



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 11/12/2019 con provvedimento n. 40 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	335.414,18	Programmazione definitiva	334.914,18	Disp. fin. da programmare 500,00
Accertamenti	221.609,99	Impegni	164.216,41	Avanzo di competenza 57.393,58
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				133.488,76
Riscossioni competenza residui (B)	201.439,76	Pagamenti competenza residui (C)	158.888,58	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				176.039,94
Somme rimaste da riscuotere (E)	20.190,23	Somme rimaste da pagare (F)	24.562,40	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -4.372,17
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	470,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	20.190,23	Totale residui passivi (L=F+H)	25.032,40	Residui Attivi - Residui Passivi -4.842,17

L'esercizio finanziario 2020 è stato caratterizzato, da marzo a dicembre, dall'impossibilità di gestire in modo ordinario i progetti didattici progettati per l'a.s. 2019-2020. I progetti non sono stati svolti, o sono stati svolti solo parzialmente, per effetto dell'emergenza sanitaria da COVID-19. A seguito della pandemia sono cambiati i bisogni dell'utenza, ai quali abbiamo risposto utilizzando: 1- le risorse del M.I. per dotare l'istituto di tecnologie che ci permettessero di fare didattica digitale a distanza e 2- partecipando a due PON 2014-2020. Un altro investimento è stato fatto sulla formazione di tutto il personale scolastico, ai fini di aggiornare le conoscenze acquisite e di acquisire nuove competenze, da spendere nei settori in fase di sviluppo (segreteria digitale, didattica digitale integrata, privacy e web, protocolli di sicurezza anticovid).



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	113.804,19	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	31.183,55	31.183,55	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	92.051,98	92.051,98	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	81.964,19	81.964,19	100,00 %
6. Contributi da privati	13.253,00	13.253,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	3.145,00	3.145,00	100,00 %
12. Altre entrate	12,27	12,27	100,00 %
Totale Entrate	335.414,18	221.609,99	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		221.609,99	

Si constata un avanzo di amministrazione consistente, a cui si aggiungono i fondi statali ed europei devoluti alle Istituzioni a supporto: 1- della digitalizzazione/innovazione delle scuole, 2- della messa in sicurezza delle scuole (secondo le disposizioni dell'Istituto Superiore di Sanità e del Comitato tecnico scientifico) e degli ausili per l'utenza in situazione di difficoltà socio- economica e culturale.



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	113.392,40	411,79	113.804,19
	2	Vincolato	55.086,46	1.370,59	56.457,05
	1	Non vincolato	58.305,94	-958,80	57.347,14

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	31.183,55	31.183,55	11.780,32	19.403,23
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	18.588,23	18.588,23	0,00	18.588,23
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	12.595,32	12.595,32	11.780,32	815,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	16.236,00	92.051,98	92.051,98	91.264,98	787,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	68.170,98	68.170,98	67.383,98	787,00
	1	Dotazione ordinaria	16.236,00	23.881,00	23.881,00	23.881,00	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	83.601,00	81.964,19	81.964,19	81.964,19	0,00
	4	Comune vincolati	83.601,00	81.964,19	81.964,19	81.964,19	0,00

Fondi relativi ai Piani Diritto allo Studio dei Comuni di Sarnico, Credaro, Viadanica, Adrara s.Martino e Adrara S.Rocco

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	40.350,00	13.253,00	13.253,00	13.253,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	3.000,00	160,00	160,00	160,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	28.000,00	2.781,00	2.781,00	2.781,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	6.792,00	6.792,00	6.792,00	0,00



	6	Contributi per copertura assicurativa personale	350,00	730,00	730,00	730,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	3.000,00	2.490,00	2.490,00	2.490,00	0,00

Nell'anno esaminato i viaggi e le visite di istruzione sono stati annullati a causa della Pandemia Covid-19.

8 - Rimborsi e restituzione somme

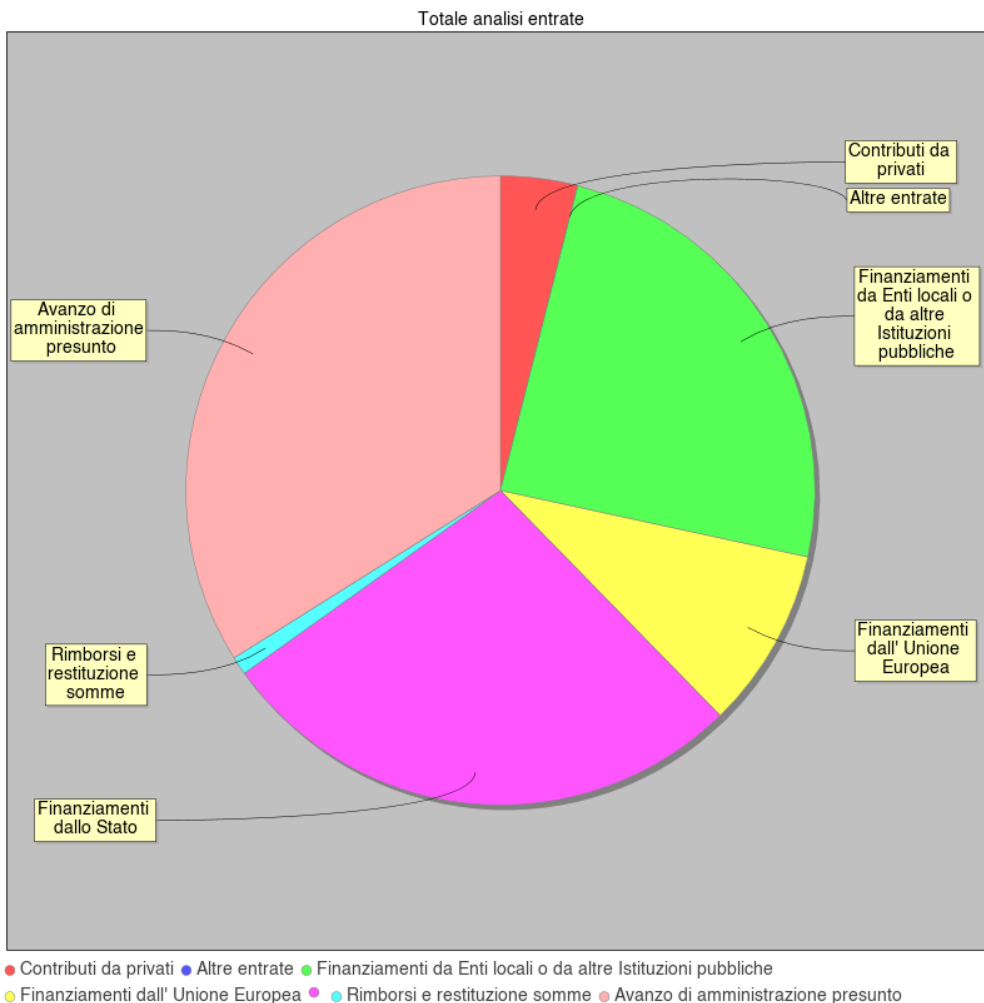
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	3.145,00	3.145,00	3.145,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	3.145,00	3.145,00	3.145,00	0,00

Il rimborso si riferisce alle quote versate dalle famiglie per la partecipazione alla certificazione Trinity, annullata a causa Pandemia Covid-19.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,02	12,27	12,27	12,27	0,00
	1	Interessi	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	12,25	12,25	12,25	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	113.804,19
Finanziamenti dall' Unione Europea	31.183,55
Finanziamenti dallo Stato	92.051,98
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	81.964,19
Contributi da privati	13.253,00
Rimborsi e restituzione somme	3.145,00
Altre entrate	12,27





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	248.751,42	134.182,97	53,94 %
P. Progetti	84.539,16	30.033,44	35,53 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.623,60	0,00	0,00 %
Totale Spese	334.914,18	164.216,41	
Avanzo di competenza		57.393,58	
Totale a pareggio		221.609,99	



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	164.634,96	84.116,46	248.751,42	134.182,97	122.091,72	12.091,25	236.519,58	102.336,61
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	52.806,35	20.248,80	73.055,15	54.217,72	45.000,32	9.217,40	73.055,15	18.837,43
	2	Funzionamento amministrativo	9.090,82	2.065,82	11.156,64	7.397,03	7.397,03	0,00	11.156,64	3.759,61
	3	Didattica	67.889,04	87.509,66	155.398,70	69.582,01	66.708,16	2.873,85	143.166,86	73.584,85
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	32.803,37	-26.275,00	6.528,37	2.986,21	2.986,21	0,00	6.528,37	3.542,16
	6	Attività di orientamento	2.045,38	567,18	2.612,56	0,00	0,00	0,00	2.612,56	2.612,56

Sempre a causa della chiusura delle scuole per pandemia Covid-19 si è realizzata una considerevole residua disponibilità finanziaria che è stata iscritta nelle relative schede attività del Programma Annuale 2021.

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	87.320,86	-2.781,70	84.539,16	30.033,44	17.562,29	12.471,15	84.539,16	54.505,72
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	1.800,00	1.800,00	800,00	0,00	800,00	1.800,00	1.000,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	78.536,04	-7.114,43	71.421,61	24.113,71	12.562,56	11.551,15	71.421,61	47.307,90
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	2.850,00	295,00	3.145,00	3.145,00	3.145,00	0,00	3.145,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.484,82	2.227,73	7.712,55	1.594,73	1.474,73	120,00	7.712,55	6.117,82
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	450,00	10,00	460,00	380,00	380,00	0,00	460,00	80,00

Sempre a causa della chiusura delle scuole per pandemia Covid-19 si è realizzata una considerevole residua disponibilità finanziaria che è stata iscritta nelle relative schede Progetto del Programma Annuale 2021.

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

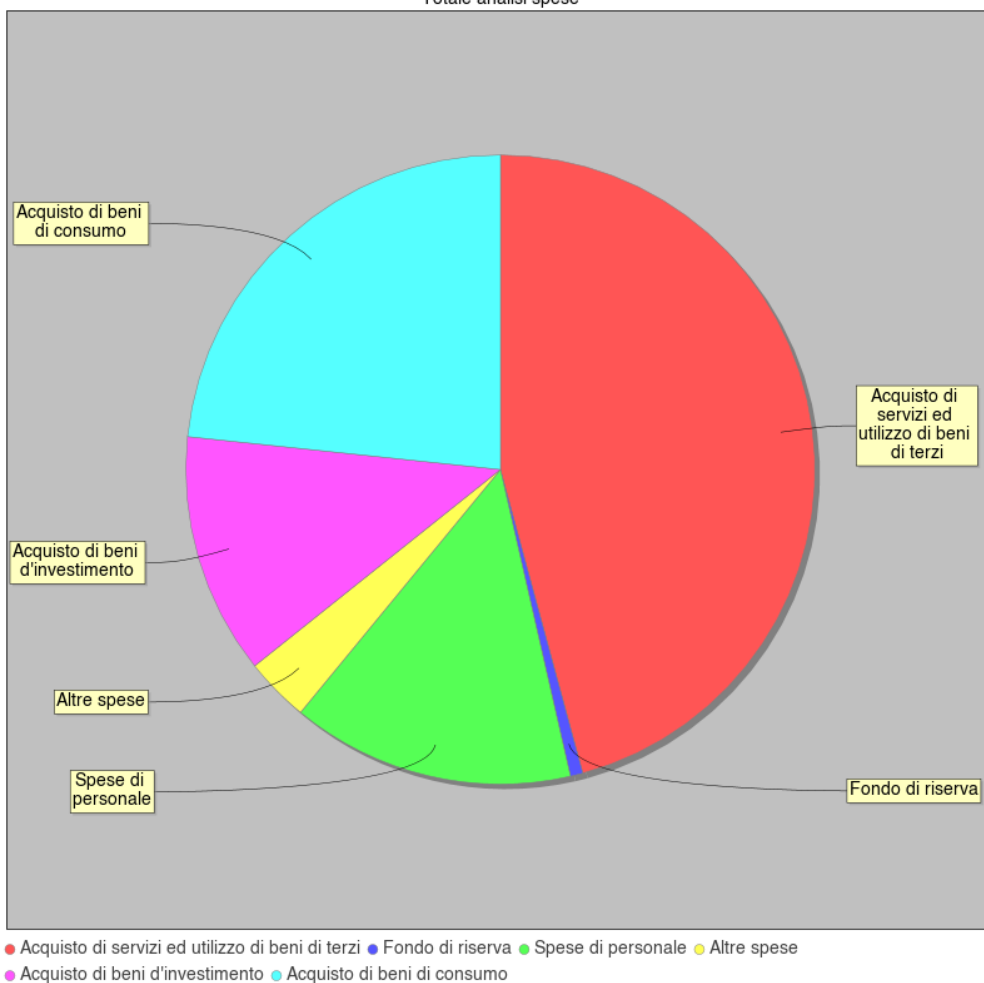
R - Fondo di riserva



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	1.623,60	0,00	1.623,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.623,60	0,00	1.623,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	38.471,54
Acquisto di beni di consumo	74.914,45
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	111.712,72
Acquisto di beni d'investimento	99.486,87
Altre spese	5.560,00
Rimborsi e poste correttive	3.145,00
Fondo di riserva	1.623,60

Totale analisi spese





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.



Tra gli indici di bilancio spicca il traguardo dello smaltimento dei residui attivi al 100%.

L'autonomia finanziaria, nonostante il periodo condizionato dall'emergenza sanitaria, è stata superiore ai finanziamenti statali, con un'incidenza di residui attivi molto bassa.



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







5. Conclusioni

Gli indici di bilancio evidenziano come ogni attività contabile sia stata opportunamente condotta attenendosi ai principi di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza e attenendosi ai criteri stabiliti dal Consiglio di Istituto. Alla luce dei risultati conseguiti in relazione alla gestione finanziaria, alle attività di docenti e ATA, alla valutazione degli alunni, ai rapporti con i Genitori ed Enti esterni, alle iniziative e promozioni intraprese, come la raggiunta Certificazione di tutti i plessi della scuola come Green school o il Premio per la Scuola Digitale (PNSD), si può concludere che gli obiettivi programmati sono stati raggiunti, nonostante l'eccezionalità della situazione dovuta alla pandemia da Sars -COV-2.

Questo Istituto considera il Conto Consuntivo un fattore indispensabile, all'interno dei nostri processi di valutazione e auto-valutazione di Istituto, in quanto la programmazione iniziale e l'effettiva gestione delle risorse costituiscono un indicatore importante, sia della validità del PTOF che della necessità di gestire al meglio i servizi destinati al miglioramento dell'offerta formativa dell'Istituto.

[Luogo] Data: **03-03-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

CARMELINO LO CONTE

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa NICOLETTA VITALI