



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 09/12/2019 con provvedimento n. 5 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Analisi Conto Consuntivo 2020 - Differimento dei termini per emergenza coronavirus:

Nota Ministero dell'Istruzione prot. 5467 del 10/03/2021.

Adempimenti:

- Fatturazione Elettronica PA: Dichiarazione Utilizzo Sidi Bilancio
- Certificazione Unica 2021 redditi 2020
- Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2020
- Gestione dati AVCP – CIG 2020
- ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2020 “Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012”



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	338.441,51	Programmazione definitiva	333.998,48	Disp. fin. da programmare 4.443,03
Accertamenti	162.035,44	Impegni	155.241,25	Avanzo di competenza 6.794,19
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				173.784,37
Riscossioni competenza residui (B)	147.258,91	Pagamenti competenza residui (C)	150.167,18	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				170.876,10
Somme rimaste da riscuotere (E)	18.530,50	Somme rimaste da pagare (F)	23.775,98	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -5.245,48
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	17.379,77	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	35.910,27	Totale residui passivi (L=F+H)	23.775,98	Residui Attivi - Residui Passivi 12.134,29

Le somme impegnate e non ancora liquidate corrispondono a fatture relative ad acquisti effettuati nel mese di dicembre e non ancora pervenute e/o a progetti attivati e da concludersi entro i primi mesi del 2021.



3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo 2020 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

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	176.082,16	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	73.912,19	73.912,19	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	69.924,44	69.924,44	100,00 %
6. Contributi da privati	18.522,70	18.198,80	98,25 %
12. Altre entrate	0,02	0,01	50,00 %
Totale Entrate	338.441,51	162.035,44	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		162.035,44	

A causa della Pandemia ancora in atto, il finanziamento dello Stato è stato fondamentale per l'acquisto dei vari dispositivi di protezione individuale e per la DAD.



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	127.639,93	48.442,23	176.082,16
	2	Vincolato	56.871,10	48.442,23	105.313,33
	1	Non vincolato	70.768,83	0,00	70.768,83

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	12.558,66	73.912,19	73.912,19	73.912,19	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.558,66	18.867,00	18.867,00	18.867,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	55.045,19	55.045,19	55.045,19	0,00

Altri finanziamenti vincolati dallo Stato 55.045,19 E.F.2020-

Nota prot. 4527 del 3 aprile 2020 - QUOTA B - FINANZIAMENTI PER ACQ. PORTATILI E CONNETTIVITA'

E.F.2020- ASS. RISORSA FINANZIARIA EX ART. 231, COMMA 1 DECRETO-LEGGE 19 MAGGIO 2020 N. 34 - AVVIO
A.S. 20/21- Assistenza Psicologica

ASS. RISORSA FINANZIARIA EX ART. 231, COMMA 1 DECRETO-LEGGE 19 MAGGIO 2020 N. 34 - AVVIO A.S. 20/21

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	51.008,50	69.924,44	69.924,44	51.393,94	18.530,50
	3	Comune non vincolati	0,00	3.528,80	3.528,80	3.528,80	0,00
	4	Comune vincolati	51.008,50	60.122,00	60.122,00	45.791,50	14.330,50
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	6.273,64	6.273,64	2.073,64	4.200,00

A seguito di accertamenti maggiori rispetto alla previsione si è reso necessario apportare le seguenti variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre 2020:

Comune non vincolati 3.528,80

Comune vincolati 9.113,05

Altre Istituzioni non vincolati

Altre Istituzioni vincolati 6.273,64



6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	10.000,00	18.522,70	18.198,80	18.198,80	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	10.000,00	9.836,10	9.836,10	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.749,20	4.743,20	4.743,20	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	557,00	557,00	557,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	3.145,00	2.991,00	2.991,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	71,50	71,50	71,50	0,00

Contributi per copertura assicurativa degli alunni 4.749,20

Contributi per copertura assicurativa personale 557,00

12 - Altre entrate

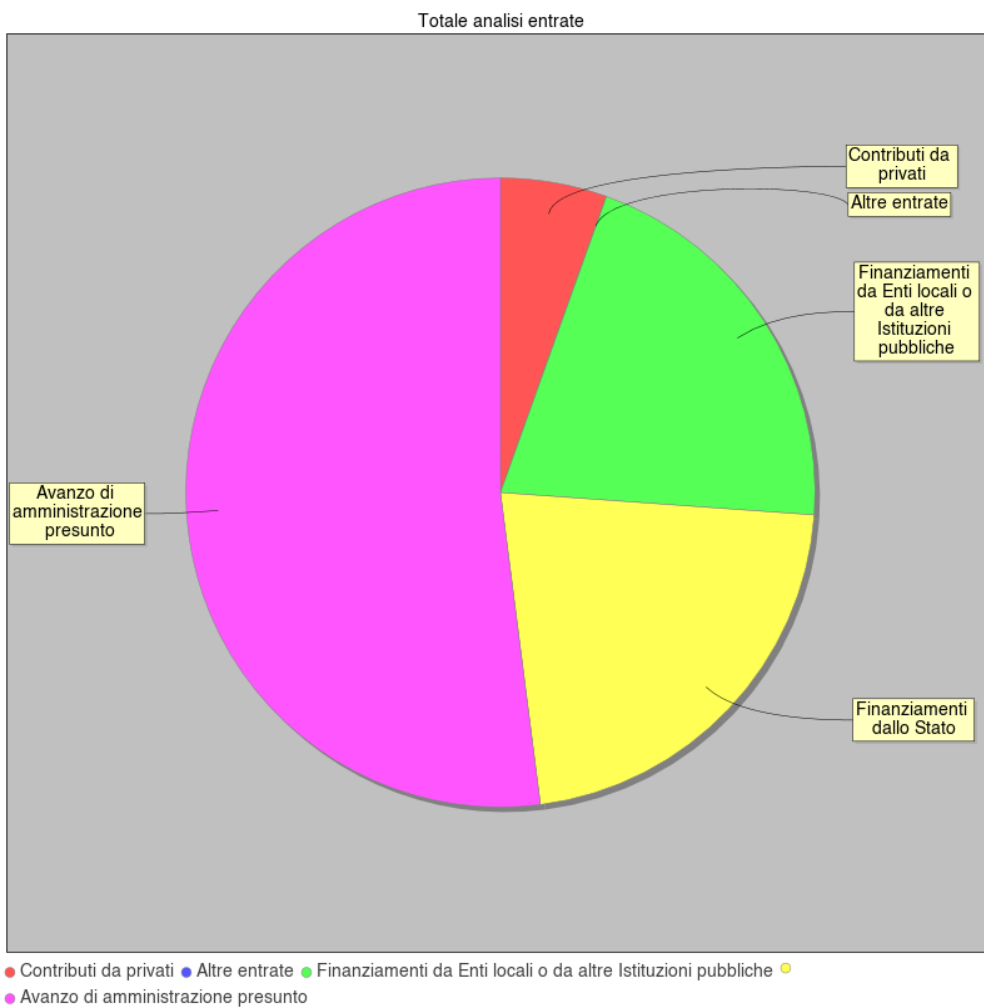
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,01	0,02	0,01	0,01	0,00
	1	Interessi	0,01	0,02	0,01	0,01	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	176.082,16
Finanziamenti dallo Stato	73.912,19
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	69.924,44
Contributi da privati	18.522,70
Altre entrate	0,02



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. MONS. L. VITALI BELLANO

23822 BELLANO (LC) VIA VENTI SETTEMBRE N.4 C.F. 83007920131 C.M. LCIC80500C





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	176.250,93	100.375,60	56,95 %
P. Progetti	156.491,69	54.865,65	35,06 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.255,86	0,00	0,00 %
Totale Spese	333.998,48	155.241,25	
Avanzo di competenza		6.794,19	
Totale a pareggio		162.035,44	

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Le maggiori entrate vincolate dello Stato sono state utilizzate, e rendicontate, secondo i criteri stabiliti dal Ministero:

- acquisto di materiale per sanificazione ambienti;
- strumenti di protezione individuali per tutto il personale e specifico;
- ausili didattici per DAD



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 amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	110.092,98	66.157,95	176.250,93	100.375,60	88.564,62	11.810,98	179.680,25	79.304,65
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	33.673,36	17.852,17	51.525,53	33.924,45	30.537,52	3.386,93	50.888,72	16.964,27
	2	Funzionamento amministrativo	20.118,49	3.442,23	23.560,72	9.707,50	7.498,35	2.209,15	23.560,72	13.853,22
	3	Didattica	26.151,97	37.649,37	63.801,34	48.264,05	42.049,15	6.214,90	68.181,37	19.917,32
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	29.085,47	7.000,00	36.085,47	8.479,60	8.479,60	0,00	35.921,57	27.441,97
	6	Attività di orientamento	1.063,69	214,18	1.277,87	0,00	0,00	0,00	1.127,87	1.127,87

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	85.358,24	71.133,45	156.491,69	54.865,65	42.900,65	11.965,00	170.878,47	116.012,82
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	10.695,29	18.474,74	29.170,03	13.780,54	11.645,54	2.135,00	40.306,84	26.526,30
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	59.904,47	49.945,30	109.849,77	35.619,17	25.819,17	9.800,00	113.118,36	77.499,19
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.574,23	0,00	1.574,23	516,13	516,13	0,00	1.555,61	1.039,48
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	13.184,25	2.713,41	15.897,66	4.949,81	4.919,81	30,00	15.897,66	10.947,85

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

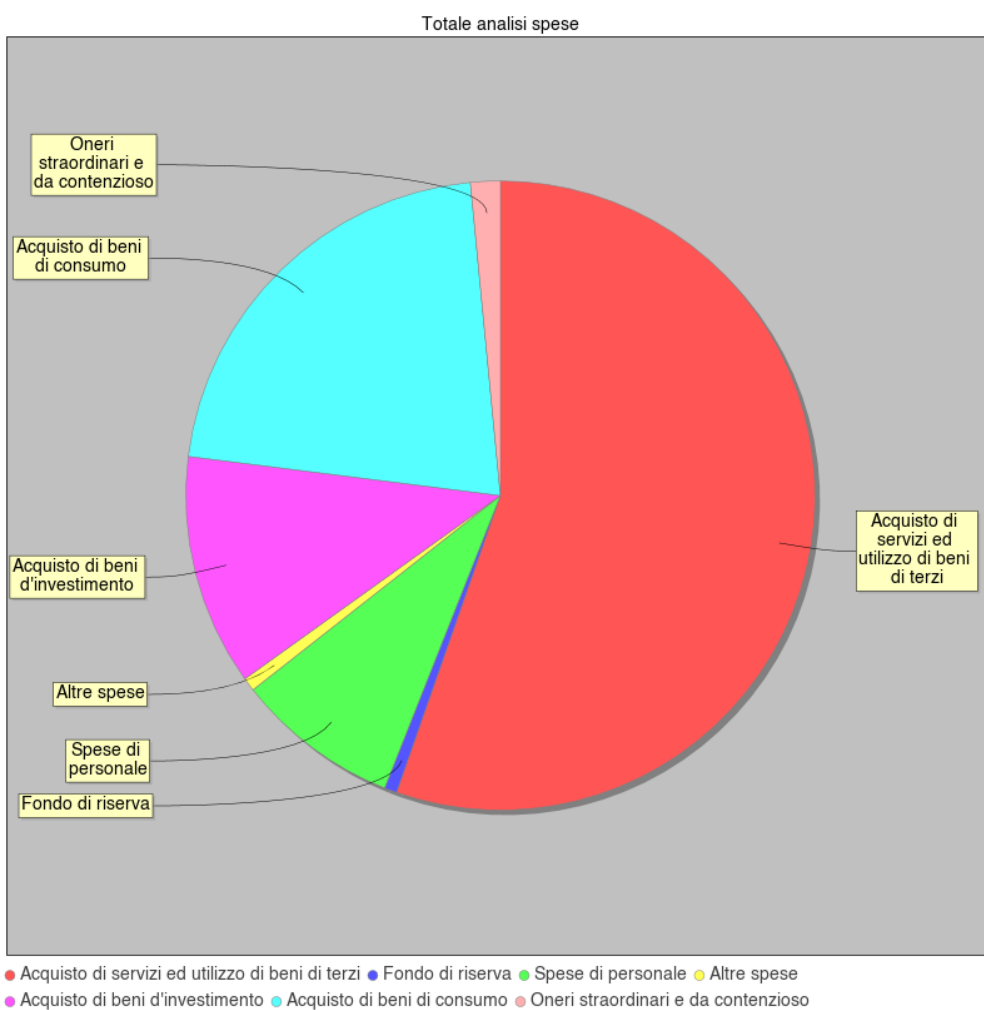
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	1.255,86	0,00	1.255,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.255,86	0,00	1.255,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. MONS. L. VITALI BELLANO

23822 BELLANO (LC) VIA VENTI SETTEMBRE N.4 C.F. 83007920131 C.M. LCIC80500C

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	18.000,85
Acquisto di beni di consumo	60.885,96
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	160.580,39
Acquisto di beni d'investimento	57.447,09
Altre spese	8.103,34
Imposte e tasse	24.724,99
Oneri straordinari e da contenzioso	3.000,00
Fondo di riserva	1.255,86





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: LOMBARDIA
IC I.C. MONS. L. VITALI BELLANO

23822 BELLANO (LC) VIA VENTI SETTEMBRE N.4 C.F. 83007920131 C.M. LCIC80500C



5. Conclusioni

il DS

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

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 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.
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 97 del 29/12/2020;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna è stato / non è stato presentato il modello 770 anno 2021 / redditi 2020 in quanto i termini non sono ancora scaduti,
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

indicatore	periodo	pubbl. entro il	pubblicato	indice
trimestrale	genn/febb/marzo	30/04/2020	02/04/20	- 4,19
trimestrale	apr/mag/giugno	31/07/2020	06/07/20	- 18,08
trimestrale	lug/agosto/sett	31/10/2020	17/10/20	- 13,01
trimestrale	ott/nov/dic	31/01/2021	19/01/21	- 12,76
ANNUALE	ANNO 2020	31/01/2021	19/01/21	- 10,71

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
 - Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
 - Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
 - Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.



Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2020 della gestione del Programma Annuale 2020 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il dirigente scolastico

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2020, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi;

Valutati i dati di bilancio sull'andamento della gestione;

dichiara che gli obiettivi programmati nel Piano della Offerta Formativa sono stati raggiunti.

[Luogo] Data: **23-04-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
ESPOSITO ADELE

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
MARTOCCHI LORENZA