



## 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 11/12/2019 con provvedimento n. 14 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	316.062,61	Programmazione definitiva	316.062,61	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	210.654,08	Impegni	178.726,17	Avanzo di competenza 31.927,91
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				110.503,52
Riscossioni competenza residui (B)	193.498,24	Pagamenti competenza residui (C)	176.420,65	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				127.581,11
Somme rimaste da riscuotere (E)	18.655,84	Somme rimaste da pagare (F)	8.936,93	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 9.718,91
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	3.826,50	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	3.790,08	
Totale residui attivi (I=E+G)	22.482,34	Totale residui passivi (L=F+H)	12.727,01	Residui Attivi - Residui Passivi 9.755,33

La presente relazione viene presentata al Consiglio di istituto in allegato al Conto Consuntivo 2020, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi del D.I. n. 129/2018. Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'E.F. 2020, è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale n. 129/2018, nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R. secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il Piano dell'Offerta Formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei docenti e dal Consiglio di Istituto.

L'esercizio finanziario 2020, a causa dell'emergenza epidemiologica, ha visto solo in parte la realizzazione di progetti che intendevano dare risposta ai bisogni dell'utenza ed all'esigenza del personale docente di arricchimento dell'Offerta Formativa.

La formulazione del Programma Annuale 2020, organizzato per attività e progetti, ha tenuto conto di quanto previsto nel Piano dell'Offerta Formativa approvato dagli organismi collegiali dell'Istituzione Scolastica. In continuità con la storia di questo Istituto Comprensivo le scelte finanziarie, convergenti a quelle strategiche, sono state fatte in funzione del raggiungimento di obiettivi didattici e ai progetti previsti dal P.O.F.:

¿ Favorire la flessibilità dei percorsi di apprendimento con la valorizzazione delle tecniche metodologiche e organizzative utili (modifica dell'orario delle lezioni, laboratori, aumento delle compresenze, lavori di gruppo),

¿ Sottolineare la pratica dell'individualizzazione con tutte le risorse possibili e quindi rendere operanti il recupero, il consolidamento e il potenziamento

¿ Approfondire il concetto di eccellenza con attività mirate in campo informatico, linguistico, logico matematico, di educazione motoria, sportivo e di musica

¿ Mantenere la qualità dei sussidi, degli strumenti e delle aule speciali

¿ Permettere la pratica dell'informatica in laboratori moderni ed efficienti

¿ Privilegiare collegamenti, relazioni, collaborazioni con la ricca rete territoriale (Amministrazioni Comunali, Provinciale, Regionale, Associazione di volontariato, Rete di Scuole) per un produttivo dare ed avere

¿ Captare le opportunità di finanziamento di progetti per ampliare e ancor più qualificare l'offerta formativa

¿ Prendere atto che la presenza di alunni extra-comunitari richiede capacità progettuali, di collaborazione e di attivazione di percorsi di alfabetizzazione.

Le scelte economiche effettuate a sostegno e a corredo di quelle didattiche e organizzative sono state sorrette dal consenso unanime delle componenti scolastiche. Ciò ha comportato l'attivazione delle seguenti azioni:

**Firmato digitalmente da Mariacristina CILLI**



¿ Tener conto della scansione temporale delle varie attività amministrative della scuola

¿ Definire procedure interne per la stesura dei progetti prevedendo fasi per la progettazione, l'approvazione, il monitoraggio e la verifica.

Il Consiglio d'Istituto e la Giunta Esecutiva hanno operato nel rispetto di tempi e modalità previsti dalla normativa. L'attività progettuale dell'Istituzione Scolastica è stata sostenuta prevalentemente dal finanziamento delle amministrazioni comunali. Questi proventi sono stati utilizzati per il diritto allo studio e per il miglioramento dei sussidi informatici.

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



### 3. Conto Finanziario

Il conto finanziario (modello H) riassume in forma sintetica le entrate e le spese dei progetti/attività (l'aggregazione delle voci di questo prospetto è identica a quella del programma annuale e ci consente di effettuare confronti immediati) ed evidenzia:

- le entrate di competenza dell'anno - accertate, riscosse o rimaste da riscuotere

- le spese di competenza dell'anno - impegnate, pagate o rimaste da pagare.

#### 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	105.408,53	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	30.411,76	30.411,76	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	82.333,85	82.333,85	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	69.282,25	69.282,25	100,00 %
6. Contributi da privati	28.586,40	28.586,40	100,00 %
12. Altre entrate	39,82	39,82	100,00 %
Totale Entrate	316.062,61	210.654,08	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		210.654,08	

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



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	106.340,67	-932,14	105.408,53
	2	Vincolato	49.406,60	1.082,36	50.488,96
	1	Non vincolato	56.934,07	-2.014,50	54.919,57

Il punto di partenza è la disponibilità di cassa della scuola al momento della compilazione e la previsione di riscossioni di finanziamenti ancora non pervenuti.

Con questa previsione si deve ipotizzare l'ammontare delle "riscossioni" che la scuola prevede di effettuare fino alla fine dell'anno per la parte in competenza riportare in negativo, alla voce "residui attivi", la quota delle riscossioni previste in conto residui (cioè quelle relative agli anni precedenti). Per ciò che riguarda le spese, si deve ipotizzare l'ammontare dei pagamenti che la scuola prevede di effettuare fino alla fine dell'anno per la parte in competenza riportare in negativo, alla voce "residui passivi", la quota dei pagamenti che vengono effettuati in conto residui (cioè quelli relativi agli anni precedenti).

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	30.411,76	30.411,76	11.755,92	18.655,84
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	17.411,76	17.411,76	0,00	17.411,76
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	13.000,00	13.000,00	11.755,92	1.244,08

L'IC Rita Levi Montalcini ha aderito al Programma Operativo Nazionale (PON) del Ministero dell'Istruzione, nello specifico:

- Avviso 4878 del 17 aprile 2020
- Avviso 19146 del 6 luglio 2020

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	14.377,99	82.333,85	82.333,85	82.333,85	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.377,99	21.493,66	21.493,66	21.493,66	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	60.840,19	60.840,19	60.840,19	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
-----------	------	-------------	---------------------	-----------------------	-----------------	----------	-----------------------

Firmato digitalmente da Mariacristina CILLI



5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	56.500,00	69.282,25	69.282,25	69.282,25	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	6.627,00	6.627,00	6.627,00	0,00
	4	Comune vincolati	56.500,00	58.600,00	58.600,00	58.600,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.055,25	4.055,25	4.055,25	0,00

Lo Stato e gli Enti Locali hanno assicurato i finanziamenti previsti e, a causa dell'emergenza epidemiologica, sono stati messi a disposizione dell'istituzione scolastica ulteriori somme per la gestione dei protocolli anti Covid e per l'avvio della Didattica a Distanza.

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	20.000,00	28.586,40	28.586,40	28.586,40	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	16.512,40	16.512,40	16.512,40	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	9.000,00	7.462,00	7.462,00	7.462,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00	310,00	310,00	310,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.302,00	4.302,00	4.302,00	0,00

I contributi da privati sono relativi prevalentemente ai versamenti dei genitori per le visite, i viaggi di istruzione e le uscite didattiche, per la quota assicurativa annuale.

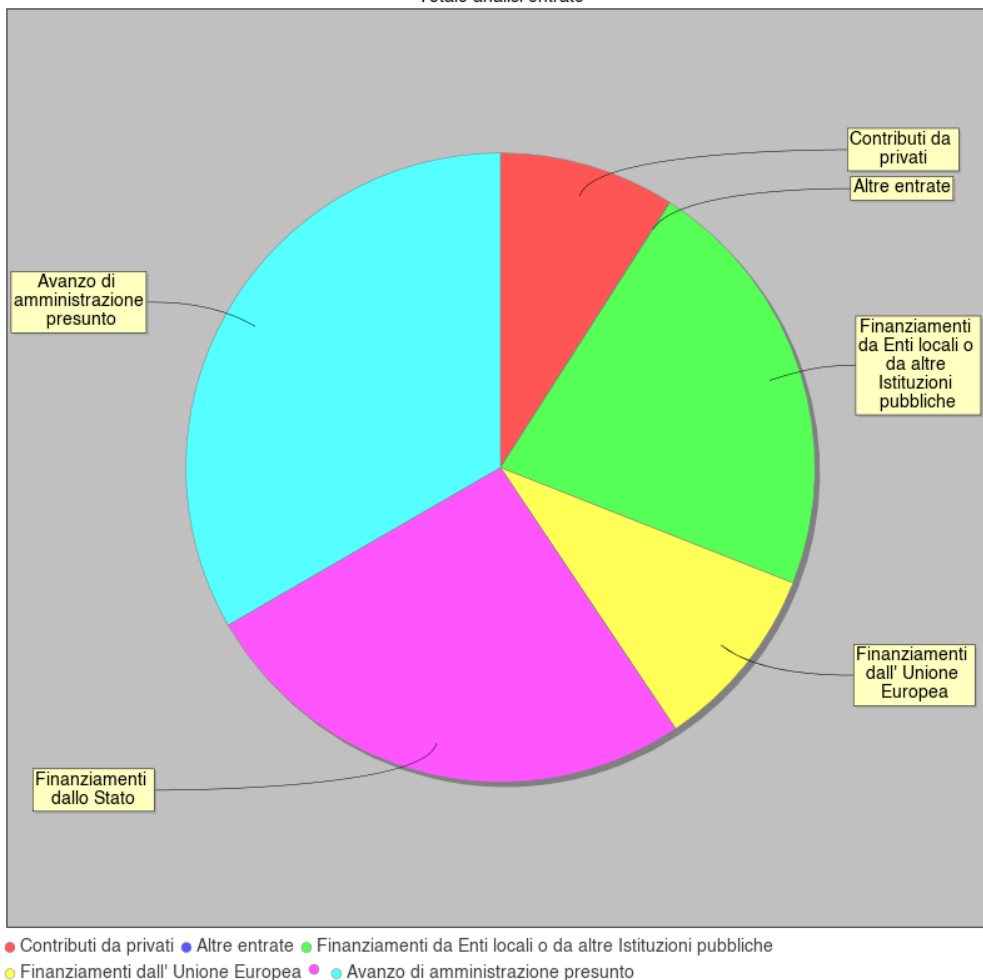
#### 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	39,82	39,82	39,82	0,00
	1	Interessi	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	39,75	39,75	39,75	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	105.408,53
Finanziamenti dall' Unione Europea	30.411,76
Finanziamenti dallo Stato	82.333,85
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	69.282,25
Contributi da privati	28.586,40
Altre entrate	39,82



Totale analisi entrate



Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



### 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	222.143,52	133.078,57	59,91 %
P. Progetti	93.204,09	45.647,60	48,98 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	715,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	316.062,61	178.726,17	
Avanzo di competenza		31.927,91	
Totale a pareggio		210.654,08	

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



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	116.026,62	106.116,90	222.143,52	133.078,57	124.651,64	8.426,93	223.639,52	90.560,95
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	0,00	4.366,32	4.366,32	4.366,32	4.366,32	0,00	4.366,32	0,00
	2	Funzionamento amministrativo	86.343,48	7.691,44	94.034,92	58.633,13	50.827,91	7.805,22	95.534,92	36.901,79
	3	Didattica	15.515,35	86.621,93	102.137,28	59.116,62	58.494,91	621,71	102.133,28	43.016,66
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	14.167,79	7.437,21	21.605,00	10.962,50	10.962,50	0,00	21.605,00	10.642,50

**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	80.477,04	12.727,05	93.204,09	45.647,60	45.137,60	510,00	93.208,09	47.560,49
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	7.627,00	7.627,00	6.627,00	6.627,00	0,00	7.627,00	1.000,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	80.477,04	5.100,05	85.577,09	39.020,60	38.510,60	510,00	85.581,09	46.560,49

**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	715,00	0,00	715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	715,00	0,00	715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

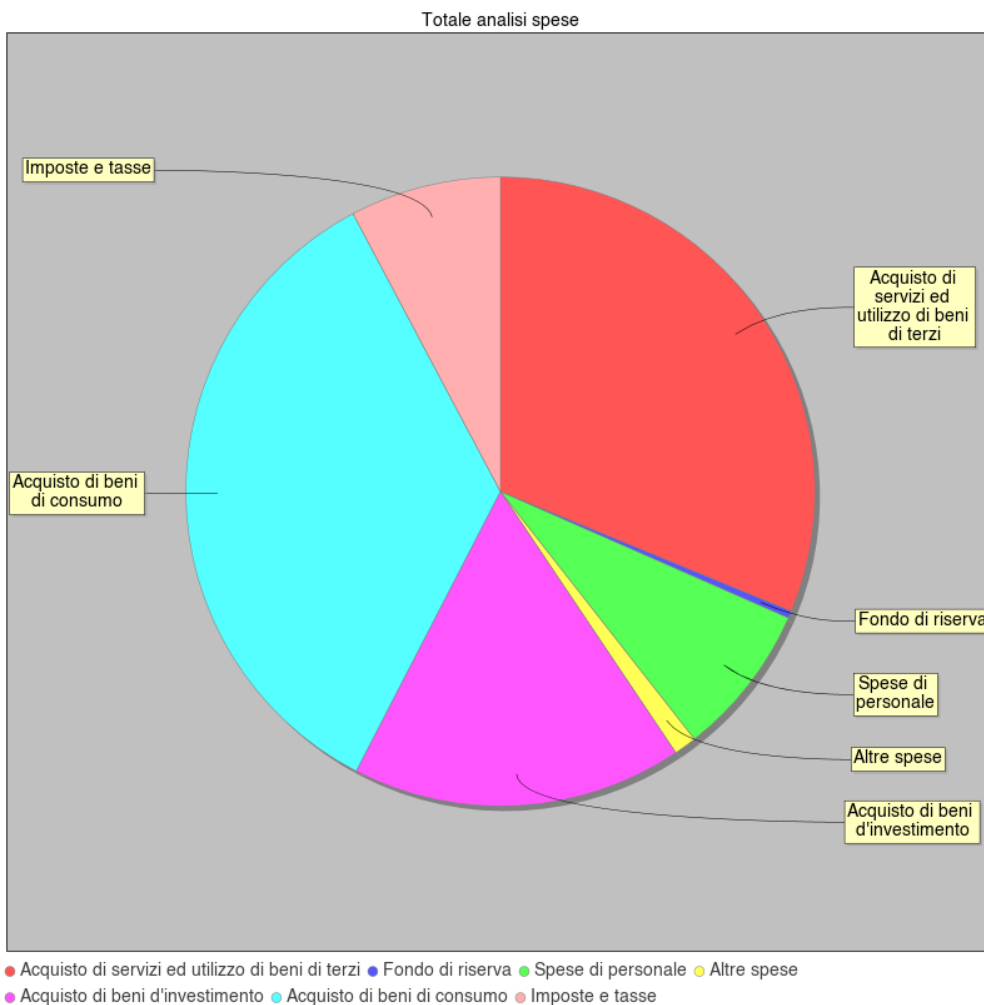
SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		17.044,45
Acquisto di beni di consumo		147.326,96

**Firmato digitalmente da Mariacristina CILLI**

Firmato digitalmente da MARIA ADOLFORATA MASTROLIA



Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	92.256,86
Acquisto di beni d'investimento	32.763,70
Altre spese	2.875,74
Imposte e tasse	23.072,03
Rimborsi e poste correttive	7,87
Fondo di riserva	715,00



Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



### 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.

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



## 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 MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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



Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



Questi indici economici di bilancio, sia pure elaborati automaticamente dalla procedura informatica SIDI per la gestione del Programma Annuale, costituiscono un'utile traccia di valutazione dell'azione amministrativa:

Il rapporto tra le somme accertate in competenza e gli importi totali dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili; più si avvicina al valore a 1 e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto

L'incidenza dei Residui Attivi e Passivi, per una gestione corretta, deve manifestare una tendenza allo 0, mantenendosi comunque su valori piuttosto bassi, che indicano una bassa produzione di residui.

Lo smaltimento dei Residui Attivi e Passivi, al contrario deve tendere a 1, valore che indica il loro totale smaltimento.

Il rapporto tra le somme pagate in competenza e residui rispetto a quelle impegnate definisce la percentuale degli obblighi di pagare che l'Istituto ha assunto; più tale percentuale si avvicina a 1 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto.

L'indice di accumulo dei Residui Passivi rispetto agli impegni complessivi deve mantenersi su valori bassi, comunque compatibili con il valore dell'incidenza dei Residui passivi.

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



## 5. Conclusioni

Dall'esame del Conto Consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2020, si possono evidenziare 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.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.

### Obiettivi della gestione finanziaria

Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni

Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell' Offerta Formativa

Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza.

Si ritiene di poter esprimere una valutazione di efficacia della 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

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/comunale 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, nei registri degli inventari.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, ai progetti e agli obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E. F. 2020;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse di ogni natura impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento continuo dell'azione didattica e amministrativa. La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria del Programma Annuale 2020 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale 2019, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni. Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione



estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola. Aderendo in pieno alla "logica di budget", che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale.

[Luogo] Data: **08-03-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Maria A. Mastrolia**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Mariacristina CILLI**

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA

Firmato digitalmente da Mariacristina CILLI