

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.

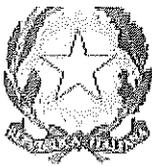
Il conto consuntivo si compone di:

- 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. 110 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	83.018,62	Programmazione definitiva	52.223,52	<i>Disp. fin. da programmare</i> 30.795,10
Accertamenti	16.804,33	Impegni	794,95	<i>Avanzo di competenza</i> 16.009,38
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				58.979,75
Riscossioni competenza residui (B)	16.804,33	Pagamenti competenza residui (C)	2.400,92	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				73.383,16
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 0,00
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	20.233,49	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	549,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	20.233,49	Totale residui passivi (L=F+H)	549,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 19.684,49



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	66.214,29	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	13.573,33	13.573,33	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.150,00	2.150,00	100,00 %
6. Contributi da privati	1.081,00	1.081,00	100,00 %
Totale Entrate	83.018,62	16.804,33	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		16.804,33	

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

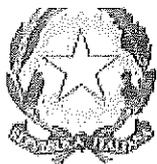
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	66.214,29	0,00	66.214,29
	2	Vincolato	16.039,48	0,00	16.039,48
	1	Non vincolato	50.174,81	0,00	50.174,81

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	13.573,33	13.573,33	13.573,33	13.573,33	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.573,33	13.573,33	13.573,33	13.573,33	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	2.150,00	2.150,00	2.150,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00	0,00

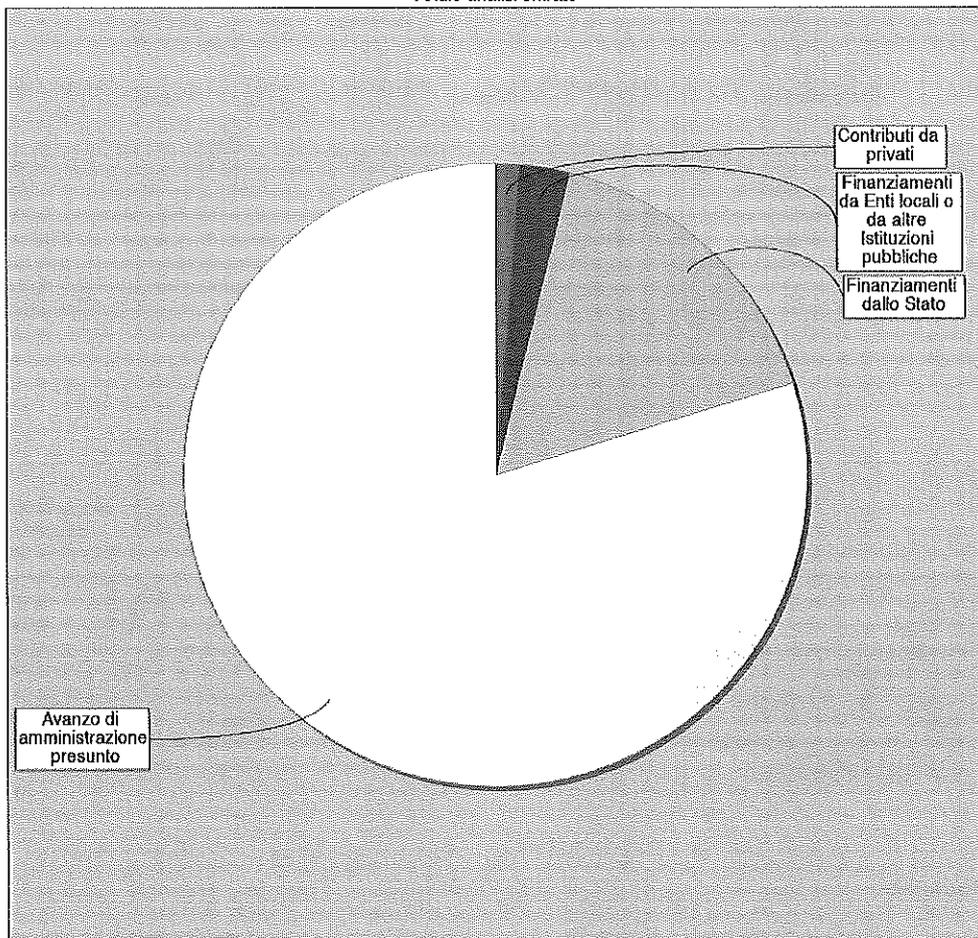


6 - Contributi da privati

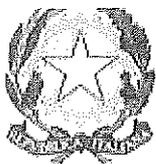
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	0,00	1.081,00	1.081,00	1.081,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	135,00	135,00	135,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	946,00	946,00	946,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	66.214,29
Finanziamenti dallo Stato	13.573,33
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.150,00
Contributi da privati	1.081,00

Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Avanzo di amministrazione presunto

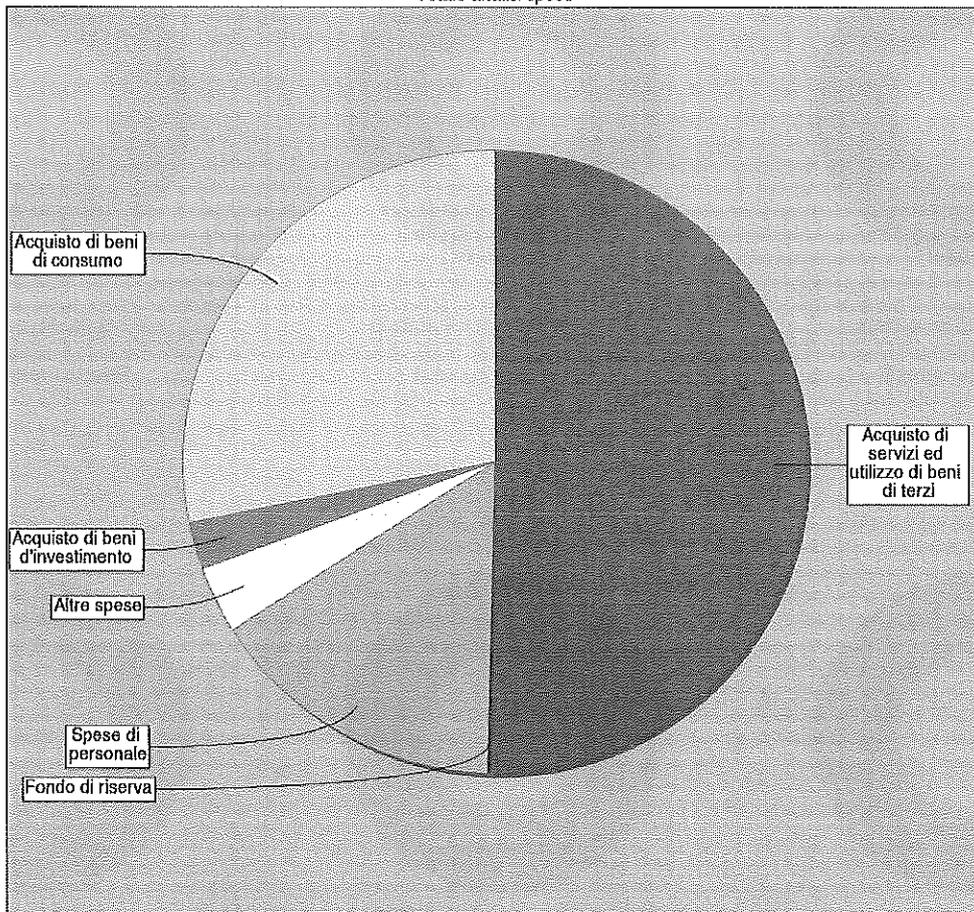


R - Fondo di riserva

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	73,33	0,00	73,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	73,33	0,00	73,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	9.502,30
Acquisto di beni di consumo	14.029,71
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	25.700,18
Acquisto di beni d'investimento	1.200,00
Altre spese	1.718,00
Fondo di riserva	73,33

Totale analisi spese



● 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



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.

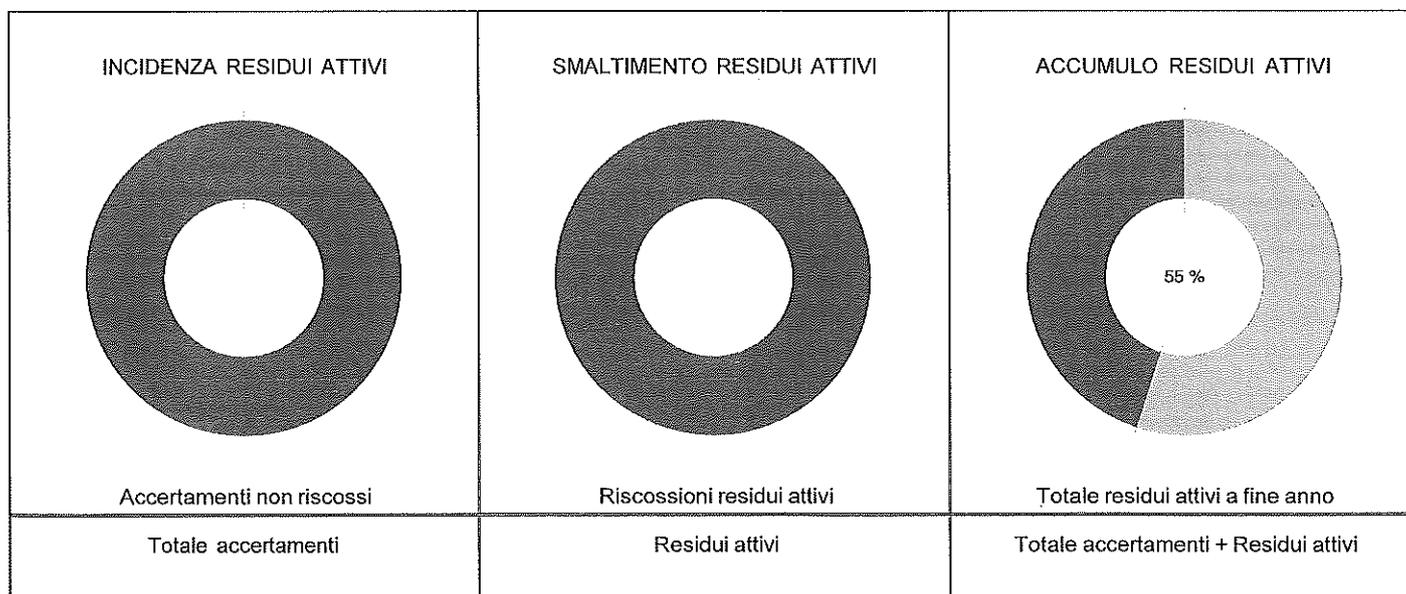
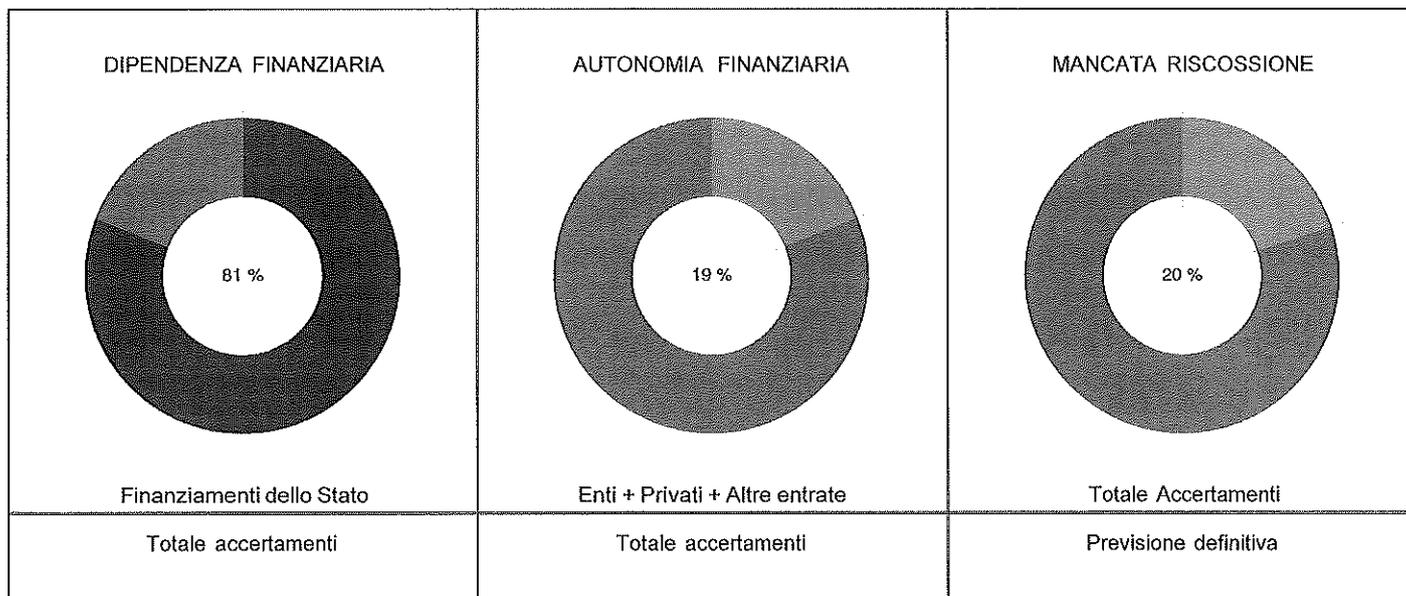
3.4. Minute Spese (Partite di Giro)

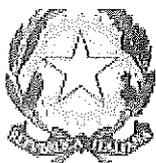
La gestione, in Partite di Giro, del Fondo economale per le spese minute è stata effettuata correttamente, con anticipazione al Direttore S.G.A. della somma di € 600,00 (mandato imputato nel Funzionamento Amministrativo A2-1). L'importo è stato regolarmente restituito con apposita reverseale.

4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

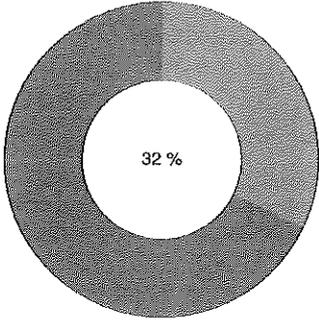
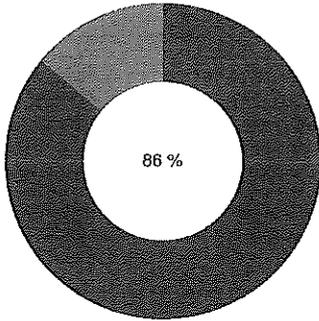
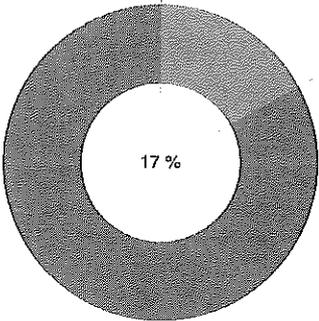
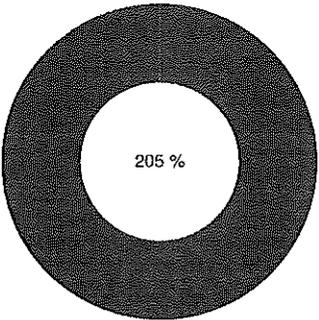
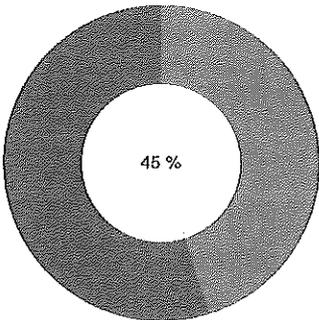
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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

<p>SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA</p>  <p>32 %</p> <p>Impegni A02 + Impegni Progetti</p>	<p>AUTONOMIA FINANZIARIA</p>  <p>86 %</p> <p>Impegni A01</p>	<p>INCIDENZA RESIDUI PASSIVI</p>  <p>17 %</p> <p>Impegni non pagati</p>
<p>Totale impegni</p>	<p>Totale impegni</p>	<p>Totale impegni</p>
<p>SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI</p>  <p>205 %</p> <p>Pagamenti residui passivi</p>	<p>ACCUMULO RESIDUI PASSIVI</p>  <p>45 %</p> <p>Totale residui a fine anno</p>	
<p>Residui passivi</p>	<p>Totale impegni + residui passivi</p>	



5. Conclusioni

Si evidenzia, infine, che sono stati acquisiti fondi, di cui al contributo per iscrizione alunni, destinati all'acquisto di materiale didattico come sotto specificato:

ENTRATA

Aggregato 6 Voce 2 Sottovoce 1 --- Contributi per iscrizione alunni: € 8.206,00

SPESA

Attività A2-1 --- Assicurazione alunni € 5.608,50
Attività A2-1 --- Acquisto SIM prepagate € 428,36
Attività A2-1 --- Acquisto parte del materiale per nuova sede didattica: € 59,69
Attività A3-1 --- Acquisto libri per didattica € 2.059,65
Attività A3-1 --- Acquisto materiale facile consumo per didattica: € 49,80

Si fa presente che l'anno 2020 è stato caratterizzato dal sopraggiunto arrivo dello stato di emergenza causato dal COVID-19 che ha portato ad un nuovo riassetto scolastico sia dal punto di vista didattico (DAD, DDI) che dal punto di vista organizzativo (smart working), gestionale (acquisto materiale igienico sanitario, divisori, materiale informatico, etc) per permettere la didattica a distanza nella prima parte dell'emergenza sanitaria e per il riavvio dell'anno scolastico in sicurezza per la seconda parte dell'emergenza.

Per questo nuovo riassetto anche il Bilancio dell'Istituto ha risentito di quanto sopra indicato, infatti vi sono stati dei fondi erogati specificatamente dal Ministero con conseguenti nuove schede finanziarie ad essi riferiti (A.1.1- A.1.2- A.3.2- A.3.3- A.3.4- A.3.5- P.4.2):

Scheda A.1.1 RISORSE ARTICOLO 77 DEL DL 18/2020	€ 500,00	totalmente spese
Scheda A.1.2 RISORSE EX ART. 231, COMMA 1, D.L. 34/2020	€ 29.667,60	totalmente spese
Scheda A.3.2 RISORSE EX ART. 120 DL 18/2020 LETT. B	€ 7.241,51	spese € 7.211,42 econ. €. 30,09
Scheda A.3.3 RISORSE EX ART. 120 DL 18/2020 LETT. A	€ 843,19	spese € 841,80 econ. €. 1,39
Scheda P.4.2 RISORSE EX ART. 120 DL 18/2020	€ 421,59	spese € 418,01 econ. €. 3,58

Il totale delle economie delle risorse ex art.120 di € 35,06 è stato restituito allo Stato con il Mandato riepilogativo N. 121 eseguito dopo l'effettuazione dello storno dalle varie schede (A3.2-A3.3-P4.2) alla scheda A3.1 (didattica) in quanto inizialmente la piattaforma di rendicontazione PNSD permetteva l'inserimento di un solo mandato di restituzione.

Scheda A.3.4 ASSIST. PSICOLOGICA € 1.600,00 non è stata effettuata spesa in quanto non attivata l'assistenza. L'importo è stato riportato nell'avanzo di amm.ne in attesa di Disposizioni Ministeriali.

Scheda A.3.5 ART.21 DL 137/2020 MISURE D.D.I. € 8.959,31 non è stata effettuata spesa nell'E.F. 2020. L'importo è confluito nell'avanzo di amm.ne per essere riportato nella scheda specifica del programma annuale e.f. 2021 per gestire gli acquisti del materiale occorrente a tale scopo.

Questo stato di emergenza durato per la gran parte dell'anno finanziario 2020 ha condizionato anche il resto della programmazione fatta per tale esercizio. Infatti non sono stati attivati i progetti previsti, le spese relative alla sicurezza sono aumentate e le spese per le attività amministrative/didattiche generiche sono più basse rispetto i precedenti anni.

Inoltre si specifica che per quanto riguarda il PON-FSE_10.3.1B-FSEPON-EM-2017-4 vi è stato un minore accertamento di € 14.985,58 rispetto al residuo attivo in quanto non è stato realizzato un modulo e vi sono state minori spese. Quindi la scheda P.2.4 si è chiusa con l'incasso a saldo dello stesso pari ad € 5.247,91.

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.

Imola: 15-03-2021

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Maria Pezzella

Dr.ssa Annamaria Strazzullo