



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2020

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2020 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 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto il 18/11/2019 con provvedimento n. 113 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	246.865,23	Programmazione definitiva	246.865,23	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	182.268,10	Impegni	150.584,39	<i>Avanzo di competenza</i> 31.683,71
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				93.877,83
Riscossioni competenza residui (B)	169.883,53	Pagamenti competenza residui (C)	155.145,61	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				108.615,75
Somme rimaste da riscuotere (E)	22.196,99	Somme rimaste da pagare (F)	36.037,89	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -13.840,90
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	2.216,58	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	710,60	
Totale residui attivi (I=E+G)	24.413,57	Totale residui passivi (L=F+H)	36.748,49	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -12.334,92



3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	64.597,13	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	33.235,29	33.235,29	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	100.992,40	100.992,40	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	37.277,99	37.277,99	100,00 %
6. Contributi da privati	10.760,92	10.760,92	100,00 %
12. Altre entrate	1,50	1,50	100,00 %
Totale Entrate	246.865,23	182.268,10	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	182.268,10	

Per quanto riguarda la dotazione ordinaria 2020 pari ad euro 36.614,94 ed a quella relativa ai finanziamenti vincolati dallo Stato pari ad euro 64.377,46, queste si compongono di assegnazioni di risorse destinate all' acquisto di: materiali per pulizie, servizio di animatore digitale, attività connessa alla DAD, attività connessa alla formazione del personale docente, materiale e servizi ex D.L. 34 art. 231 comma 1, attività connesse alla didattica digitale integrata per scuole vulnerabili, servizi di assistenza psicologica, attività di orientamento, materiale su disposizione del "Decreto Ristori" ai sensi dell' art. 2 del D.L 137/20.

Contributo da privati genitori per progetto attività motoria e viaggi di istruzione.

Altre entrate interessi attivi da banca e posta.



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	75.740,65	-11.143,52	64.597,13
	2	Vincolato	38.202,51	1.263,72	39.466,23
	1	Non vincolato	37.538,14	-12.407,24	25.130,90

L'avanzo di amministrazione è stato variato in diminuzione a chiusura dell'anno 2019 poichè il P.A. è stato predisposto nel novembre 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	33.235,29	33.235,29	11.673,30	21.561,99
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	20.235,29	20.235,29	0,00	20.235,29
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	13.000,00	13.000,00	11.673,30	1.326,70

Finanziamenti relativi alla realizzazione dei progetti Pon: "Aiutiamoci a leggere" e "Smart Class".

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	14.563,33	100.992,40	100.992,40	100.992,40	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.563,33	36.614,94	36.614,94	36.614,94	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	64.377,46	64.377,46	64.377,46	0,00

Per quanto riguarda la dotazione ordinaria 2020 pari ad euro 36.614,94 ed a quella relativa ai finanziamenti vincolati dallo Stato pari ad euro 64.377,46, queste si compongono di assegnazione di risorse destinate all' acquisto di: materiali per pulizie, servizio di animatore digitale, attività connessa alla DAD, attività connessa alla formazione del personale docente, materiale e servizi ex D.L. 34 art. 231 comma 1, attività connesse alla didattica digitale integrata per scuole vulnerabili, servizi di assistenza psicologica, attività di orientamento, materiale su disposizione del "Decreto Ristori" ai sensi dell' art. 2 del D.L 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	0,00	37.277,99	37.277,99	36.642,99	635,00
	4	Comune vincolati	0,00	16.007,99	16.007,99	16.007,99	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	21.270,00	21.270,00	20.635,00	635,00

Finanziamenti relativi al progetto "Spezzare l'atomo " pari ad euro 5.000; assegnazione per "Piccola manutenzione ordinaria" pari ad euro 11.007,99; assegnazione per progetto "Ecoscuola" pari ad euro euro 20.000; euro 635 per attività di formazione docenti.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	0,00	10.760,92	10.760,92	10.760,92	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	9.677,92	9.677,92	9.677,92	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	1.083,00	1.083,00	1.083,00	0,00

Contributo da privati-genitori impegnato per il progetto di attività motoria.

12 - Altre entrate

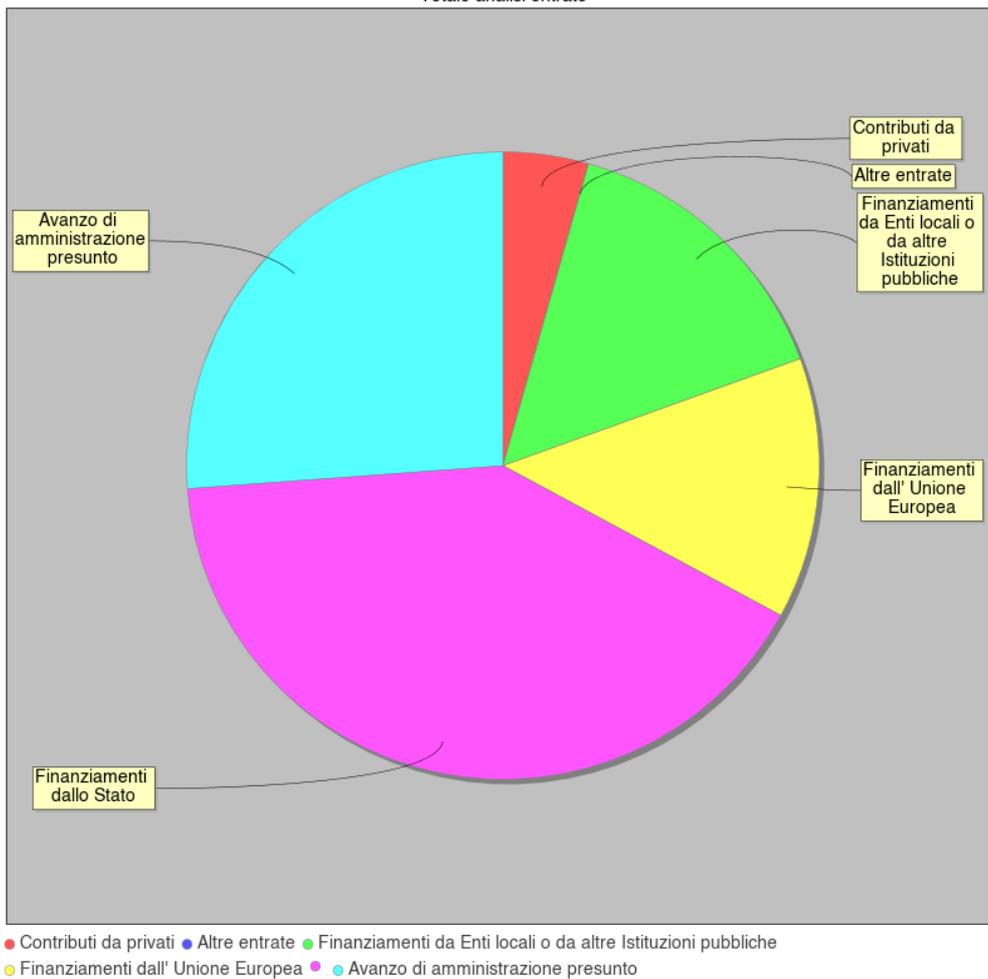
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	1,50	1,50	1,50	0,00
	1	Interessi	0,00	1,49	1,49	1,49	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00

Ineressi attivi maturati presso Tesoreria Centrale e C.C. postale.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	64.597,13
Finanziamenti dall' Unione Europea	33.235,29
Finanziamenti dallo Stato	100.992,40
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	37.277,99
Contributi da privati	10.760,92
Altre entrate	1,50



Totale analisi entrate





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	209.168,62	132.905,47	63,54 %
P. Progetti	36.996,61	17.678,92	47,79 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	700,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	246.865,23	150.584,39	
Avanzo di competenza		31.683,71	
Totale a pareggio		182.268,10	



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 amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	81.730,61	127.438,01	209.168,62	132.905,47	96.972,02	35.933,45	224.391,40	91.485,93
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	18.858,27	74.228,37	93.086,64	68.989,76	57.514,70	11.475,06	92.779,38	23.789,62
	2	Funzionamento amministrativo	42.227,71	-3.637,59	38.590,12	16.634,11	12.285,62	4.348,49	39.347,48	22.713,37
	3	Didattica	18.707,03	53.713,33	72.420,36	46.017,60	25.907,70	20.109,90	82.890,04	36.872,44
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.624,95	2.672,09	4.297,04	1.264,00	1.264,00	0,00	8.600,04	7.336,04
	6	Attività di orientamento	312,65	461,81	774,46	0,00	0,00	0,00	774,46	774,46

L'aggregato uno (suddiviso in A 1.1, A 1.2, A 1.3, A 1.4, A 1.5) è stato impegnato per la terzizzazione dei servizi, per la piccola manutenzione ordinaria affidata a ditte esterne, per la sistemazione degli edifici e acquisto materiale per la realizzazione del progetto "Scuola sicura", per l'acquisto di materiali per la pulizia in base all'art. 231 comma 1 D.L. 34/2020.

Inoltre sono stati acquistati materiale di cancelleria, di pulizia, di dotazione impianti e macchinari, per visite didattiche e per tutto quanto concerne il funzionamento didattico ed amministrativo della scuola.

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	7.873,37	29.123,24	36.996,61	17.678,92	17.574,48	104,44	37.042,61	19.363,69
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.747,75	4.113,00	6.860,75	0,00	0,00	0,00	6.906,75	6.906,75
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	0,00	24.579,80	24.579,80	16.815,48	16.815,48	0,00	24.579,80	7.764,32
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.125,62	430,44	5.556,06	863,44	759,00	104,44	5.556,06	4.692,62

Nell'ambito dei progetti sono stati impegnati i contributi dei genitori relativi ai progetti "Abilitiamoci giocando" e "Classi in movimento".

Inoltre sono state impegnate e spese disponibilità per corsi di formazione personale.

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

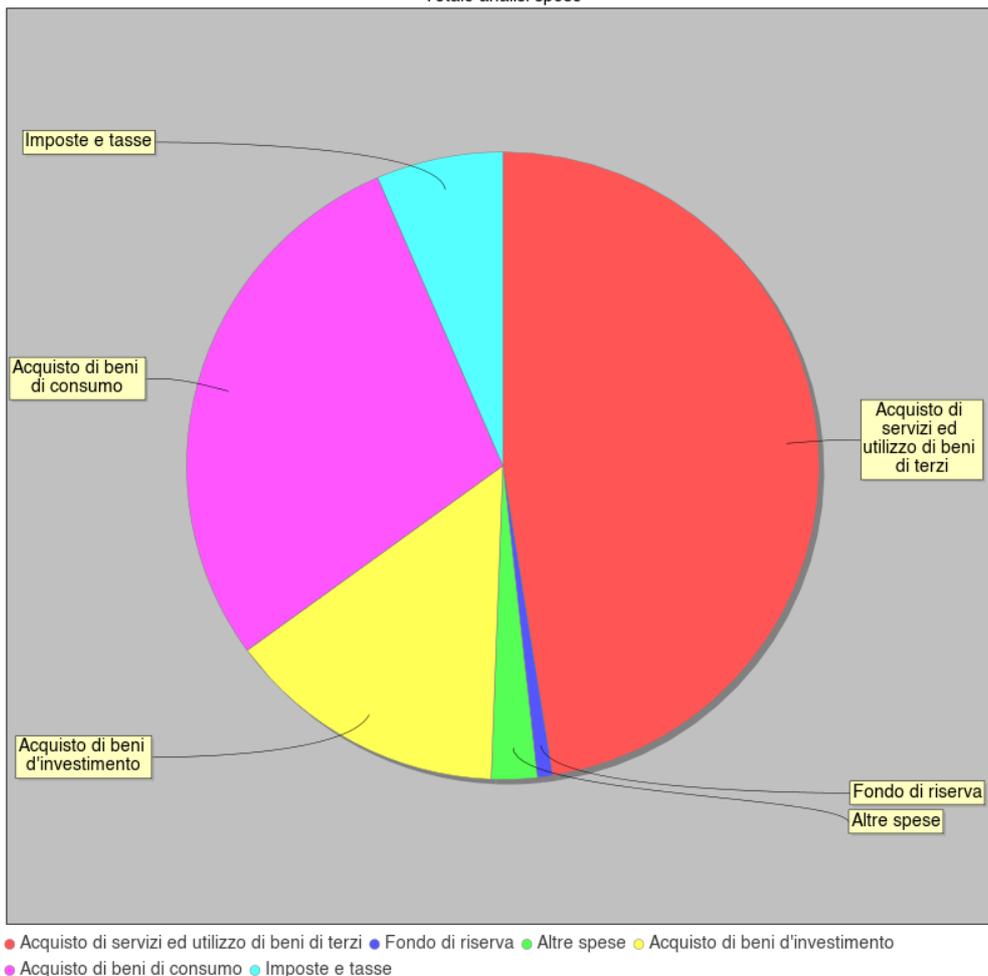
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il fondo di riserva non è stato oggetto di alcun prelievo.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	8.874,88
Acquisto di beni di consumo	122.818,11
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	73.245,07
Acquisto di beni d'investimento	11.000,00
Altre spese	2.100,00
Imposte e tasse	24.804,42
Rimborsi e poste correttive	3.322,75
Fondo di riserva	700,00



Totale analisi spese





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.

Non è presente nessuna disponibilità da programmare.



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

Si rappresenta che a consuntivo 2019 vi era una discordanza di euro uno. E' stato richiesto intervento da parte dell'EDS il quale è intervenuto successivamente all'approvazione da parte dei Revisori. Per tale motivo l'impegno di un euro (in partite di giro) è stato imputato alla relativa scheda con superamento della relativa discordanza. Per quanto riguarda il Modello K bisogna considerare le risultanze iniziali.

Infine il DS, il Dsga dichiarano quanto segue:

nell'esercizio finanziario 2020 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

la dichiarazione 770/2020 relativa ai redditi del 2019 è stata prodotta entro i termini così come la Dichiarazione IRAP;

le dichiarazioni 770 e IRAP 2021 relative ai redditi del 2020 saranno prodotte entro i termini.

[Luogo] Data: **12-03-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

LUCIA DI SANO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Caterina BIAFORA