



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 artt. 22 e 23, c. 1 del Decreto del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone da tre parti fondamentali che sono:

Conto finanziario

Conto economico

Conto del patrimonio

Il Conto Consuntivo dell'anno 2020 predisposto dal D.S.G.A. è stato presentato allo scrivente il 09/04/2021 corredato di tutti gli allegati previsti dall'art. 22 del Decreto del 28 Agosto 2018 n. 129:

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 e per i contratti d'opera (Mod. M)

Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

Registro fatture anno 2020

Indicatore di tempestività dei pagamenti anno 2020 (art. 23, comma 5, lettera a) legge 69/2009

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 con delibera n. 193 del 29/01/2020 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Attraverso i vari allegati al Conto Consuntivo 2020 si evidenziano le diverse fasi che hanno caratterizzato la gestione amministrativa-contabile, dagli accertamenti alle riscossioni, dagli impegni ai pagamenti con la rendicontazione analitica delle diverse attività e progetti in cui si è articolato il Programma Annuale e.f. 2020.

Il raggiungimento delle finalità previste, si è ottenuto per mezzo di una gestione ordinata sia delle risorse finanziarie che umane e strumentali a disposizione dell'Istituzione Scolastica.

Le risorse umane impegnate nelle diverse attività e/o progetti, hanno dimostrato capacità professionali e competenza.

Nel merito, si sottolinea l'impegno di tutti i docenti coinvolti nei progetti che hanno raggiunto gli obiettivi prefissati, contenendo la spesa entro i limiti preventivati.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	232.625,69	Programmazione definitiva	232.625,69	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	112.338,56	Impegni	93.963,05	Avanzo di competenza 18.375,51
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				119.120,06
Riscossioni competenza residui (B)	97.504,20	Pagamenti competenza residui (C)	93.807,17	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				122.817,09
Somme rimaste da riscuotere (E)	21.106,41	Somme rimaste da pagare (F)	327,94	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 20.778,47
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	1.446,99	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	6.051,97	
Totale residui attivi (I=E+G)	22.553,40	Totale residui passivi (L=F+H)	6.379,91	Residui Attivi - Residui Passivi 16.173,49



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	120.287,13	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	20.279,41	20.279,41	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	89.039,15	89.039,15	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	3.000,00	3.000,00	100,00 %
6. Contributi da privati	5,50	5,50	100,00 %
12. Altre entrate	14,50	14,50	100,00 %
Totale Entrate	232.625,69	112.338,56	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		112.338,56	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC IST. COMPR. CENTOLA

84051 CENTOLA (SA) VIA R. TALAMO C.F. 93012010653 C.M. SAIC8AP00R

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	120.287,13	0,00	120.287,13
	2	Vincolato	78.992,84	0,00	78.992,84
	1	Non vincolato	41.294,29	0,00	41.294,29

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	20.279,41	20.279,41	0,00	20.279,41
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	7.529,41	7.529,41	0,00	7.529,41
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	12.750,00	12.750,00	0,00	12.750,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	10.950,66	89.039,15	89.039,15	88.212,15	827,00
	1	Dotazione ordinaria	10.950,66	17.977,67	17.977,67	17.977,67	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	71.061,48	71.061,48	70.234,48	827,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	8.000,00	5,50	5,50	5,50	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5,50	5,50	5,50	0,00

12 - Altre entrate

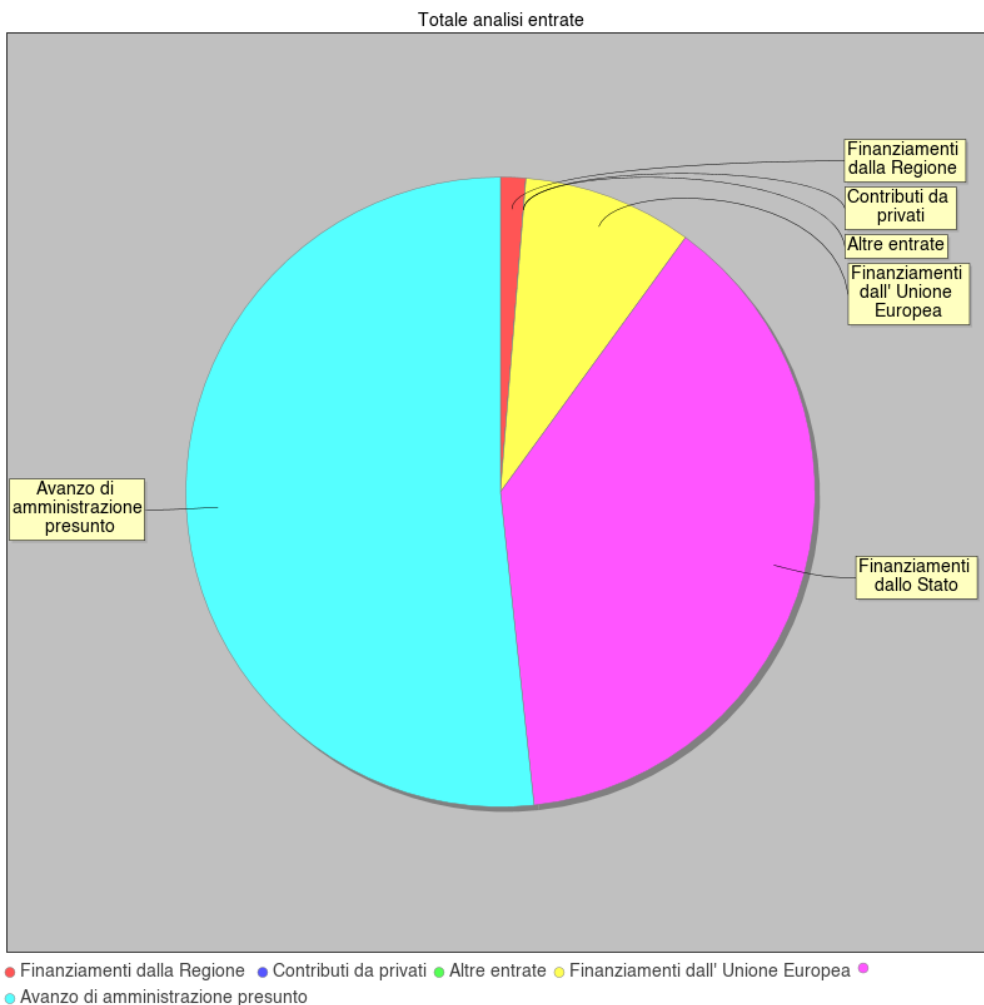


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC IST. COMPR. CENTOLA

84051 CENTOLA (SA) VIA R. TALAMO C.F. 93012010653 C.M. SAIC8AP00R

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,20	14,50	14,50	14,50	0,00
	1	Interessi	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	14,50	14,50	14,50	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	120.287,13
Finanziamenti dall' Unione Europea	20.279,41
Finanziamenti dallo Stato	89.039,15
Finanziamenti dalla Regione	3.000,00
Contributi da privati	5,50
Altre entrate	14,50





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	213.739,24	83.607,67	39,12 %
P. Progetti	17.886,45	10.355,38	57,90 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	232.625,69	93.963,05	
Avanzo di competenza		18.375,51	
Totale a pareggio		112.338,56	



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC IST. COMPR. CENTOLA**

84051 CENTOLA (SA) VIA R. TALAMO C.F. 93012010653 C.M. SAIC8AP00R

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	104.524,25	109.214,99	213.739,24	83.607,67	83.279,73	327,94	165.582,82	81.975,15
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	27.590,99	45.321,15	72.912,14	52.822,04	52.499,49	322,55	71.378,80	18.556,76
	2	Funzionamento amministrativo	17.586,15	24.514,30	42.100,45	8.374,01	8.374,01	0,00	18.100,45	9.726,44
	3	Didattica	47.594,22	47.274,73	94.868,95	21.016,62	21.011,23	5,39	72.245,87	51.229,25
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.314,01	-8.000,00	2.314,01	1.395,00	1.395,00	0,00	2.314,01	919,01
	6	Attività di orientamento	1.438,88	104,81	1.543,69	0,00	0,00	0,00	1.543,69	1.543,69

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	9.713,74	8.172,71	17.886,45	10.355,38	10.355,38	0,00	24.278,49	13.923,11
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	7.572,70	0,00	7.572,70	4.836,67	4.836,67	0,00	14.791,74	9.955,07
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.141,04	8.172,71	10.313,75	5.518,71	5.518,71	0,00	9.486,75	3.968,04

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	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

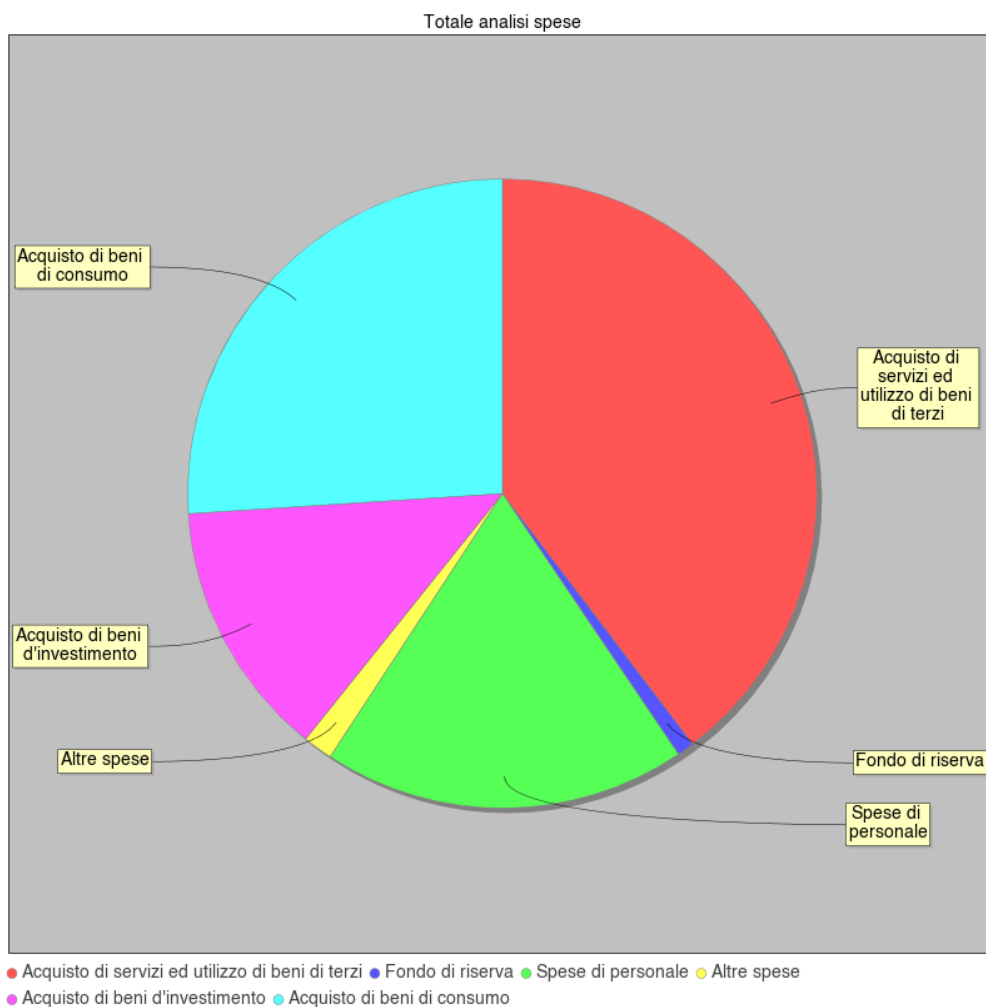
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	23.136,75



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC IST. COMPR. CENTOLA

84051 CENTOLA (SA) VIA R. TALAMO C.F. 93012010653 C.M. SAIC8AP00R

Acquisto di beni di consumo	54.233,08
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	68.773,51
Acquisto di beni d'investimento	56.517,12
Altre spese	24.749,80
Rimborsi e poste correttive	3.215,43
Fondo di riserva	1.000,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

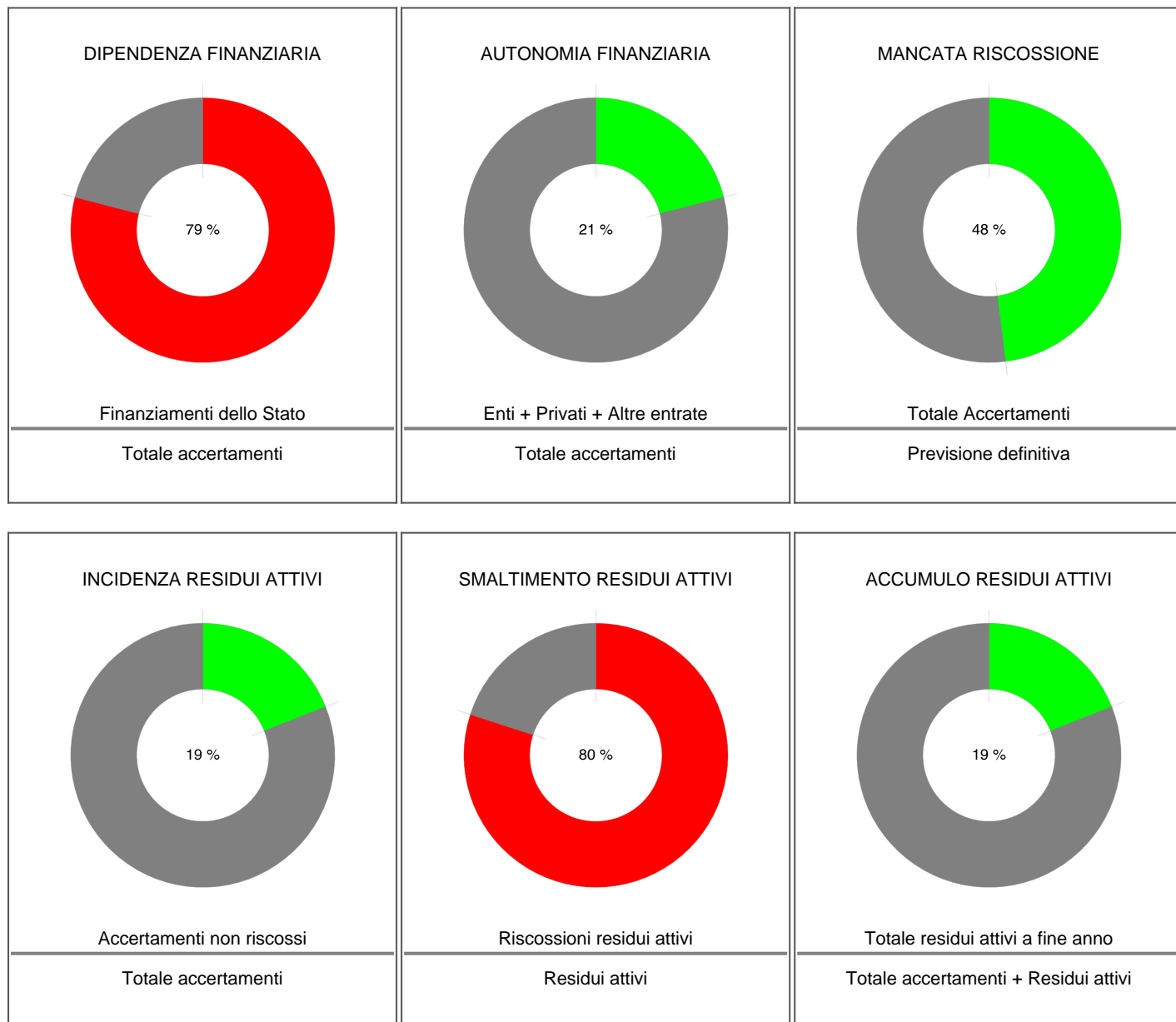
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2020 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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: CAMPANIA
IC IST. COMPR. CENTOLA

84051 CENTOLA (SA) VIA R. TALAMO C.F. 93012010653 C.M. SAIC8AP00R



5. Conclusioni

La gestione finanziaria di questa istituzione scolastica per l'anno finanziario 2020 è stata sempre funzionale all'attuazione del programma annuale e strumentale al perseguimento degli obiettivi educativo-didattici ed organizzativi definiti nel P.T.O.F.

L'Istituto ha raggiunto gli obiettivi e i risultati programmati mantenendo la sua progettualità didattica nel lavoro scolastico prevista dal PTOF, in coerenza con i mezzi finanziari disponibili e giuridicamente certi, che sinteticamente si possono così riassumere:

A. Rispetto all'autonomia organizzativa:

- efficacia ed efficienza del servizio scolastico;
- flessibilità e diversificazione dell'offerta formativa;
- ottimizzazione dell'uso delle risorse umane, materiali e finanziarie;
- introduzione di innovazioni tecnologiche;
- coordinamento con il contesto territoriale;
- organizzazione funzionale del personale.

B. Rispetto all'autonomia didattica:

- mirando al successo scolastico attraverso l'attenzione ai bisogni di apprendimento;
- con attenzione ai bisogni dello studente;
- ampliamento offerta formativa;

C. rispetto all'autonomia di ricerca, sperimentazione e sviluppo:

- attività di formazione in servizio per tutto il personale docente e ATA;
- approccio alla strumentazione innovativa per la didattica.

Le spese sostenute per il pagamento dei compensi accessori al personale docente e A.T.A. , i contratti di prestazione d'opera di natura occasionale e di collaborazione coordinata e continuativa sono riportate nel modello "M -Prospetto delle Spese del personale e per i contratti d'opera". Tale prospetto evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa. E' organizzato in ordine cronologico per mese di liquidazione degli emolumenti.

Le ritenute previdenziali ed erariali, nonché i contributi a carico dello Stato, che risultano dal modello "M", sono stati regolarmente versati agli Enti di competenza. Le giustificazioni di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'Iva, del bollo, delle ritenute previdenziali, assistenziali e irpef.

Il riepilogo per tipologia di spesa (modello N) riporta un quadro di tutte le voci di entrate e spese sia in conto competenza che in conto residui.

Infine lo scrivente, per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2020, dichiara:

- 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 i giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC IST. COMPR. CENTOLA**

84051 CENTOLA (SA) VIA R. TALAMO C.F. 93012010653 C.M. SAIC8AP00R

parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2020;
- che nell'Esercizio Finanziario 2020 non sono state effettuate gestioni di risorse fuori programma.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai 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.

[Luogo] Data: **09-04-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
Walter DONNIANNI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Antonio IANNUZZELLI