



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 17/12/2019 con provvedimento n. 97 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	1.955.540,33	Programmazione definitiva	1.559.666,15	<i>Disp. fin. da programmare</i> 395.874,18
Accertamenti	1.032.093,18	Impegni	956.528,94	<i>Avanzo di competenza</i> 75.564,24
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				343.634,10
Riscossioni competenza residui (B)	901.672,38	Pagamenti competenza residui (C)	770.254,32	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				475.052,16
Somme rimaste da riscuotere (E)	302.589,20	Somme rimaste da pagare (F)	205.010,86	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 97.578,34
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	442.298,24	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	15.917,35	
Totale residui attivi (I=E+G)	744.887,44	Totale residui passivi (L=F+H)	220.928,21	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 523.959,23

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	923.447,15	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	129.823,53	129.823,53	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	346.790,81	346.790,81	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	244.418,25	244.418,25	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	74.689,87	74.689,87	100,00 %
6. Contributi da privati	235.020,66	235.020,66	100,00 %
12. Altre entrate	1.350,06	1.350,06	100,00 %
Totale Entrate	1.955.540,33	1.032.093,18	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		1.032.093,18	

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	935.788,49	-12.341,34	923.447,15
	2	Vincolato	512.705,32	0,00	512.705,32
	1	Non vincolato	423.083,17	-12.341,34	410.741,83



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	129.823,53	129.823,53	0,00	129.823,53
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	119.823,53	119.823,53	0,00	119.823,53
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	71.501,98	346.790,81	346.790,81	317.940,81	28.850,00
	1	Dotazione ordinaria	71.501,98	138.031,26	138.031,26	138.031,26	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	208.759,55	208.759,55	179.909,55	28.850,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	244.418,25	244.418,25	196.931,25	47.487,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	244.418,25	244.418,25	196.931,25	47.487,00

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	74.689,87	74.689,87	8.189,87	66.500,00
	2	Provincia vincolati	0,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	11.500,00	11.500,00	0,00	11.500,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	61.289,87	61.289,87	6.289,87	55.000,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	64.125,00	235.020,66	235.020,66	205.091,99	29.928,67
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	4.403,26	4.403,26	1.581,50	2.821,76
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	62.535,86	62.535,86	51.178,95	11.356,91
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	50.000,00	111.690,04	111.690,04	111.690,04	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	226,50	226,50	226,50	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	6.660,00	6.660,00	6.660,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	14.125,00	49.505,00	49.505,00	33.755,00	15.750,00

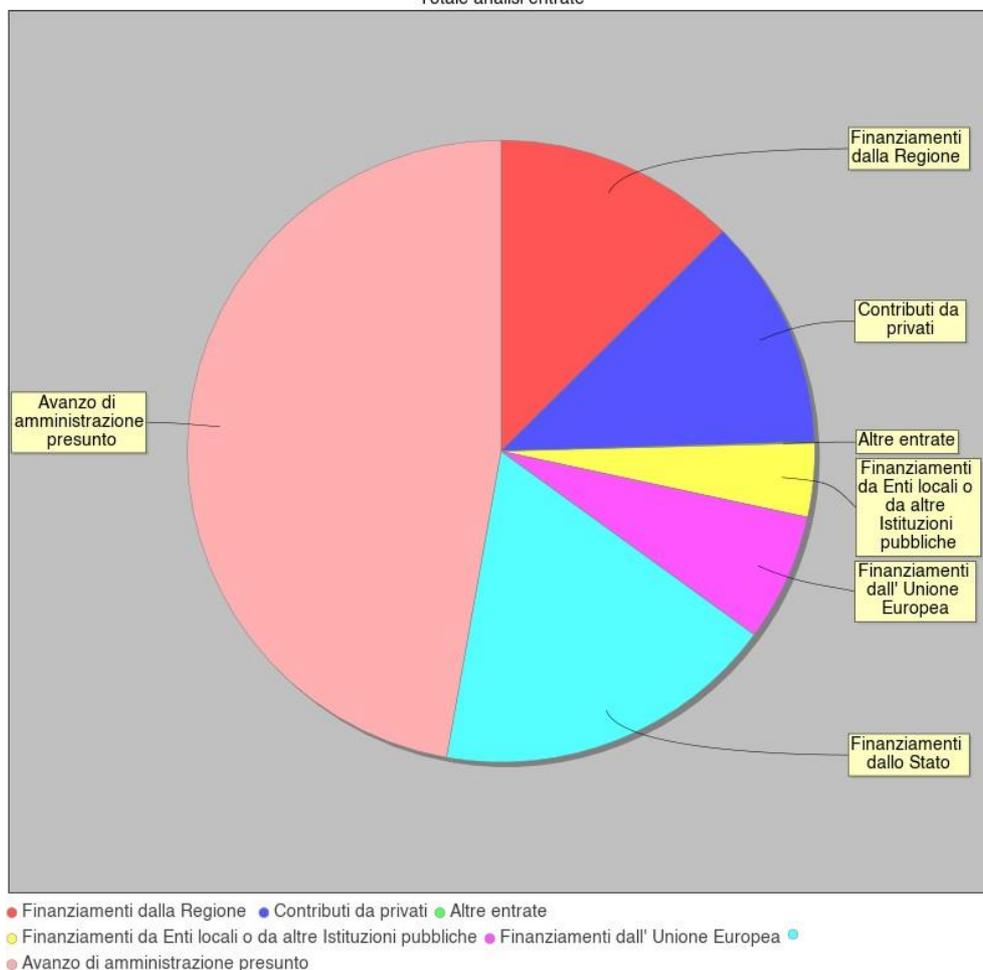


12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	1.350,06	1.350,06	1.350,06	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,06	0,06	0,06	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	923.447,15
Finanziamenti dall' Unione Europea	129.823,53
Finanziamenti dallo Stato	346.790,81
Finanziamenti dalla Regione	244.418,25
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	74.689,87
Contributi da privati	235.020,66
Altre entrate	1.350,06

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	932.853,30	566.209,30	60,70 %
P. Progetti	626.097,84	390.319,64	62,34 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	715,01	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.559.666,15	956.528,94	
Avanzo di competenza		75.564,24	
Totale a pareggio		1.032.093,18	

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	399.526,28	533.327,02	932.853,30	566.209,30	393.656,69	172.552,61	1.160.543,91	594.334,61
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	34.236,00	41.348,31	75.584,31	44.353,07	30.968,55	13.384,52	75.584,31	31.231,24
	2	Funzionamento amministrativo	146.194,70	61.987,30	208.182,00	126.874,57	96.497,58	30.376,99	406.270,60	279.396,03
	3	Didattica	27.046,14	357.993,32	385.039,46	226.686,90	109.027,30	117.659,60	388.896,46	162.209,56
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	99.935,49	14.310,15	114.245,64	47.239,96	36.108,46	11.131,50	120.567,15	73.327,19
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	85.874,15	52.026,39	137.900,54	121.054,80	121.054,80	0,00	157.324,04	36.269,24
	6	Attività di orientamento	6.239,80	5.661,55	11.901,35	0,00	0,00	0,00	11.901,35	11.901,35

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	240.983,66	385.114,18	626.097,84	390.319,64	357.861,39	32.458,25	669.823,18	279.503,54
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	162.987,32	48.857,92	211.845,24	61.366,36	46.532,43	14.833,93	219.654,71	158.288,35
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	39.466,47	72.039,26	111.505,73	56.478,85	48.994,65	7.484,20	124.058,10	67.579,25
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	8.367,53	248.693,13	257.060,66	242.500,99	237.560,87	4.940,12	280.424,16	37.923,17
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	18.001,95	14.443,87	32.445,82	28.625,90	23.425,90	5.200,00	32.445,82	3.819,92
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	12.160,39	1.080,00	13.240,39	1.347,54	1.347,54	0,00	13.240,39	11.892,85



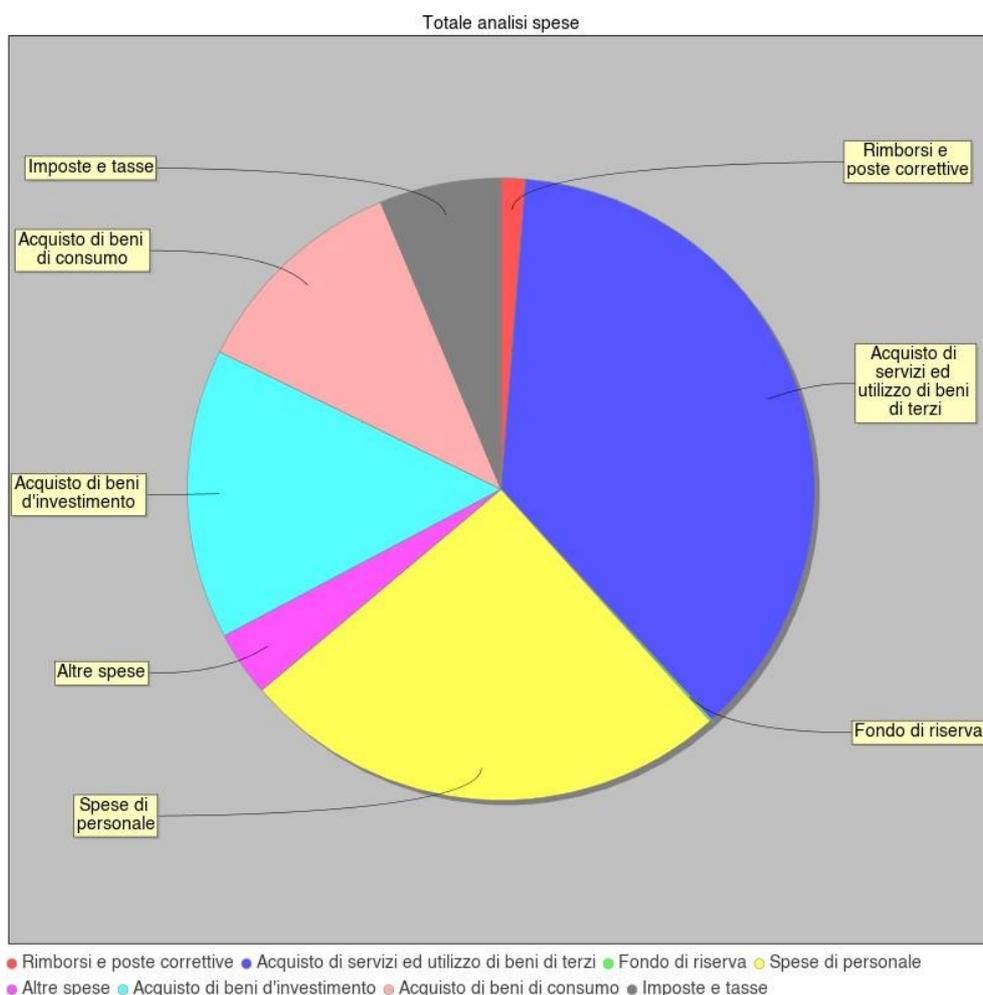
G - Gestioni economiche

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	715,01	0,00	715,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	715,01	0,00	715,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	304.027,36
Acquisto di beni di consumo	157.186,40
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	388.534,44
Acquisto di beni d'investimento	311.588,22
Altre spese	282.226,84
Imposte e tasse	113.387,88
Rimborsi e poste correttive	2.000,00
Fondo di riserva	715,01



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.

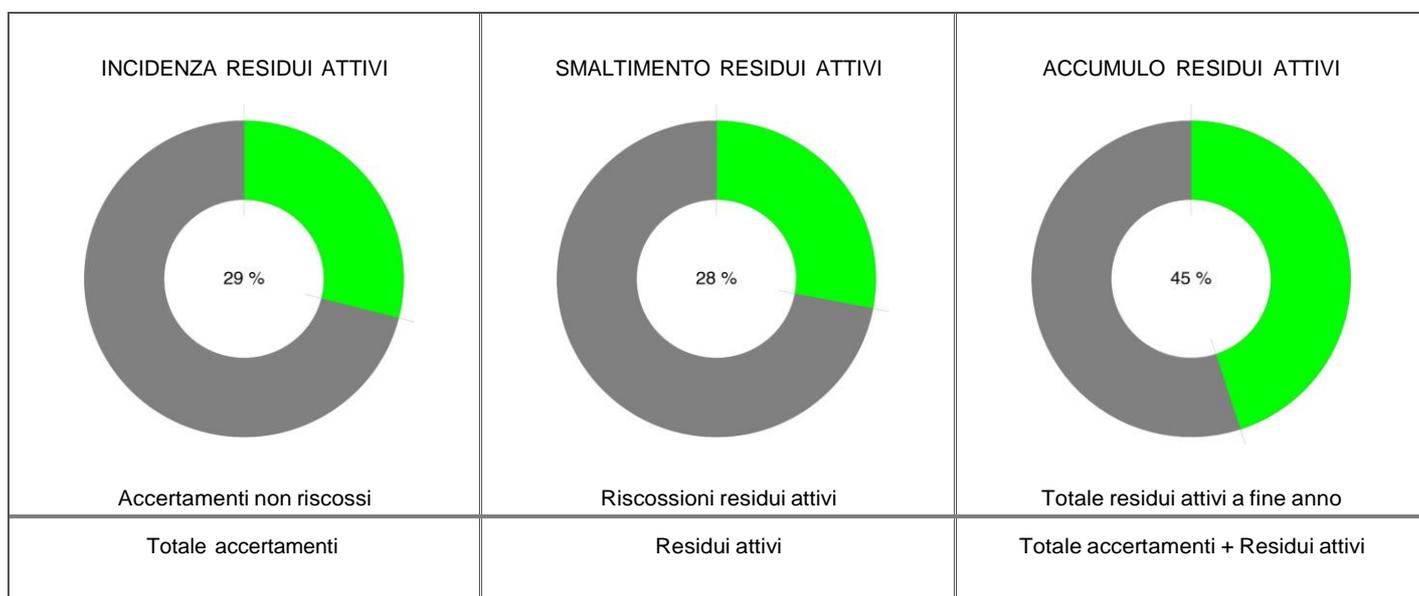
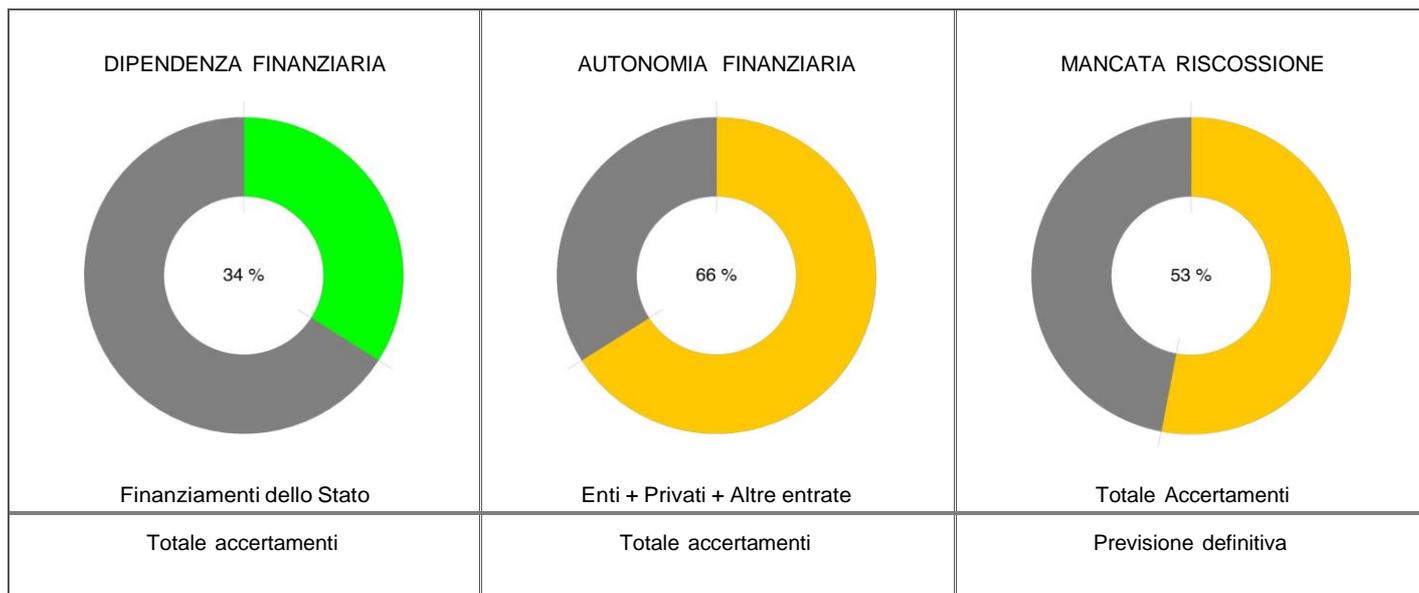
La disponibilità da programmare ammonta a euro 395.874,18, provenienti da avanzo di amm.ne non vincolato e servono a coprire una parte di residui attivi che ancora il Ministero dell'istruzione non ha erogato all'Istituto Scolastico.

L'apertura delle minute spese spese economali anticipate al Direttore dei S.G.A è stata pari a euro 2.934,29 regolarmente rimborsati e reintegrati in cassa

4. Indici di Bilancio

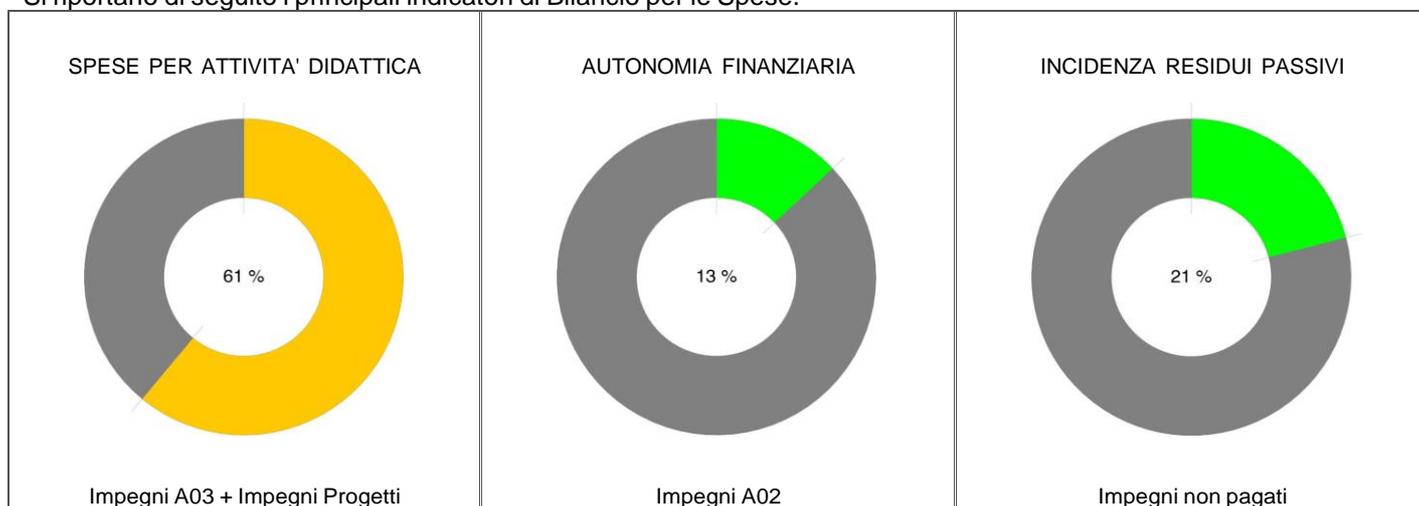
4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



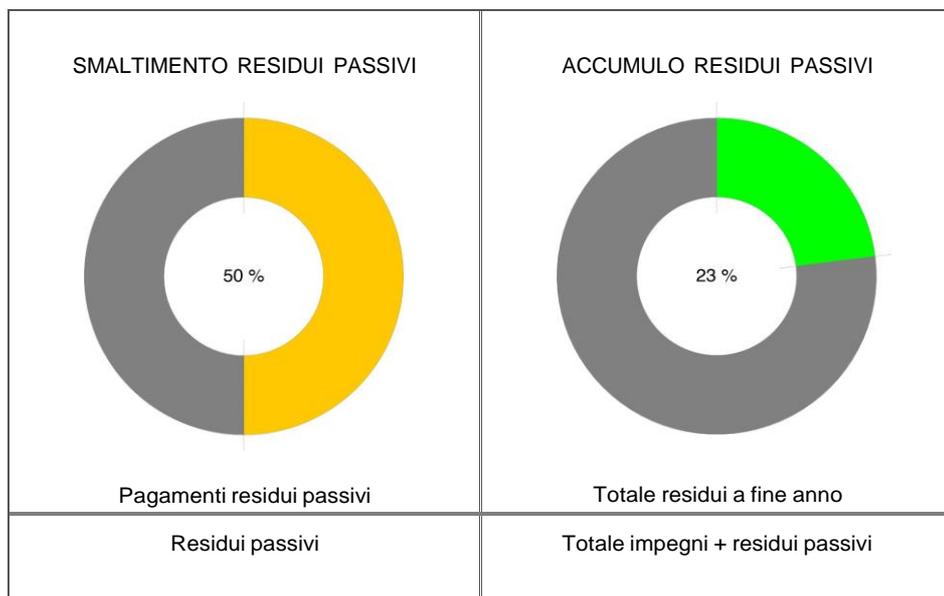
4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Totale impegni	Totale impegni	Totale impegni
----------------	----------------	----------------



5. Conclusioni

Conclusioni

Controllo di gestione

Facendo esplicito riferimento alle priorità datesi, alle responsabilità al riguardo, agli obiettivi, ai progetti attivati che caratterizzano il progetto d'istituto per questo anno scolastico, e quindi per questo esercizio finanziario, una valutazione precisa potrà essere fatta a fine anno in merito a:

- Efficienza
- Efficacia
- Economicità
- Verifiche finali
con riferimento a:
 - coordinamento personale
 - progetti realizzati in rapporto a quelli previsti nel POF
 - partecipazioni a iniziative esterne, del territorio avvalendosi, come elementi oggettivi di giudizio, anche dei materiali prodotti dagli alunni dell'Istituto e delle indicazioni e degli elementi forniti da docenti e famiglie.

Al momento si individuano già alcuni settori che hanno raggiunto un soddisfacente livello e una notevole produttività (coordinamento con i docenti e il personale di segreteria, frequenza attiva ai corsi di formazione, organizzazione attività extracurricolari, ecc.), altri che cominciano ad assumere una migliore organizzazione e un quadro di riferimento più preciso, come ad esempio:

- la formazione del personale in relazione all'assunzione di responsabilità e al rispetto della normativa vigente
- il coordinamento con l'extra- scuola, soprattutto, per quanto attiene tempi e modi di coinvolgimento della scuola stessa nelle attività, negli incontri previsti, nell'organizzazione.

Bologna Data: **27-02-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dr Alberto Abbruzzese

Il Dirigente Scolastico

PROF. Edoardo Soverini