

RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO 2020

Premessa

Il Conto Consuntivo è il documento contabile che sintetizza gli aspetti economici che hanno accompagnato le attività didattiche, in primo luogo, ma anche amministrative dell'Istituto nel corso di un anno solare: L'esercizio finanziario, infatti, differisce dall'anno scolastico creando, in alcuni casi delle scollature e offrendo chiavi di lettura non sempre facili, ma è il raccordo tra il mondo della scuola che funziona con cicli che vanno dal mese di settembre al mese di agosto dell'anno successivo, ed il Bilancio dello Stato che ovviamente è legato all'anno solare.

Il conto consuntivo riepiloga dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo i dettami previsti dal D.l. 128/2018.

IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DI:

	Mod. H	– Conto finanziario
Mod. I		– Rendiconto progetti e attività
	Mod. J	– Situazione amministrativa definitiva.
ALLEGATI:	Mod. K	– Conto patrimonio
	Mod. L	– Elenco residui attivi e passivi
	Mod. M	– Spese personale
	Mod. N	– Riepilogo spese

L'esercizio 2020 si è chiuso con un avanzo di competenza di Euro **34.305,87** (Mod.H rigo 10) pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate di Euro **226.521.69** (Mod.H rigo 8) e le spese effettivamente impegnate di Euro **192.215,82** (Mod.H rigo 9) di competenza dell'esercizio stesso.

L'avanzo complessivo a fine esercizio è pari ad Euro **121.865,00** (Mod.H rigo 7) è determinato come somma algebrica del saldo di cassa al 31/12/2020 (Mod.H rigo 4), dei residui attivi e di quelli passivi a fine esercizio (Mod H righe 5 e 6). Tale somma coincide con quella che si ottiene seguendo l'altro metodo di determinazione dell'avanzo di amministrazione complessivo, ossia:

DETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
SALDO CASSA AL 31/12/2020	82.935,48
+ RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2020	66.913,57
- RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2020	27.984,05
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	121865,00

DETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
TOTALE FINANZIAMENTI VINCOLATI	115.546,27
TOTALE FINANZ. NON VINCOLATI	5778,73
FONDO DI RISERVA	540,00
TOTALE Z01	0
	0
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	121865,00

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:

(Schema verbale Athena)

1) ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 87.559,13		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 34.411,77	€ 34.411,77	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 79.341,04	€ 79.341,04	0,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 57.977,08	€ 57.977,08	0,00
06-Contributi da privati	€ 49.865,40	€ 49.865,40	0,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 1.378,50	€ 1.378,50	0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 3.547,90	€ 3.547,90	0,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 314.080,82	€ 226.521,69	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 226.521,69	

2) SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 196.465,25	€ 135.529,68	0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 37.807,45	€ 25.734,97	0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 15.246,34	€ 8.787,58	0,00
A03-Didattica	€ 105.588,59	€ 64.785,13	0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 37.231,93	€ 0,00	0,00
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 117.075,57	€ 56.686,14	0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 86.942,16	€ 35.015,34	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 27.741,40	€ 19.827,25	0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.392,01	€ 1.843,55	0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 540,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 314.080,82	€ 192.215,82	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza	€ 34.305,87	€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 226.521,82	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 34.305,87

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(Schema verbale Athena)

Residui Attivi

Iniziali al 1/1/2020	-	Riscossi nel 2020	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2020	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
53.670,65	-	21.127,65	=	32.501,80	+	34.411,77	-	0	=	66.913,57

Residui Passivi

Iniziali al 1/1/2019	-	Pagati nel 2019	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2019	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
7.663,32	-	7.312,82	=	350,50	+	27.633,55	-	0	=	27.984,05

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

(Schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 47.373,11	€ 43.467,17	€ 90.840,28
Totale Disponibilità	€ 112.907,45	€ 65.377,65	€ 178.285,10
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 160.280,56	€ 108.844,82	€ 269.125,38
PASSIVO			
Totale debiti	€ 7.663,32	€ 20.320,73	€ 27.984,05
Consistenza Patrimoniale	€ 152.617,24	€ 88.524,09	€ 241.141,33
Totale Passivo	€ 160.280,56	€ 108.844,82	€ 269.125,38

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2020.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2020, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2020 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2020 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2021.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2020" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2020, Modello J, risulta:

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2020 di € 82.935,48 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 121.865,00
C)	Un avanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2020 di € 34.305,87

Dall'estratto del conto corrente postale n°1015385014 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2020 di **€ 452,00**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2020 è:

Bancari **€ 82.935,48** + Postali **€ 452,00** = Totale **€ 83.387,48** .

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 318566 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

(Schema verbale Athena)

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 41.593,00
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020	Totale	
Riscossioni	€ 21.127,65	€ 192.609,92	€ 213.737,57	
Pagamenti	€ 7.312,82	€ 165.082,27	€ 172.395,09	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 82.935,48
Residui Attivi	€ 35.501,80	€ 34.411,77	€ 66.913,57	€ 0,00
Residui Passivi	€ 350,50	€ 27.633,55	€ 27.984,05	€ 0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 121.865,00

Per quanto riguarda la gestione di cassa, sono state rimosse entrate per complessivi **€ 213.737,57** di cui **€ 192.609,27** in conto competenza ed **€ 21.127,65** in conto residui. Al termine dell'esercizio rimangono da riscuotere entrate per **€ 34.411,77** degli anni precedenti e **€ 21.127,65** per l'esercizio 2020, dettagliatamente indicate nel modello L .

Le spese liquidate durante l'esercizio ammontano ad **€ 172.395,09** di cui **€ 165.082,27** in conto competenza **€ 7.312,82** in conto residui; rimangono da pagare somme per complessivi **€ 27.633,55** dell'esercizio 2020, mentre i residui relativi agli anni precedenti corrispondono ad **€ 350,50** come risulta analiticamente descritto nel modello L .

Il fondo cassa al 31.12.2020 risultante dal modello J, pari ad **€ 82.935,48**, concorda con la comunicazione dell'Istituto Cassiere Cassa di Risparmio di Ferrara e con le risultanze del **Modello 56 T (T.U.)** del Mese di Dicembre pari ad **€ 82.935,48**.

Spese per Attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

(Schema verbale Athena)

	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	€ 0,00	€ 7.274,46	€ 13.878,88	€ 103,93	€ 0,00	€ 4.477,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.807,45	€ 25.734,97	€ 68%
A02	€ 1.488,80	€ 1.912,08	€ 3.910,00	€ 0,00	€ 608,53	€ 888,17	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.246,34	€ 8.747,58	€ 57,64%
A03	€ 0,00	€ 25.409,57	€ 7.333,80	€ 20.114,11	€ 0,00	€ 9.417,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.510,49	€ 105.588,59	€ 64.785,13	€ 61,36%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.222,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.231,93	€ 36.222,00	€ 97,2%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 590,94	€ 0,00	€ 0,00
P01	€ 300,00	€ 18.461,03	€ 1.667,19	€ 9.277,00	€ 0,00	€ 5.610,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 86.942,16	€ 35.015,34	€ 40,27%
P02	€ 2.167,20	€ 0,00	€ 17.399,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 259,93	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.741,40	€ 19.527,25	€ 71,47%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.843,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.392,01	€ 1.843,55	€ 77%
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Impegni	€ 3.636,52	€ 53.057,14	€ 82.255,02	€ 29.495,04	€ 608,53	€ 20.653,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.510,49	€ 313.540,82	€ 192.215,82	€ 61,3%
<i>Totale / Totale Impegni %</i>	1,89%	27,6%	42,79%	15,34%	0,32%	10,74%	0,00%	0,00%	1,31%	0,00%	0,00%	0,00%

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 61,30%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 48,42%.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	314.080,82	Programmazione definitiva	314.080,82	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	226.521,69	Impegni	192.215,82	Avanzo di competenza 34.305,87
Saldo cassa iniziale 1-1-2020 (A)			€ 41.593,00	

Riscossioni competenza residui (B)	213.737,57	Pagamenti competenza residui (C)	172.395,09	
Saldo cassa finale 31-12-2020 (D) (D=A+B-C)			€ 82.935,48	

Somme rimaste da riscuotere (E)	34.411,77	Somme rimaste da pagare (F)	27.633,55	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 6.778,22
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	32.501,80	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	350,50	

Totale residui attivi (I=E+G)	66.913,57	Totale residui passivi (L=F+H)	27.984,05	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 38.929,52
-------------------------------	-----------	--------------------------------	-----------	--

Analisi delle Entrate

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)
1. Avanzo di amministrazione presunto	87.559,13	0,00
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	34.411,77	34.411,77
3. Finanziamenti dallo Stato	79.341,04	79.341,04
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	57.977,08	57.977,08
6. Contributi da privati	49.865,40	49.865,40
8. Rimborsi e restituzione somme	1.378,50	1.378,50
12. Altre entrate	3.547,90	3.547,90
Totale Entrate	314.080,82	226.521,69
Disavanzo di competenza		0,00
Totale a pareggio		226.521,69

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

Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	85.918,19	1.640,94	87.559,13
	2	Vincolato	82.255,94	4.530,23	86.786,17
	1	Non vincolato	3.662,25	-2.889,29	772,96

Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	34.411,77	34.411,77	0,00	34.411,77
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	21.411,77	21.411,77	0,00	21.411,77
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	13.000,00

I finanziamenti dall'Unione Europea riguardano:

€ 21.411,77 SUPPORTI DIDATTICI AVVISO 19146/2020 - PONFSE PREVENZIONE AL DIVARIO DIGITALE per il noleggio di devices e l'acquisto di libri di testo da assegnare in comodato d'uso a studenti e studentesse per a.s. 2020/2021

€ 13.000,00PON "SMART CLASS AVVISO 4878/2020 - CODICE 10.8.6A- FESRPON-EM-2020-74 per l'acquisti di chromebook destinati ad aumentare la dotazione di dispositivi informatici della scuola.

Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	10.815,33	79.341,04	79.341,04	79.341,04	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.815,33	26.026,84	26.026,84	26.026,84	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	53.314,20	53.314,20	53.314,20	0,00

La previsione iniziale ha subito le seguenti variazioni: Funzionamento Amm.vo e Didattico Settembre/Dicembre 2020 per euro 5.356,67; Finanziamento contratti di pulizia Settembre/Dicembre 2020 per euro 9.854,84 .

Gli altri finanziamenti vincolati dello Stato sono: risorse per la didattica a distanza, fondi ex Art.120 DL18/20, € 8.307,19; risorse per acquisto di dispositivi Covid-19 € 3.209,20 finanziamento per acquisto materiale di pulizia € 1.793,24; risorse art. 21 DL 137/2020 per la didattica digitale integrata € 5.025,30, fondi relativi all' art 231 c.1 D.L. 34/2020 € 23.638,09

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	28.074,23	57.977,08	57.977,08	57.977,08	0,00
	4	Comune vincolati	28.074,23	56.977,08	56.977,08	56.977,08	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00

La previsione iniziale prevedeva il finanziamento del Comune di Comacchio per i Progetti d'Istituto e per il finanziamento per spese varie ufficio L. 23/96. Gli altri finanziamenti vincolati del Comune sono: Rimborso spese Comune di Comacchio per impianto fotovoltaico €15.000,00; Saldo contributo per spese varie ufficio € 1.980,00

Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	32.400,00	49.865,40	49.865,40	49.865,40	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	2.400,00	12.981,00	12.981,00	12.981,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30.000,00	34.178,40	34.178,40	34.178,40	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.706,00	2.706,00	2.706,00	0,00

La previsione dei contributi delle volontari delle famiglie ha subito variazioni a seguito di versamenti per assicurazione e contributo volontario, nonchè per progetto musicale.

I contributi per viaggi d'istruzione e visite guidate ha subito una variazione pari ad euro 34.178,40.

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	1.378,50	1.378,50	1.378,50	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	28,50	28,50	28,50	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	0,00

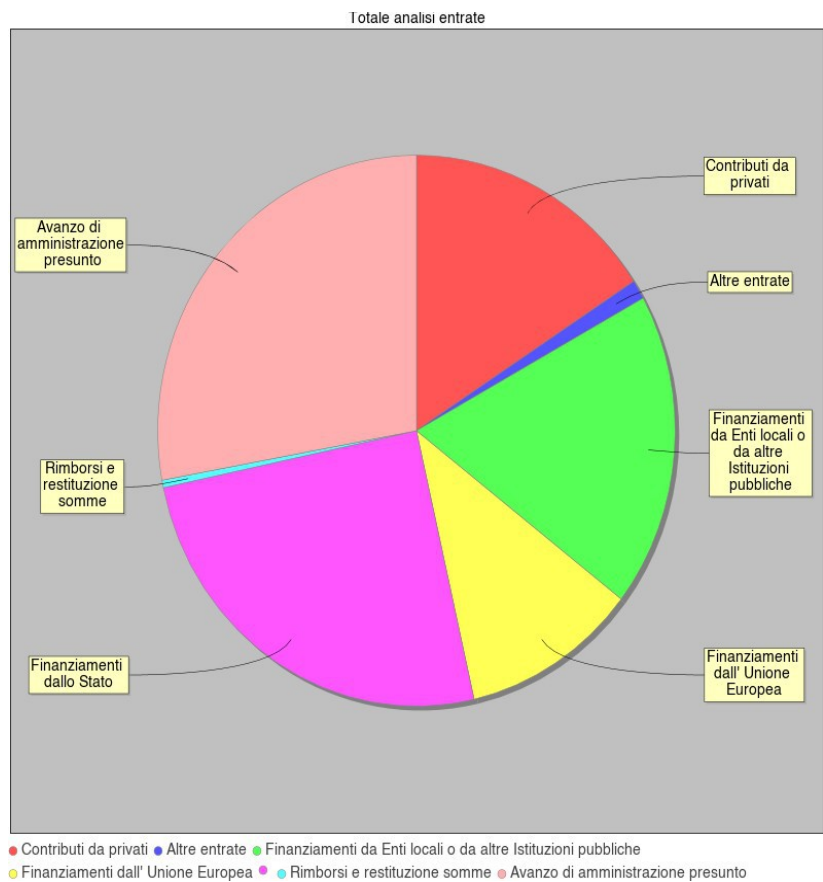
Sono state recuperate somme versate erroneamente su un IBAN errato di un operatore economico

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	3.547,90	3.547,90	3.547,90	0,00
	1	Interessi	0,00	2,29	2,29	2,29	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,05	0,05	0,05	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	3.545,56	3.545,56	3.545,56	0,00

La variazione di € 3.545,56 riguarda il rimborso per furti e atti vandalici bando 1711 del 14-10-2020

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	87.559,13
Finanziamenti dall' Unione Europea	34.411,77
Finanziamenti dallo Stato	79.341,04
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	57.977,08
Contributi da privati	49.865,40
Rimborsi e restituzione somme	1.378,50
Altre entrate	3.547,90



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	196.465,25	135.529,68	68,98 %
P. Progetti	117.075,57	56.686,14	48,42 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	540,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	314.080,82	192.215,82	

Avanzo di competenza	34.305,87
Totale a pareggio	226.521,69

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	59.595,66	136.869,59	196.465,25	135.529,68	111.581,42	23.948,26	206.254,65	70.724,97
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	9.837,50	27.969,95	37.807,45	25.734,97	25.562,95	172,02	37.807,45	12.072,48
	2	Funzionamento amministrativo	11.734,68	3.511,66	15.246,34	8.787,58	8.770,85	16,73	15.746,34	6.958,76
	3	Didattica	7.185,28	98.403,31	105.588,59	64.785,13	41.025,62	23.759,51	114.877,99	50.092,86
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30.654,03	6.577,90	37.231,93	36.222,00	36.222,00	0,00	37.231,93	1.009,93
	6	Attività di orientamento	184,17	406,77	590,94	0,00	0,00	0,00	590,94	590,94

Le Attività amministrativo-didattiche sono così composte:

1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola. Le spese riguardano: spese per appalto di pulizia istituto; spese per il servizio di R.S.P.P. (Responsabile del servizio prevenzione protezione); le spese per il servizio di R.P.D. (Responsabile Protezione Dati).

2 - Funzionamento amministrativo. Le spese riguardano: le spese di tesoreria; spese postali; spese per assistenza informatica; spese per noleggio fotocopiatore per uffici; spese per acquisto materiale di pulizia; spese per acquisto materiale di cancelleria; spese per servizio on line Mediasoft; spese per gestionali "Nuvola"; spese per acquisto riviste; spese per partecipazione Accordo di Rete "Senza Zaino".

3- Didattica. Le spese riguardano: noleggio fotocopiatori per la didattica; acquisto materiale didattico; acquisto materiale palestra; acquisto libretti giustificazione alunni; acquisto medical bag; spese per assicurazione infortuni e R.C.T. alunni e personale; acquisto materiale informatico.

5- Visite, viaggi e programmi di studio all'estero. Tutte le quote versate sono state restituite alle famiglie a causa dell'annullamento di tutti i viaggi di istruzione dovuto alla emergenza covid- 19.

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	88.416,64	28.658,93	117.075,57	56.686,14	53.000,85	3.685,29	128.913,82	72.227,68
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	68.715,46	18.226,70	86.942,16	35.015,34	32.930,05	2.085,29	95.939,15	60.923,81
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	18.753,58	8.987,82	27.741,40	19.827,25	18.227,25	1.600,00	31.045,61	11.218,36
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	947,60	1.444,41	2.392,01	1.843,55	1.843,55	0,00	1.929,06	85,51

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

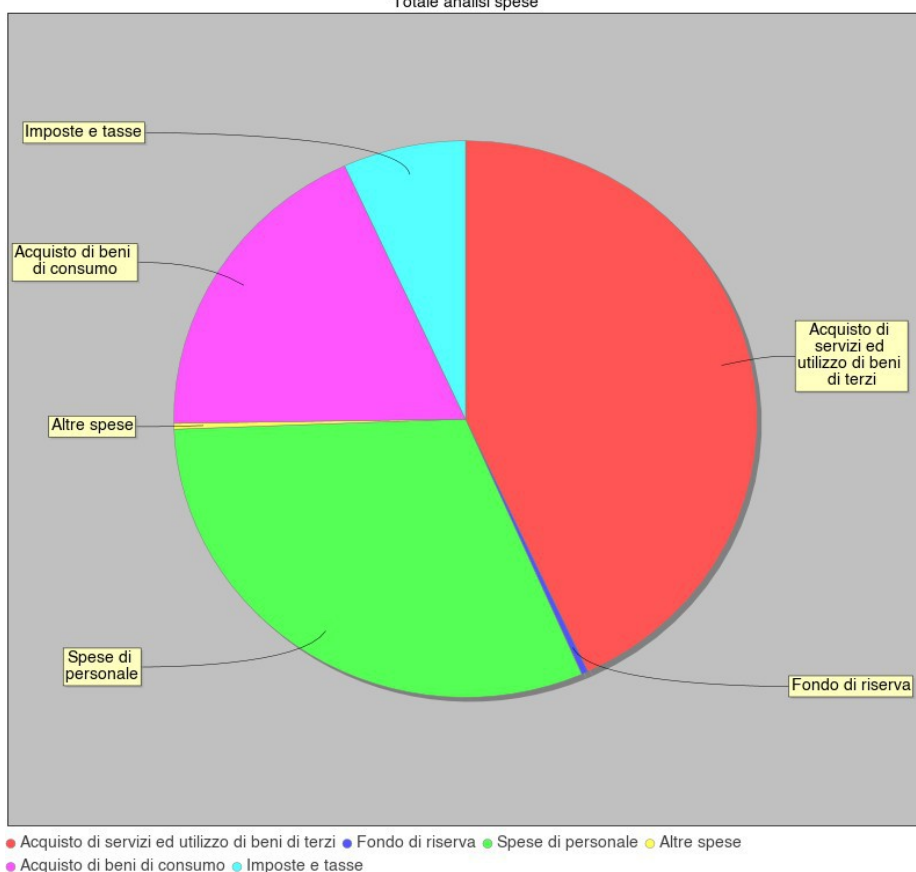
Nessuna spesa

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	540,00	0,00	540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	540,00	0,00	540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	53.938,76
Acquisto di beni di consumo	69.502,88
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	99.617,02
Acquisto di beni d'investimento	57.204,51
Altre spese	1.864,00
Imposte e tasse	28.403,16
Rimborsi e poste correttive	
Fondo di riserva	540,00

Totale analisi spese

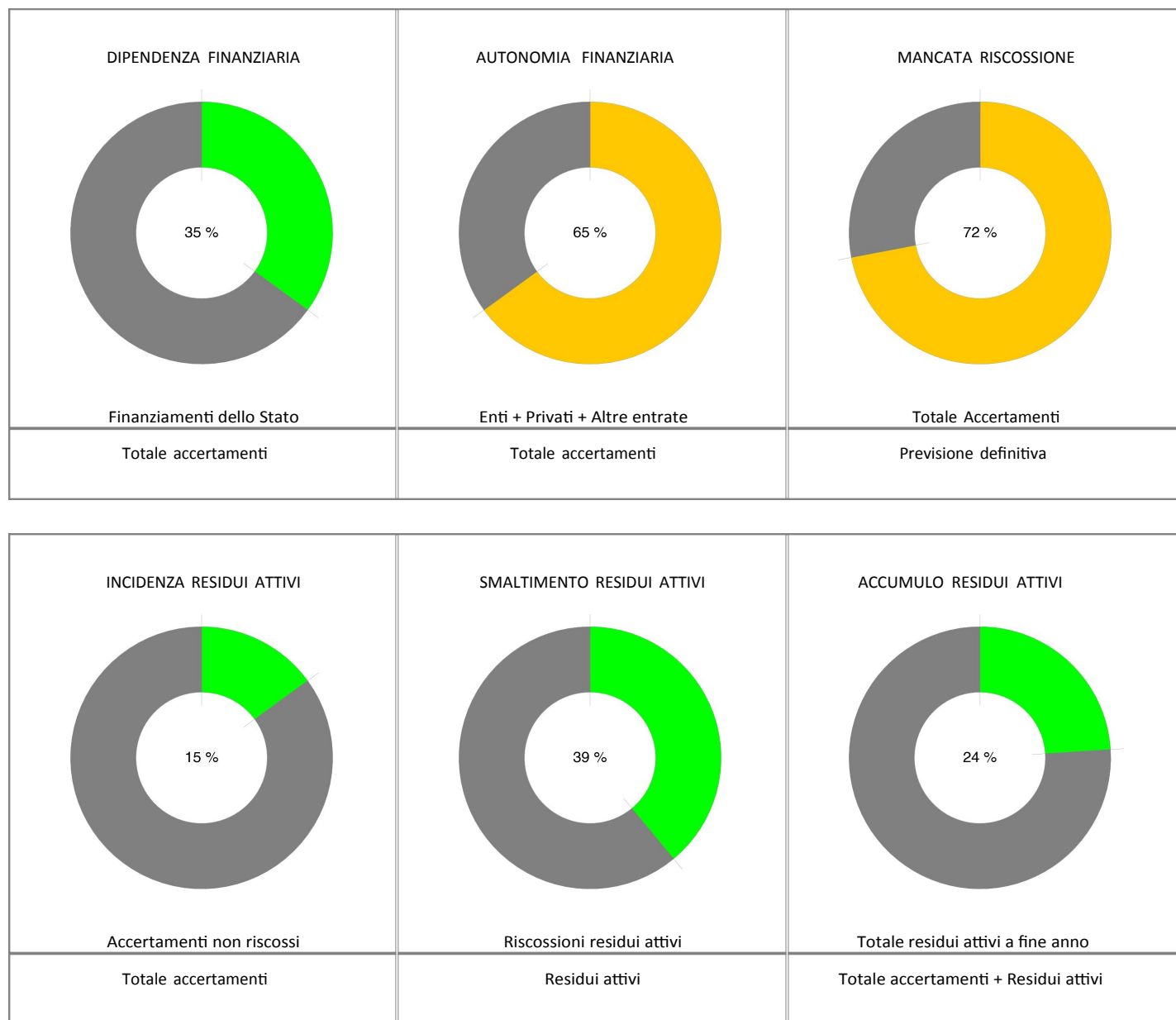


Disponibilità finanziaria da programmare

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.

Indici di bilancio per le entrate

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



Il primo indice ci dice che in termini di accertamento le fonti di finanziamento statale di euro 79.341,04 rappresentano il 35% delle entrate accertate di euro € 226.521,69. Questo dato rappresenta anche il “peso erariale” del nostro Istituto anche se negli ultimi anni il finanziamento dello Stato si riduce costantemente.

L'autonomia finanziaria risulta dal rapporto fra finanziamenti da Enti+Privati+Altre 140.865,00 e il totale delle entrate accertate che risulta in aumento. Risulta aumentata anche l'autonomia impositiva data dal rapporto fra i contributi delle famiglie e il totale delle entrate accertate. Detto contributo è diventato, negli ultimi anni, fonte di finanziamento esclusivo per mantenere ad un buon livello, in termini qualitativi, l'offerta formativa nel nostro Istituto.

L'indice di mancata riscossione indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di “incertezza” (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

In particolare l'Incidenza dei Residui attivi, cioè il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio pari al 15% può ritenersi abbastanza soddisfacente..

L'indice di smaltimento dei residui attivi indica in rapporto tra le riscossioni e i residui attivi (riscossioni residui attivi/residui attivi).

Indici di bilancio per le spese

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



Il primo indice si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A3 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

Il secondo indice indica le spese per le attività amministrative e si ottiene rapportando la somma degli impegni dell'Aggregato A2.

L'indice di incidenza dei residui passivi è il rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza (zero: produzione nulla 100: produzione massima).

L'indice di smaltimento dei residui passivi è il rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali (zero: smaltimento nulla 100: smalt. massimo).

L'indice di accumulo dei residui passivi indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti), (zero nessun accumulo, 100 indica il totale rinvio Impegni comp. res. pass. iniz. dei pag. all'anno successivo).

L'indice di accumulo dei residui attivi indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno (totale residui attivi a fine anno / totale accertamenti + residui attivi)

CONCLUSIONI

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

- ✓ che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
 - ✓ che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
 - ✓ che il contributo delle famiglie è stato utilizzato per potenziare l'offerta formativa e migliorare gli standard qualitativi della scuola a beneficio di tutta l'utenza scolastica in particolare sono stati utilizzati per l'assicurazione infortuni e le spese riguardanti la didattica;
 - ✓ che 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;
 - ✓ che la gestione del fondo minute spese è stata effettuata secondo le indicazioni del D.L. 129/2018 e il fondo è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2020; si precisa che nel corso dell'anno c'è stato un avvicendamento tra il DSGA uscente Cinzia Bigoni e il DSGA subentrante Rosanna Zitelli, incaricato al 31 Agosto 2021, con conseguente passaggio di consegne del fondo delle minute spese come risulta da apposito verbale sottoscritto in data 8 Dicembre 2020.
 - ✓ che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
 - ✓ la gestione dell'esercizio in esame si è svolta con regolarità ed in ottemperanza alle vigenti norme in materia.
- Tutte le entrate e tutte le spese sono state debitamente documentate.

Non si sono verificati impegni superiori alle previsioni in nessun capitolo di spesa.

L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2020 è stata quindi costantemente improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità. La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi sia per quanto riguarda l'attività didattica delle materie curriculari, sia per quanto riguarda le attività integrative riferibili soprattutto ai progetti attuati nell'ambito dell'autonomia scolastica e del D.P.R. 567/96 ed altre attività, conseguendo gli obiettivi prefissati dai vari progetti.

In particolare, si ritiene che gli obiettivi stabiliti nel Programma annuale 2020:

- ✓ Qualità del servizio,
- ✓ Conseguire la crescita e la promozione della persona umana, in rapporto allo star bene a scuola,
- ✓ Integrare l'offerta formativa curriculare adeguandola alle esigenze della realtà territoriale e sociale, siano stati raggiunti.
- ✓ Dal punto di vista metodologico: nel merito della previsione del Programma annuale 2020, a consuntivo si registra una puntuale e soddisfacente realizzazione dei Progetti programmati nel PTOF, che si sono sviluppati nelle azioni previste, riuscendo anche a ottimizzare l'impiego delle risorse disponibili.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2020 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Porto Garibaldi, 13-03-2021

Il Dsga
Rosanna Zitelli

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Gaiani Maria

