particolare i compensi per gli esperti esterni e l'acquisto del materiale per le attività didattiche programmate dai docenti.

P2.5 - Nell'ambito del progetto sono state realizzate le attività progettuali programmate dalla Scuola Primaria di Quattro Castella. Le spese sostenute sono state per le attività di supporto ai progetti, in particolare i compensi per gli esperti esterni che hanno svolto gli interventi fino alla data di sospensione della didattica in presenza.

P2.6 - Nell'ambito del progetto sono state realizzate le attività progettuali programmate dalla Scuola Primaria di Montecavolo. Le spese sostenute sono state per acquisto di materiale per attività didattiche e di supporto ai progetti ed i compensi per gli esperti esterni che hanno svolto attività fino alla sospensione della didattica in presenza.

P2.7 - Nell'ambito del progetto sono state realizzate le attività progettuali programmate dalla Scuola Primaria di Puianello. Le spese sostenute sono state per acquisto di materiale didattico e di supporto ai progetti ed i compensi per gli esperti esterni che hanno svolto attività fino alla sospensione della didattica in presenza.

P2.8 - Nell'ambito del progetto sono state realizzate le attività progettuali programmate dalla Scuola Primaria di Vezzano sul Crostolo.

P2.9 - Nell'ambito del progetto sono state realizzate le attività progettuali programmate dalla Scuola Primaria di La Vecchia.

P2.10 - Nell'ambito del progetto sono state realizzate le attività progettuali programmate dalla Scuola Secondaria di Quattro Castella sono state sostenute le spese per l'acquisto di materiale didattico di supporto ai progetti ed i compensi per esperti esterni.

P2.11 - Su questo progetto sono state sostenute le attività progettuali programmate dalla Scuola Secondaria di Vezzano sul Crostolo. Le spese sostenute sono state per l'acquisto di materiale didattico di supporto ai progetti ed i compensi per gli esperti esterni che hanno svolto attività negli stessi fino alla sospensione della didattica in presenza.

P2.12 - Il progetto è nato dall'esigenza di realizzare corsi per potenziare le competenze informatiche degli alunni delle scuole secondarie dell'Istituto Comprensivo.

P2.13 - Il progetto, interamente finanziato dal Comune di Vezzano s/C., ha come obiettivo il potenziamento e il rinforzo



dell'ampliamento dell'offerta formativa nei vari ambiti disciplinari. Le attività previste sono state realizzate in minima parte. Le spese sostenute sono state i compensi per esperti esterni che hanno svolto attività nei progetti.

P2.14 - Il progetto ha come obiettivo promuovere la conoscenza degli elementi di base della musica al fine di arricchire il patrimonio di competenze ed esperienze degli alunni e di orientarli in modo più consapevole verso la scelta futura della scuola secondaria. Le attività programmate sono state svolte in minima parte in seguito all'emergenza sanitaria. Le spese sostenute sono state per i compensi per gli esperti esterni e per i docenti interni che hanno prestato attività nei corsi propedeutici di musica fino alla sospensione delle attività in presenza.

P2.15 - Il progetto, rivolto alle classi terze della scuola primaria, ha come finalità la sensibilizzazione sui temi della prevenzione dei rischi e l'educazione alla sicurezza negli ambienti scolastici, domestici, stradali e urbani.

P2.16 - Il progetto è stato inserito per avere una gestione più trasparente dei fondi erogati dal MIUR per le azioni previste nell'ambito del Piano Nazionale della Scuola Digitale. I costi del progetto sono stati sostenuti per materiali informatici per la didattica.

P2.18 - Il progetto è iniziato nel 2019 a seguito del finanziamento finalizzato per il progetto Erasmus K2, partenariato per scambi di esperienze tra scuole di diversi stati europei. La realizzazione dello stesso prevista in due anni è stata prorogata in seguito all'emergenza sanitaria. Le spese sostenute sono state: i compensi per il coordinamento, l'organizzazione, la progettazione degli incontri delle scuole partecipanti all'iniziativa e le attività didattiche programmate nello stesso.

P.4.1 - Gli obiettivi previsti dal progetto sono il potenziamento e miglioramento della qualità professionale dei docenti e degli ATA, attraverso l'acquisizione di nuove competenze e metodologie didattiche. Sono state sostenute spese per la formazione e partecipazione a corsi di aggiornamento per il personale amministrativo

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

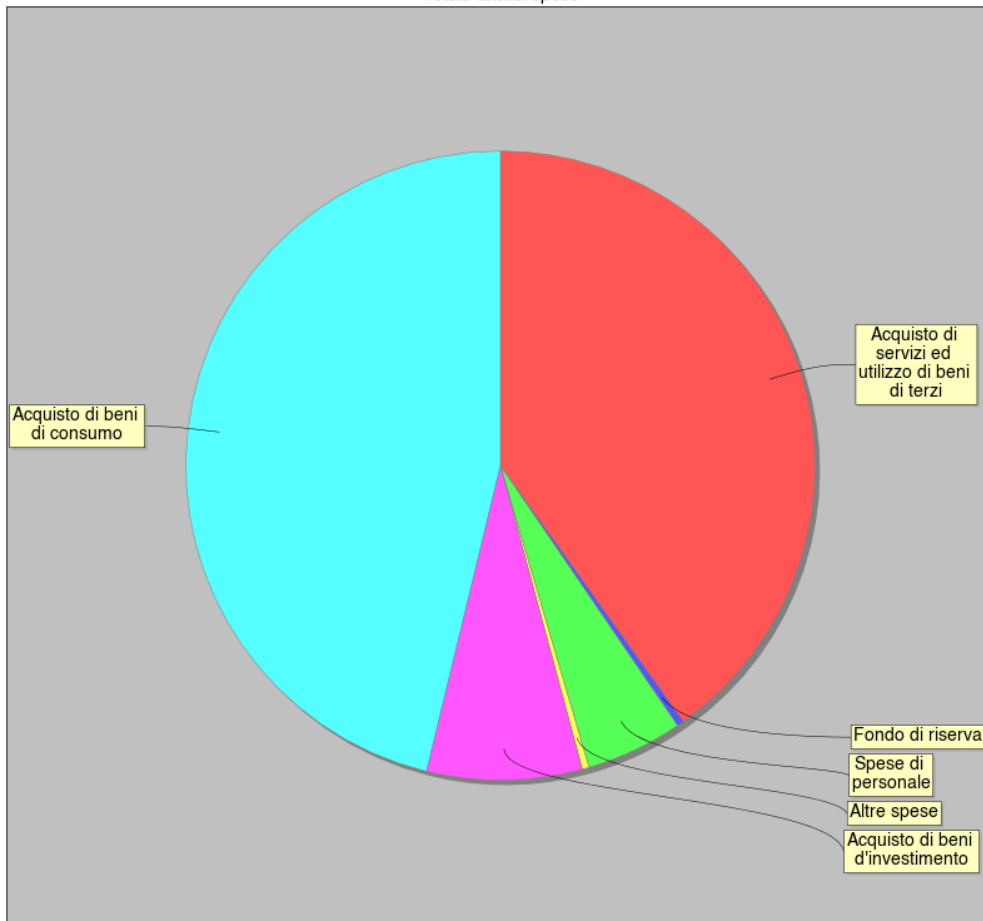
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
	98	Fondo di riserva	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	47.597,87
Acquisto di beni di consumo	273.779,38
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	125.918,21
Acquisto di beni d'investimento	28.093,68



Altre spese	1.300,00
Rimborsi e poste correttive	642,46
Fondo di riserva	800,00

Totale analisi spese



● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale ● Altre spese
● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo



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.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

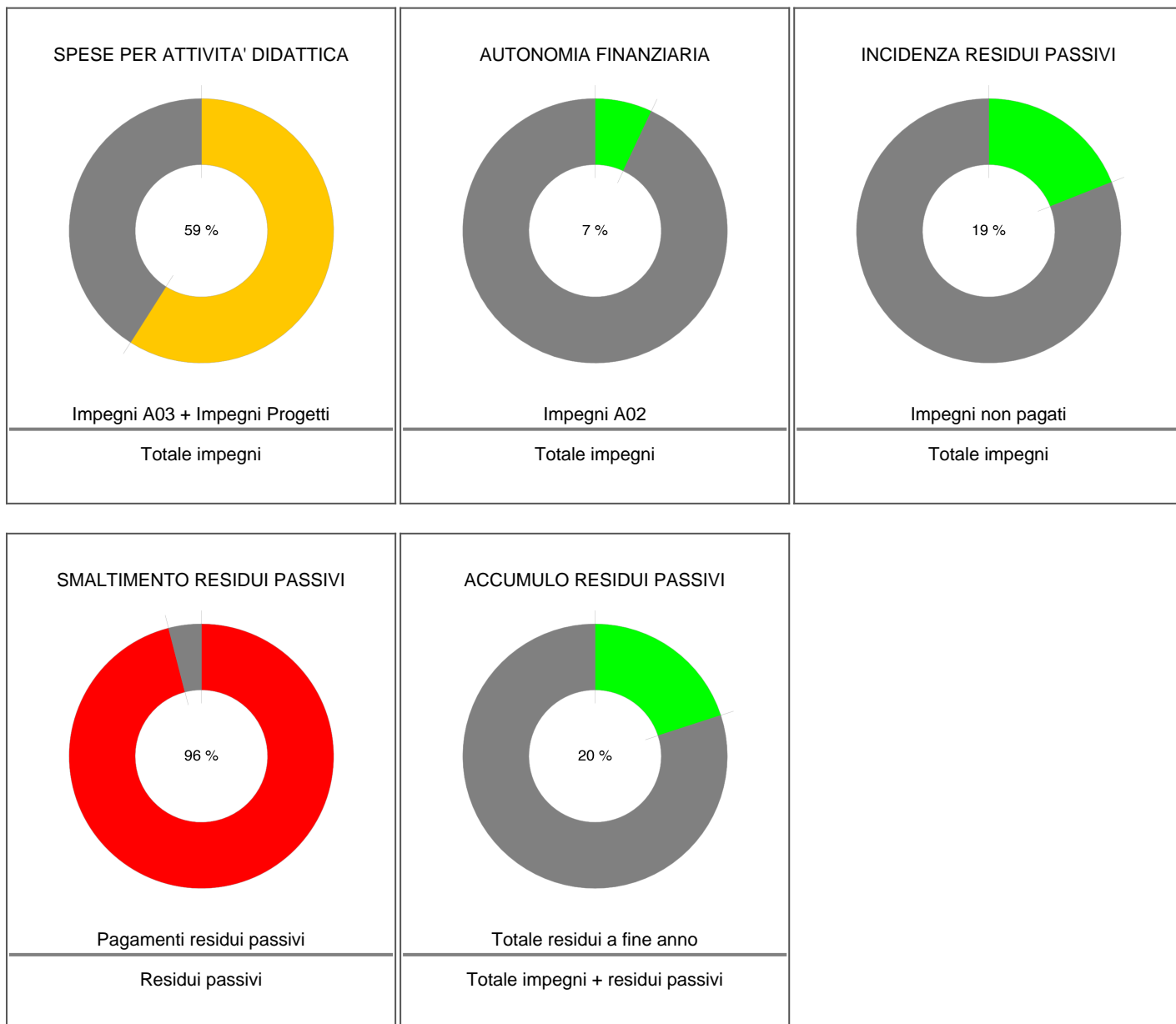
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







5. Conclusioni

Gli obiettivi previsti dalla programmazione economica e soprattutto quelli di progettazione indicati nel POF, supportati anche grazie alla disponibilità dei Comuni, i contributi dei genitori, di enti e privati, sono stati raggiunti solo in parte in seguito all'emergenza sanitaria. Tutta via i finanziamenti ministeriali erogati nell'esercizio hanno permesso di garantire il funzionamento in generale, ma in particolare di poter far fronte alla situazione emergenziale con l'adozione di tutte le misure di sicurezza per l'intera comunità scolastica e di poter sostenere le nuove metodologie e tecniche necessarie per poter fare la didattica a distanza.

QUATTRO CASTELLA, 14-
02-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
BONAZZI GIOVANNA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
BEATRICE MENOZZI