



CONTO CONSUNTIVO 2020

Relazione tecnica della dsga e relazione illustrativa della dirigente scolastica sull'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica in Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2020,

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

Ai Revisori dei conti

Ai Componenti del Consiglio di Istituto

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2020 viene elaborato secondo quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo - contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 29 del 28 agosto 2018 - Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le registrazioni iniziali della previsione sono quelle indicate nel **Programma Annuale 2020** approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 27-11-2019 con delibera n. 6.

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale tutte sottoposte al Consiglio di Istituto, per presa d'atto o delibera formale fino alla data del 11.12.2020. Le variazioni successive a tale date sono esclusivamente riferite ad entrate finalizzate che non necessitano di delibera da parte del Consiglio di Istituto.

Le entrate accertate ammontano a Euro 193069.35 di cui Euro 180675.55 riscosse e Euro 12393.80 non riscosse al 31/12/2020 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2020.

Le uscite impegnate ammontano a Euro 221526.77 di cui Euro 181261.12 pagate e Euro 40265.65 non pagate al 31/12/2020 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2020.

Finalità e voci di spesa cui le Entrate sono state destinate:

Poiché l'art. 23 del D.I.129/2018 prevede che *“vengano indicate nella relazione illustrativa le finalità e le voci di spesa cui sono stati destinati i fondi eventualmente acquisiti con il contributo*



volontario delle famiglie" si evidenzia in modo particolare che i fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie ammontano a Euro 22060.00 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

Att./Prog.	Descrizione	Importo
A03.001 Attività 001		15010,00
P02.005 ARTE, MUSICA E SPORT		7050,00

In A03 si tratta dei contributi volontari versati all'atto dell'iscrizione e sono stati destinati all'acquisto e manutenzione di attrezzature ad uso didattico per il miglioramento dell'offerta formativa (LIM, proiettori, computers);

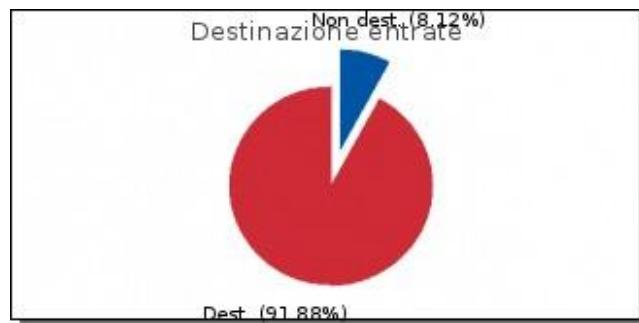
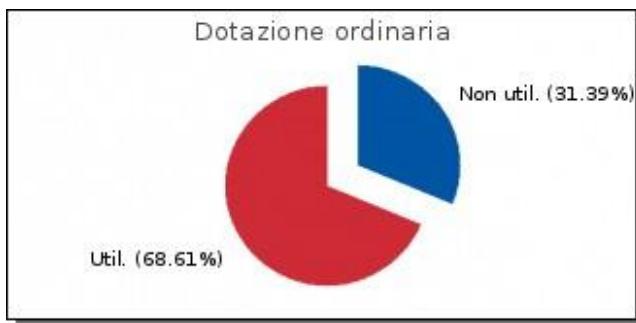
In P02.005 per attività di musica e motorie (piscina). Purtroppo parte di tali attività non sono state realizzate causa emergenza covid e pertanto parte delle somme versate sono state restituite nel 2020 o verranno restituite ai genitori nel corso del 2021.

I fondi derivanti da erogazioni liberali ammontano a Euro 3330.00 e sono stati destinati alla realizzazione delle seguenti finalità:

Att./Prog.	Descrizione	Importo
P02.006 CONFININDUSTRIA		3330,00

In P02-006 è confluita la prima tranche dei fondi assegnati dalla Confindustria Emilia Romagna per finanziare il Progetto Scuole e Territorio 20/21 che prevede compensi a docenti interni per svolgere attività di metodo di studio e supporto ai compiti per le classi della scuola secondaria coinvolte nel progetto.

L'utilizzo complessivo della dotazione ordinaria è pari al 68.61%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 91.88%.



L'Aggregato Z Disponibilità da programmare è pari a Euro 20.320,66 derivanti da:

- 11.414,39 Finanziamento MIUR per didattica digitale integrata di cui al Decreto MI 155 del 2.11.2020;
- 8.505,67 4/12 del finanziamento per funzionamento amm.vo e didattico anno 2020 del MI
- 400,00 contributo del Comune di Cento per compensare il personale collaboratore scolastico che ha collaborato all'allestimento dei seggi a settembre 2020 .

Durante l'esercizio 2020 si è provveduto ad effettuare una radiazione di residui attivi con dispositivo della Dirigente scolastica Prot. 477/c1 4 del 23.11.2020 e delibera n. 66 del Consiglio di istituto per un totale di 20.278,47. L'avanzo di amministrazione al 31.12.2020 pari ad euro 259.373,69 tiene conto di tale radiazione come evidenziato nel MOD J 2020 che riporta tra i residui attivi anni precedente l'importo di 16.118,25 ottenuto come di seguito illustrato:

somma dei residui attivi al 31.12.2019 (da Mod J 2019)	78.020,82
radiazioni effettuate nel 2020	- 20.278,47
riscossione in c/residui nel corso 2020(da Mod J 2020)	<u>- 41.624,10</u>
residui anni precedenti (come da Mod J 2020)	16.118,25



La composizione dell'avanzo di amministrazione definitivo di euro 259.373,69 (come da Mod J) risulta la seguente:

Avanzo non vincolato	177.645,13
Avanzo vincolato	81.728,56
Totale avanzo di amministrazione al 31.12.2020	259.329,69

L'avanzo vincolato deriva dalle seguenti economie al 31.12.2020

PROVENIENZA 2020	IMPORTO	DESCRIZIONE
A01-01	6704,23	Comune Convenzione servizi 201920
A01-01	5240,67	Comune consulenza Psicopedagogica Pinardi Ivana 18/19
A01-1	1600,00	1^trance psicologo MIUR
A01-1	300,00	asafe COMPENSO per Mantovani
A02-01	737,10	Assicurazione alunni 19/20
A02-1	4659,00	Comune Convenzione servizi 2020
A03-01	22822,00	Pre-post 20/21
A03-1	958,29	Av compenso al personale pre-post 19/20
A03-1	77,34	Rimborso per i genitori da Comune di Bologna per libri di testo 20/21(Mantovan Gaia, Magnani Carlotta, Imbrea Alessio)
A03-01	338,11	Avanzo Premio Primaria Guercino maestra Cavallo Giuseppina 19/20
A05	135,00	N3 quote da restituire in contanti per gita a Vicenza 19/20 . Di Guida Lucia 2E, Gul Malik Fakhir 2E,Javed Mohamed Hamed
A06-01	337,13	MIUR Orientamento 2019
A06-01	337,22	MI Orientamento 2020
P01-01	1522,04	PON Coding
P01-04	58,48	Av Progetto 0-6 19/20 IC Corporeo
P02-01	0,31	PON inclusione lotta al disagio
P01-05	1,58	PNSD Azione#7 Ambienti Innovativi



P02-2	1845,74	PON Cittadinanza
p02-03	2581,85	PON Orientamento
P02-04	22,77	Av Comune per Mediazione culturale 18/19
P02-04	7040,32	Comune per Mediazione ling 19/20
		quote da restituire in contanti ai genitori corso nuoto 19/20 tutte le 1^ e 2^ media + contanti cl 3^ e 1A 1B primaria Guercino+
P02-05	4.198,62	quote per corsi musica in contanti da restituire+contributi liberi per MOF
P02-6	3330,00	Progetto Confindustria 1^ tranne 20/21
P03-01	1620,97	Fondi art. 9 in rete per comp. Lingusitiche DM271/2018
P04-01	744,15	Piani Miglioramento 17/18
P04-01	1000,00	PNSD Connattività 2017
P04-01	154,65	PNSD I miei 10 libri 2017
P04-01	1754,00	saldo ISIT per formazione 19/20
Z	11414,39	Assegnazione Mi per attrezzature did DL 137/2020
Z	400,00	Comune per allestimento seggi 2020
Totale avanzo vincolato	81.728,56	

Si allegano i seguenti Modelli:

Modello H - Conto Finanziario: esamina i vari aggregati di Entrata e Spesa relativi ad Accertamenti e Impegni e verifica le Entrate Riscosse e i Pagamenti eseguiti in Competenza durante l'esercizio finanziario; si precisa che la somma programmata nel conto R.98 - Fondo di riserva di Euro 100.00 non è stata utilizzata.

Modello I - Rendiconto Dettagliato Progetti/Attività: riporta le risultanze complessive delle Entrate e delle Uscite relative alle attività ed ai progetti;

Modello J - Situazione Amministrativa: viene riportato un saldo di cassa al 31/12/2020 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c/c/b dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia; sulla base delle risultanze viene calcolato un avanzo di amministrazione di Euro 25.9373.69 ; si rileva un disavanzo per la gestione di competenza 2020 di Euro -28.457.42;

L'istituto non è titolare di conto corrente postale.



Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2020 è:

Bancari Euro 280.466.49.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33-34, del d. Lgs n. 95/2012 e successive modificazioni Legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n 0311697 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Modello L - Situazione Residui: riporta in dettaglio l'elenco dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui di Entrate e di Destinazioni da portare al nuovo esercizio finanziario;

Modello K - Conto Patrimoniale: rappresentazione del conto del Patrimonio dell'Istituto; la consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2020. Si precisa che, a fine esercizio finanziario 2020, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2020 in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio modello K. Si specifica che il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2020 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2021;

Modello M - Prospetto delle Spese per il Personale: riporta il riepilogo mese per mese delle Spese del Personale anno finanziario 2020;

Modello N - Riepilogo per tipologia di Spesa: riepilogo delle Entrate e Spese e riclassificazione per tipologia di spesa finalizzata alla analisi del Bilancio.



DICHIARAZIONI

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2020, si dichiara:

- L'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti delle risorse stanziate nella previsione definitiva;
- I pagamenti emessi a favore dei diretti beneficiari sono regolarmente documentati e quietanzati;
- I Giustificativi di spesa sono regolari secondo normativa, per l'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80, 83 D. Lgs. 50/2016, del bollo ed eventuali ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;
- Sulle fatture risultano gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'Ufficio di segreteria e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio 2020;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali;
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- L'anticipazione Fondo Economale è stata reintegrata in bilancio con reversale n. 125 del 27-11-2020;
- Non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerati gli obiettivi del Programma Annuale e i risultati conseguiti,
- Considerato l'allineamento con le previsioni del P.T.O.F.,
- Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti coerenti con gli obiettivi programmati, a consuntivo si può affermare che tutti i progetti, rimodulati a seguito della emergenza epidemiologica, sono stati realizzati con esiti positivi.

Verifica

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, il Conto Consuntivo 2020 della gestione del Programma Annuale 2020 viene sottoposto alla disamina dei Revisori al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.



IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

Cento, lì 03-03-2021

LETIZIA GOVONI

il Dirigente Scolastico

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, il Conto Consuntivo 2020 della gestione del Programma Annuale 2020 viene sottoposto alla disamina dei Revisori al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

**dichiara che gli obiettivi programmati nel PTOF, tenuto conto della
emergenza epidemiologica, sono stati conseguiti**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Cento, lì 03-03-2021

ANNA TASSINARI