



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 19/12/2019 con provvedimento n. 2 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	231.558,33	Programmazione definitiva	213.288,24	<i>Disp. fin. da programmare</i> 18.270,09
Accertamenti	156.390,37	Impegni	155.779,70	<i>Avanzo di competenza</i> 610,67
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				76.175,69
Riscossioni competenza residui (B)	168.968,84	Pagamenti competenza residui (C)	176.183,06	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				68.961,47
Somme rimaste da riscuotere (E)	10.303,29	Somme rimaste da pagare (F)	21.285,96	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -10.982,67
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	16.537,42	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	26.840,71	Totale residui passivi (L=F+H)	21.285,96	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 5.554,75

Si evidenzia che il saldo di cassa diminuisce del 9% ad attestare che i pagamenti effettuati sono stati superiori alle riscossioni avendo parzialmente proceduto ad anticipazione di cassa su moduli PON e su Ambienti digitali innovativi tutti i residui passivi degli anni precedenti sono stati pagati o diminuiti.



3. Conto Finanziario

Si evidenzia un notevole incremento delle immobilizzazioni (€ 25.566,45 tenuto conto delle rivalutazioni), mentre la cassa è diminuita di € 7.214,22, il che insieme al credito residuo per i progetti PON e PNSD, comporta un incremento della consistenza patrimoniale di € 13.576,02.

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	75.167,96	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	21.215,29	21.215,29	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	103.906,64	103.906,64	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	25.683,44	25.683,44	100,00 %
6. Contributi da privati	5.485,00	5.485,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	100,00	100,00	100,00 %
Totale Entrate	231.558,33	156.390,37	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		156.390,37	

Data l'incertezza dell'avanzo, dovuta ai molti residui attivi, le attività si sono basate per lo più sui finanziamenti UE e sui progetti ministeriali PNSD. Non eccessiva la quota di partecipazione degli enti locali (10%), mentre vista l'emergenza covid non si è ritenuto di chiedere contributi alle famiglie.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I.C. VALLE STURA

16010 MASONE (GE) PIAZZA 75 MARTIRI, 3 C.F. 95062280102 C.M. GEIC81400G

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	85.885,53	-10.717,57	75.167,96
	2	Vincolato	61.288,63	-10.478,88	50.809,75
	1	Non vincolato	24.596,90	-238,69	24.358,21

Il programma annuale 2020 è stato predisposto ad avanzo di amministrazione presunto, è stato necessario effettuare variazione per gli ultimi impegni e accertamenti di fine anno e per la rideterminazione dei costi standard in alcuni moduli di progetti FSE a residuo attivo.

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	21.215,29	21.215,29	12.932,00	8.283,29
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	8.235,29	8.235,29	0,00	8.235,29
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	12.980,00	12.980,00	12.932,00	48,00

Finanziato quasi a saldo il PON Smart Class, solamente accertato il finanziamento per il PON KIT supporti didattici.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	136.562,00	103.906,64	103.906,64	103.906,64	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.012,00	44.088,45	44.088,45	44.088,45	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	123.550,00	59.818,19	59.818,19	59.818,19	0,00

Spese pulizia e ausiliario periodo 2020 € 24.637,11

Funzionamento amm.vo didattico 2020 € 19.451,34, ben 1.126,16 meno dell'anno precedente

Finanziamento 2020 Animatore Digitale € 1.000,00

Per materiali di pulizia a seguito fine contratti con imprese esterne € 3.407,16

Per spese individuate dal DL 18 art. 120 (emergenza covid) € 10.351,43

Per spese individuate dal DL 18 art. 77 (emergenza covid) € 3.749,34

Risorse art. 231 DL 34 (emergenza covid) € 28.439,15

Finanziamento per DDI scuole vulnerabili € 800,00

Per supporto psicologico 2020 € 1.600,00

Per DDI art. 21 DL 137 (emergenza covid) € 10.295,66

Per attività di orientamento € 175,45



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I.C. VALLE STURA

16010 MASONE (GE) PIAZZA 75 MARTIRI, 3 C.F. 95062280102 C.M. GEIC81400G

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	15.700,00	25.683,44	25.683,44	23.683,44	2.000,00
	4	Comune vincolati	15.700,00	21.683,44	21.683,44	21.683,44	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.000,00	4.000,00	2.000,00	2.000,00

Masone € 2.500,00 per materiali e progetti, 1.200,00 per Funzioni miste, 1.918,00 per assicurazione alunni
Campo Ligure € 5.000,00 per materiali e progetti, 2.046,28 per arredi, 1.000,00 per ulteriori materiali
Rossiglione € 7.000,00 per materiali e progetti, 848,53 per contributo sussidi sostegno
Tiglieto e 35,00 per assicurazione alunni, 135,63 per progetto musica

Liguria digitale: n. 2 premi per € 2.000,00

Altre Istituzioni: IC PEGLI per formazione ambito 01 € 2.000,00 a residuo

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	13.000,00	5.485,00	5.485,00	5.465,00	20,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	13.000,00	182,00	182,00	182,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	553,00	553,00	553,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	240,00	240,00	240,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.510,00	4.510,00	4.490,00	20,00

E' stato possibile riscuotere alcune quote di partecipazione delle famiglie, delle società sportive e del personale (ass.ne). In parte le quote delle famiglie per la partecipazione a progetti non svolti, sono state rimborsate.

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	100,00	100,00	100,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00

Rimborso parziale autonoleggio per Viaggio d'istruzione 2018-19

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	75.167,96
Finanziamenti dall' Unione Europea	21.215,29
Finanziamenti dallo Stato	103.906,64

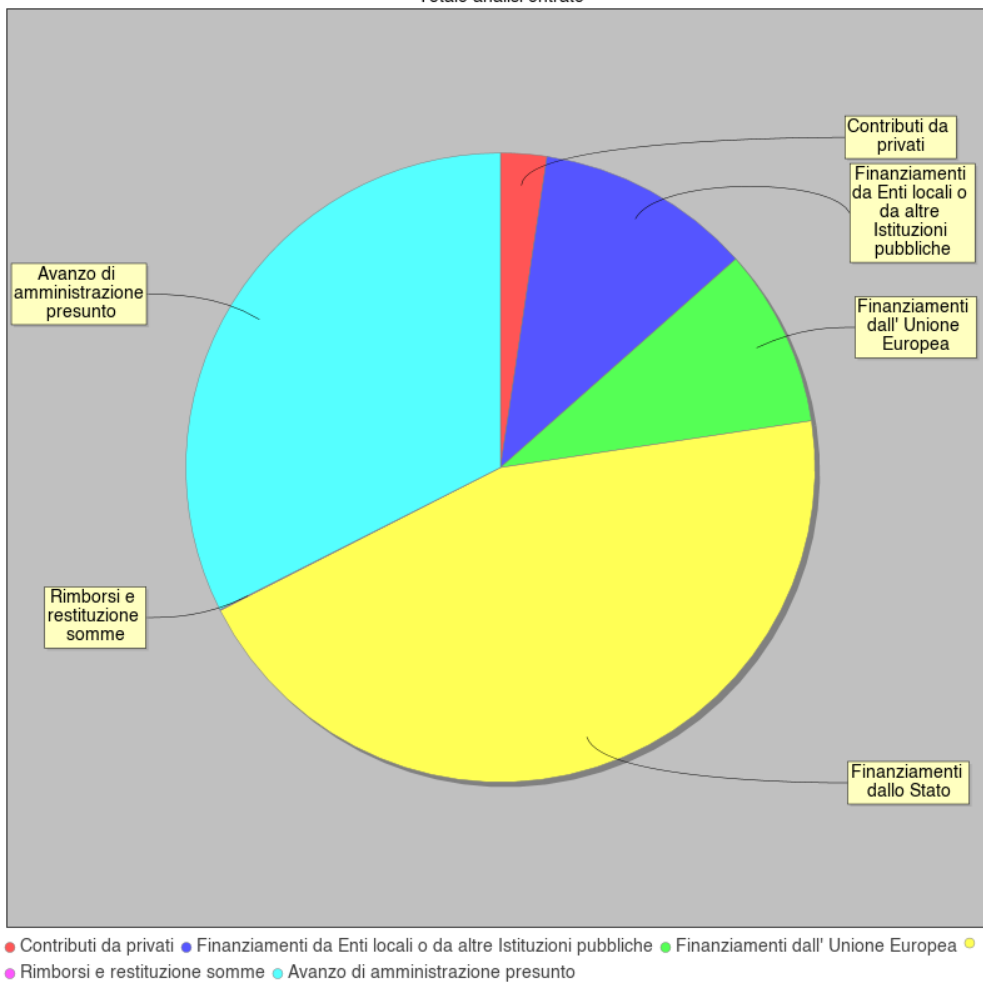


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I.C. VALLE STURA

16010 MASONE (GE) PIAZZA 75 MARTIRI, 3 C.F. 95062280102 C.M. GEIC81400G

Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	25.683,44
Contributi da privati	5.485,00
Rimborsi e restituzione somme	100,00

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	142.769,78	110.958,39	77,72 %
P. Progetti	70.218,46	44.821,31	63,83 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	213.288,24	155.779,70	
Avanzo di competenza		610,67	
Totale a pareggio		156.390,37	

La situazione di emergenza ha rallentato la realizzazione di tutte le attività.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I.C. VALLE STURA

16010 MASONE (GE) PIAZZA 75 MARTIRI, 3 C.F. 95062280102 C.M. GEIC81400G

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate 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 amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	40.785,57	101.984,21	142.769,78	110.958,39	90.941,83	20.016,56	144.320,97	33.362,58
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	6.350,00	68.237,10	74.587,10	59.785,60	55.990,50	3.795,10	74.737,10	14.951,50
	2	Funzionamento amministrativo	7.301,67	1.553,00	8.854,67	7.366,74	4.078,47	3.288,27	8.854,67	1.487,93
	3	Didattica	11.812,00	44.566,95	56.378,95	43.624,05	30.690,86	12.933,19	56.378,95	12.754,90
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.110,00	-12.718,00	2.392,00	182,00	182,00	0,00	2.392,00	2.210,00
	6	Attività di orientamento	211,90	345,16	557,06	0,00	0,00	0,00	1.958,25	1.958,25

Sull' A1.2 sono state gestite le risorse art. 231 DL 34

Sull' A3.2 sono state gestite le risorse art. 120 DL 18

Sull'A3.3 i finanziamenti per il PON Smart class per la scuola primaria.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	188.340,16	-118.121,70	70.218,46	44.821,31	43.551,91	1.269,40	115.687,56	70.866,25
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	11.368,21	-11.280,72	87,49	0,00	0,00	0,00	12.963,60	12.963,60
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	159.467,20	-109.114,53	50.352,67	40.179,36	39.472,45	706,91	71.230,16	31.050,80
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	17.504,75	2.273,55	19.778,30	4.641,95	4.079,46	562,49	31.493,80	26.851,85

P1.1 Pensiero computazionale - si è formalmente rinunciato alla realizzazione degli ultimi due moduli previsti.

P2.1 Progetti scuole Masone - principalmente progetto "Inglese" € 987,50, "Musica" € 406,88, entrambi interrotti per emergenza covid, e l'acquisto di due monitor interattivi 65" € 3.342,80.

P2.2 Progetti scuole Campo - Carta, materiali e fonia oltre a monitor interattivo 65" per € 1.689,70

P2.3 Progetti scuole Rossiglione - Progetti "Inglese e musica" € 1.112,50, materiali didattici e toner € 1.879,45, Materiali di pulizia € 1.590,54, notebook per sostegno € 847,53

P2.4 Progetti scuole Tiglieto - Progetto "Musica" € 135,63

P2.8 Ambienti di apprendimento innovativi - € 10.226,65 per notebook e colonne di ricarica, € 983,32 per spese di personale.

P4.2 € 176,37 per formazione sul trattamento di quiescenza, € 1.389,89 per formazione relativa all'emergenza-covid.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I.C. VALLE STURA

16010 MASONE (GE) PIAZZA 75 MARTIRI, 3 C.F. 95062280102 C.M. GEIC81400G

P4.3 € 1.375,92 per seminari regionali e € 109,80 per quota parte noleggio stampante.

P4.4 Formazione animatore digitale € 534,11 - quota parte Monitor Interattivo 65" Masone € 472,42

P4.5 Restituzione somme DL 18 € 20,95

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	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Non è parso necessario attingere al fondo di riserva

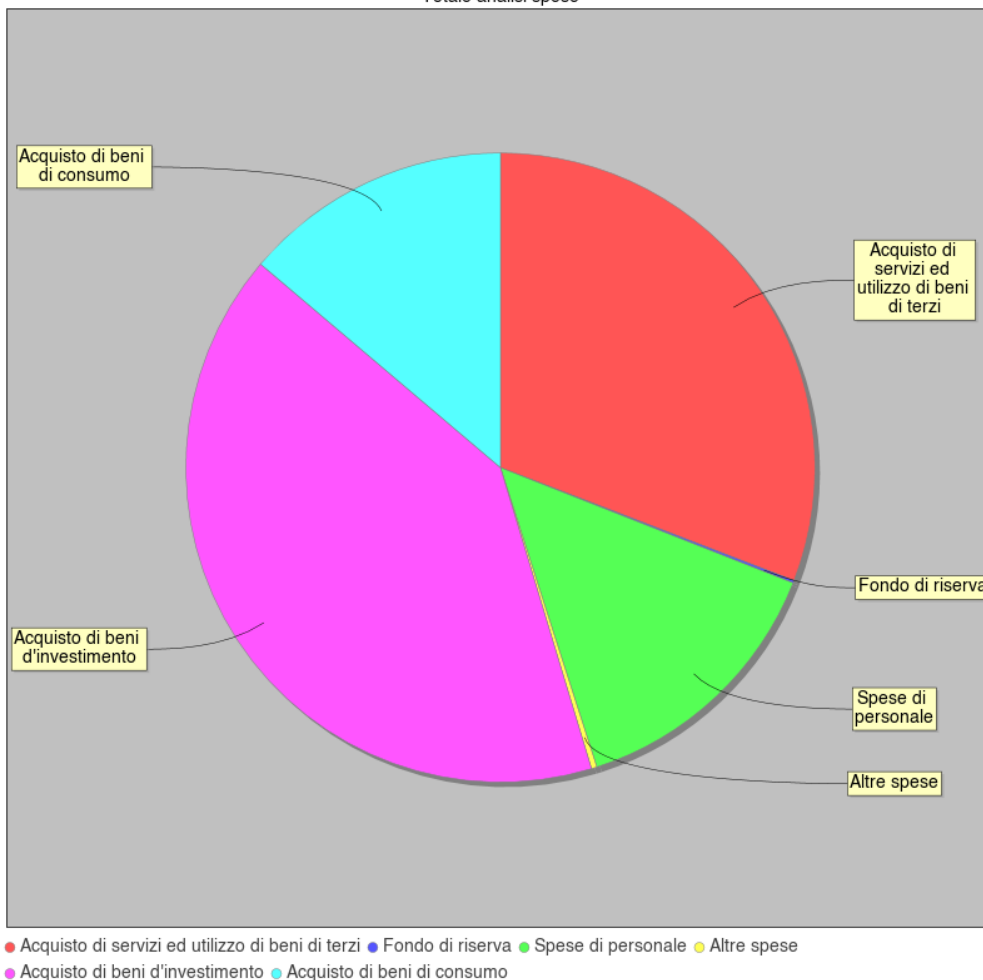
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	5.349,54
Acquisto di beni di consumo	64.030,36
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	77.622,60
Acquisto di beni d'investimento	61.427,79
Altre spese	637,00
Rimborsi e poste correttive	3.920,95
Fondo di riserva	300,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I.C. VALLE STURA

16010 MASONE (GE) PIAZZA 75 MARTIRI, 3 C.F. 95062280102 C.M. GEIC81400G

Totale analisi spese





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.





Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I.C. VALLE STURA

16010 MASONE (GE) PIAZZA 75 MARTIRI, 3 C.F. 95062280102 C.M. GEIC81400G



5. Conclusioni

Al 31.12.2020 risulta un avanzo di amministrazione di € 74.516,22 così composto:

Vincolato

Avanzo PON Orientamento € 4,80

Orientamento Stato € 557,06

Progetti scuole Masone € 1.316,06

Progetti scuole Campoligure € 2.767,65

Progetti scuole Rossiglione € 3.041,76

Progetto Frutta € 2.719,24

Avanzo PON Competenze di base € 3.226,74

Avanzo formazione Istituto € 95,00

Avanzo formazione ambito 01 € 1.143,87

Avanzo formazione I.N. € 13.897,47

Avanzo PON Pensiero computazionale € 87,49

Avanzo Biblioteche innovative € 0,42

Premi scuola digitale € 328,60

PNSD Scuole vulnerabili € 800,00

PON Kit e Supporti didattici € 8.235,29

Avanzo DL da riutilizzare € 23,01

Avanzo finanziamento supporto psicologico € 800,00

Avanzo DL 137 € 3,74

TOTALE € 39.048,20

Non vincolato

Per igienizzazione e pulizia € 5.782,30

Per funzionamento didattico € 3.582,19

Per Viaggi d'istruzione 2.110,00

Senza vincoli € 23.993,53

TOTALE € 35.468,02



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I.C. VALLE STURA**

16010 MASONE (GE) PIAZZA 75 MARTIRI, 3 C.F. 95062280102 C.M. GEIC81400G

[Luogo] Data: **16-03-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Guzzi Guido

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Ottonello Ivana