



**Relazione Conto Consuntivo**  
**Esercizio Finanziario 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 17/12/2019 con provvedimento n. 38 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	218.841,78	Programmazione definitiva	211.984,78	<i>Disp. fin. da programmare</i> 6.857,00
Accertamenti	109.239,19	Impegni	84.535,55	<i>Avanzo di competenza</i> 24.703,64
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				119.412,10
Riscossioni competenza residui (B)	111.639,19	Pagamenti competenza residui (C)	90.610,49	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				140.440,80 (*)
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	6.012,57	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -6.012,57
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	122,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	0,00	Totale residui passivi (L=F+H)	6.134,57	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -6.134,57

(\*) Il saldo di cui al MOD.56 T (T.U.) della Banca d'Italia, relativo al mese di Dicembre 2020, differisce in meno per un importo di euro 8,00, evidenziando un totale di euro 140.432,80 a seguito di un versamento in entrata di euro 8,00 sul conto corrente bancario dell'Istituzione scolastica, effettuato in data 31/12/2020 e contabilizzato in data successiva dalla Banca d'Italia.



### 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	109.602,59	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	92.413,15	92.413,15	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.054,00	6.054,00	100,00 %
6. Contributi da privati	10.472,00	10.472,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	300,00	300,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Totale Entrate	218.841,78	109.239,19	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	109.239,19	



**Ministero dell'Istruzione**  
**Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA**  
**IC I.C. N.2 VIA CAVOUR - IMOLA**  
40026 IMOLA (BO) VIA CAVOUR 26 C.F. 82003830377 C.M. BOIC84300L

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	95.000,00	14.602,59	109.602,59
	2	Vincolato	8.715,87	6.023,70	14.739,57
	1	Non vincolato	86.284,13	8.578,89	94.863,02

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	13.904,00	92.413,15	92.413,15	92.413,15	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.904,00	30.685,84	30.685,84	30.685,84	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	61.727,31	61.727,31	61.727,31	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	1.800,00	6.054,00	6.054,00	6.054,00	0,00
	4	Comune vincolati	1.800,00	5.054,00	5.054,00	5.054,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	0,00	10.472,00	10.472,00	10.472,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	7.090,00	7.090,00	7.090,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	882,00	882,00	882,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	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	300,00	300,00	300,00	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00

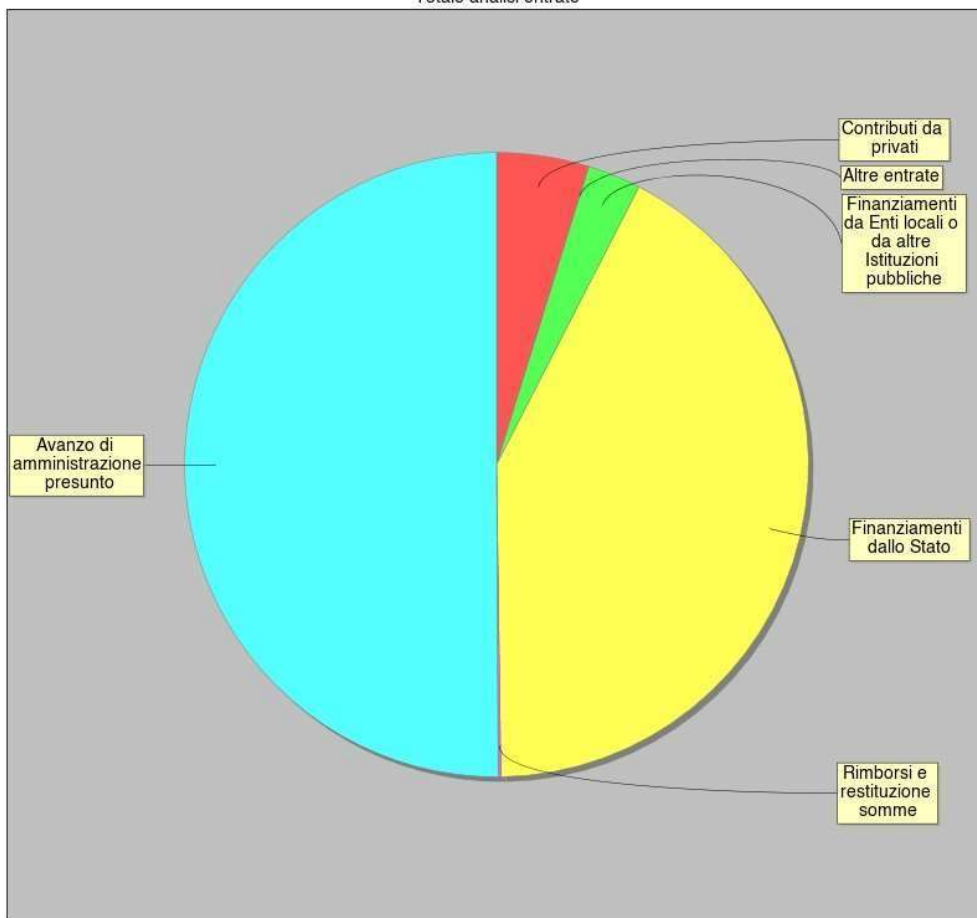


12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	109.602,59
Finanziamenti dallo Stato	92.413,15
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.054,00
Contributi da privati	10.472,00
Rimborsi e restituzione somme	300,00
Altre entrate	0,04

Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Rimborsi e restituzione somme
- Avanzo di amministrazione presunto



### 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	119.169,09	72.096,27	60,50 %
P. Progetti	92.515,69	12.439,28	13,45 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	211.984,78	84.535,55	
Avanzo di competenza		24.703,64	
Totale a pareggio		109.239,19	



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA  
IC I.C. N.2 VIA CAVOUR - IMOLA  
40026 IMOLA (BO) VIA CAVOUR 26 C.F. 82003830377 C.M. BOIC84300L

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate 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	38.119,87	81.049,22	119.169,09	72.096,27	69.995,20	2.101,07	110.990,88	38.894,61
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	0,00	37.770,42	37.770,42	34.542,43	34.542,43	0,00	37.770,42	3.227,99
	2	Funzionamento amministrativo	29.034,05	20.608,70	49.642,75	26.441,72	24.340,65	2.101,07	52.042,75	25.601,03
	3	Didattica	9.085,82	22.670,10	31.755,92	11.112,12	11.112,12	0,00	21.177,71	10.065,59

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	72.284,13	20.231,56	92.515,69	12.439,28	8.527,78	3.911,50	92.515,69	80.076,41
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	26.500,00	7.124,00	33.624,00	6.264,32	3.936,56	2.327,76	33.624,00	27.359,68
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	35.300,00	9.998,78	45.298,78	5.566,18	4.591,22	974,96	45.298,78	39.732,60
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.484,13	3.108,78	13.592,91	608,78	0,00	608,78	13.592,91	12.984,13

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

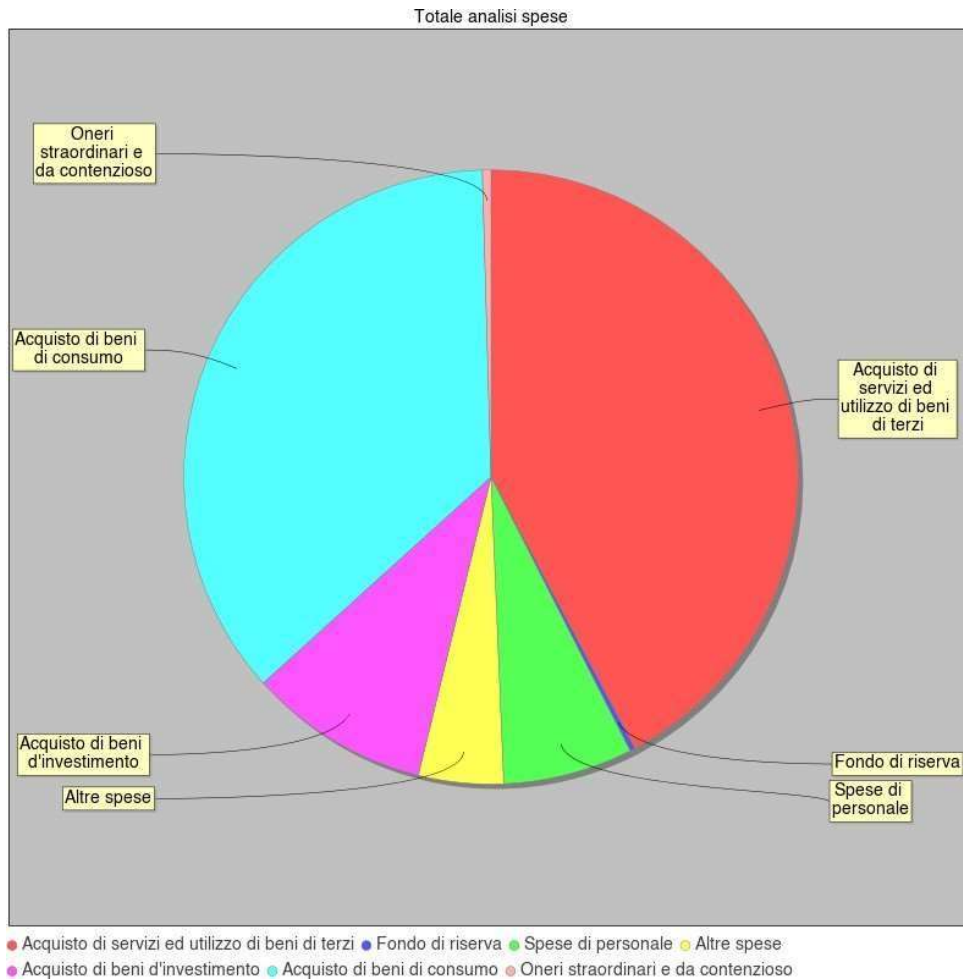
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		11.177,32
Acquisto di beni di consumo		64.983,88



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA  
IC I.C. N.2 VIA CAVOUR - IMOLA  
40026 IMOLA (BO) VIA CAVOUR 26 C.F. 82003830377 C.M. BOIC84300L

Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	72.392,28
Acquisto di beni d'investimento	57.100,70
Altre spese	5.528,89
Oneri straordinari e da contenzioso	500,00
Rimborsi e poste correttive	1,71
Fondo di riserva	300,00





### **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.

3.1.1 Finanziamenti dallo Stato - Dotazione ordinaria - Funzionamento Amministrativo e Didattico 6.857,00

Z. Disponibilità Finanziaria da programmare 6.857,00

### **3.4. Minute Spese (Partite di Giro)**

La gestione, in Partite di Giro, del Fondo economale per le spese minute è stata effettuata correttamente, con anticipazione al Direttore S.G.A. dell'importo totale di € 2.400,00 (mandati imputati nel Funzionamento Amministrativo A2-1). La somma è stata regolarmente restituita con apposita reversale.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

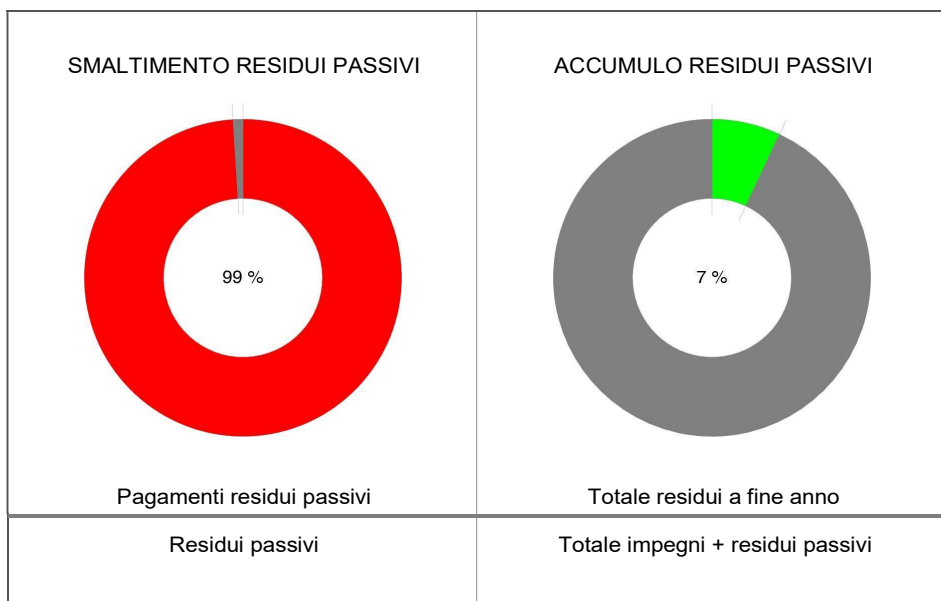
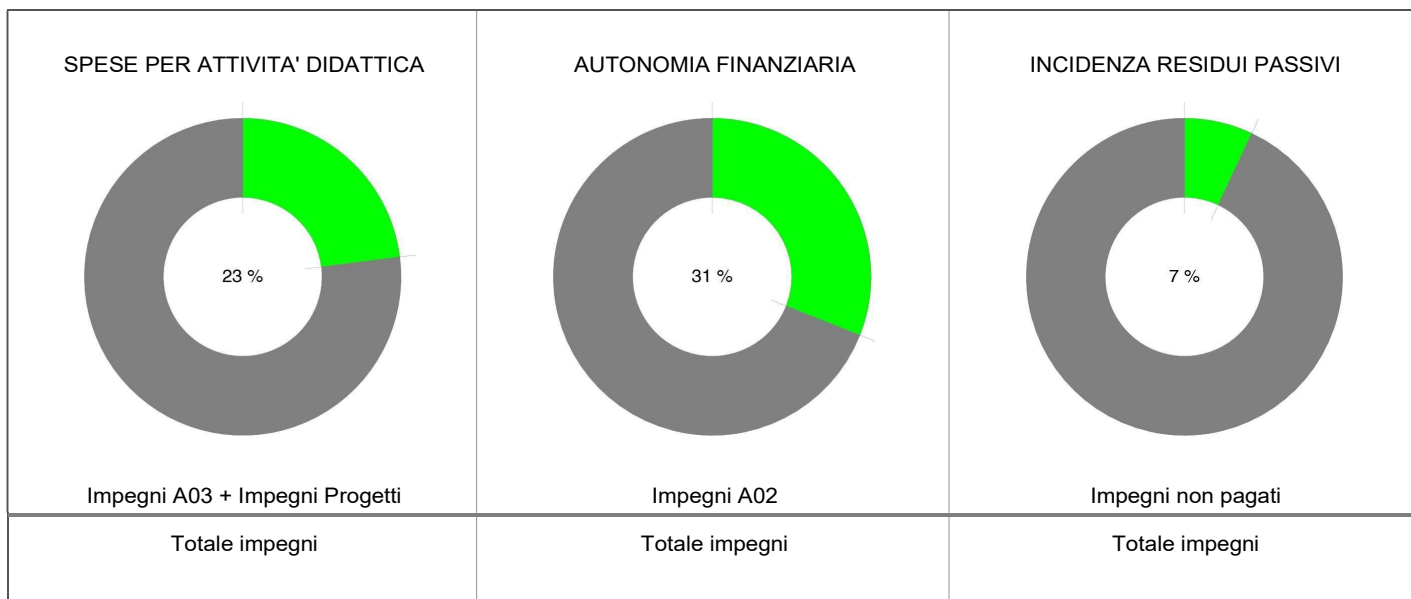
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





## 5. Conclusioni

INDICE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI: -38,81

Si evidenzia, infine, che sono stati acquisiti fondi, in conto entrate competenza, di cui al contributo volontario delle famiglie, destinati all'acquisto di materiale didattico come sotto specificato:

### ENTRATA

Aggregato 6 Voce 1 Sottovoce 1

Contributo volontario genitori alunni: 1.236,00

### SPESA

Attività A3-1, Tipo 2 Conto 3 Sottoconto 8 – Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari: 1.236,00

Le economie, ammontanti ad euro 8.398,82, costituite a seguito acquisizione fondi relativi al contributo volontario delle famiglie, sono state destinate all'acquisto di materiale didattico (Attività A3-1, Tipo 2 Conto 3 Sottoconto 8 – Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari).

Premesso che

- la gestione dell'esercizio finanziario 2020 è stata condotta con regolarità e in ottemperanza alle disposizioni vigenti;
- l'attività amministrativa è stata improntata a criteri di trasparenza, efficienza ed economicità;
- la gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi, conseguendo gli obiettivi prefissati dei vari progetti;

SI DICHIARA che nell'esercizio finanziario 2020 non sono state operate gestioni fuori bilancio.

## ANALISI DELLA GESTIONE E RISULTATI CONSEGUITI

Si evidenzia quanto realizzato con riferimento alle scelte programmatiche, fortemente condizionate dalla sospensione dell'attività didattica in presenza, a decorrere dal 24/02/2020, causata dall'emergenza epidemiologica da COVID-19. Nonostante l'adozione obbligatoria della DIDATTICA A DISTANZA, supportata dalle Tecnologie dell'Informazione e della Comunicazione (TIC o ICT), considerate le grandi difficoltà di varia natura, si può affermare che tutti i progetti, malgrado attuati solo in parte, hanno fatto esplicito riferimento alle scelte formative che la scuola si è dall'inizio prefissata.

Ovviamente, considerata l'eccezionalità dovuta alla pandemia, non si ha avuto modo di gestire al meglio l'organizzazione di varie progettualità, alcune quasi azzerate, quali le visite di carattere didattico, i viaggi di istruzione, le attività concertistiche e i laboratori del fare, finalizzati anche al supporto dei percorsi di recupero.



Le risorse finanziarie, strumentali ed umane, previste e dettagliate nel Programma Annuale, sono state impegnate il più possibile coerentemente con le finalità, grazie anche ad una gestione flessibile intesa a favorire la progettualità dell'Istituto laddove le decisioni sono state adottate con riferimento ai progetti indirizzati verso le esigenze degli studenti.

La scuola, per supportare la DIDATTICA A DISTANZA, ha acquistato n. 25 notebook e ha reso disponibili ulteriori 30 pc portatili in ottime condizioni. Pertanto, a seguito scorrimento graduatoria, redatta all'uopo, sono stati consegnati alle famiglie degli alunni più bisognosi, con contratto di comodato d'uso gratuito, n. 55 dispositivi digitali.

Risulta, pertanto, importante, in questa sede, evidenziare quanto segue:

- nel corrente anno scolastico l'Istituto ha operato e perseguito scelte decisorie nella piena consapevolezza della destinazione delle risorse finanziarie disponibili;
- è stato possibile, compatibilmente con l'eccezionalità dovuta all'emergenza sanitaria, attuare una gestione finanziaria per obiettivi e per progetti e non una mera gestione di singole e specifiche voci di entrata e di uscita, disgiunta dalla programmazione didattica caratterizzante il PTOF.

In ogni caso, è stata pianificata e avviata la suddivisione delle risorse in base ai progetti inseriti nel PTOF con un continuo monitoraggio del lavoro svolto.

La realizzazione delle attività da parte dell'IC 2 di IMOLA, ha necessariamente dovuto tener conto dell'emergenza sanitaria in atto che ha sconvolto totalmente l'organizzazione, non solo della didattica, ma anche e soprattutto dell'intera gestione amministrativa con l'adozione obbligatoria del lavoro agile. La scuola, aperta virtualmente, è stata sempre funzionante, malgrado le molteplici difficoltà legate ad ogni situazione.

Nonostante tutto, compatibilmente con lo sforzo profuso da docenti e studenti, considerata l'assoluta novità della DIDATTICA A DISTANZA, si può sottolineare una buona rispondenza tra quanto previsto in fase previsionale ed i risultati ottenuti.

Per riuscire in tutto questo sono state necessarie non solo risorse finanziarie, ma soprattutto altre componenti quali l'impegno di tutti per una gestione oculata, puntuale e consapevole della politica di investimento finalizzata alla crescita qualitativa.

Il contesto generale è stato complicato sotto ogni punto di vista. Il percorso è ancora lungo e arduo e, attualmente, piuttosto incerto, condizionato in modo massiccio dall'emergenza sanitaria.

Tuttavia, si dovrà operare al fine di continuare a realizzare e conseguire obiettivi, grazie alla collaborazione ed alla condivisione dell'impegno da parte dell'intera Comunità Educante che, anche in questo difficilissimo anno 2020, ha reso comunque possibile il raggiungimento, anche se parziale, degli obiettivi prefissati.

Imola, **04-01-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI  
**Antonino Interlandi**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
**Prof.ssa Maria Di Guardo**