

# **CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO**

## **2020**

### **Relazione del Dirigente Scolastico**

Il Conto Consuntivo 2020, predisposto dal Direttore S.G.A. e corredata dalla presente relazione illustrativa viene sottoposto al parere del Collegio dei Revisori dei Conti e sarà sottoposto al Consiglio d'Istituto per l'approvazione entro il 30 aprile 2021

Il Conto Consuntivo 2020 è stato redatto secondo i dettami del D.I. n. 129 del 28/08/2018, in particolare secondo le disposizioni di cui agli artt. 22, 23, 15, 18, 29, 51, 53 ed eventuali successive modifiche.

La presente relazione si propone di illustrare l'andamento della gestione, ponendo in evidenza i costi sostenuti ed i risultati conseguiti per ciascuna attività e per ciascun progetto.

I finanziamenti statali e i contributi da privati, accertati durante l'esercizio finanziario 2020, insieme alle risorse relative all'avanzo di amministrazione al 31/12/2019, sono stati utilizzati per la realizzazione di tutte le attività dell'Istituto inserite nel POF. Ciò anche grazie ai finanziamenti dell'Ente Locale, che hanno consentito di rispondere adeguatamente alle esigenze del territorio.

Per quanto riguarda le risorse finanziarie disponibili, sono state destinate alle spese obbligatorie (A01/A02/A03), garantendo nel contempo il soddisfacimento di tutte le richieste pervenute per le attività progettuali (Aggregati P1/P2/P4) rispondenti agli obiettivi prefissati.

Il Conto Consuntivo è composto da due parti fondamentali:

- il Conto Finanziario (mod. H)
- il Conto del Patrimonio (mod. K)

Ai due modelli che compongono il Conto Consuntivo sono allegati:

- il rendiconto dei singoli progetti/attività (mod. I)
- la situazione amministrativa definitiva (mod. J)
- l'elenco dei residui attivi e passivi (mod. L)
- il prospetto delle spese per il personale (mod. M)
- il 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 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 7/01/2021 con provvedimento n. 3 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F dell'Istituzione Scolastica.

#### **CONTO FINANZIARIO – MODELLO H**

Il modello H riassume i movimenti contabili verificatisi durante l'esercizio.

In tal modo, è possibile determinare, alla fine dell'esercizio finanziario, l'avanzo o il disavanzo di competenza, la consistenza dei residui attivi (**€ 28.273,96** – colonna “d” mod. H - ENTRATE) e passivi (**€ 4.013,96** colonna “d” mod. H – SPESE) frutto della gestione di competenza, nonché il totale delle somme riscosse (**€ 211.016,06** colonna “c” mod. H - ENTRATE) e pagate (**€ 243.115,16** – colonna “c” mod. H - SPESE) in conto competenza, somme corrispondenti alle risultanze del giornale di cassa per la sezione competenza.

Nel giornale di cassa la somma corrispondente alle riscossioni in conto competenza include anche il saldo cassa iniziale.

In particolare, nella colonna “a” del mod. H – ENTRATE/SPESE compaiono gli importi riferiti alla programmazione definitiva, ottenuta sommando alla programmazione

iniziale (mod. A del Programma Annuale 2020 il totale delle variazioni effettuate in entrata e in uscita durante l'esercizio finanziario. Tanto, secondo il seguente prospetto riassuntivo:

#### RIEPILOGO DATI CONTABILI

<b>Entrate</b>	<b>Importo</b>	<b>Uscite</b>	<b>Importo</b>	<b>Entrate - Uscite</b>
Programmazione definitiva	474.277,84	Programmazione definitiva	471.978,20	<i>Disp. fin. da programmare 2.299,64</i>
Accertamenti	239.290,02	Impegni	247.129,12	<i>Disavanzo di competenza 7.839,10</i>
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				142.746,17
Riscossioni competenza residui (B)	260.281,74	Pagamenti competenza residui (C)	245.721,59	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				157.306,32
Somme rimaste da riscuotere (E)	28.273,96	Somme rimaste da pagare (F)	4.013,96	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 24.260,00</i>
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	29.511,25	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	57.785,21	Totale residui passivi (L=F+H)	4.013,96	<i>Residui Attivi - Residui Passivi 53.771,25</i>

La somma algebrica del saldo di cassa al 31/12/2020 (€ 157.306,32), dei residui attivi e di quelli passivi complessivamente sussistenti a fine esercizio (€. 53.771,25), determina l'avanzo di amministrazione complessivo alla fine dell'anno finanziario.

Tale avanzo, che confluiscce nel Programma Annuale 2021, risulta, al 31/12/2020, pari ad **€ 211.077,57** distinto in **€ 107.416,24** per la parte vincolata ed **€ 103.661,33** per la parte non vincolata.

Le somme oggetto di variazione in entrata hanno sempre prodotto una corrispondente variazione in uscita, in quanto non sono state destinate all'aggregato Z1.

#### AGGREGATO Z1

<b>Agg.</b>	<b>Voce</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>PROGRAMM. INIZIALE</b>	<b>VARIAZIONE</b>	<b>CONSISTENZA AL 31/12/2020</b>
<b>Z1</b>		<b>DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE</b>	<b>2.299,64</b>		<b>2.299,64</b>

Dall'analisi del mod. H emerge, inoltre, la comparazione del totale delle entrate accertate (**€ 239.290,02**) con il totale delle spese impegnate (**€ 247.129,12**). Tale comparazione dà il risultato finanziario di competenza.

Dal momento che l'importo relativo al totale entrate accertate è inferiore all'importo relativo al totale spese impegnate, l'esercizio finanziario risulta chiuso con un disavanzo di competenza pari ad **€ 7.839,10**.

E' opportuno precisare che non tutte le somme accertate durante l'esercizio finanziario risultano interamente impegnate. Le predette somme, accertate e non impegnate, sono parte dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2020.

Dalla valutazione degli importi accertati sui vari aggregati e riscontrabili nel mod. H, emerge, inoltre, l'opportunità di calcolare alcuni indici dai quali si possono trarre informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

Un importante indicatore è l'indice di autonomia finanziaria che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie ed autonome, e che si ottiene rapportando le somme accertate sugli aggregati 06 (Contributi da Privati) e 12 (Altre entrate) al totale degli accertamenti.

L'indice di autonomia finanziaria risulta essere il seguente:  

$$(56.518,00+961,55) * 100/239.290,02= 24,02$$

Di contro, l'indicatore dei trasferimenti ordinari evidenzia il livello di dipendenza dell'Istituzione Scolastica dalle risorse trasferite dallo Stato e si ottiene rapportando le somme accertate sugli aggregati 03 (Finanziamenti dallo Stato) – 04 (Finanziamenti dalla Regione) – 05 (Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni) al totale degli accertamenti.

L'indice di dipendenza da finanziamenti statali risulta essere il seguente:  

$$(102.376,56+0+62.104,23) * 100/239.290,02= 68,73$$

### **RENDICONTO PROGETTI/ATTIVITA' – MODELLO I**

I modelli I – Conto Consuntivo 2020 rappresentano il preciso riscontro contabile ai corrispondenti modelli B del Programma Annuale 2020

Infatti, espongono, per ciascun progetto/attività, la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia in termini di competenza che di residui, e consentono di riepilogare la storia contabile dalla programmazione alla fine dell'esercizio, incluse le eventuali variazioni.

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

<b>Aggregato</b>	<b>Voce</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Previsione iniziale</b>	<b>Variazione</b>	<b>Importo definitivo</b>
<b>1</b>		Avanzo di amministrazione presunto	<b>210.961,51</b>	<b>10.109,81</b>	<b>221.071,32</b>
	2	Vincolato	133.122,07	10.109,81	143.231,88
	1	Non vincolato	77.839,44	0,00	77.839,44

#### 2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

<b>Aggregato</b>	<b>Voce</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Previsione iniziale</b>	<b>Previsione definitiva</b>	<b>Somme accertate</b>	<b>Riscosso</b>	<b>Rimaste da riscuotere</b>
<b>2</b>		Finanziamenti dall' Unione Europea	<b>0,00</b>	<b>16.058,82</b>	<b>16.058,82</b>	<b>12.357,86</b>	<b>3.700,96</b>
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	3.058,82	3.058,82	0,00	3.058,82
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	13.000,00	13.000,00	12.357,86	642,14

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

<b>Aggregato</b>	<b>Voce</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Previsione iniziale</b>	<b>Previsione definitiva</b>	<b>Somme accertate</b>	<b>Riscosso</b>	<b>Rimaste da riscuotere</b>
<b>3</b>		Finanziamenti dallo Stato	<b>15.031,99</b>	<b>102.376,56</b>	<b>102.376,56</b>	<b>102.376,56</b>	<b>0,00</b>
	1	Dotazione ordinaria	15.031,99	25.137,54	25.137,54	25.137,54	0,00

	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	77.239,02	77.239,02	77.239,02	0,00
--	---	---	------	-----------	-----------	-----------	------

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

<b>Aggregato</b>	<b>Voce</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Previsione iniziale</b>	<b>Previsione definitiva</b>	<b>Somme accertate</b>	<b>Riscosso</b>	<b>Rimaste da riscuotere</b>
<b>5</b>		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	<b>38.400,00</b>	<b>62.104,23</b>	<b>62.104,23</b>	<b>37.531,23</b>	<b>24.573,00</b>
	4	Comune vincolati	35.500,00	35.500,00	35.500,00	35.500,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	2.900,00	26.604,23	26.604,23	2.031,23	24.573,00

6 - Contributi da privati

<b>Aggregato</b>	<b>Voce</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Previsione iniziale</b>	<b>Previsione definitiva</b>	<b>Somme accertate</b>	<b>Riscosso</b>	<b>Rimaste da riscuotere</b>
<b>6</b>		Contributi da privati	<b>36.250,00</b>	<b>70.502,00</b>	<b>56.518,00</b>	<b>56.518,00</b>	<b>0,00</b>
	2	Contributi per iscrizione alunni	12.500,00	23.255,00	23.595,00	23.595,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.000,00	15.000,00	693,00	693,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.750,00	10.533,00	10.533,00	10.533,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	150,00	108,00	108,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	21.564,00	21.589,00	21.589,00	0,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

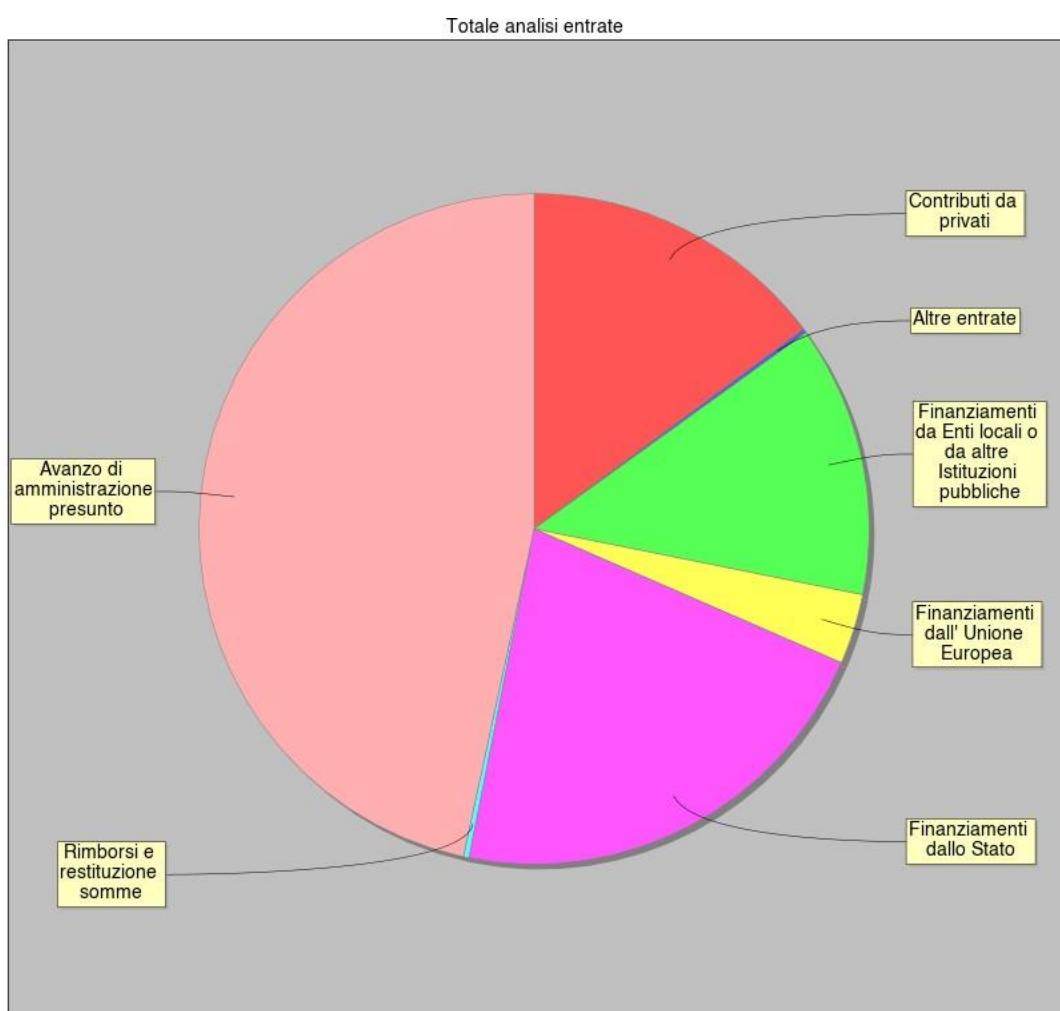
<b>Aggregato</b>	<b>Voce</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Previsione iniziale</b>	<b>Previsione definitiva</b>	<b>Somme accertate</b>	<b>Riscosso</b>	<b>Rimaste da riscuotere</b>
<b>8</b>		<b>Rimborsi e restituzione somme</b>	<b>0,00</b>	<b>1.270,86</b>	<b>1.270,86</b>	<b>1.270,86</b>	<b>0,00</b>
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	1.270,86	1.270,86	1.270,86	0,00

12 - Altre entrate

<b>Aggregato</b>	<b>Voce</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Previsione iniziale</b>	<b>Previsione definitiva</b>	<b>Somme accertate</b>	<b>Riscosso</b>	<b>Rimaste da riscuotere</b>
<b>12</b>		<b>Altre entrate</b>	<b>0,00</b>	<b>894,05</b>	<b>961,55</b>	<b>961,55</b>	<b>0,00</b>

	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	894,01	961,51	961,51	0,00
	1	Interessi	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00

<b>Aggregato</b>	<b>Importo</b>
Avanzo di amministrazione presunto	221.071,32
Finanziamenti dall' Unione Europea	16.058,82
Finanziamenti dallo Stato	102.376,56
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	62.104,23
Contributi da privati	70.502,00
Rimborsi e restituzione somme	1.270,86
Altre entrate	894,05



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto

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	334.907,25	206.701,51	61,72 %
P. Progetti	136.310,95	40.427,61	29,66 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	760,00	0,00	0,00 %
<b>Totale Spese</b>	<b>471.978,20</b>	<b>247.129,12</b>	
	<b>Avanzo di competenza</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>247.129,12</b>	

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	149.544,13	185.363,12	334.907,25	206.701,51	202.687,55	4.013,96	319.875,87	113.174,36
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	24.821,99	83.554,10	108.376,09	101.672,06	101.567,02	105,04	109.384,09	7.712,03
	2	Funzionamento amministrativo	3.621,80	0,00	3.621,80	3.247,42	2.479,20	768,22	3.621,80	374,38
	3	Didattica	100.798,38	98.806,65	199.605,03	100.949,53	97.808,83	3.140,70	197.872,65	96.923,12
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	20.000,00	2.572,64	22.572,64	832,50	832,50	0,00	8.265,64	7.433,14
	6	Attività di orientamento	301,96	429,73	731,69	0,00	0,00	0,00	731,69	731,69

#### **AGGREGATO A - ATTIVITÀ AMMINISTRATIVO -DIDATTICHE**

Appare opportuno precisare che la previsione iniziale, pari complessivamente ad **€ 149.544,13**, è stata oggetto di modifiche.

La previsione definitiva ammonta ad **€ 334.907,25** e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente **€ 206.701,51** di cui **€ 202.687,55** pagati ed **€ 4.013,96** rimasti da pagare al 31/12/2020.

## **A01-1 – Funzionamento generale e decoro della scuola**

La previsione iniziale, pari ad **€ 23.821,99** è stata oggetto di modifiche.

Le variazioni in aumento riguardano fondi del Miur per il finanziamento appalti per i mesi di gennaio e febbraio 2020, per l'acquisto di materiale di pulizia, dotazione ordinaria settembre/dicembre 2020, finanziamento animatore digitale per complessivi € 50.108,92. La disponibilità a fine esercizio è di **€ 5.704,03**.

Le spese hanno riguardato gli appalti di pulizia, spese di tenuta conto bancario e postale, contratto manutenzione hardware, acquisto di arredi, acquisto di hardware, materiale di pulizia e sanitario

## **A01-2 Canone connettività**

La previsione iniziale, pari ad **€ 1.000,00** non è stata oggetto di modifiche.

L'avanzo alla fine dell'esercizio 2020 è stato di **€ 1.000,00** non avendo effettuato spese sul progetto.

## **A01-3 Risorse ex art. 231 D.L. 34/2020**

Sono state inserite in corso d'anno entrate derivanti da finanziamento Miur per €. 33.445,18 utilizzate per manutenzione straordinaria delle aule presso la scuola media, acquisto di medicinali e altri beni di consumo sanitario, mobilio per la scuola dell'infanzia e ufficio di segreteria.

## **A02.1 – Funzionamento amministrativo**

La previsione iniziale, pari ad **€ 3.621,80** non è stata oggetto di modifiche.

L'avanzo alla fine dell'esercizio 2020 è stato di **€ 374,38** non vincolato

Le spese hanno riguardato l'acquisto di cancelleria ad uso amministrativo e manutenzione di apparecchiature hardware riservate all'uso esclusivo dell'ufficio.

## **A03-1 Didattica**

La previsione iniziale, pari ad **€ 45.650,00** è stata oggetto di modifiche durante l'esercizio finanziario 2020 per un importo di € 24.651,04 derivanti da versamenti dei genitori relativi a quote di iscrizione, assicurazione, spettacoli e progetti.

Le spese hanno riguardato il pagamento dell'assicurazione degli alunni, materiale didattico per le classi, acquisto dei diari scolastici, compensi ai docenti interni ed esterni per l'attività svolta per la realizzazione dei progetti didattici, manutenzione pc. e noleggio fotocopiatori.

## **A03-2 Pof Comune**

La previsione iniziale, è stata modificata ed impegnata per complessivi 25.043,94 per la realizzazione delle progettualità programmate per l'a.s. 2019/20 finanziate dall'Amministrazione Comunale. La disponibilità a fine esercizio ammonta a €. 1600,00 derivante da assegnazione di fondi Miur utilizzati per integrazione progetto psicologa.

## **A03-3 Ampliamento offerta formativa**

La previsione iniziale, pari ad € 6.000,00 è stata oggetto di modifiche durante l'esercizio finanziario 2020 per versamenti dei genitori a favore dei progetti scolastici per cui la previsione definitiva ammonta a €. 23.721,69.

I fondi sono stati utilizzati solo in parte a causa dell'emergenza sanitaria per retribuire il personale impegnato in progetti didattici non finanziati dell'Amministrazione Comunale.

## **A03-5 NEVER STOP LEARNING ENGLISH**

La previsione iniziale non ha subito variazioni in quanto il progetto è terminato nel corso dell'anno 2020. La disponibilità a fine esercizio viene indirizzata a favore di altri aggregati di spesa

## **A03-6 I SPEAK ENGLISH**

Il progetto finanziato dalla Fondazione Cariparma è stato concluso a fine esercizio 2020.

A fine esercizio risulta la disponibilità di **€ 4.825,00** interamente impegnato.

#### **A03-7 Risorse ex art. 120 D.L. 18/2020**

Sono state inserite in corso d'anno entrate derivanti da finanziamento Miur per € 8.021,84 utilizzate per l'acquisto di strumenti digitali utili per l'apprendimento a distanza o per potenziare quelli già in dotazione. I fondi sono stati interamente utilizzati.

#### **A03-8 FESR "DIALOGHI A DISTANZA"**

Sono state inserite in corso d'anno entrate per €. 13.000,00 utilizzati per l'acquisto di tablet, notebook da dare in comodato d'uso agli alunni. I fondi residui al 31/12/20 sono stati inseriti nel nuovo programma annuale.

#### **A03-11 I SPEAK ENGLISH WITH YOU**

Sono state inserite in corso d'anno entrate per € 24.500,00 derivanti dal finanziamento da parte della Fondazione Cariparma per €. 22.000,00 ed €. 2.500,00 fondi dell'Istituto per la realizzazione del progetto "I speak english with you", progetto che prevede lezioni di lingua inglese con personale madrelingua.

#### **A03-12 Risorse ex art. 21 D.L. 137/2020**

Sono state inserite in corso d'anno entrate derivanti da finanziamento Miur per € 8.687,59 da utilizzare per l'acquisto di dispositivi e strumenti digitali individuali, piattaforme digitali per l'apprendimento, connettività di rete. I fondi saranno spesi nel 2021

### **A05 – 1 VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI STUDIO ALL'ESTERO**

La previsione iniziale, pari ad € 20.000,00 non è stata modificata in quanto nel corso del l'esercizio finanziario 2020 non sono stati effettuati viaggi d'istruzione.

### **A06 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO**

La previsione iniziale, pari ad **€ 306,16** quale somma disponibile per le attività in parola finanziate dal MIUR, ha subito modifiche in incremento durante l'esercizio finanziario 2020.

A fine esercizio risulta la disponibilità di **€ 731,69** interamente vincolato, **in quanto non è stato possibile effettuare attività e uscite per l'orientamento scolastico a favore degli alunni di classe 3^ media**

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	125.208,57	11.102,38	136.310,95	40.427,61	40.427,61	0,00	146.656,64	106.229,03
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	12.000,00	596,09	12.596,09	6.290,29	6.290,29	0,00	12.596,09	6.305,80
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	38.488,01	6.158,96	44.646,97	16.631,27	16.631,27	0,00	44.646,97	28.015,70
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	74.720,56	4.347,33	79.067,89	17.506,05	17.506,05	0,00	89.413,58	71.907,53

### **AGGREGATO P – PROGETTI**

Appare opportuno precisare che la previsione iniziale, pari complessivamente ad **€ 125.208,57** è stata oggetto di modifiche durante l'esercizio finanziario.

La previsione definitiva ammonta ad **€ 136.310,95** e a fine esercizio risultano impegnati e pagati complessivamente **€ 40.427,61**.

Si riporta l'elenco dei progetti P1 e P2 attivati negli scorsi anni scolastici e conclusi al 31/12/2020. In tabella la situazione della gestione contabile degli stessi.

Tipologia	Categoria	Descrizione	Autorizzato (a)	Incasso (b)	Spesa (c)	Avanzo (a)-(c)	Quota residuo da radiare (a) – (b)	Residua disponibilità finanziaria
P2	1	Inclusione e lotta al Disagio-APERTI AL MONDO	39.976,80	37.538,62	33.694,76	6.282,04	2.438,18	3.843,86
P2	2	Competenze di base Imparare a comunicare Sc. infanzia	11.364,00	10.183,50	8.707,58	2.656,42	1.180,50	1.475,92
P2	3	Competenze di base Comunicare con competenza Sc. Primaria e sec.	44.856,00	39.937,79	35.231,85	9.624,15	4.918,21	4.705,94
P2	4	Potenziamento dell'educazione al patrimonio culturale, artistico paesaggistico	25.057,50	22.221,55	18.663,23	6.394,27	2.835,95	3.558,32
P1	1	Competenze di cittadinanza globale	17.046,00	15.055,15	10.740,20	6.305,80	1.990,85	4.314,95

## P.2.5 FSE – KIT SCOLASTICI

Sono state inserite in corso d'anno entrate per € 3.058,82 da utilizzare per l'acquisizione di supporti didattico disciplinari: libri di testo cartacei e/o digitali, libri narrativa anche in lingua straniera, materiali specifici finalizzati alla didattica per gli studenti con disturbi specifici di apprendimento (DSA) o con bisogni educativi speciali (BES).

## P03 – Progetti per “Certificazioni e corsi professionali”

Non sono stati attivati progetti nel corso dell'anno 2020

## P04 – Progetti per “Formazione/aggiornamento del personale”

### P.4.1 FORMAZIONE DOCENTE E ATA

Le risorse sono state impegnate per la formazione delle docenti della scuola dell'infanzia, formazione specifica integrativa sulla gestione del rischio contagio Sars-COv-2 per il personale docente e ATA, formazione sulla metodologia della didattica a distanza per tutto il personale docente e compensi per il personale che ha contribuito alla formazione di colleghi.

La programmazione definitiva pari ad € 8.752,43 è stata impegnata in parte con un avanzo a fine esercizio di €. 5.533,37

### P.4.2 DIMENSIONE EUROPEA

Il progetto di propone di valorizzare la dimensione europea dell'educazione promuovendo percorsi di formazione rivolti agli alunni e ai docenti.

La previsione iniziale, pari ad € 19.500,00 non è stata oggetto di modifiche durante l'esercizio finanziario 2020

A fine esercizio risulta la disponibilità di **€ 11.235,08** per l'impossibilità di effettuare scambi culturali durante l'anno.

#### **P.4.3 ANIMATORE DIGITALE**

L'animatore digitale rappresenta una risorsa importante per la gestione delle attività legate all'innovazione didattica della scuola. Rilevante è l'apporto per l'organizzazione e la gestione delle prove invalsi e per gli interventi sulla strumentazione a disposizione della scuola. Il progetto viene finanziato con risorse ministeriali.

La previsione iniziale, pari ad € 127,87 non è stata oggetto di modifiche durante l'esercizio finanziario 2020

A fine esercizio risulta la disponibilità di **€ 127,87**.

#### **P.4.4 ERASMUS+ LEARNING SCHOOL**

Il progetto vuole promuovere la dimensione europea della formazione attraverso una progettualità che conduca gli alunni ad acquisire competenze linguistiche, informatiche sempre più ampie, che permettano loro di fare esperienze culturali in un'ottica di inclusione e dialogo interculturale.

La programmazione definitiva di €. 28.231,86 è stata utilizzata in minima parte per le difficoltà legate all'emergenza sanitaria.

#### **P.4.5 ERASMUS + EUROPEAN STUDENT COLLABORATIVE COOP**

Il progetto vuole promuovere la formazione delle giovani generazioni attraverso la possibilità di sperimentare direttamente il valore del patrimonio culturale europeo promuovendo l'uso di metodologie innovative, l'acquisizione dello spirito di imprenditorialità e la creazione di una rete di cooperative europee.

La programmazione definitiva di €. 17.950,00 è stata utilizzata in minima parte per le difficoltà legate all'emergenza sanitaria.

#### **P.4.6 RISORSE EX ART. 120 DL 18/2020**

Sono state inserite in corso d'anno entrate derivanti da finanziamento Miur per € 534,14 utilizzate per l'acquisto di hardware per gli alunni da utilizzare in comodato d'uso durante la didattica a distanza. I fondi residui sono €. 42,95.

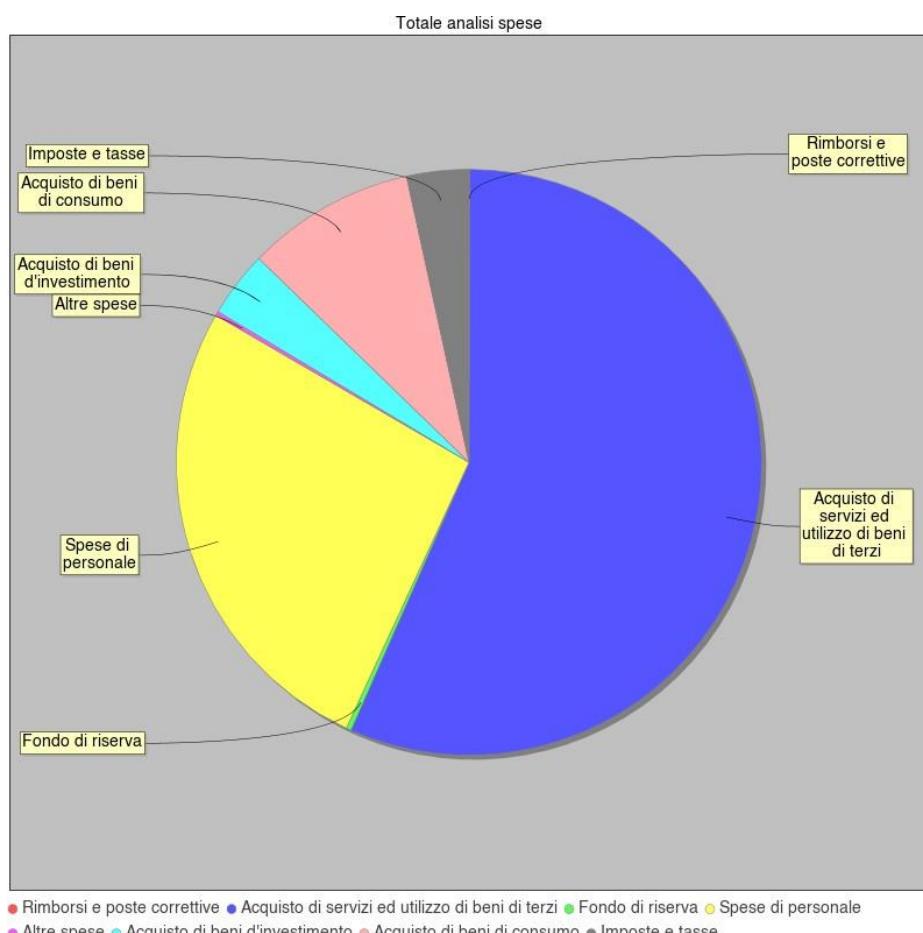
### **P05 – Progetti per “Gare e concorsi”**

Non sono stati attivati progetti nel corso dell'anno 2020

### **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	760,00	0,00	760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	760,00	0,00	760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>SPESA</b>	<b>IMPORTO DESTINATO</b>
Spese di personale	77.751,22
Acquisto di beni di consumo	51.284,62
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	233.868,86
Acquisto di beni d'investimento	66.871,14
Altre spese	1.090,00
Imposte e tasse	36.793,56
Rimborsi e poste correttive	3.558,80
Fondo di riserva	760,00



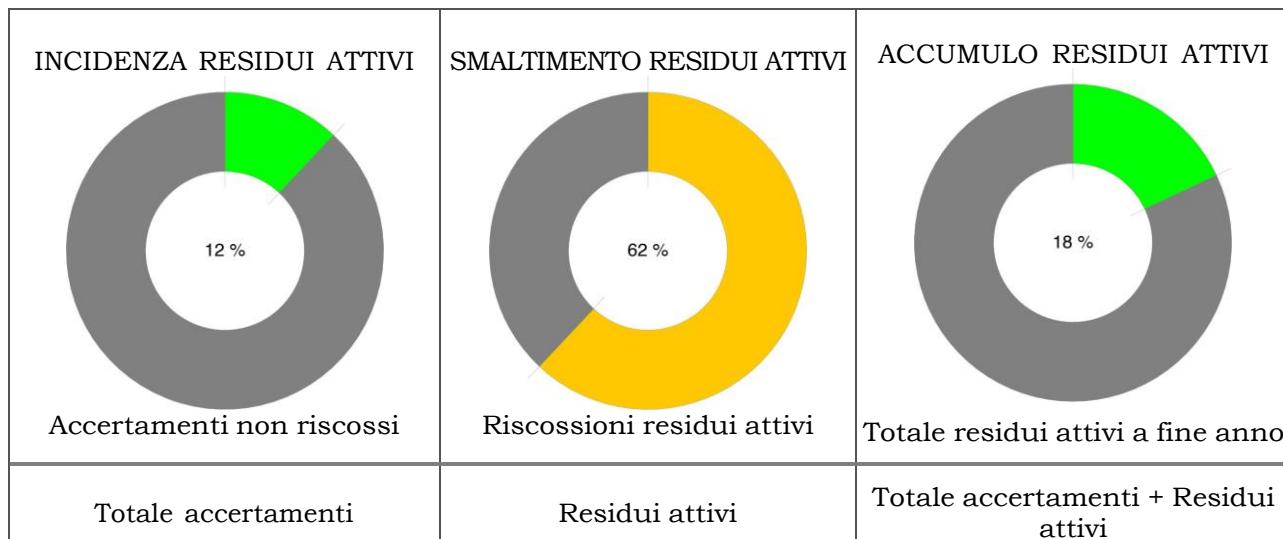
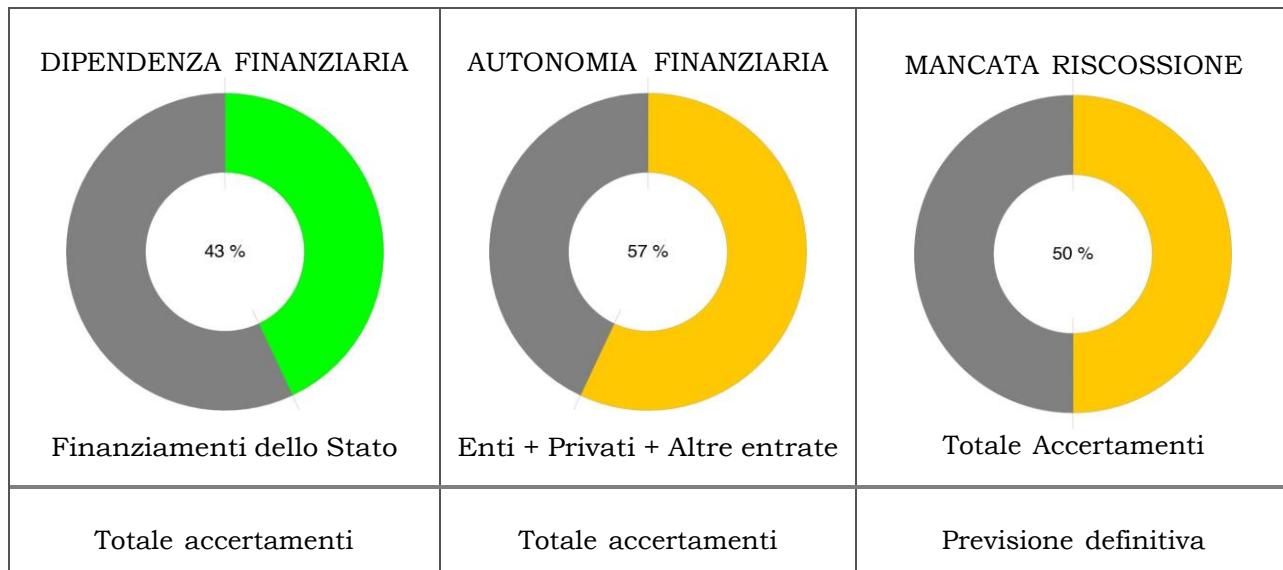
## AGGREGATO Z01 - DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

In questo aggregato determinato nel programma annuale 2020 in una somma pari ad € 2.299,64 non si sono registrate variazioni.

## Indici di bilancio per le entrate

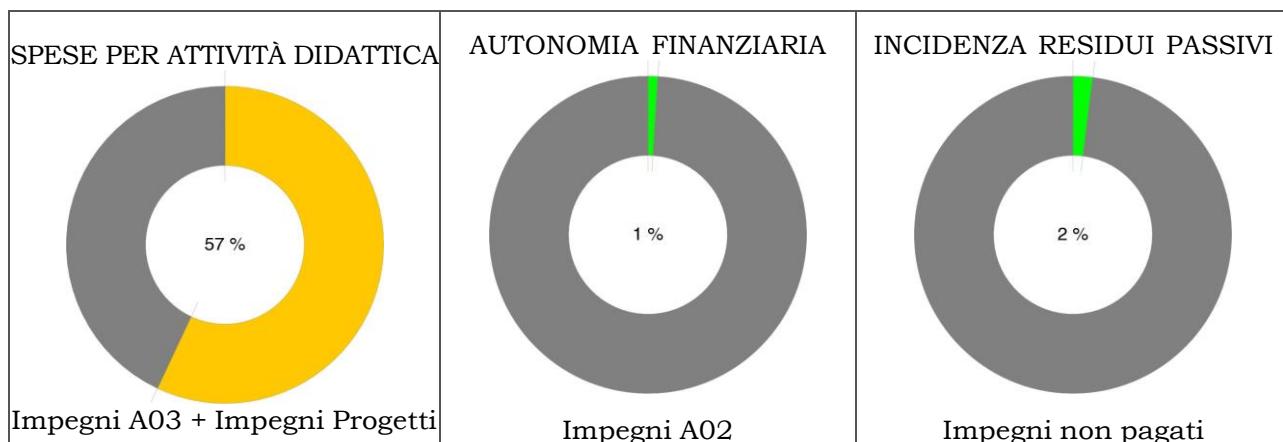
### 4.1

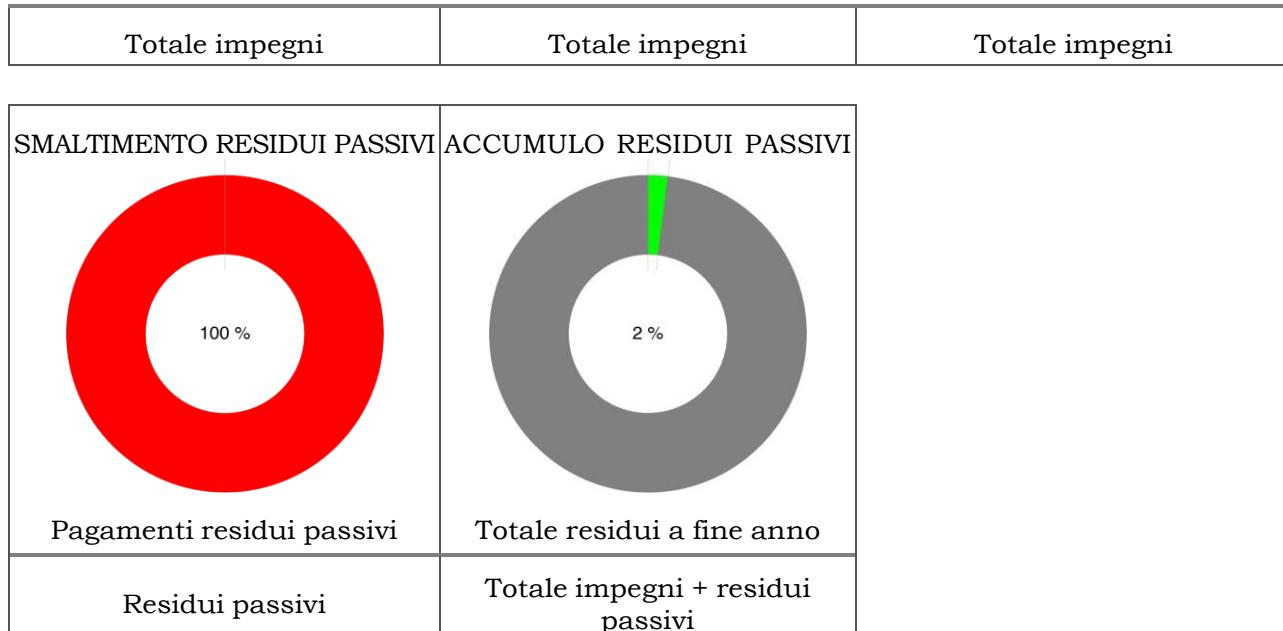
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.



### 4.1 - Indici di bilancio per le spese

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





Con riferimento ai riepiloghi di cui sopra, attraverso la valutazione degli impegni assunti sui vari aggregati e riscontrabili anche nei mod. I allegati al Conto Consuntivo, appare opportuno il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono trarre informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

#### **INDICE DI SPESA DELLE ATTIVITA'**

Un utile indicatore è l'indice di spesa per Attività Amministrativo - didattiche (Aggr. A) che si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'Aggregato A (A01+A02+A03+A05+A06) al totale generale degli impegni assunti.

L'indice di spesa per Attività risulta essere il seguente:

$$\mathbf{206.701,51*100/247.129,12 = 83,64}$$

#### **INDICE DI SPESA DEI PROGETTI**

Di contro, l'indice di spesa per Progetti (Aggr. P) si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato P (P01- P05) al totale generale degli impegni assunti:

L'indice di spesa per Progetti risulta essere il seguente:

$$\mathbf{40.427,61*100/ 247.129,12 = 16,35}$$

Appare, altresì, utile determinare, nell'ambito degli impegni assunti sull'aggregato A - Attività, l'incidenza delle varie voci di spesa (A01, A02, A03, A05, A06). Tali indici si ottengono rapportando l'importo degli impegni relativi a ciascuna delle predette voci di spesa al totale degli impegni assunti sull'aggregato A – Attività.

Gli indici di spesa per voci risultano essere i seguenti:

$$\mathbf{A01 \quad 101.672,06*100/206.701,51 = 49,19}$$

$$\mathbf{A02 \quad 3.247,42*100/206.701,51 = 1,57}$$

$$\mathbf{A03 \quad 100.949,53*100/ 206.701,51 = 48,84}$$

$$\mathbf{A05 \quad 832,50*100/ 206.701,51 = 0,40}$$

$$\mathbf{A06 \quad 0*100/ 206.701,51 = 0,00}$$

## **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA – MODELLO J**

Il modello J riepiloga i movimenti finanziari, sia per la parte inerente l'esercizio di competenza, sia per quella relativa ai residui degli esercizi precedenti e determina la situazione complessiva di chiusura al 31/12/2020.

Si articola in tre sezioni: A) conto di cassa; B) avanzo complessivo a fine esercizio; C) disavanzo per la gestione di competenza.

Il fondo cassa alla chiusura dell'esercizio, pari ad **€ 157.306,32** coincide con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere alla data del 31/12/2020.

Nella sezione B) sono riportati i residui attivi, pari ad **€ 57.785,21** e i residui passivi, pari ad **€ 4.013,96** complessivamente risultanti a fine esercizio.

Tali somme sono indicate distinguendo i residui degli anni precedenti dai residui derivanti dalla gestione di competenza.

L'importo dei residui attivi e passivi dell'esercizio, pari rispettivamente ad **€ 28.273,96** ed **€ 4.013,96** coincidono con i corrispondenti dati del modello H.

La somma algebrica del saldo di cassa al 31/12/2020, dei residui attivi e di quelli passivi complessivamente sussistenti a fine esercizio, determina l'avanzo di amministrazione complessivo alla fine dell'anno finanziario.

Tale avanzo, che confluiscce nel Programma Annuale 2021, risulta, al 31/12/2020, pari ad **€ 211.077,57**

## **PROSPETTO SPESE PER IL PERSONALE – MODELLO M**

Il modello M riporta la consistenza numerica e la tipologia di personale retribuito dall'Istituzione Scolastica durante l'anno finanziario, nonché il tipo di emolumento corrisposto e l'ammontare della relativa retribuzione.

## **RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA – MODELLO N**

Il modello N riporta la sintesi, per piano dei conti, delle entrate e delle spese riferite a tutti i progetti/attività.

L'analisi di tale prospetto consente una valutazione approfondita dell'attività gestionale della Scuola, soprattutto dal punto di vista della natura economica della spesa.

In più, nel modello N sono rinvenibili notizie relative ai residui attivi e passivi. La colonna "d" del modello N mostra, infatti, la consistenza, al 31/12/2020, dei residui frutto della gestione di competenza; la colonna "h" evidenzia, invece, al 31/12/2020, l'importo dei residui degli anni precedenti rimasti da riscuotere o da pagare.

La colonna "i" contabilizza il totale complessivo dei residui al 31/12/2020, comprensivo sia di quelli degli anni precedenti che di quelli relativi alla gestione di competenza.

Le predette risultanze contabili trovano preciso riscontro nei dati di cui ai modelli L e J.

## CONTO DEL PATRIMONIO – MODELLO K

<b>SITUAZIONE PATRIMONIALE</b>			
<b>Voci</b>	<b>Situazione all'1/1/20</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Situazione al 31/12/20</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0		
Materiali	55.002,46	12.058,29	67.060,75
Finanziarie	0		
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>55.002,46</b>	<b>12.058,29</b>	<b>67.060,75</b>
<hr/>			
Rimanenze	16.729,07	1.181,62	17.910,69
Crediti	80.331,58	-22.546,37	57.785,21
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Disponibilità liquide	148.217,22	9.700,29	157.917,51
<b>Totale disponibilità</b>	<b>245.277,87</b>	<b>-11.664,46</b>	<b>233.613,41</b>
Deficit patrimoniale			
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>300.280,33</b>	<b>393,83</b>	<b>300.674,16</b>
<b>Voci</b>	<b>Situazione all'1/1/20</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Situazione al 31/12/20</b>
<b>PROSPETTO DEL PASSIVO</b>			
Debiti a lungo termine			
Residui passivi	2.006,43	2.007,53	4.013,96
<b>Totale debiti</b>	<b>2.006,43</b>	<b>2.007,53</b>	<b>4.013,96</b>
Consistenza patrimoniale	298.273,90	-1.613,70	296.660,20
<b>393,83</b>	<b>300.280,33</b>	<b>393,83</b>	<b>300.671,16</b>

### GESTIONE FONDO MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2020 è stata effettuata secondo le indicazioni del D.I. 129/18.

Le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di **€ 300,00** anticipato al D.S.G.A. è stato regolarmente restituito al bilancio dell'Istituzione Scolastica.

### CONCLUSIONI

L'andamento della gestione nel suo complesso è risultata funzionale, in termini di efficacia ed efficienza, al perseguitamento degli obiettivi prefissati.

Infatti, tenuto conto dei mezzi finanziari disponibili, l'Istituzione Scolastica ha potuto garantire un servizio conforme alle esigenze educative e didattiche di cui al Piano dell'Offerta Formativa dell'anno scolastico 2018/2019, rispondendo ai bisogni ed alle attese della comunità scolastica e più in generale a quelle del territorio.

Basilicagoiano, 25/02/2021

Il Dirigente Scolastico  
Dott.ssa Marianna Rusciano

