



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 19/12/2019 con provvedimento n. 37 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	1.013.456,85	Programmazione definitiva	983.410,06	<i>Disp. fin. da programmare</i> 30.046,79
Accertamenti	415.885,21	Impegni	454.877,82	<i>Disavanzo di competenza</i> 38.992,61
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				303.313,05
Riscossioni competenza residui (B)	381.463,66	Pagamenti competenza residui (C)	414.264,66	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				270.512,05
Somme rimaste da riscuotere (E)	112.781,31	Somme rimaste da pagare (F)	45.824,10	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 66.957,21
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	220.304,15	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.500,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	333.085,46	Totale residui passivi (L=F+H)	50.324,10	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 282.761,36



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	597.571,64	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	66.820,04	66.820,04	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	139.770,69	139.770,69	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	76.575,34	76.575,34	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	60.969,20	60.969,20	100,00 %
6. Contributi da privati	64.879,90	64.879,90	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	2.670,00	2.670,00	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	4.200,00	4.200,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Totale Entrate	1.013.456,85	415.885,21	
Disavanzo di competenza		38.992,61	
	Totale a pareggio	454.877,82	



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	566.761,98	30.809,66	597.571,64
	2	Vincolato	553.216,91	11.848,52	565.065,43
	1	Non vincolato	13.545,07	18.961,14	32.506,21

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	66.820,04	66.820,04	12.130,46	54.689,58
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	44.294,12	44.294,12	0,00	44.294,12
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	22.525,92	22.525,92	12.130,46	10.395,46

Oltre ai progetti FSE già avviati che sono allocati nell'avanzo di amministrazione vincolato, quest'anno l'Istituto ha partecipato a due progetti FESR smart class per il primo e secondo ciclo per l'acquisto di supporti per la DAD per un totale di Euro 22525,92.

Inoltre sono stati finanziati altri tre progetti FSE per l'acquisizione in comodato d'uso di sussidi didattici da concedere agli studenti che ne abbiano fatto richiesta per un totale di 44.294,12.-

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	26.953,03	139.770,69	139.770,69	139.770,69	0,00
	1	Dotazione ordinaria	22.708,66	34.247,34	34.247,34	34.247,34	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	4.244,37	8.128,06	8.128,06	8.128,06	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	97.395,29	97.395,29	97.395,29	0,00

In questa voce sono confluiti oltre al finanziamento Ministeriale per il Funzionamento Amministrativo e didattico, anche i Finanziamenti specifici per PCTO, orientamento, per la DDI, Le risorse per la connettività e la formazione art. 120 dl 18/20, le risorse ex art. 231 comma 1 del DL 34/2020, le risorse per lo psicologo a scuola e le risorse del Decreto Ristori art. 21 DL 137/2020

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	76.575,34	76.575,34	21.575,34	55.000,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	2.358,67	2.358,67	2.358,67	0,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I. OMNICOMPRESIVO MARCELLI

52045 FOIANO DELLA CHIANA (AR) P.ZZA NENCETTI 3 C.F. 80009720519 C.M. ARIC818006

	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	74.216,67	74.216,67	19.216,67	55.000,00
--	---	-------------------------------	------	-----------	-----------	-----------	-----------

I finanziamenti da parte della Regione si riferiscono per la quasi totalità ai progetti di apprendistato rivolti agli alunni degli Istituti di secondo grado.

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	60.969,20	60.969,20	60.077,47	891,73
	1	Provincia non vincolati	0,00	9.483,00	9.483,00	9.483,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	16.938,91	16.938,91	16.938,91	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	9.749,00	9.749,00	9.749,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	19.898,29	19.898,29	19.006,56	891,73

In questa voce sono confluiti i contributi del Comune di Foiano della Chiana e della Provincia di Arezzo (enti proprietari degli immobili dell'Istituto) :

- da parte della Provincia per per l'integrazione degli alunni in situazione di disabilità, per il trasporto al Palazzetto dello Sport in attesa che venga riaperta la palestra "Di Trani" e per il funzionamento amministrativo e didattico;
- da parte del Comune per il Funzionamento amministrativo e didattico, per l'integrazione degli alunni con disabilità, per progetti finanziati con il Pez.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	48.300,00	64.879,90	64.879,90	64.879,90	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	20.000,00	1.132,50	1.132,50	1.132,50	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	66,00	66,00	66,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	4.028,90	4.028,90	4.028,90	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	10.000,00	30.552,50	30.552,50	30.552,50	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	0,00

Per quanto riguarda i contributi previsti in bilancio da parte delle famiglie bisogna fare alcune riflessioni. Innanzitutto essendo scoppiata la pandemia sono stati sospesi tutti i progetti che prevedevano una mobilità degli alunni, siano stati essi viaggi di istruzione e/o progetti per partecipazione a manifestazioni musicali come il Festival di primavera previsto a Montecatini. Per questo tipo di iniziative le quote versate dai genitori sono state interamente restituite.



E' doveroso sottolineare che il contributo volontario e la quota per l'assicurazione scolastica è stata versata da una percentuale minima delle famiglie e pertanto è stata utilizzata quasi per la totalità a coprire il premio per l'assicurazione degli alunni. I versamenti sul 6.10 invece sono riferiti al progetto delle certificazioni linguistiche che nonostante il lockdown è stato portato a termine anche con lezioni a distanza e gli alunni hanno potuto conseguire le certificazioni.

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	2.670,00	2.670,00	2.670,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	2.670,00	2.670,00	2.670,00	0,00

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	4.200,00	4.200,00	2.000,00	2.200,00
	4	Proventi da concessioni su beni	0,00	4.200,00	4.200,00	2.000,00	2.200,00

In questa voce sono confluiti i contributi per l'uso del laboratorio di saldatura che è stato richiesto in uso da associazioni del settore.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00

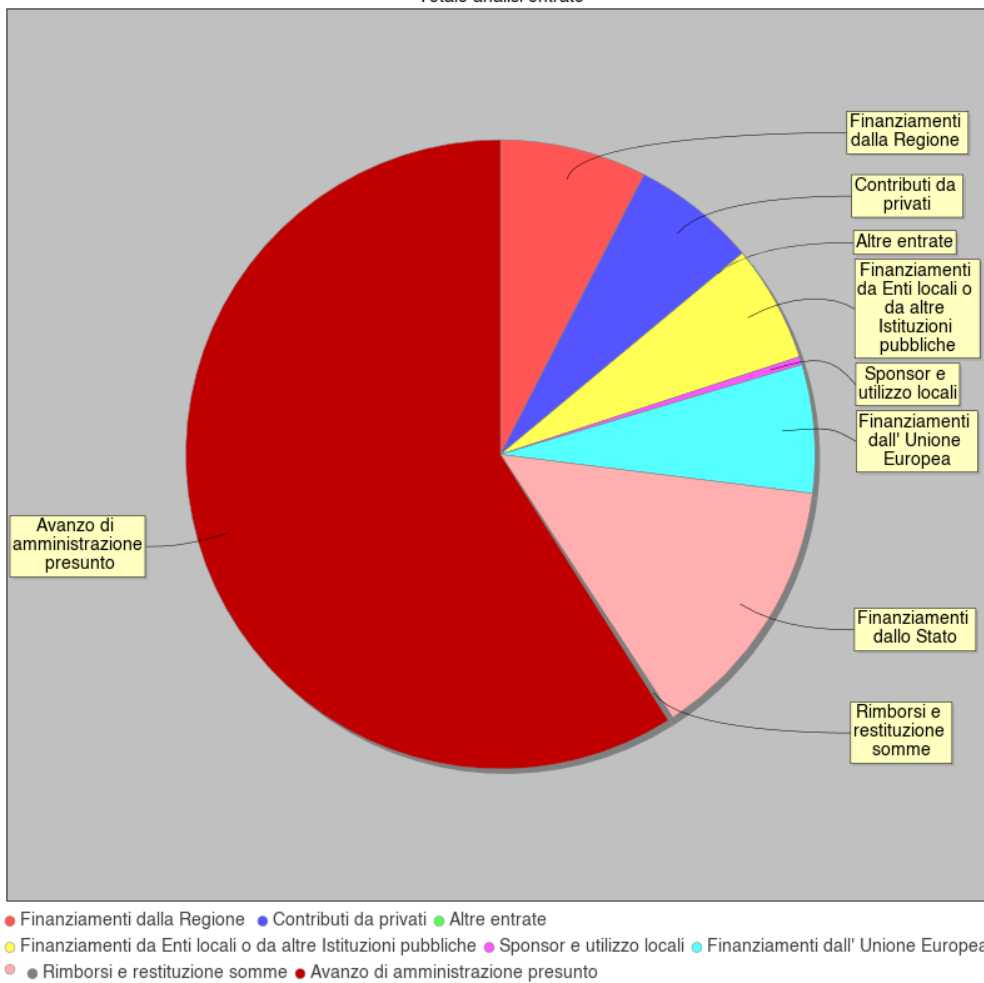
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	597.571,64
Finanziamenti dall' Unione Europea	66.820,04
Finanziamenti dallo Stato	139.770,69
Finanziamenti dalla Regione	76.575,34
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	60.969,20
Contributi da privati	64.879,90
Rimborsi e restituzione somme	2.670,00
Sponsor e utilizzo locali	4.200,00
Altre entrate	0,04



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I. OMNICOMPENSIVO MARCELLI

52045 FOIANO DELLA CHIANA (AR) P.ZZA NENCETTI 3 C.F. 80009720519 C.M. ARIC818006

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	758.337,59	399.072,51	52,62 %
P. Progetti	225.072,47	55.805,31	24,79 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	983.410,06	454.877,82	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		454.877,82	

La particolare situazione pandemica non ha permesso di portare a compimento tutti i progetti previsti per l'anno 2020, infatti la percentuale di impegno sulle attività supera di poco il 50% e sui progetti si attesta a circa al 25%.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I. OMNICOMPRESIVO MARCELLI

52045 FOIANO DELLA CHIANA (AR) P.ZZA NENCETTI 3 C.F. 80009720519 C.M. ARIC818006

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	429.450,56	328.887,03	758.337,59	399.072,51	354.869,91	44.202,60	800.604,45	401.531,94
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	48.300,00	98.910,44	147.210,44	105.908,55	104.693,43	1.215,12	146.875,44	40.966,89
	2	Funzionamento amministrativo	24.992,95	13.521,42	38.514,37	28.080,46	23.063,52	5.016,94	38.849,37	10.768,91
	3	Didattica	190.602,74	129.226,68	319.829,42	180.884,06	147.041,96	33.842,10	362.096,28	181.212,22
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	142.993,14	80.763,41	223.756,55	64.681,12	62.035,68	2.645,44	223.756,55	159.075,43
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	21.913,46	2.080,90	23.994,36	17.803,50	17.803,50	0,00	23.994,36	6.190,86
	6	Attività di orientamento	648,27	4.384,18	5.032,45	1.714,82	231,82	1.483,00	5.032,45	3.317,63

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	203.993,31	21.079,16	225.072,47	55.805,31	54.183,81	1.621,50	355.183,73	299.378,42
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	194.772,61	-2.514,51	192.258,10	26.050,50	26.050,50	0,00	312.369,36	286.318,86
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	8.459,62	18.938,50	27.398,12	26.884,36	26.884,36	0,00	37.398,12	10.513,76
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	761,08	4.655,17	5.416,25	2.870,45	1.248,95	1.621,50	5.416,25	2.545,80

G - Gestioni economiche

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

SPESE

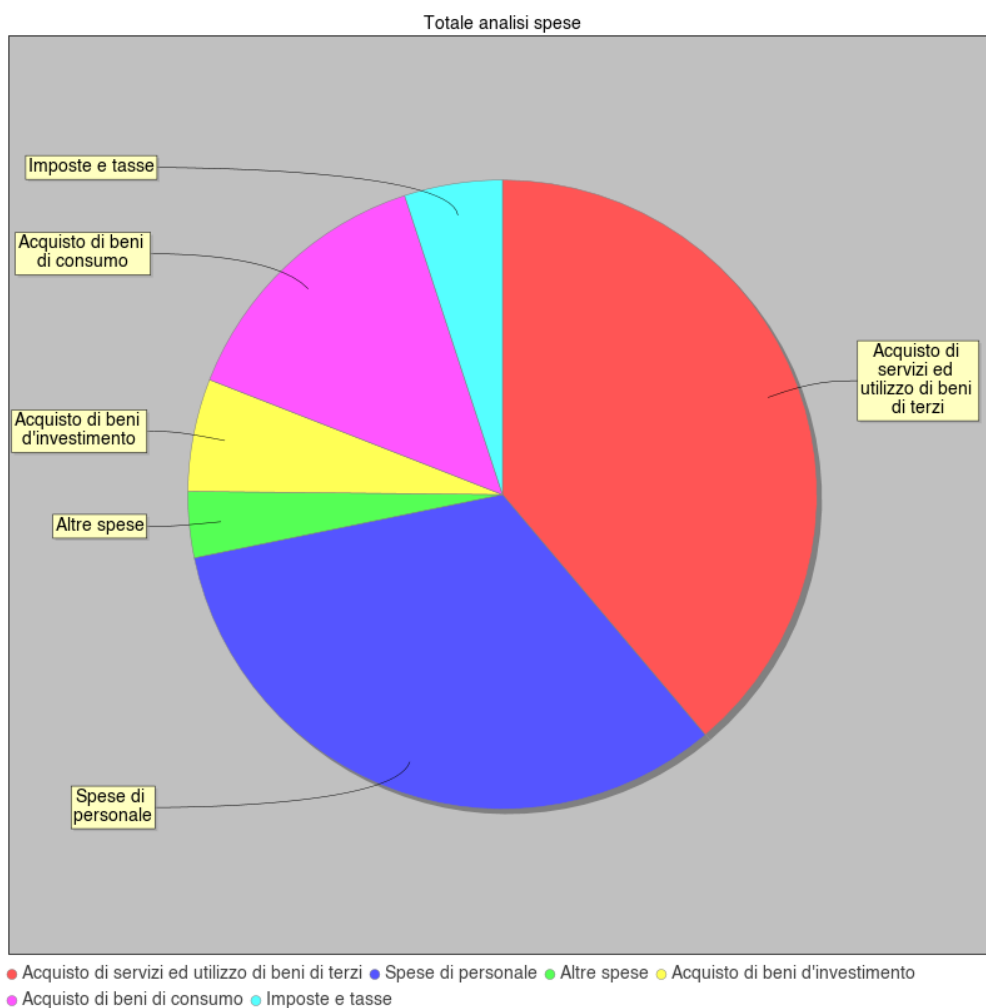
IMPORTO DESTINATO



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I. OMNICOMPENSIVO MARCELLI

52045 FOIANO DELLA CHIANA (AR) P.ZZA NENCETTI 3 C.F. 80009720519 C.M. ARIC818006

Spese di personale	340.835,31
Acquisto di beni di consumo	243.048,03
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	268.526,90
Acquisto di beni d'investimento	36.585,53
Altre spese	22.802,39
Imposte e tasse	68.241,90
Rimborsi e poste correttive	2.370,00





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.



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.





Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I. OMNICOMPRESIVO MARCELLI

52045 FOIANO DELLA CHIANA (AR) P.ZZA NENCETTI 3 C.F. 80009720519 C.M. ARIC818006



5. Conclusioni

Si evince da quanto illustrato della gestione economica del 2020, la corrispondenza tra le entrate accertate e le somme impegnate nonché la provenienza

dettagliata dell'avanzo di amministrazione per il corretto utilizzo nell'anno 2020. Dalla relazione è possibile inoltre determinare la percentuale di utilizzo delle

somme programmate e avere una panoramica generale delle spese sostenute per la realizzazione del P.T.O.F. per l'anno scolastico 2019/2020. Alla presente relazione sono allegati:

Modello H - Conto Consuntivo Finanziario Modello L - Elenco residui attivi e passivi

Modello J - Situazione amministrativa al 31/12/2020

Modello M - Prospetto delle spese per personale e contratti d'opera Modelli I - Rendiconti per Attività, progetti e Fondo di Riserva Modello N - Riepilogo per Tipologia

Modello K - Conto del Patrimonio

Estratto conto analitico dell'Istituto Cassiere del saldo al 31/12/2020.

Elenco delle variazioni apportate al programma annuale 2020

Sono inoltre a disposizione degli organi di controllo:

Partitari e giornale di cassa, Mandati e reversali con relativi documenti giustificativi, Prospetti Organico personale ATA e docenti Prospetto formazione classi, Copie delibere Commissario Straordinario riguardanti variazioni e storni, Registro Delle fatture

Registro degli Incarichi

Tenuto conto inoltre che:

le spese risultano esattamente imputate alle Attività e Gestioni Economiche pertinenti, l'ammontare dei relativi mandati, per ogni articolo di spesa, e' contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.

Le modifiche al Programma Annuale e gli acquisti sono stati effettuati secondo criteri stabiliti dal D.I. n.129/2018.

I sottoscritti dichiarano che non esistono gestioni fuori bilancio.

I sottoscritti nella convinzione di aver agito nell'interesse della scuola, garantendo l'attività didattica e strutturando al massimo la possibilità finanziaria, sottopongono il conto consuntivo 2020 all'esame dei Revisori dei Conti, ed unitamente alla presente relazione ne richiedono l'approvazione al Commissario Straordinario.

[Luogo] Data: **26-03-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Anna Casciano

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Anna Bernardini