

Istituto Comprensivo FIUGGI

**CONTO
CONSUNTIVO
2020**

Relazione al Conto Consuntivo E.F. 2020

Predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2020, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n° 129 del 28/08/2018) artt 22 e segg. Il Ministero dell’Istruzione, con la nota n.5467 del 10 marzo 2021, a firma del direttore generale Jacopo Greco, fissa la proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo del 2020, pertanto, le istituzioni scolastiche provvedono all’approvazione del conto consuntivo 2020 secondo le tempistiche di seguito indicate:

- entro il 15 aprile 2021, le istituzioni scolastiche predispongono il conto consuntivo e la relazione illustrativa da sottoporre all’esame dei revisori dei conti;
- entro il 15 maggio 2021, i revisori dei conti esprimono il parere di regolarità amministrativo- contabile sul conto consuntivo con apposita relazione;
- entro il 30 maggio 2021, le istituzioni scolastiche provvedono all’approvazione del conto consuntivo

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1 settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	7	7	156	0	149	149	6	21,29

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prorolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1 settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prorolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	3	1	4	72	0	54	16	70	1	2	17,50
Seconde	0	4	1	5	100	0	78	20	98	1	2	19,60
Terze	0	3	1	4	76	0	50	26	76	3	0	19,00
Quarte	0	4	2	6	112	0	87	24	111	6	1	18,50
Quinte	0	4	1	5	91	0	74	18	92	3	-1	18,40
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	18	6	24	451	0	343	104	447	14	4	18,62
Prime	0	5	0	5	90	0	90	0	90	5	0	18,00
Seconde	0	6	0	6	111	0	111	0	111	5	0	18,50

Terze	0	5	0	5	106	0	106	0	106	7	0	21,20
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	16	0	16	307	0	307	0	307	17	0	19,19

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	72
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	107
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2

Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	25

N.B. Si segnalano n. 6 Contratti di col. Scol. all'8/06/2021 in organico "COVID"

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2020 presenta le seguenti risultanze:

1) 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	142.991,23	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	18.176,47	18.176,47	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	123.740,90	123.740,90	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	318,75	318,75	100,00 %
6. Contributi da privati	8.822,70	8.822,70	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	3.334,00	3.334,00	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	1.166,62	1.166,62	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	298.550,68	155.559,45	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		155.559,45	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 231.677,07	€ 138.897,18	0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 87.001,07	€ 41612,26	0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 22750,76	€ 17668,24	0,00
A03-Didattica	€ 116472,92	€ 72136,68	0,00

A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 4123,32	€ 1480,00	0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1329,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 66.573,61	€ 10.619,30	0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 33.526,01	€ 4.500,00	0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.300,00	€ 2.300,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 30.747,60	€ 3.819,30	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	€ 300,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00		
TOTALE SPESE	€ 298.550,68	€ 143.516,48	0,00
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 12.042,97	
Totale a pareggio		€ 155.559,45	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di €. 12.042,97

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 0% di quelle programmate.

.....

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 20.625,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.813,53	€ 2.788,22	€ 31.651,12

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 12.789,29	€ 10.001,07	€ 2.788,22	€ 2068,57	€ 2.788,22	€ 2068,22

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro e pagati residui passivi per euro

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 0,00. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 191.104,15	€ 44.129,81	€ 235.233,96
Totale Disponibilità	€ 135.154,71	€ -9.703,06	€ 125.451,65
Deficit patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 346.884,67	€ 45.452,06	€ 392.336,73
PASSIVO			
Totale debiti	€ 12.789,29	€ -10.720,72	€ 2.068,57
Consistenza Patrimoniale	€ 334.095,38	€ 56.172,78	€ 390.268,16
Totale Passivo	€ 346.884,67	€ 45.452,06	€ 392.336,73

.....

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 135.154,71
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio		
Riscossioni	€ 0,00	€ 142.745,92	€ 142.745,92	
Pagamenti	€ 10.001,07	€ 141.447,91	€ 152.448,98	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 125.451,65
Residui Attivi	€ 17.837,59	€ 13.813,53		€ 31.651,12
Residui Passivi	€ 0,00	€ 2.068,57		€ 2.068,57
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 155.034,20

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a €. 125.451,65 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

Il conto corrente postale al 31/12/2020 è pari a €. 622,63

Dalle risultanze del sottoconto fruttifero della contabilità speciale di tesoreria statale (Banca d'Italia, mod. 56 T) risulta il corretto riversamento delle entrate derivanti dalla gestione dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) sul distinto conto corrente aperto per l'Azienda presso il medesimo Istituto che gestisce il servizio di cassa dell'Istituzione scolastica (art. 25, comma 12, del DI n. 129/2018), che al 31/12/2020 presenta un saldo di euro 4.795,62

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), 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 rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE											
	Impegni									Programma - zione definitiva	Totale Impegni
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investi- mento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive		
A01	0,00 €	7.369,08	34.243,18	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	87.001,07	41.612,26 €
A02	0,00 €	2.512,20	7.907,85	7.054,20	97,18	0,00 €	0,00 €	96,81 €	0,00 €	22.750,76	17.668,24 €
A03	95,00 €	21.119,76	3.750,64	47.153,28	18,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	116.472,92	72.136,68 €
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 €	1.480,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.123,32 €	1.480,00 €
A06	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.329,00 €	0,00 €
P01	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
P02	0,00 €	0,00 €	4.240,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	260,00 €	33.526,01	4.500,00 €
P03	0,00 €	0,00 €	2.116,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	184,00 €	2.300,00 €	2.300,00 €
P04	526,30 €	0,00 €	3.293,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.747,60	3.819,30 €
P05											
TOTALE	621,30 €	31.001,04	57.030,67	54.207,48	115,18	0,00 €	0,00 €	96,81 €	444,00 €	298.250,68	143.516,48
TOTALE / TOTALE IMPEGNI I %	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		

La programmazione generale differisce per € 300,00 che è pari al fondo di riserva da inserire nella programmazione del funzionamento generale.

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 0,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 0,00%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

.....

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

MODELLO DI DICHIARAZIONE 770 2020
 INVIO PROTOCOLLO N. 20102812504344346
 DATA DI TRASMISSIONE 28/10/2020 ore 12:50

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini

Dichiarazione IRAP

MODELLO DI DICHIARAZIONE IRAP 2020
 INVIO PROTOCOLLO N. 20111211345714330
 DATA DI TRASMISSIONE 12/11/2020 ore 11:34

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

TIPO DI DOCUMENTO CERTIFICAZIONE UNICA 2021

INVIO PROTOCOLLO N. 21030911300911922

DATA DI TRASMISSIONE 09/03/2021 ore 11:30

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini

Pubblicazione tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2020, risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola
Ed è pari a -12,09

.....

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 sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- 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 il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2020;
- che il modello M spese di personale non viene presentato in quanto questa tipologia di spesa non è pagata dalla scuola ma direttamente dal MEF
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che l'indice di tempestività dei pagamenti è effettuato ogni tre mesi e pubblicato sul sito web della scuola sez. Amministrazione trasparente e che **l'indice annuale di tempestività dell'anno 2020 è pari a -12,09**
- che si allegano il c/c della banca tesoriera, della banca D'Italia e del c/c postale

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 della gestione del Programma Annuale 2020 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2020, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Fiuggi lì 26/03/2021

Il dsgr ff Sig.ra Clementina Nardecchia

visto: Il Dirigente Scolastico Antonella Buono