



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 13/12/2019 con provvedimento n. 3 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

APIC824008 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005644 - 27/05/2021 - C14 - Contabilità general - U



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	453.395,15	Programmazione definitiva	445.812,88	<i>Disp. fin. da programmare</i> 7.582,27
Accertamenti	196.743,33	Impegni	217.265,44	<i>Disavanzo di competenza</i> 20.522,11
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				176.106,28
Riscossioni competenza residui (B)	185.944,63	Pagamenti competenza residui (C)	187.150,55	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				174.900,36
Somme rimaste da riscuotere (E)	15.114,34	Somme rimaste da pagare (F)	30.184,43	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -15.070,09
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	11.482,64	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	26.596,98	Totale residui passivi (L=F+H)	30.184,43	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -3.587,45

La disponibilità da programmare risulta essere pari ad € 7582,27.

APIC824008 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005644 - 27/05/2021 - C14 - Contabilità general - U



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	256.651,82	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	13.049,97	13.049,97	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	118.529,33	118.529,33	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.465,88	15.465,88	100,00 %
6. Contributi da privati	48.316,10	48.316,10	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	140,00	140,00	100,00 %
12. Altre entrate	1.242,05	1.242,05	100,00 %
Totale Entrate	453.395,15	196.743,33	
Disavanzo di competenza		20.522,11	
	Totale a pareggio	217.265,44	

U - U
general - U
- C14 - Contabilità general - U
- 27/05/2021 - C14 - Contabilità general - U
- 0005644 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005644 - 27/05/2021 - C14 - Contabilità general - U
APIC824008 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005644 - 27/05/2021 - C14 - Contabilità general - U



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC MONTEGRANARO ISC

63812 MONTEGRANARO (FM) VIA MARTIRI D'UNGHERIA 98 C.F. 90030460449 C.M. APIC824008

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	259.128,25	-2.476,43	256.651,82
	2	Vincolato	150.400,82	-5.903,60	144.497,22
	1	Non vincolato	108.727,43	3.427,17	112.154,60

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	13.049,97	13.049,97	12.428,51	621,46
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	50,00	50,00	50,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	12.999,97	12.999,97	12.378,51	621,46

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	19.819,96	118.529,33	118.529,33	118.529,33	0,00
	1	Dotazione ordinaria	19.819,96	50.861,20	50.861,20	50.861,20	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	67.668,13	67.668,13	67.668,13	0,00

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	10.000,00	15.465,88	15.465,88	1.798,00	13.667,88
	4	Comune vincolati	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	2.709,88	2.709,88	0,00	2.709,88
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.756,00	2.756,00	1.798,00	958,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	53.923,00	48.316,10	48.316,10	47.491,10	825,00
	1	Contributi volontari da famiglie	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Contributi per mensa scolastica	5.000,00	210,00	210,00	210,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di	35.000,00	25.378,00	25.378,00	25.378,00	0,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC MONTEGRANARO ISC

63812 MONTEGRANARO (FM) VIA MARTIRI D'UNGHERIA 98 C.F. 90030460449 C.M. APIC824008

		studio all'estero					
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00	10.808,60	10.808,60	10.808,60	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	678,00	871,00	871,00	871,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	4.445,00	5.315,00	5.315,00	4.490,00	825,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	1.000,00	4.233,50	4.233,50	4.233,50	0,00

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	140,00	140,00	140,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	140,00	140,00	140,00	0,00

12 - Altre entrate

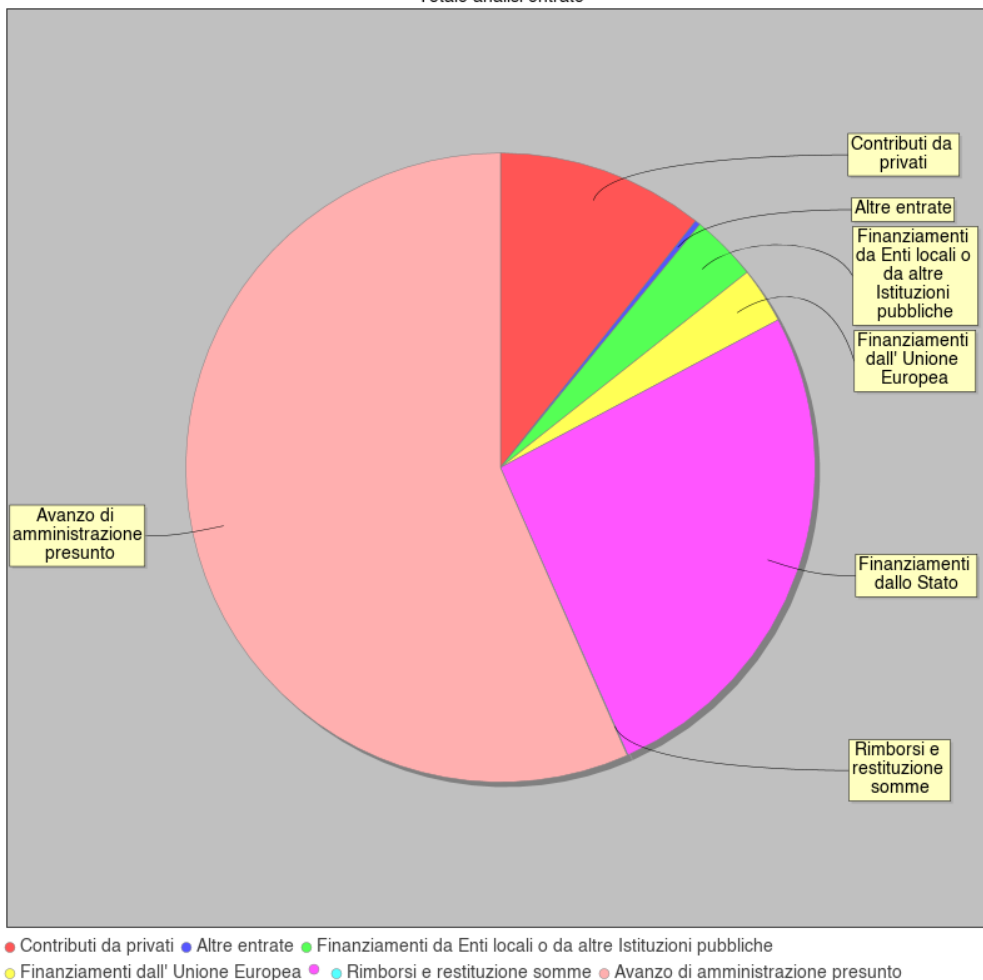
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	1.242,05	1.242,05	1.242,05	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,05	0,05	0,05	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.242,00	1.242,00	1.242,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	256.651,82
Finanziamenti dall' Unione Europea	13.049,97
Finanziamenti dallo Stato	118.529,33
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.465,88
Contributi da privati	48.316,10
Rimborsi e restituzione somme	140,00
Altre entrate	1.242,05

APIC824008 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005644 - 27/05/2021 - C14 - Contabilità general - U



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	255.719,68	187.864,70	73,47 %
P. Progetti	188.111,21	29.400,74	15,63 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.981,99	0,00	0,00 %
Totale Spese	445.812,88	217.265,44	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		217.265,44	

APIC824008 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005644 - 27/05/2021 - C14 - Contabilità general - U



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC MONTEGRANARO ISC

63812 MONTEGRANARO (FM) VIA MARTIRI D'UNGHERIA 98 C.F. 90030460449 C.M. APIC824008

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	137.369,50	118.350,18	255.719,68	187.864,70	162.046,33	25.818,37	255.719,68	67.854,98
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	0,00	80.321,85	80.321,85	51.715,07	49.495,33	2.219,74	80.321,85	28.606,78
	2	Funzionamento amministrativo	54.413,61	9.677,02	64.090,63	48.006,85	40.986,87	7.019,98	64.090,63	16.083,78
	3	Didattica	37.583,32	36.913,64	74.496,96	52.577,00	35.998,35	16.578,65	74.496,96	21.919,96
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	45.100,00	-9.063,00	36.037,00	35.565,78	35.565,78	0,00	36.037,00	471,22
	6	Attività di orientamento	272,57	500,67	773,24	0,00	0,00	0,00	773,24	773,24

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	195.927,27	-7.816,06	188.111,21	29.400,74	25.034,68	4.366,06	188.111,21	158.710,47
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.000,48	-990,30	1.010,18	1.010,18	1.010,18	0,00	1.010,18	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	181.926,79	-12.596,97	169.329,82	18.148,96	13.782,90	4.366,06	169.329,82	151.180,86
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	12.000,00	5.771,21	17.771,21	10.241,60	10.241,60	0,00	17.771,21	7.529,61

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	1.981,99	0,00	1.981,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.981,99	0,00	1.981,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE

IMPORTO DESTINATO

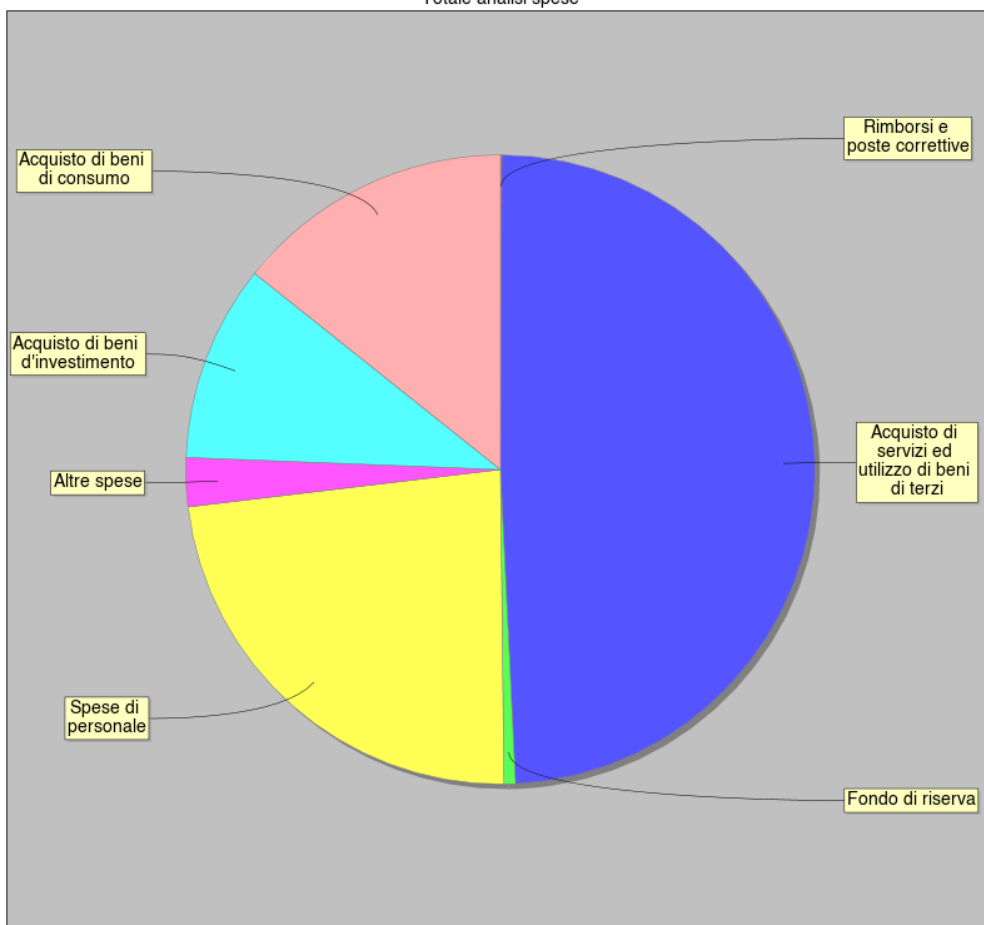


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC MONTEGRANARO ISC

63812 MONTEGRANARO (FM) VIA MARTIRI D'UNGHERIA 98 C.F. 90030460449 C.M. APIC824008

Spese di personale	78.866,07
Acquisto di beni di consumo	89.089,36
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	213.163,96
Acquisto di beni d'investimento	42.705,10
Altre spese	9.936,94
Rimborsi e poste correttive	10.069,46
Fondo di riserva	1.981,99

Totale analisi spese



● Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale
● Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo

APIC824008 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005644 - 27/05/2021 - C14 - Contabilità general - U



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.

La disponibilità finanziaria da programmare è pari ad € 7582,27.

APIC824008 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005644 - 27/05/2021 - C14 - Contabilità general - U

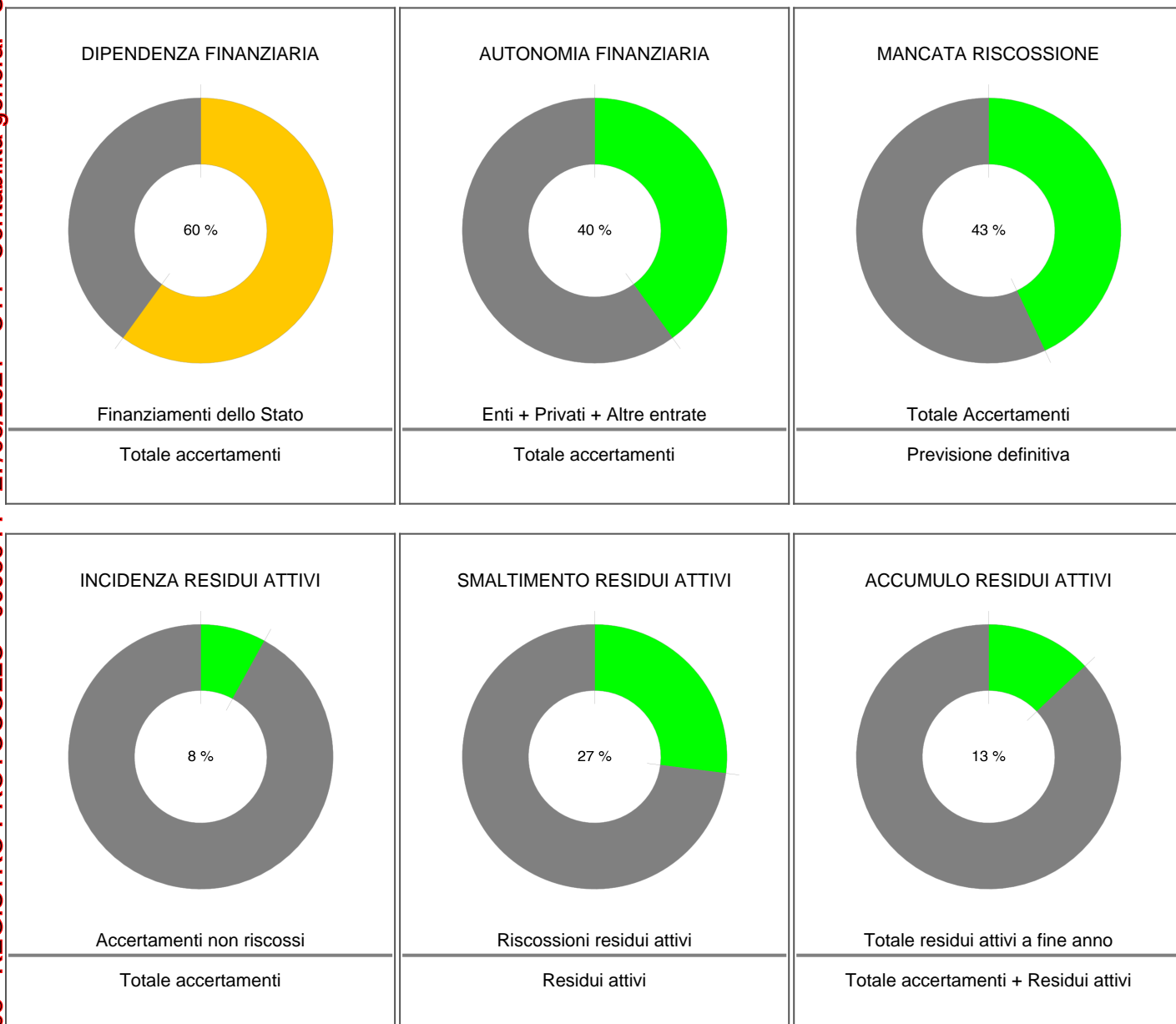


4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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

APIC824008 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005644 - 27/05/2021 - C14 - Contabilità general - U





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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

APIC824008 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005644 - 27/05/2021 - C14 - Contabilità general - U





**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC MONTEGRANARO ISC**

63812 MONTEGRANARO (FM) VIA MARTIRI D'UNGHERIA 98 C.F. 90030460449 C.M. APIC824008

APIC824008 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005644 - 27/05/2021 - C14 - Contabilità general - U



5. Conclusioni

Il Conto Consuntivo rivela l'attuazione del P.A. 2020 in termini di obiettivi prefissi, conseguiti e misurati sia dal punto di vista qualitativo che quantitativo, oltre ad attestare la trasparenza dell'azione amministrativa.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2020 rientra nei parametri di previsione del P.A., come si evince dalle entrate accertate e dalle uscite impegnate, producendo un complessivo Avanzo di Amministrazione.

Risultati conseguiti

Risorse finanziarie, patrimoniali e umane sono state impiegate per raggiungere l'obiettivo fondamentale del miglioramento dell'offerta formativa, stimolando la progettualità nonostante la situazione pandemica abbia ridotto la realizzazione in presenza di molti progetti. Ne consegue che le corpose attività extracurricolari, sono state svolte a distanza o se ben riconfigurate per gruppi-classe, hanno richiesto l'apertura della scuola in orario pomeridiano e l'adattamento organizzativo con l'impiego di personale A.T.A., il cui contingente è aumentato proprio a causa dell'emergenza COVID.

Il funzionamento generale risente di consuetudini a livello didattico/amministrativo e del disagio dovuto all'evacuazione di due padiglioni scolastici (in cui alloggiavano gli uffici di Segreteria) a causa delle verifiche di vulnerabilità sismica, che comportano spese: dalla stampa dei documenti d'ufficio e didattici (per gli adempimenti in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro, la stampa della segnaletica dovuta al Protocollo anti-COVID, dei registri del tracciamento...) al recupero di attrezzature tecnologiche per la didattica site nei padiglioni dismessi, ai massicci interventi di manutenzione ai dispositivi didattici e di predisposizione delle postazioni dei docenti per la D. a D., a quelli di riparazione della strumentazione d'ufficio, all'acquisto di nuovi notebook/Chromebook e hotspot, utilizzando anche i fondi europei, per potenziare la dotazione informatica dei vari plessi con la creazione di laboratori mobili, di materiale di facile consumo, sussidi didattici, materiali per l'aggiornamento e dispositivi di modesta entità (compresi i D.P.I.).

Il Fondo d'Istituto, dopo contrattazione integrativa, è stato impiegato sia per ampliare l'offerta formativa in accordo col P.T.O.F., ma soprattutto per la valorizzazione delle competenze del personale docente a supporto organizzativo dell'I.S. e del Protocollo anti-COVID, come referente di azioni specifiche compresa l'autoformazione, come componente di commissioni verticali per l'auto-miglioramento d'Istituto. Le risorse sono state stanziare per il personale Amministrativo in primis, per la sua collaborazione fattiva con le Funzioni Strumentali, il supporto alla Sicurezza, agli aspetti organizzativi e amministrativi e per i Collaboratori Scolastici che hanno offerto maggiore flessibilità nello svolgimento delle loro funzioni e degli incarichi aggiuntivi richiesti anche dall'applicazione del Protocollo anti-Covid.

In definitiva, il coinvolgimento di tutti i soggetti interni all'I.S. e il loro orientamento verso l'obiettivo comune della integrazione e del miglioramento della qualità dell'offerta formativa è stato inseguito avvalendosi delle risorse del F.I.S..

L'utenza ha apprezzato il P.O.F., specie dal punto di vista della progettualità e dei risultati raggiunti, le soluzioni organizzative, amministrative e didattiche esplicitate in attuazione del P.A..

Efficienza, efficacia ed economicità gestionali sono state ben coniugate con gli obiettivi formativi dell'I.S. e i bisogni educativi degli alunni nel rispetto delle norme anti-COVID.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Il rapporto fra programmazione e costi sostenuti è risultato positivo in quanto:

- tutti gli impegni di spesa dell'Attività Negoziale per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti secondo il Regolamento Amministrativo-Contabile D.I. 129/18 nel rispetto del Codice dei Contratti Pubblici (D. Lgs. 50/16 e D. Lgs. 56/17);

- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti supplenti brevi (gestiti col Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;

- gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del F.I.S., sono stati liquidati secondo i criteri previsti in sede di Contrattazione Integrativa di Istituto, salvo ridimensionamenti dovuti alla sospensione delle attività in presenza e alla loro riconversione a distanza e salvo verifica da parte del D.S. dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;

- tutti gli impegni assunti dalla I.S. avevano la copertura finanziaria e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;



- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;

- sono stati incassati contributi volontari dalle famiglie e da sponsor ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel P.O.F. I contributi volontari delle famiglie sono confluiti nell'avanzo di amministrazione e sono vincolati a quanto stabilito dalla delibera del Consiglio di Istituto del 30/10/2020;

- tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K;

La presente relazione riassume il seguente contenuto:

- il riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuali ed approvati dagli organi di governo della Scuola;

- il riferimento alle attività e passività patrimoniali;

- la valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E.F.;

- la valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;

- la valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate, l'elaborazione di proposte per il futuro, per poter attuare azioni correttive che partendo dall'analisi dei problemi, ne rivelino le cause per poter attivare strategie risolutive degli stessi che consentano il miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2020 ed è conforme al P.A., in relazione ai risultati di competenza finanziaria, legata ad accertamenti e impegni.

Opera capillare di sensibilizzazione è stata svolta presso il personale per la condivisione degli obiettivi dell'I.S. affinché ognuno prendesse parte al processo esplicitato dal Piano di Miglioramento della stessa.

Dopo l'approvazione del P.A., entrate e spese sono state verificate rispetto alla loro previsione iniziale.

Rilevazione e dimostrazione dei risultati di gestione

In ottemperanza al D.I. 129/2018, è stato illustrato ai Revisori dei Conti l'andamento della gestione dell'I.S. e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi stabiliti come da Conto Consuntivo 2020 predisposto dal D.S.G.A..

Dal confronto fra il Conto Consuntivo e il Programma Annuale 2020 risultano raggiunti gli obiettivi a livello qualitativo e quantitativo mediante la trasparenza dell'azione amministrativa al fine conseguirli e il coinvolgimento di tutti i soggetti interessati.

Obiettivi della gestione finanziaria 2020

a) Potenziare l'offerta formativa attivando percorsi coerenti con PTOF, volti a stimolare da più versanti disciplinari la capacità degli studenti migliorandone spirito critico e creatività;

b) Stipulare accordi e protocolli d'intesa con Associazioni, Enti locali (Comune, Provincia, Regione) altre I.S. per ottimizzare e integrare le risorse finanziarie disponibili a realizzare progetti e iniziative del PTOF;

c) Utilizzare tutte le risorse stanziare per riorganizzare il servizio a distanza e in presenza ed assicurare in emergenza lo svolgimento delle attività coerenti col P.T.O.F.;

d) Ridurre nei limiti, le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative e un razionale impiego delle



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC MONTEGRANARO ISC**

63812 MONTEGRANARO (FM) VIA MARTIRI D'UNGHERIA 98 C.F. 90030460449 C.M. APIC824008

risorse umane;

e) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, in sintonia coi bisogni formativi dell'utenza e del corpo docente, ATA.

APIC824008 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005644 - 27/05/2021 - C14 - Contabilità general - U

[Luogo] Data: **01-04-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Martina Pennesi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Chiara Cudini