



## 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 29/01/2020 con provvedimento n. 48 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	127.904,27	Programmazione definitiva	124.057,25	<i>Disp. fin. da programmare</i> 3.847,02
Accertamenti	71.416,23	Impegni	60.385,01	<i>Avanzo di competenza</i> 11.031,22
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				48.000,34
Riscossioni competenza residui (B)	71.416,23	Pagamenti competenza residui (C)	57.412,26	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				62.004,31
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	2.972,75	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -2.972,75
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	8.487,70	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	8.487,70	Totale residui passivi (L=F+H)	2.972,75	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 5.514,95



### 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	56.488,04	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	62.992,23	62.992,23	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	2.732,00	2.732,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.175,00	1.175,00	100,00 %
6. Contributi da privati	4.517,00	4.517,00	100,00 %
Totale Entrate	127.904,27	71.416,23	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		71.416,23	



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	56.488,04	0,00	56.488,04
	2	Vincolato	43.977,32	0,00	43.977,32
	1	Non vincolato	12.510,72	0,00	12.510,72

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	11.847,30	62.992,23	62.992,23	62.992,23	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.847,30	17.738,08	17.738,28	17.738,28	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	45.254,15	45.253,95	45.253,95	0,00

#### 4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	2.732,00	2.732,00	2.732,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	2.732,00	2.732,00	2.732,00	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	1.175,00	1.175,00	1.175,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	675,00	675,00	675,00	0,00

#### 6 - Contributi da privati

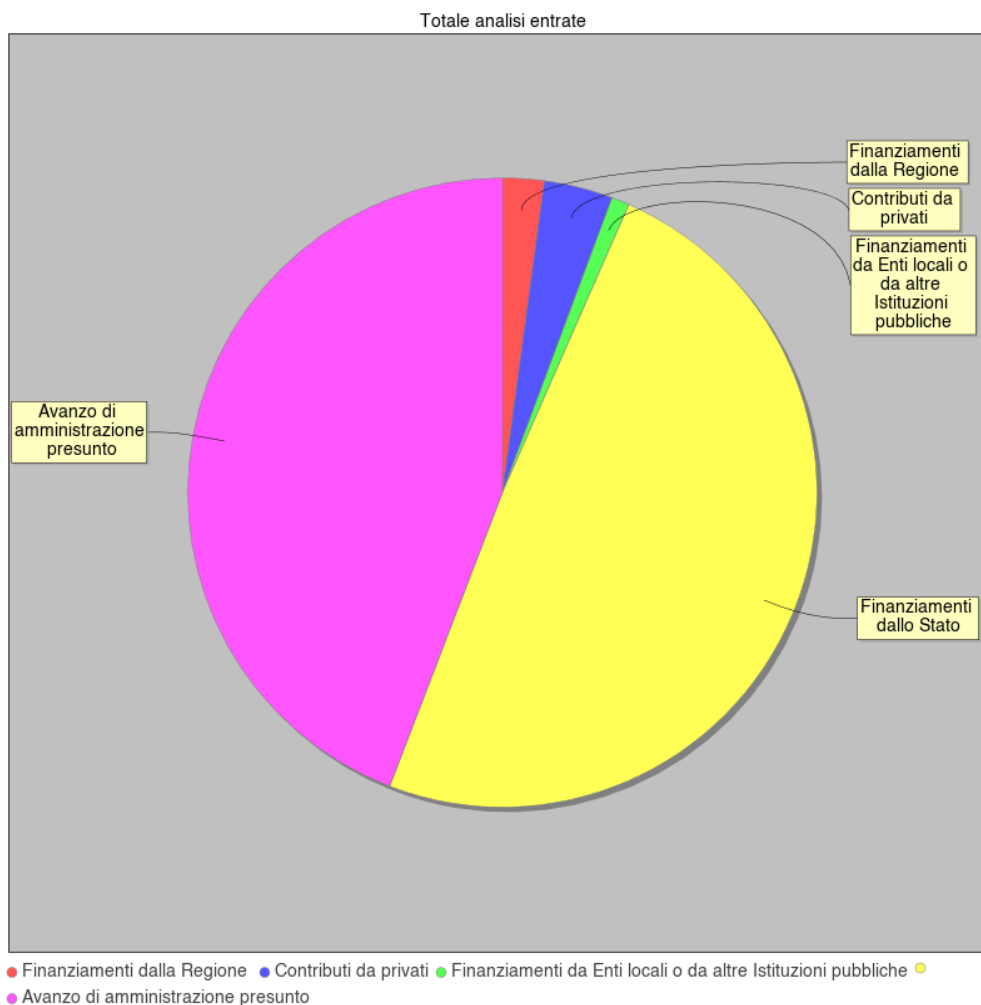
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	0,00	4.517,00	4.517,00	4.517,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	5,00	5,00	5,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	1.385,00	1.385,00	1.385,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	3.113,00	3.113,00	3.113,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	14,00	14,00	14,00	0,00



Per ciò che attiene i CONTRIBUTI DA PRIVATI non ci sono stati nel corso dell'esercizio 2020 e nella programmazione dello stesso fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie, fondi derivanti da erogazioni liberali e fondi derivanti da donazioni, legati ed eredità.

Le uniche ENTRATE da contributi da privati - FAMIGLIE - sono stati vincolati in USCITA al pagamento dell'assicurazione degli alunni per responsabilità civile (A.2.2 - SPESE PER IL FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO) e alle spese per visite guidate e viaggi d'istruzione essenzialmente per noleggio degli autobus (A.5.5 - VIAGGI D'ISTRUZIONE E VISITE GUIDATE).

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	56.488,04
Finanziamenti dallo Stato	62.992,23
Finanziamenti dalla Regione	2.732,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.175,00
Contributi da privati	4.517,00





### 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	97.342,58	58.893,12	60,50 %
P. Progetti	26.614,67	1.491,89	5,61 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	124.057,25	60.385,01	
Avanzo di competenza		11.031,22	
Totale a pareggio		71.416,23	



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	49.970,74	47.371,84	97.342,58	58.893,12	55.920,37	2.972,75	97.342,38	38.449,26
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	17.577,86	12.978,02	30.555,88	14.613,07	14.613,07	0,00	30.555,88	15.942,81
	2	Funzionamento amministrativo	25.299,47	9.003,98	34.303,45	20.604,15	17.631,40	2.972,75	34.303,45	13.699,30
	3	Didattica	5.936,53	23.890,91	29.827,44	22.290,90	22.290,90	0,00	29.827,24	7.536,34
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	1.385,00	1.385,00	1.385,00	1.385,00	0,00	1.385,00	0,00
	6	Attività di orientamento	1.156,88	113,93	1.270,81	0,00	0,00	0,00	1.270,81	1.270,81

Le spese per un totale pari ad €. 55.920,37 di questo aggregato hanno riguardato il funzionamento amministrativo, didattico e i viaggi d'istruzione dell'Istituto. Nel corso dell'esercizio si è fatto fronte alle esigenze di: manutenzione delle apparecchiature degli uffici, acquisto di materiali di facile consumo per la segreteria, di pulizia, di pronto soccorso, dei software per la gestione del protocollo informatico – segreteria digitale, registro elettronico e gestione sito web, al pagamento delle spese postali e di tenuta del conto corrente bancario, pagamento del compenso per il servizio di RSPP e del RPD, acquisto di impianti ed attrezzature quali stampanti multifunzioni. Inoltre, con i contributi Covid19 si è provveduto agli acquisti di materiale sanitario specifico e di notebook e tablet per favorire la didattica a distanza.

#### 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	14.417,38	12.197,29	26.614,67	1.491,89	1.491,89	0,00	35.102,37	33.610,48
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	813,36	11.030,40	11.843,76	1.000,00	1.000,00	0,00	20.331,46	19.331,46
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	13.604,02	1.166,89	14.770,91	491,89	491,89	0,00	14.770,91	14.279,02

Le spese di questo aggregato hanno riguardato la realizzazione del progetto:P.2.2 - PROGETTO PNSD la cui spesa è stata pari ad €. 1.000,00, all'acquisto di tablet per favorire l'attività didattica a distanza.

Mentre i seguenti progetti: P.2.3 - PROGETTO AMICO LIBRO - previsione di spesa €. 614,00, P.2.4 - RISORSE ART. 21 D.L. 137/2020 e P.4.4- FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE SCUOLA - previsione di spesa €. 18.121,11 non sono stati realizzati, i fondi residui sono confluiti nell'Avanzo di amministrazione vincolato al 31/12/2020.

#### G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti	Residua disponibilità finanziaria
-----------	-----------	-------------	---------------------	------------	-----------------------	-----------------	--------	-------------------	--	-----------------------------------



									assegnati	
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	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

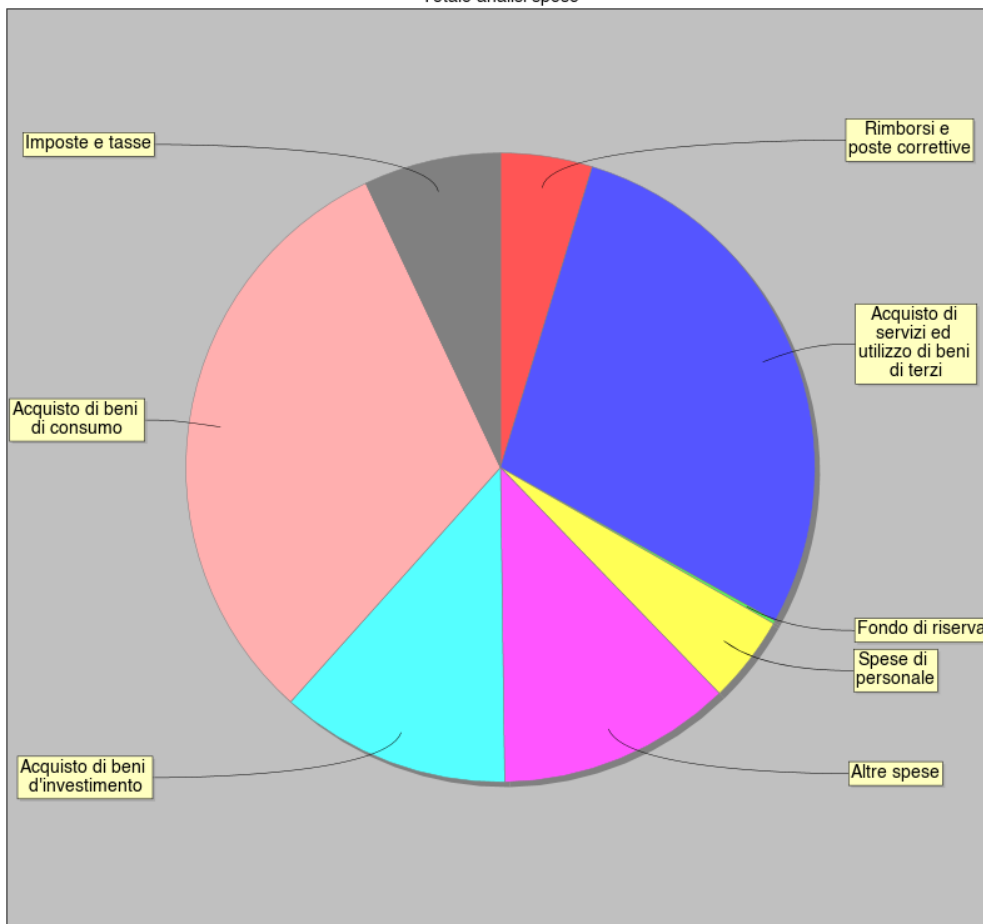
Il fondo di riserva pari ad €. 100,00 non è stato utilizzato per l'anno 2020.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	2.891,63
Acquisto di beni di consumo	43.992,39
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	27.076,38
Acquisto di beni d'investimento	32.404,58
Altre spese	9.510,48
Imposte e tasse	4.540,00
Rimborsi e poste correttive	3.541,79
Fondo di riserva	100,00





Totale analisi spese



● Rimborsi e poste correttive ● 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



### 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.



## 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

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2020, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. 2020: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti. La gestione finanziaria dell'esercizio 2020, nelle sue linee generali, si presenta 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.

[Luogo] Data: **19-05-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Filomena SAGGESE**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Prof. Ottone PERRINA**