



## 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 20/12/2019 con provvedimento n. 310 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	341.863,82	Programmazione definitiva	283.365,34	<i>Disp. fin. da programmare</i> 58.498,48
Accertamenti	199.824,49	Impegni	184.318,11	<i>Avanzo di competenza</i> 15.506,38
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				143.171,11
Riscossioni competenza residui (B)	175.947,82	Pagamenti competenza residui (C)	194.395,90	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				124.723,03
Somme rimaste da riscuotere (E)	35.671,60	Somme rimaste da pagare (F)	20.141,65	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 15.529,95
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	25.391,07	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	6.854,48	
Totale residui attivi (I=E+G)	61.062,67	Totale residui passivi (L=F+H)	26.996,13	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 34.066,54

Si evidenzia che, a seguito di errore tecnico nella trasmissione dei flussi F24EP di cui alla distinta 76/2020 e a seguito della contabilizzazione di scritture contabili al 31/12/2020, si è generata una squadratura tra il saldo di cassa e il saldo presso BANKIT. L'evidenza della squadratura è stata tardivamente rilevata per cui, alla data del 31/12/2020, il saldo contabile del conto di tesoreria differisce dal saldo BANKIT per € 1.291,01. La squadratura è causata dalle seguenti scritture contabili:

- € 1.285,61 per F24EP di cui alla distinta 76/2020 addebitati dalla banca pur in assenza del flusso di addebito proveniente da Agenzia delle Entrate su conto BANKIT (vedi nota prot. n. 2934 del 10/03/2021 da POSTE ITALIANE a seguito di richiesta di verifica) regolarizzati con trasmissione di F24EP scadenza 12/03/2021 a bilanciamento dell'addebito;

- € 5,40 per commissioni su bonifici a fornitori per il mese di dicembre 2020 in favore della Banca Cassiera Poste Italiane, addebitati a cavallo tra il 31/12/2020 e il 01/01/2021 regolarizzati con mandato n. 326 del 31/12/2020.

Alla data del 11/03/2021 le squadrature suddette risultano risolte come da evidenza di concordanza saldi verificata presso l'Istituto Cassiere, che si allega alla presente relazione.



### 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	142.051,33	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	48.540,65	48.540,65	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	105.126,57	105.126,57	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	3.591,00	3.591,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	27.111,02	27.111,02	100,00 %
6. Contributi da privati	13.550,00	13.562,00	100,09 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.893,18	1.893,18	100,00 %
12. Altre entrate	0,07	0,07	100,00 %
Totale Entrate	341.863,82	199.824,49	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	199.824,49	



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA  
IC I.C. "DON BOSCO SANTO-MANZONI"

76123 ANDRIA (BT) PIAZZA SAN GIOVANNI BOSCO 9 C.F. 90090920720 C.M. BAIC86000B

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	137.181,44	4.869,89	142.051,33
	2	Vincolato	79.571,84	4.330,14	83.901,98
	1	Non vincolato	57.609,60	539,75	58.149,35

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	48.540,65	48.540,65	12.869,05	35.671,60
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	35.574,00	35.574,00	0,00	35.574,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	12.966,65	12.966,65	12.869,05	97,60

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	19.294,00	105.126,57	105.126,57	105.126,57	0,00
	1	Dotazione ordinaria	19.294,00	30.387,67	30.387,67	30.387,67	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	74.738,90	74.738,90	74.738,90	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	3.591,00	3.591,00	3.591,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	3.591,00	3.591,00	3.591,00	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	0,00	27.111,02	27.111,02	27.111,02	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	22.004,57	22.004,57	22.004,57	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	5.106,45	5.106,45	5.106,45	0,00

6 - Contributi da privati



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA  
IC I.C. "DON BOSCO SANTO-MANZONI"

76123 ANDRIA (BT) PIAZZA SAN GIOVANNI BOSCO 9 C.F. 90090920720 C.M. BAIC86000B

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	36.000,00	13.550,00	13.562,00	13.562,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	27,40	27,40	27,40	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	25.000,00	1.935,50	1.935,50	1.935,50	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	6.980,50	6.992,50	6.992,50	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	50,00	50,00	50,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	150,00	150,00	150,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	4.500,00	4.406,60	4.406,60	4.406,60	0,00

I contributi da privati di cui alla voce 6.1 non sono stati previsti e incassati per l'anno 2020/2021 sulla base della decisione di non gravare sulle famiglie provate anche economicamente dall'emergenza COVID.

In sede di redazione del Programma Annuale 2021 sono state postate le analoghe somme versate nell'anno 2019, risultanti nell'Avanzo di Amministrazione 2020 nel rispetto della Delibera del Consiglio di Istituto: "finalizzazione di spesa del contributo volontario delle famiglie: esso sarà utilizzato per l'acquisto di prodotti di facile consumo per la didattica, per i contratti di manutenzione dei laboratori, per l'acquisto di prodotti consumabili per le attività laboratoriali e per i contratti di manutenzione degli stessi laboratori" (Delibera n.5/03 del 01/02/2019).

Sulla base delle economie 2020 di contributo volontario delle famiglie, pari a € 10.528,05 sono state finanziate le voci di spesa 2.1 per € 7.374,78, 2.3 per € 1.009,51, 3.6 per € 2.000,00, e una residuale quota IVA su voce 6.4 per € 143,76 per garantire la fornitura di materiale di facile consumo per la didattica e le attività progettuali curriculari e sono state impegnate le spese come segue:

2/1/2 BORGIONE CENTRO DIDATTICO - acquisto materiale facile consumo € 888,19  
2/1/2 CUORE DI CARTA DI QUACQUARELLI EMILIA - materiale facile consumo progetti € 505,04  
2/1/2 Nuova Didattica Sas di Quacquarelli Michele - Materiale facile consumo didattica € 73,75  
2/1/2 CASTELGARDEN VIVAI - Acquisto materiale progetto giardinaggio € 123,58  
2/1/2 minute spese - biadesivo € 1,00  
2/1/2 minute spese - batterie per apparecchi classi € 5,00  
2/1/2 Nuova Didattica Sas di Quacquarelli Michele - Materiale facile consumo didattica € 235,57  
2/1/2 minute spese - cancelleria per la didattica € 7,80

6/1/4 ERARIO Dello Stato - iva su acquisti vari € 143,76

#### 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	1.893,18	1.893,18	1.893,18	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	10,00	10,00	10,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	1.883,18	1.883,18	1.883,18	0,00

7

#### 12 - Altre entrate

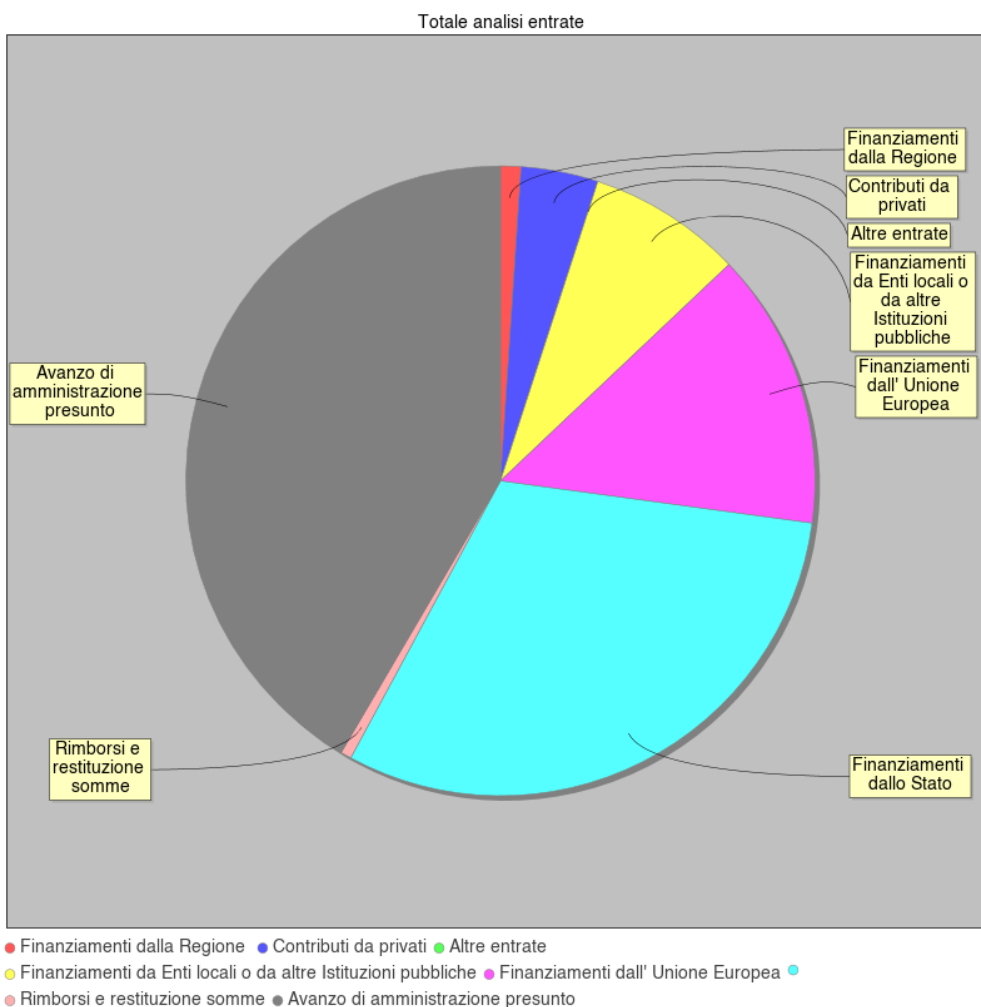


Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA  
IC I.C. "DON BOSCO SANTO-MANZONI"

76123 ANDRIA (BT) PIAZZA SAN GIOVANNI BOSCO 9 C.F. 90090920720 C.M. BAIC86000B

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	142.051,33
Finanziamenti dall' Unione Europea	48.540,65
Finanziamenti dallo Stato	105.126,57
Finanziamenti dalla Regione	3.591,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	27.111,02
Contributi da privati	13.550,00
Rimborsi e restituzione somme	1.893,18
Altre entrate	0,07





### 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	191.039,48	160.802,25	84,17 %
P. Progetti	90.396,46	23.515,86	26,01 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.929,40	0,00	0,00 %
Totale Spese	283.365,34	184.318,11	
Avanzo di competenza		15.506,38	
Totale a pareggio		199.824,49	



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA  
IC I.C. "DON BOSCO SANTO-MANZONI"

76123 ANDRIA (BT) PIAZZA SAN GIOVANNI BOSCO 9 C.F. 90090920720 C.M. BAIC86000B

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	89.107,86	101.931,62	191.039,48	160.802,25	140.764,30	20.037,95	187.989,48	27.187,23
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	10.200,00	44.315,37	54.515,37	51.109,37	47.438,45	3.670,92	54.715,37	3.606,00
	2	Funzionamento amministrativo	23.145,00	951,68	24.096,68	16.642,29	13.527,34	3.114,95	18.858,68	2.216,39
	3	Didattica	28.941,27	77.445,34	106.386,61	89.049,56	76.212,28	12.837,28	107.662,61	18.613,05
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	25.240,24	-21.654,01	3.586,23	3.586,23	3.586,23	0,00	4.298,23	712,00
	6	Attività di orientamento	1.581,35	873,24	2.454,59	414,80	0,00	414,80	2.454,59	2.039,79

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	51.339,40	39.057,06	90.396,46	23.515,86	23.412,16	103,70	125.970,46	102.454,60
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	49.950,55	37.174,00	87.124,55	20.468,95	20.468,95	0,00	122.698,55	102.229,60
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	886,85	2.080,06	2.966,91	2.966,91	2.863,21	103,70	2.966,91	0,00
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	502,00	-197,00	305,00	80,00	80,00	0,00	305,00	225,00

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	1.929,40	0,00	1.929,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.929,40	0,00	1.929,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE

IMPORTO DESTINATO

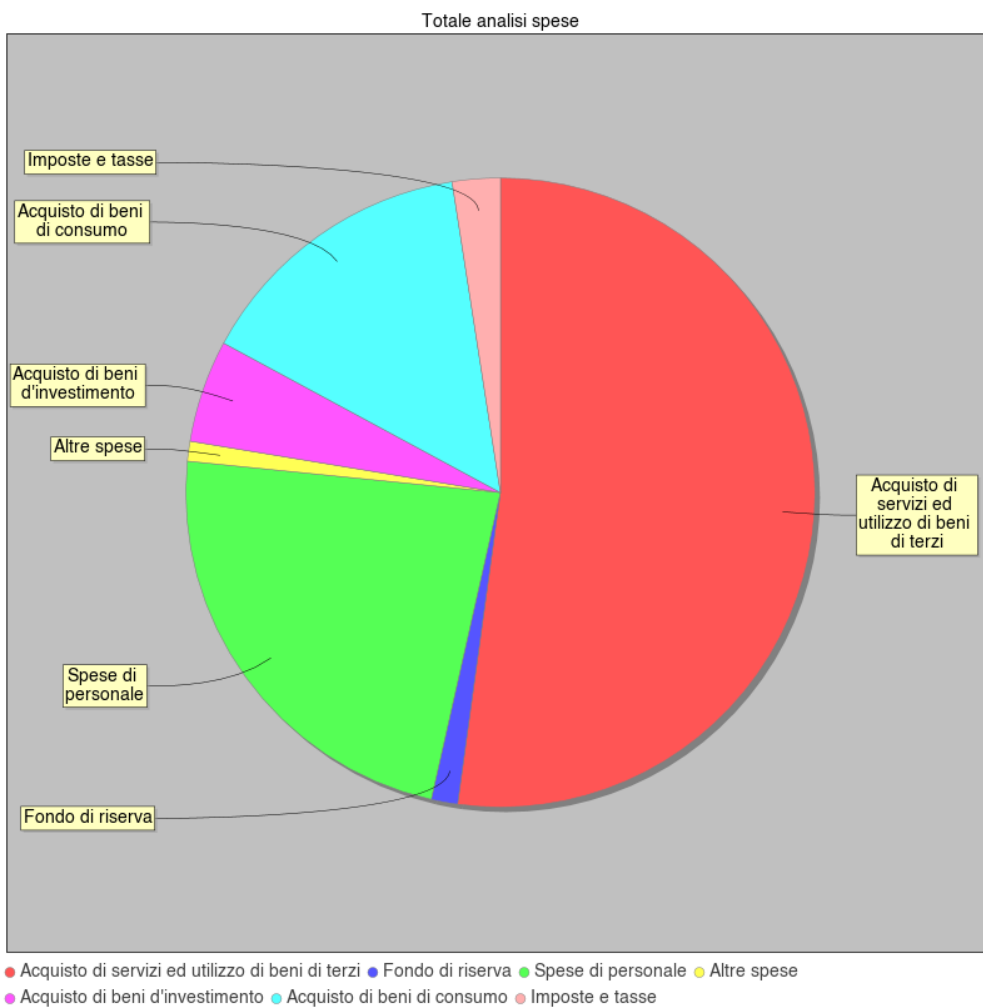




Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA  
IC I.C. "DON BOSCO SANTO-MANZONI"

76123 ANDRIA (BT) PIAZZA SAN GIOVANNI BOSCO 9 C.F. 90090920720 C.M. BAIC86000B

Spese di personale	54.855,84
Acquisto di beni di consumo	63.033,25
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	87.407,54
Acquisto di beni d'investimento	49.964,13
Altre spese	1.249,15
Imposte e tasse	23.526,03
Rimborsi e poste correttive	1.400,00
Fondo di riserva	1.929,40





### 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.

Il valore complessivo della voce Disponibilità da programmare ammonta a € 58.498,48.

Nel dettaglio si riportano gli importi, con l'indicazione del vincolo di spesa:

€45.133,71 funzionamento amministrativo e didattico - non vincolato

€2.735,58 contributi per utilizzo auditorium, ineterssi Bankit, contributi enti vari - non vincolato

€1.126,00 contributo Comune di Andria sussidi didattici - vincolato

€978,32 residuo anni precedenti L.R. 31/2009 - vincolato

€3.278,61 contributo volontario famiglie a.s. 2019/2020 - vincolato

€3.086,91 economie PON a costi standard - non vincolato

€20,00 contributo tutor peer to peer - vincolato

€2.139,35 accantonamento fatture ex-lsu - vincolato



## 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: PUGLIA**  
**IC I.C. "DON BOSCO SANTO-MANZONI"**

76123 ANDRIA (BT) PIAZZA SAN GIOVANNI BOSCO 9 C.F. 90090920720 C.M. BAIC86000B



## 5. Conclusioni

### INDICE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI

ANNO 2020

L'Istituzione Scolastica ha calcolato l'Indice di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, che su base annuale è -12,70. Ai sensi dell'art. 41, comma 1, del decreto legge n. 66/2014 (come richiamato dalle Circolari MEF-RGS-IGF n. 27/2014, n.3/2015 e n. 15/2015), l'Istituzione Scolastica ha pagato le fatture pervenute dai fornitori nei termini ordinari di scadenza previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2012, n. 231, come modificato dal decreto legislativo n. 192/2012 con eccezione di n. 5 fatture come di seguito dettagliato.

Il ritardo è giustificato come segue:

N. IMPORTO	DATA FATT.	CREDITORE	DATA SCAD.	DATA PAG.	GIORNI
20-10-100792	31/05/2020	SISTERS S.R.L.	01-07-2020	16-07-2020	15
MOTIVAZIONE: ASSENZA PROLUNGATA DSGA					
2/24 685,00	24/08/2020	ARTI GRAFICHE TIBILETTI SNC	23-08-2020	28-08-2020	5
MOTIVAZIONE: ERRORE MATERIALE INDIVIDUAZIONE SCADENZA					
37/PA 113,00	19/10/2020	FERRAMENTA DI ALTIERI GIUSEPPE	19-11-2020	23-11-2020	4
MOTIVAZIONE: SOVRACCARICO UFFICIO					
01/002874 50,16	21/10/2020	LA PULITA E SERVICE SOC. COOP. A R.L.	21-11-2020	23-11-2020	2
MOTIVAZIONE: SOVRACCARICO UFFICIO					
20204E28022 60,00	19/10/2020	GRUPPO SPAGGIARI PARMA S.P.A.	21-11-2020	23-11-2020	2
MOTIVAZIONE: SOVRACCARICO UFFICIO					

### CONCLUSIONE

I sottoscritti, nella convinzione di avere agito nell'interesse della scuola, sottopongono il consuntivo 2020 all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, per richiederne successivamente l'approvazione al Consiglio di Istituto. Il presente consuntivo, ai fini di una comparazione sia delle entrate che delle uscite, è sintetizzato nei prospetti sopra riportati che rappresentano la programmazione definitiva dell'esercizio 2020, mentre per quanto riguarda la situazione analitica delle entrate con le somme accertate, incassate e rimaste da incassare e le uscite impegnate pagate e rimaste da pagare, si rimanda ai modd. I rendiconto dei progetti e delle attività sia delle entrate che delle uscite e ai modd. L e N.

[Luogo] Data: **23-04-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Sig.ra Mariangela DI SCHIENA**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**prof.ssa Rosanna DIVICCARO**