



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 19/01/2020 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	926.198,38	Programmazione definitiva	748.949,77	<i>Disp. fin. da programmare</i> 177.248,61
Accertamenti	396.539,84	Impegni	346.268,74	<i>Avanzo di competenza</i> 50.271,10
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				468.956,94
Riscossioni competenza residui (B)	326.049,42	Pagamenti competenza residui (C)	274.802,97	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				520.203,39
Somme rimaste da riscuotere (E)	96.257,00	Somme rimaste da pagare (F)	71.465,77	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 24.791,23
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	32.252,16	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	128.509,16	Totale residui passivi (L=F+H)	71.465,77	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 57.043,39



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	529.658,54	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	47.117,64	47.117,64	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	200.572,13	200.572,13	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	68.494,58	68.494,58	100,00 %
6. Contributi da privati	77.100,87	77.100,87	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	3.254,55	3.254,55	100,00 %
12. Altre entrate	0,07	0,07	100,00 %
Totale Entrate	926.198,38	396.539,84	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		396.539,84	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC I.C. FELINO "L. MALAGUZZI"
43035 FELINO (PR) VIA ROMA,55 C.F. 92108070340 C.M. PRIC82300L

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	361.456,04	168.202,50	529.658,54
	2	Vincolato	361.456,04	66.273,11	427.729,15
	1	Non vincolato	0,00	101.929,39	101.929,39

La variazione riguarda l'assegnazione del MIUR prot.n. 28268 del 10 Dicembre 2020 per sofferenza finanziaria.

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	47.117,64	47.117,64	0,00	47.117,64
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	34.117,64	34.117,64	0,00	34.117,64
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	13.000,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	24.529,33	200.572,13	200.572,13	200.572,13	0,00
	1	Dotazione ordinaria	24.529,33	24.529,33	24.529,33	24.529,33	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	176.042,80	176.042,80	176.042,80	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	43.765,00	68.494,58	68.494,58	19.355,22	49.139,36
	2	Provincia vincolati	0,00	13.355,00	13.355,00	3.980,64	9.374,36
	4	Comune vincolati	24.770,00	26.270,00	26.270,00	1.500,00	24.770,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	18.995,00	28.869,58	28.869,58	13.874,58	14.995,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	10.000,00	77.100,87	77.100,87	77.100,87	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	68.092,00	68.092,00	68.092,00	0,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC I.C. FELINO "L. MALAGUZZI"
43035 FELINO (PR) VIA ROMA,55 C.F. 92108070340 C.M. PRIC82300L

	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	2.858,00	2.858,00	2.858,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	10.000,00	6.150,87	6.150,87	6.150,87	0,00

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	3.254,55	3.254,55	3.254,55	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	3.254,55	3.254,55	3.254,55	0,00

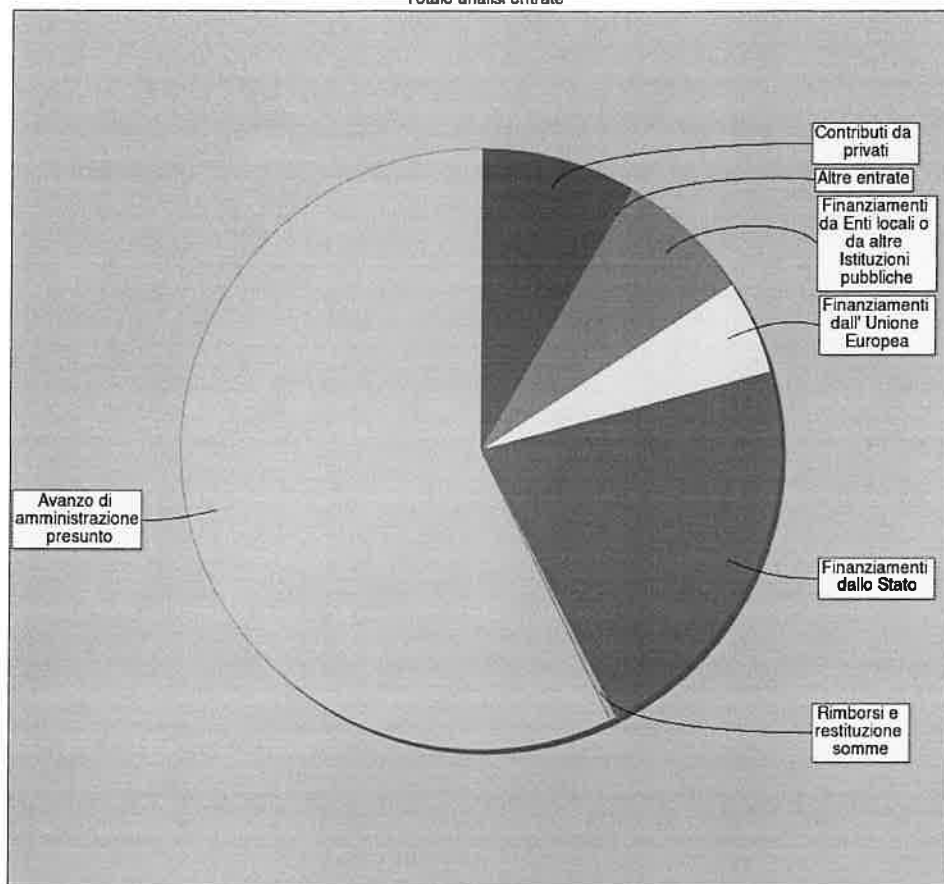
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	529.658,54
Finanziamenti dall' Unione Europea	47.117,64
Finanziamenti dallo Stato	200.572,13
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	68.494,58
Contributi da privati	77.100,87
Rimborsi e restituzione somme	3.254,55
Altre entrate	0,07



Totale analisi entrate



- 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



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	377.305,21	231.524,90	61,36 %
P. Progetti	370.424,56	114.743,84	30,98 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.220,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	748.949,77	346.268,74	
Avanzo di competenza		50.271,10	
Totale a pareggio		396.539,84	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC I.C. FELINO "L. MALAGUZZI"
43035 FELINO (PR) VIA ROMA,55 C.F. 92108070340 C.M. PRIC82300L

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 amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	112.738,08	264.567,13	377.305,21	231.524,90	202.723,94	28.800,96	334.702,27	103.177,37
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	0,00	92.464,24	92.464,24	67.156,32	54.080,14	13.076,18	92.464,24	25.307,92
	2	Funzionamento amministrativo	67.956,69	52.399,60	120.356,29	61.494,91	49.952,98	11.541,93	100.884,15	39.389,24
	3	Didattica	44.781,39	115.529,49	160.310,88	99.864,87	96.666,32	3.198,55	139.180,08	39.315,21
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	4.173,80	4.173,80	3.008,80	2.024,50	984,30	2.173,80	-835,00

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	238.757,18	131.667,38	370.424,56	114.743,84	72.079,03	42.664,81	368.264,16	253.520,32
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	132.386,56	117.542,45	249.929,01	48.682,18	32.397,00	16.285,18	277.422,32	228.740,14
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	88.423,40	11.105,87	99.529,27	55.917,95	30.395,12	25.522,83	69.875,56	13.957,61
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	17.947,22	3.019,06	20.966,28	10.143,71	9.286,91	856,80	20.966,28	10.822,57

Il periodo di pandemia legato al Covid-19 non ha purtroppo permesso di attivare tutti i progetti o le attività che erano state programmate. Alcuni sono stati interrotti, altri non sono stati conclusi e sono confluiti nell'anno scolastico successivo. Pertanto si è creata la residua disponibilità finanziaria di cui sopra.

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

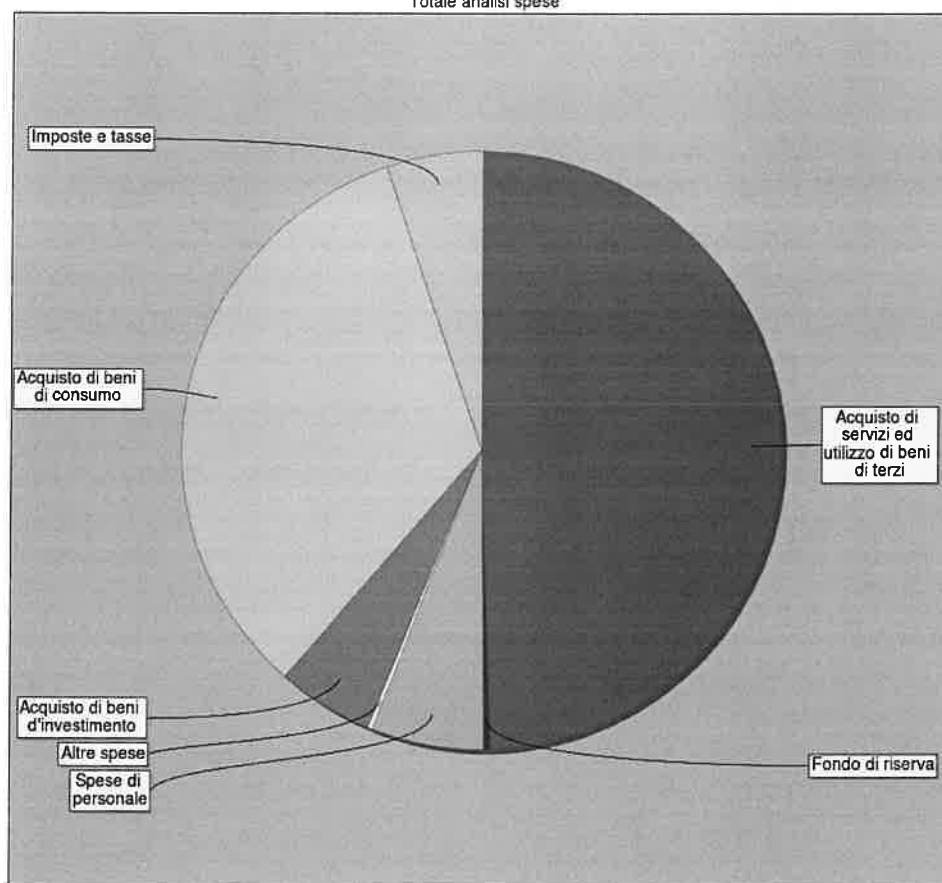
R - Fondo di riserva

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	1.220,00	0,00	1.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.220,00	0,00	1.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	35.664,97
Acquisto di beni di consumo	350.512,55
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	264.211,15
Acquisto di beni d'investimento	31.895,58
Altre spese	1.535,40
Imposte e tasse	63.910,12
Fondo di riserva	1.220,00

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale □ Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse



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.

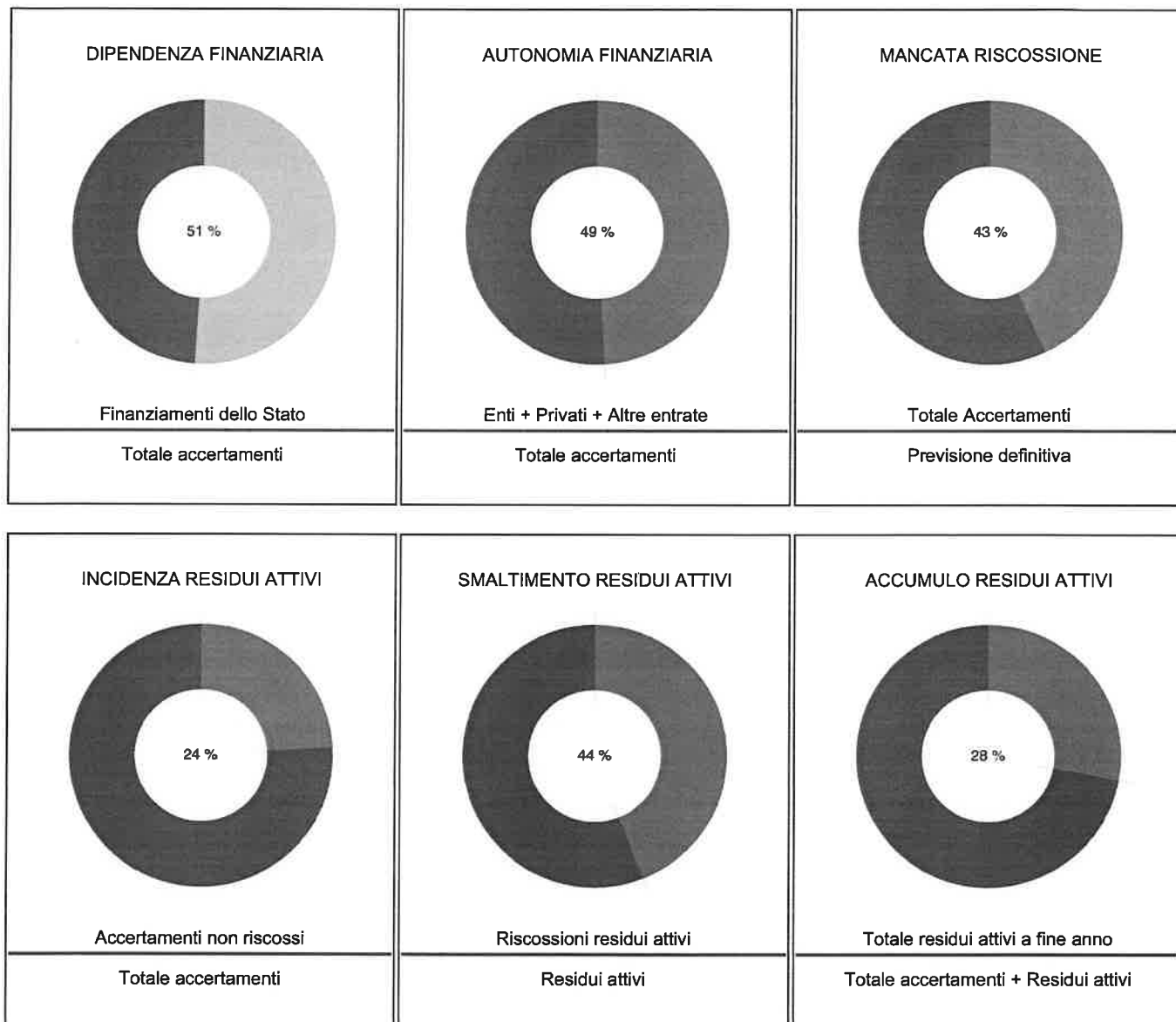
Nella disponibilità finanziaria da programmare è confluita una parte dei fondi assegnati alla scuola dal MIUR per sofferenza finanziaria con circolare ministeriale prot.n. 28268 del 10 dicembre 2019, parte del contributo dei genitori per il quale non era stata prevista una destinazione e i fondi relativi ad alcuni progetti che sono stati oggetto di destinazione nell'anno scolastico successivo.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

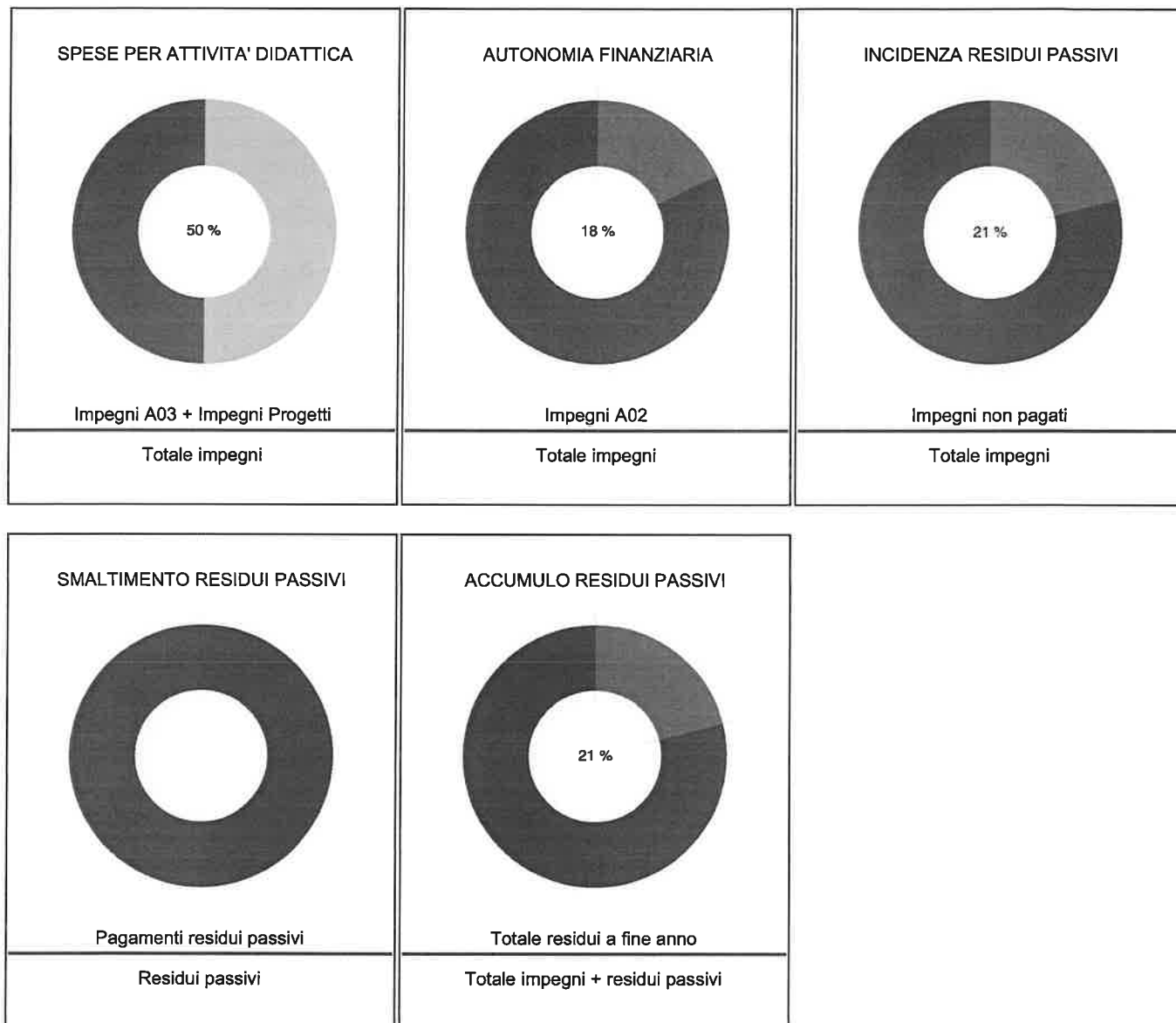
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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: EMILIA ROMAGNA
IC I.C. FELINO "L. MALAGUZZI"
43035 FELINO (PR) VIA ROMA,55 C.F. 92108070340 C.M. PRIC82300L



5. Conclusioni

Si dichiara che:

1. Le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario.
2. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti.
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere con oil .
4. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un solo conto corrente postale.
5. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.
6. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Purtroppo, come già specificato in precedenza, a causa del periodo emergenziale che il nostro Paese sta attraversando legato all'emergenza sanitaria da covid-19, non tutti i progetti sono stati realizzati, alcuni sono stati interrotti, altri sono confluiti nell'anno scolastico successivo. Nonostante ciò l'Istituto ha cercato di perseguire, in coerenza con le risorse disponibili, le finalità e gli obiettivi del POF che hanno come priorità:

1. Favorire il successo scolastico degli studenti.
2. Prevenire il disagio e la dispersione scolastica
3. Favorire l'inclusione delle diversità.
4. L'acquisizione delle conoscenze e degli apprendimenti per ogni alunno nel rispetto dei suoi tempi e delle sue potenzialità.
5. La formazione della persona e della cultura personale.
6. La collaborazione scuola-famiglia per un percorso unico di intenti e di priorità di valori condivisi.
7. Il rapporto scuola-territorio.
8. Migliorare la sicurezza degli utenti.
9. Implementare le dotazioni tecnologiche

[Luogo] Data: 26-03-2021

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI DIRIGENTE SCOLASTICO

Cristina Letizia Lombardo

Paola Bernazzoli

