



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 16/12/2019 con provvedimento n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC I.C. TORRILE

43056 TORRILE (PR) VIA GIUFFREDI, 12 C.F. 80101960344 C.M. PRIC818005

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	388.766,03	Programmazione definitiva	357.511,65	<i>Disp. fin. da programmare</i> 31.254,38
Accertamenti	162.316,37	Impegni	209.108,95	<i>Disavanzo di competenza</i> 46.792,58
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				153.350,92
Riscossioni competenza residui (B)	209.617,35	Pagamenti competenza residui (C)	216.121,03	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				146.847,24
Somme rimaste da riscuotere (E)	4.162,54	Somme rimaste da pagare (F)	4.298,72	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -136,18
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	32.938,02	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	37.100,56	Totale residui passivi (L=F+H)	4.298,72	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 32.801,84



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	226.449,66	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00	13.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	103.334,87	103.334,87	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.789,25	11.789,25	100,00 %
6. Contributi da privati	34.192,23	34.192,23	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	388.766,03	162.316,37	
Disavanzo di competenza		46.792,58	
Totale a pareggio		209.108,95	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC I.C. TORRILE

43056 TORRILE (PR) VIA GIUFFREDI, 12 C.F. 80101960344 C.M. PRIC818005

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	159.538,16	66.911,50	226.449,66
	1	Non vincolato	159.538,16	66.911,50	226.449,66

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	13.000,00	13.000,00	11.389,92	1.610,08
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	13.000,00	13.000,00	11.389,92	1.610,08

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	14.122,00	103.334,87	103.334,87	103.334,87	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.122,00	21.221,34	21.221,34	21.221,34	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	2.921,70	2.921,70	2.921,70	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	79.191,83	79.191,83	79.191,83	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	11.789,25	11.789,25	9.236,79	2.552,46
	2	Provincia vincolati	0,00	6.381,15	6.381,15	3.828,69	2.552,46
	4	Comune vincolati	0,00	4.672,10	4.672,10	4.672,10	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	736,00	736,00	736,00	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	34.192,23	34.192,23	34.192,23	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	10.428,23	10.428,23	10.428,23	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	17.978,00	17.978,00	17.978,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	5.786,00	5.786,00	5.786,00	0,00

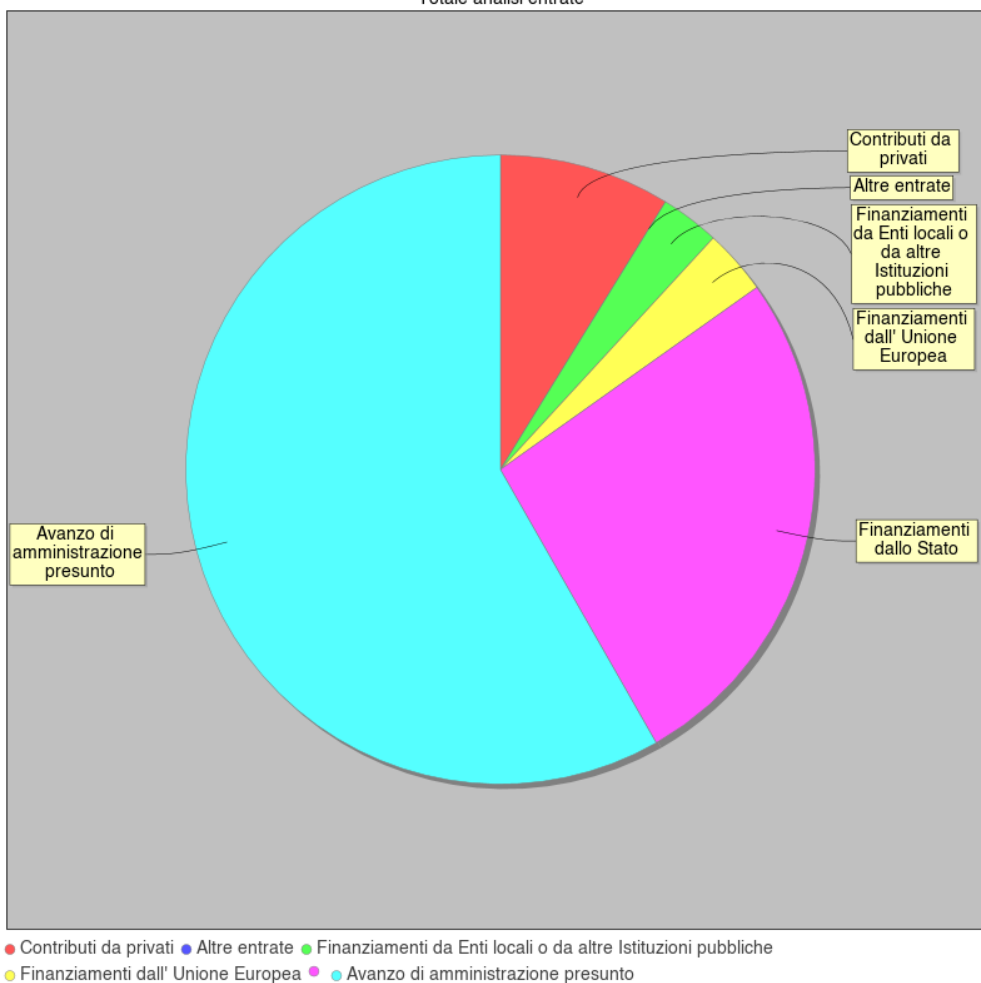


12 - Altre entrate

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

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	226.449,66
Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00
Finanziamenti dallo Stato	103.334,87
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.789,25
Contributi da privati	34.192,23
Altre entrate	0,02

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	187.853,44	138.348,40	73,65 %
P. Progetti	169.458,21	70.760,55	41,76 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	357.511,65	209.108,95	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		209.108,95	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC I.C. TORRILE

43056 TORRILE (PR) VIA GIUFFREDI, 12 C.F. 80101960344 C.M. PRIC818005

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	41.460,88	146.392,56	187.853,44	138.348,40	134.049,68	4.298,72	193.670,10	55.321,70
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	769,70	65.345,80	66.115,50	48.347,41	45.048,73	3.298,68	63.425,64	15.078,23
	2	Funzionamento amministrativo	20.316,98	31.761,46	52.078,44	40.112,84	39.112,80	1.000,04	60.067,96	19.955,12
	3	Didattica	19.610,85	48.540,64	68.151,49	48.380,14	48.380,14	0,00	68.668,49	20.288,35
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	763,35	744,66	1.508,01	1.508,01	1.508,01	0,00	1.508,01	0,00

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	85.648,79	83.809,42	169.458,21	70.760,55	70.760,55	0,00	192.906,00	122.145,45
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5.545,37	25.763,43	31.308,80	13.089,52	13.089,52	0,00	32.639,28	19.549,76
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	80.103,42	48.542,91	128.646,33	55.325,86	55.325,86	0,00	150.763,64	95.437,78
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	0,00	8.503,08	8.503,08	2.345,17	2.345,17	0,00	8.503,08	6.157,91
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + 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 amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE

IMPORTO DESTINATO

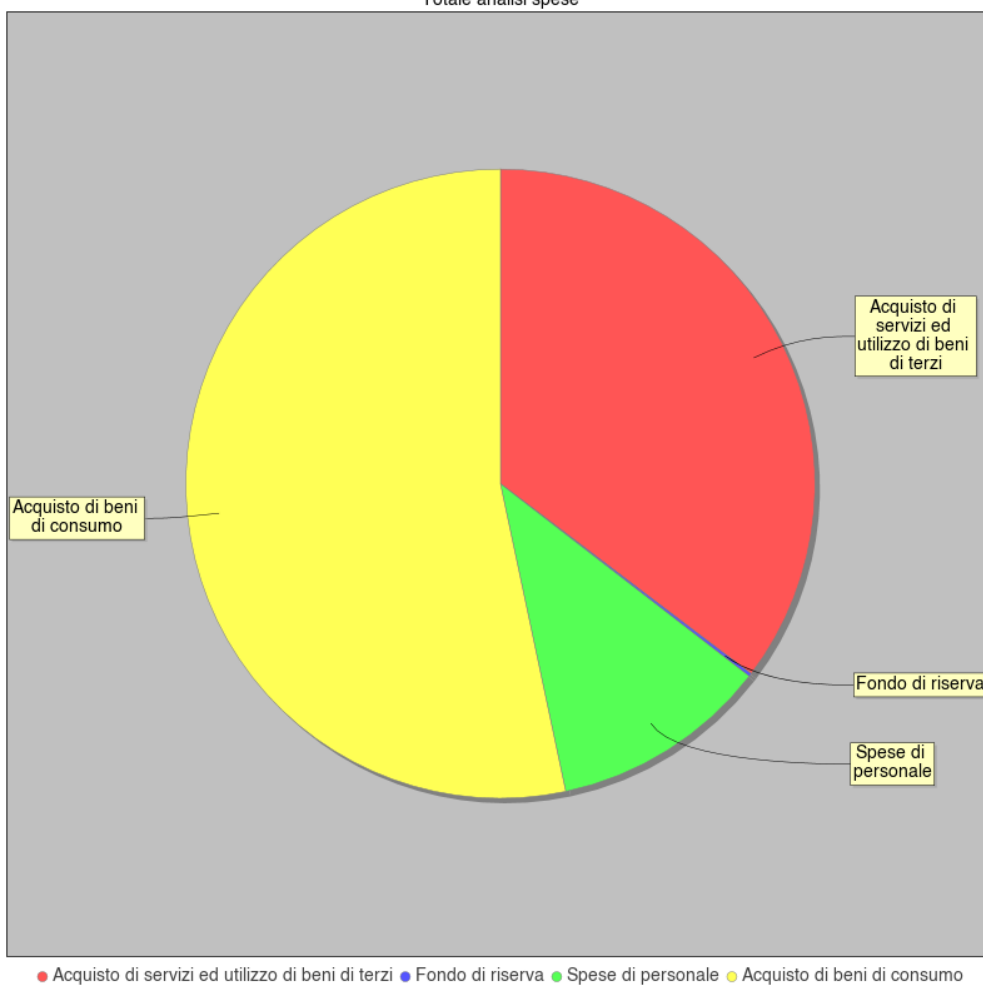


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC I.C. TORRILE

43056 TORRILE (PR) VIA GIUFFREDI, 12 C.F. 80101960344 C.M. PRIC818005

Spese di personale	35.714,36
Acquisto di beni di consumo	132.153,69
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	139.012,05
Acquisto di beni d'investimento	12.840,92
Altre spese	1.656,39
Imposte e tasse	28.294,47
Rimborsi e poste correttive	7.639,77
Fondo di riserva	200,00

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

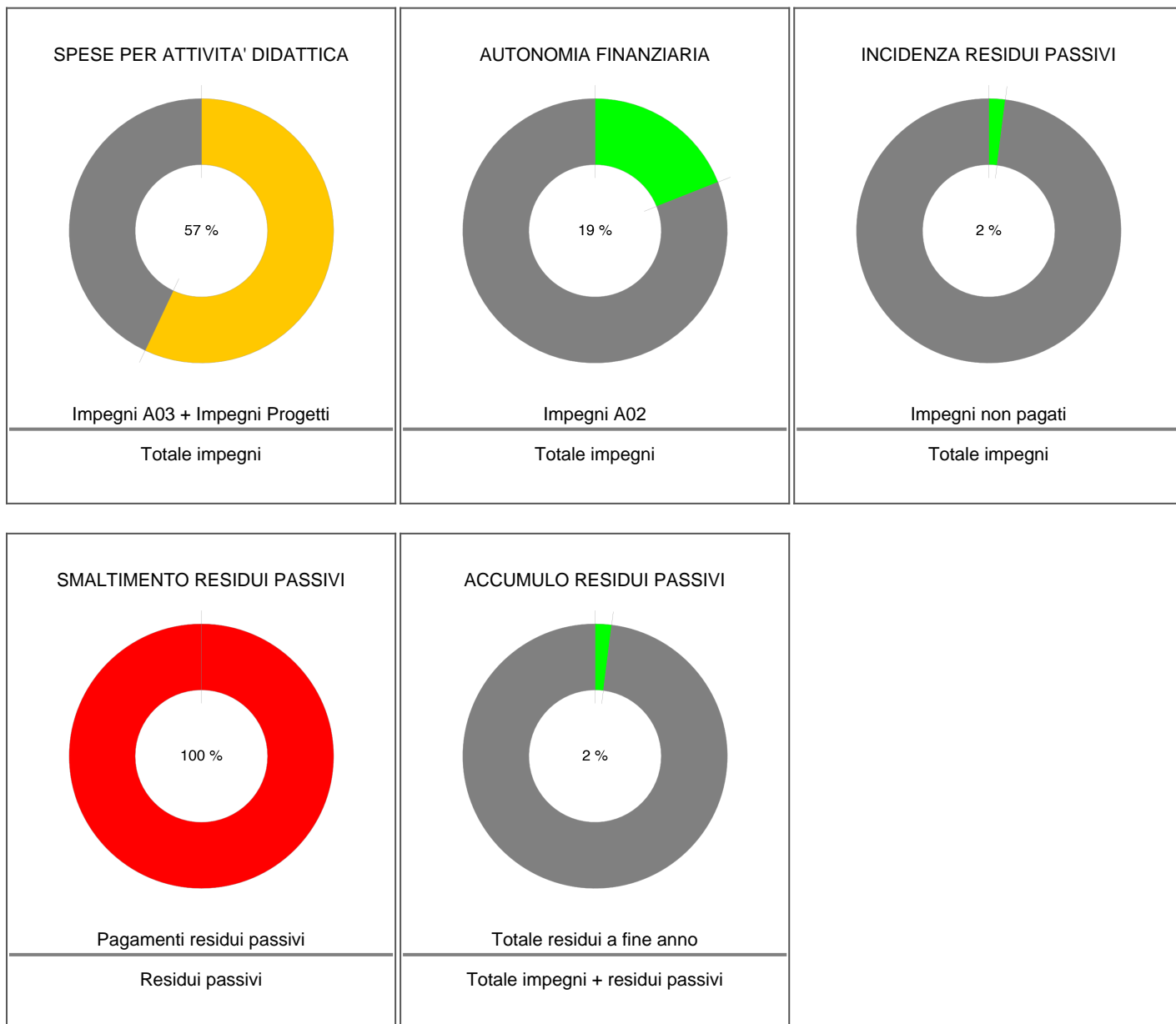
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







5. Conclusioni

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° 50 del 15/12/2020;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

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

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.

[Luogo] Data: **07-04-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Maria Grottola

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

LORENZO CARDARELLI