



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 18/12/2019 con provvedimento n. 9 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Nel redigere il conto consuntivo 2020 è necessario tener conto dell'emergenza COVID 19 iniziata con il D.L. del 23/02/2020 n. 6 seguito dal DPCM del 25/02/2020 e seguenti. La scuola ha dovuto organizzare contingenti minimi per il personale ATA con turnazioni di lavoro; gli insegnanti hanno organizzato lezioni con la didattica a distanza nei giorni in cui la scuola era chiusa, Tutto questo ha comportato una diminuzione delle entrate nella previsione del Programma Annuale, poichè alcuni progetti che prevedevano la presenza di esperti esterni, o la presenza in aula come i Tests della Lingua italiana, richiesti dalla Prefettura di Ferrara, per gli stranieri che hanno necessità di un soggiorno a lungo termine, oppure l'insegnamento dell' Educazione Civica, sono stati sospesi.

Tenendo conto del parere non favorevole dei Revisori dei Conti per il Conto Consuntivo 2020 con verbale n. 3 del 15/05/2021, a causa di criticità riferite al consuntivo 2019, non risolte, che sono ricadute nel Consuntivo 2020 a causa di un disallineamento tra il giornale di cassa dell'istituto cassiere e il libro giornale SIDI pari ad € 1941,42, ed a un residuo passivo erroneamente annullato anzichè radiato pari ad € 53,94.

il Consiglio d'Istituto in data 07/06/2021 con delibera n. 15 autorizza le correzioni delle criticità pari ad € 1941,42 che si sono risolte con la richiesta di assistenza tramite l'HELP-DESH AMMINISTRATIVO CONTABILE. L' Istituto cassiere e il giornale di cassa SIDI chiudono al 31/12/2019 con € 200.508,68. il residuo passivo n. 95 è stato reinserito così da consentire la radiazione.

La risoluzione di queste criticità ha avuto come conseguenza che l'importo relativo all'avanzo di amministrazione è diverso rispetto all'avanzo approvato in data 14/07/2020 pari ad € 276221,33 ora di € 247279.91 (differenza € 1941,42)



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
MM CPIA FERRARA**

44122 FERRARA (FE) VIA CAMILLA RAVERA, 11 C.F. 93088940387 C.M. FEMM07000R

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	554.236,02	Programmazione definitiva	552.538,33	<i>Disp. fin. da programmare</i> 1.697,69
Accertamenti	279.956,11	Impegni	232.447,01	<i>Avanzo di competenza</i> 47.509,10
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				200.508,68
Riscossioni competenza residui (B)	181.961,27	Pagamenti competenza residui (C)	187.930,50	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				194.539,45
Somme rimaste da riscuotere (E)	132.886,31	Somme rimaste da pagare (F)	77.456,83	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 55.429,48
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	89.285,40	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	15.465,32	
Totale residui attivi (I=E+G)	222.171,71	Totale residui passivi (L=F+H)	92.922,15	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 129.249,56

Firmato digitalmente da FABIO MUZI

Firmato digitalmente da CATERINA BALBONI

Modello K a.f. 2020

Attivo					
Totale immobilizzazioni al 01/01/2020	€ 28.124,76	variazioni	€ 50.314,40	situazione al 31/12/2020	€
78.439,16					
Totale dispoibilità al 01/01/2020	€ 321.662,55	variazioni	€ 95.358,61	situazione al 31/12/2020	€
417.021,16					
Totale attivo al 01/01/2020	€ 349.787,31	variazioni	€ 145.673,01	situazione al 31/12/2020	€
495.460,32					
Passivo					
Totale debiti al 01/01/2020	€ 47.105,64	variazioni	€ 45.816,51	situazione al 31/12/2020	
€ 92.922,15					
Consistenza patrimoniale al 01/01/2020	€ 302.681,67	variazioni	€ 99.856,50	situazione al 31/12/2020	
€ 402.538,17					
Totale passivo al 01/01/2020	€ 349.787,31	variazioni	€ 145.673,01	situazione al 31/12/2020	
€ 495.460,32					

RESIDUI MODELLO L

ATTIVI

iniziali al 01/01/2020 € € 120.876,87 riscossi € 33.591,47 da riscuotere € 89.285,40 residui esercizio 2020 € 132.886,31
variazione in meno € 2000,00

TOTALE RESIDUI ATTIVI € 222.171,71

PASSIVI

INIZIALI AL 01/01/2020 € 47.105,64 pagati € 31.640,32 da pagare € 15.465,32 residui dell'esercizio 2020 € 77.456,84

TOTALE RESIDUI PASSIVI € 92.922,15

Compresi nei residui passivi da pagare € 15.465,32 vi sono residui riqualificati da radiare per doppio impegno pagati in competenza pari ad € 5.292,44



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	274.279,91	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	121.168,50	121.168,50	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	92.025,70	92.025,70	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.806,24	11.806,24	100,00 %
6. Contributi da privati	50.784,40	50.784,40	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.327,23	1.327,23	100,00 %
12. Altre entrate	2.844,04	2.844,04	100,00 %
Totale Entrate	554.236,02	279.956,11	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		279.956,11	

Firmato digitalmente da FABIO MUZI

Firmato digitalmente da CATERINA BALBONI

(Programmazione iniziale al 01/01/2020 € 331.100,27 +
variazioni al P.A (€ 214.196,12 + variazione di avanzo € 17.974,99) = € 232.171,11
Programmazione finale al 31/12/2020 = € 563.271,38 -561-271.38 = 2000,00 minute spese,)

Programmazione dopo le correzioni

Programmazione iniziale al 01/01/2020 € 331.100,27 +

variazioni al programma annuale € 223.135,75 (mod. Fbis)

programmazione finale € 554.236,02



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
MM CPIA FERRARA**

44122 FERRARA (FE) VIA CAMILLA RAVERA, 11 C.F. 93088940387 C.M. FEMM07000R

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	258.340,28	15.939,63	274.279,91
	2	Vincolato	258.340,28	15.939,63	274.279,91

Come spigato in premessa ora l'avanzo di amministrazione è pari ad € 274.279,91

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	121.168,50	121.168,50	0,00	121.168,50
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	91.168,50	91.168,50	0,00	91.168,50
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00

I PON FSE non sono iniziati perchè con l'emergenza in atto non è stato possibile organizzare i corsi.

I PON FESR si sono conclusi il 28/02/2021 come prevedeva la proroga richiesta e concessa. Con questi fondi sono stati acquistati tablet, router e chromebook per agevolare la didattica a distanza. e sono state acquistate anche due LIM con rispettivi kit per la Casa Circondariale.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	25.759,99	92.025,70	92.025,70	92.025,70	0,00
	1	Dotazione ordinaria	25.759,99	13.760,00	13.760,00	13.760,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	78.265,70	78.265,70	78.265,70	0,00

La dotazione ordinaria è servita per implementare le attività A1.2-A1.4-A2.3- A3.1- A6.1 e i progetti P1.1-P1.2-P1.3- P1.7- P1.9- P2.2- P2.3-P2.4- P2.5-P2.7-P2.12-P3.5-P4.1.

Con i finanziamenti erogati dallo Stato per affrontare l'emergenza COVID 19, D.L. 18/2020 art.120 e 77-D.L 34/2020 art 231, l' Istituto ha acquistato prodotti igienici sanitari indicati per sanificare la scuola, nuovi arredi per le aule e gli uffici, dotazioni di materiale informatico per gli studenti cper favorire per la didattica a distanza, per lo stesso motivo è stata rinforzata la rete internet, sono stati organizzati corsi di formazione per tutto il personale per gestire l' emergenza COVID .Sono state rimborsate somme non utilizzate per € 633,20 art.231. € 46,09 art. 77 e € 38,03 art.120,

Con le risorse art.21 DL 137/2020 misure per la didattica digitale integrata abbiamo acquistato schede sim e preso a noleggio cellulari per agevolare gli insegnanti con la DID e con le comunicazioni ai loro studenti, altri acquisti saranno fatti nel corso del 2021.

Acquisti di servizi e forniture con le erogazioni stanziare per affrontare l'emergenza COVID 9:
art.77 DL 18 materiale di pulizia € 372,06

Firmato digitalmente da FABIO MUZI

Firmato digitalmente da CATERINA BALBONI



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
MM CPIA FERRARA**

44122 FERRARA (FE) VIA CAMILLA RAVERA, 11 C.F. 93088940387 C.M. FEMM07000R

art. 120 DL 18	table e router	€ 7.576,20	
	potenziamento della rete internet	€ 878,40	
	formazione del personale	€ 458,61	
art.231 DL 34	arredi per uffici, per aule e prodotti sanificanti	€ 30.546,90	
	materiale informatico	€ 25.022,59	

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	25.000,00	11.806,24	11.806,24	5.049,24	6.757,00
	4	Comune vincolati	5.000,00	5.420,00	5.420,00	420,00	5.000,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	20.000,00	6.386,24	6.386,24	4.629,24	1.757,00

Il finanziamento del Comune di Ferrara con la L-23/96 riguarda il funzionamento e gestione della scuola. gli acquisti sono: cancelleria, carta per fotocopie prodotti di pulia ecc.

La Prefettura di Ferrara ha finanziato solo € 4.629,24 perchè è stato possibile eseguire i Test della lingua italiana in presenza solo prima della pandemia, poi come per l'educazione civica non è stato più possibile. Questo ha comportato una variazione in meso di € -15.613,76 rispetto alla previsione del P.A di € 22.624,16.

la ditta Bellini fornitrice di bevande e merendine ha dato un contributo di soli € 272,59, rispetto ad una previsione di € 600,00 (variazione in meno di € -327,41) perchè con l'emergenza COVID ci sono stati pochi consumi.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	22.000,00	50.784,40	50.784,40	45.823,59	4.960,81
	2	Contributi per iscrizione alunni	17.700,00	46.745,81	46.745,81	41.785,00	4.960,81
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.700,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	66,00	66,00	66,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	600,00	272,59	272,59	272,59	0,00

I contributi volontari sono confluiti nei progetti previsti dal POF che hanno come obiettivo l'insegnamento, socializzazione ed l'integrazione sociale, e hanno implementato le attività A1.4 -A2.3 -A3.2 € 15.837,63 e diversi progetti per € 41.785,00. Con l'emergenza COVID non sono stati realizzati laboratori con esperti esterni che prevedevano la presenza in aula o in laboratorio degli studenti.

sono state fatte variazioni in meno rispetto alla programmazione mod variazioni al programma annuale.

variazione di € -25.759,99 per doppia programmazione . (mod variazioni al programma annuale)

Prog. definitiva | Totale Impegni

A01 € 45.394,60	€ 34.473,03
A02 € 58.346,07	€ 19663,67
A03 € 148.297,05	€ 114305,38
A04 € 0,00	€ 0,00
A05 € 0,00	€ 0,00



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
MM CPIA FERRARA**

44122 FERRARA (FE) VIA CAMILLA RAVERA, 11 C.F. 93088940387 C.M. FEMM07000R

A06	€ 5.251,74	€ 0,00
P01	€ 7.913,22	€ 522,89
P02	€ 111.360,38	€ 2500,04
P03	€ 140.556,49	€ 51700,81
P04	€ 34.818,78	€ 9281,02
P05	€ 0,00	€ 0,00
Tot	€ 551938,33	€ 232.447,03

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	1.327,23	1.327,23	1.327,23	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	80,00	80,00	80,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	1.160,61	1.160,61	1.160,61	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	86,62	86,62	86,62	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	2.844,04	2.844,04	2.844,04	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	2.844,00	2.844,00	2.844,00	0,00

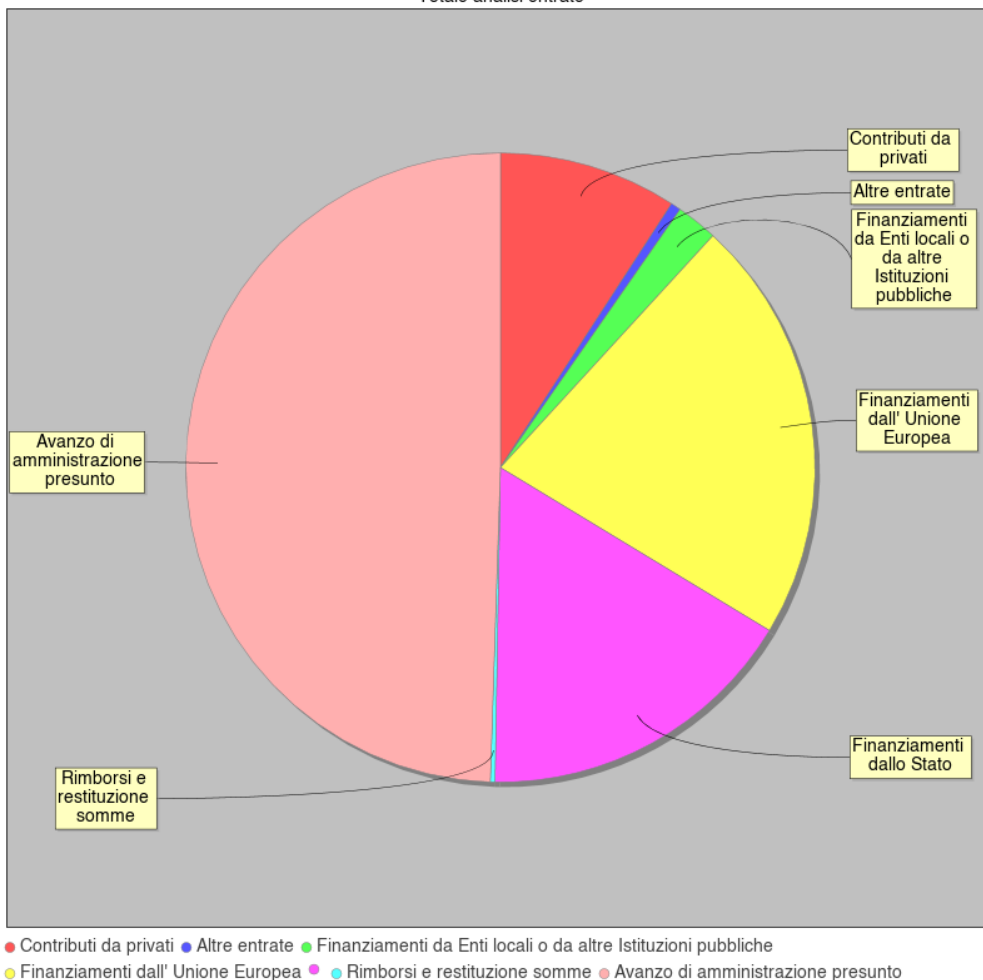
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	274.279,91
Finanziamenti dall' Unione Europea	121.168,50
Finanziamenti dallo Stato	92.025,70
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.806,24
Contributi da privati	50.784,40
Rimborsi e restituzione somme	1.327,23
Altre entrate	2.844,04



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
MM CPIA FERRARA

44122 FERRARA (FE) VIA CAMILLA RAVERA, 11 C.F. 93088940387 C.M. FEMM07000R

Totale analisi entrate



Firmato digitalmente da FABIO MUZI

Firmato digitalmente da CATERINA BALBONI



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	257.289,46	168.442,08	65,47 %
P. Progetti	294.648,87	64.004,93	21,72 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	600,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	552.538,33	232.447,01	
Avanzo di competenza		47.509,10	
Totale a pareggio		279.956,11	

Firmato digitalmente da FABIO MUZI

Firmato digitalmente da CATERINA BALBONI



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
MM CPIA FERRARA**

44122 FERRARA (FE) VIA CAMILLA RAVERA, 11 C.F. 93088940387 C.M. FEMM07000R

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	92.677,92	164.611,54	257.289,46	168.442,08	114.098,35	54.343,73	266.133,45	97.691,37
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	8.230,04	37.164,56	45.394,60	34.473,03	30.691,23	3.781,80	47.394,60	12.921,57
	2	Funzionamento amministrativo	49.193,41	9.152,66	58.346,07	19.663,67	15.691,37	3.972,30	59.646,07	39.982,40
	3	Didattica	30.102,73	118.194,32	148.297,05	114.305,38	67.715,75	46.589,63	150.941,04	36.635,66
	6	Attività di orientamento	5.151,74	100,00	5.251,74	0,00	0,00	0,00	8.151,74	8.151,74

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	210.204,66	84.444,21	294.648,87	64.004,93	40.891,83	23.113,10	386.767,39	322.762,46
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	14.013,57	-6.100,35	7.913,22	522,89	522,89	0,00	15.113,57	14.590,66
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	16.687,92	94.672,46	111.360,38	2.500,04	900,04	1.600,00	122.936,42	120.436,38
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	149.347,00	-8.790,51	140.556,49	51.700,80	30.242,70	21.458,10	210.399,01	158.698,21
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	30.156,17	4.662,61	34.818,78	9.281,20	9.226,20	55,00	38.318,39	29.037,19

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + 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 amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE

IMPORTO DESTINATO

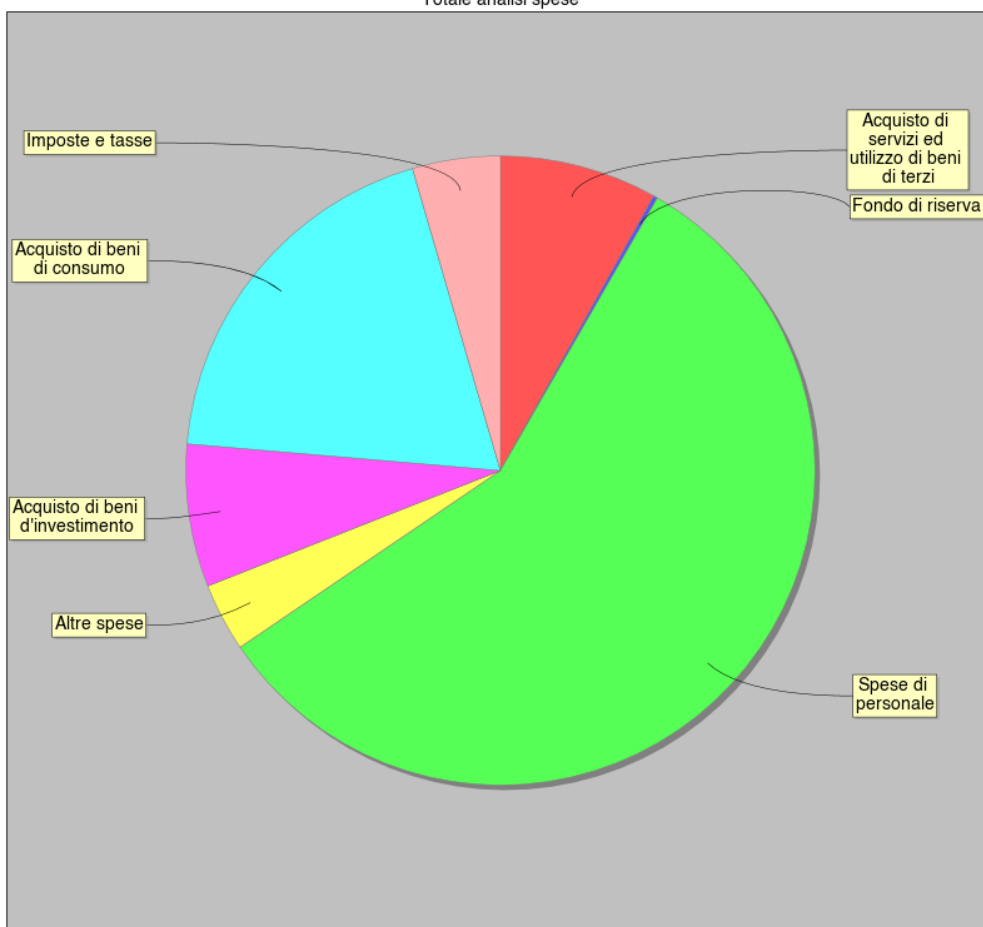


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
MM CPIA FERRARA

44122 FERRARA (FE) VIA CAMILLA RAVERA, 11 C.F. 93088940387 C.M. FEMM07000R

Spese di personale	150.865,43
Acquisto di beni di consumo	78.838,76
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	41.809,67
Acquisto di beni d'investimento	130.378,26
Altre spese	112.605,16
Imposte e tasse	35.521,15
Oneri finanziari	1.160,61
Rimborsi e poste correttive	759,29
Fondo di riserva	600,00

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 ● Imposte e tasse

Firmato digitalmente da FABIO MUZI

Firmato digitalmente da CATERINA BALBONI



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 è di € 1.697,69 come da mod. F bis.

Firmato digitalmente da FABIO MUZI

Firmato digitalmente da CATERINA BALBONI



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



Firmato digitalmente da FABIO MUZI

Firmato digitalmente da CATERINA BALBONI

INDICATORE TRIMESTRALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Con Decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, sostituito dall' art. 1, comma 1, d.lgs. n. 97 del 2016 , ai sensi della Circolare n. 3 del 14/01/2015 del M.E.F. Art. 33 è calcolato secondo le disposizioni previste dagli artt. 9 e 10 del DPCM 22/09/2014 viste le successive modifiche dell'art. 8, comma 1, legge n. 89 del 2014, a decorrere dall'anno 2015, con cadenza trimestrale, le pubbliche amministrazioni pubblicano un indicatore, avente il medesimo oggetto, denominato "indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti".

I TRIMESTRE 2020 -19,87

II TRIMESTRE 2020 -13,09



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
MM CPIA FERRARA**

44122 FERRARA (FE) VIA CAMILLA RAVERA, 11 C.F. 93088940387 C.M. FEMM07000R

III TRIMESTRE 2020 -10,20

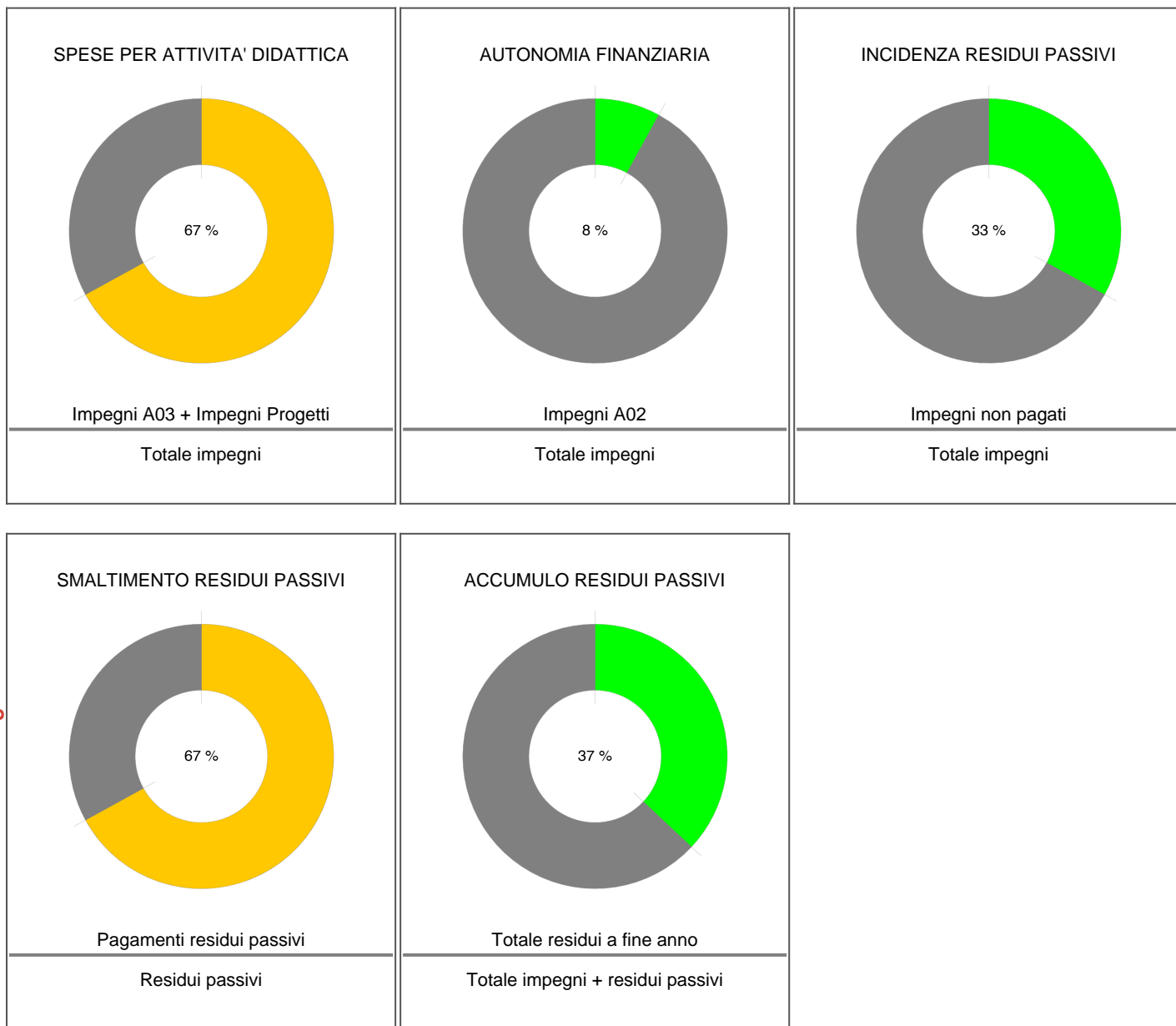
Firmato digitalmente da FABIO MUZI

Firmato digitalmente da CATERINA BALBONI



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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



Firmato digitalmente da FABIO MUZI

Firmato digitalmente da CATERINA BALBONI



INDICATORE TRIMESTRALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Con Decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, sostituito dall' art. 1, comma 1, d.lgs. n. 97 del 2016 , ai sensi della Circolare n. 3 del 14/01/2015 del M.E.F. Art. 33 è calcolato secondo le disposizioni previste dagli artt. 9 e 10 del DPCM 22/09/2014 viste le successive modifiche dell'art. 8, comma 1, legge n. 89 del 2014, a decorrere dall'anno 2015, con cadenza trimestrale, le pubbliche amministrazioni pubblicano un indicatore, avente il medesimo oggetto, denominato "indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti".

I TRIMESTRE 2020	-19,87
II TRIMESTRE 2020	-13,09
III TRIMESTRE 2020	-10,20

Firmato digitalmente da FABIO MUZI

Firmato digitalmente da CATERINA BALBONI



5. Conclusioni

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2020, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione di un E.F. che è stato fortemente condizionato dalla situazione pandemica: con l'interruzione delle lezioni in presenza, i progetti del POF 2019/20 sono stati in gran parte ridimensionati o annullati e anche l'attività amministrativo-contabile ha risentito della situazione emergenziale. Tuttavia, gli obiettivi assunti in coerenza con le decisioni condizionate dall'emergenza, permettono una valutazione piuttosto chiara dei risultati ottenuti:

- si misura in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati effettivamente realizzati;
- emerge l'assoluta trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi e con cui si è agevolata la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti, nonostante alcuni disagi iniziali. La gestione finanziaria dell'esercizio 2020 si presenta dunque, nelle sue linee generali, contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo. Avanzo di Amministrazione che è certamente indicativo dei condizionamenti esercitati dalla pandemia. Con i limiti di cui alla premessa, si ritiene comunque di poter esprimere una valutazione sostanzialmente positiva, di efficacia nella gestione della Scuola, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che

- tutti gli impegni di spesa (Attività negoziale) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo-contabili, contenute nel D.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti supplenti brevi (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione stessa e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di Istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la copertura finanziaria e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- sono stati incassati contributi volontari delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

A conclusione della presente relazione si rendono infine le seguenti dichiarazioni:

1. i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme di applicazione dell'IVA e, ove richiesto, delle ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali;
2. il fondo delle minute spese risulta regolarmente documentato da apposito registro e dichiarazioni di spesa;
3. i fondi di privati e alunni sono stati introitati tramite versamenti diretti degli stessi sul c/c postale e/o bancario;
4. nell'Istituto non esistono gestioni fuori bilancio.

[

[Luogo] Data: **19-06-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

DOTT.SSA CATERINA BALBONI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

DOTT. FABIO MUZI

Firmato digitalmente da FABIO MUZI

Firmato digitalmente da CATERINA BALBONI