



ISTITUTO COMPRENSIVO "LAZZARO SPALLANZANI"
Viale della Rocca, 8 - Scandiano (RE)

0522-857593 reic85400a@istruzione.it www.icspallanzani.edu.it reic85400a@pec.istruzione.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2020



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTO L'art. 23 del Decreto n. 129 del 28/08/2018

VISTA la conformità dei modelli H, I, J, K, L, M, N, redatti in data 28/02/2020 dalla D.S.G.A.

DISPONE LA SEGUENTE RELAZIONE

Il Conto consuntivo 2020 riepiloga dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo i dettami previsti dal D.I. n. 129/2018

Il conto consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario
- Conto economico
- Conto del patrimonio

Il Conto consuntivo per l'anno 2020, predisposto dal Direttore dei Servizi generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dalla normativa indicata in premessa, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti per il prescritto parere e quindi al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DI:

Mod. H – Conto finanziario
Mod. I – Rendiconto prog/att
Mod. J – Sit. Amm/va def.
Mod. K – Conto patrimonio
Mod. L – Elenco residui
Mod. M – Spese personale
Mod. N – Riepilogo spese

Programmazione iniziale, verifiche e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale 2020, approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 28/11/2019.

In corso di esercizio sono stati emessi i seguenti provvedimenti di variazione:

Modifica del 30/12/2019
Modifica del 15/05/2020
Modifica del 26/06/2020
Modifica del 28/09/2020
Modifica del 29/10/2020
Modifica del 26/11/2020
Modifica del 22/12/2020

A seguito di quanto sopra al 31 dicembre 2020 si è determinata la situazione evidenziata nelle tabelle che seguono.

ENTRATE

Aggregato	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitiva
01	Avanzo di amministrazione	99.737,38	- 1.777,51	97.959,87
02	Finanziamenti dall'UE	0,00	0,00	0,00
03	Finanziamenti dello Stato	16.854,00	84.079,36	100.933,36
04	Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00
05	Finanziamenti Enti Locali e altre ist.	0,00	18.965,86	18.965,86
06	Contributi da Privati	0,00	31.353,90	31.353,90
07	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
08	Rimborsi e restituzioni somme	0,00	359,98	359,98
09	Alienazione beni materiali	0,00	0,00	0,00
10	Alienazione beni immateriali	0,00	0,00	0,00
11	Sponsor e utilizzo locali	0,00	450,00	450,00
12	Altre Entrate	0,00	116,03	116,03
13	Mutui	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE	116.591,38	133.547,62	250.139,00

USCITE

Attività / Progetto	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitiva
A01.001	Funzionamento generale e decoro della Scuola	14.916,56	43.778,02	58.694,58
A01.002	Appalto pulizie	3,39	4.972,64	4.976,03
A01.003	Funzioni Miste	0,97	9.556,86	9.557,83
A01.004	Sicurezza e Privacy	8.297,61	2.800,00	11.097,61
A02.001	Funzionamento amm.vo	9.082,31	1.799,98	10.882,29
A03.001	Spese di funzionamento didattico	7.998,98	9.054,49	17.053,47
A03.002	Risorse ex art. 120 D.L. 18/2020	0,00	18.795,76	18.795,76
A03.003	Risorse art. 21 D.L. 137/2020	0,00	9.111,40	9.111,40
A05.001	Uscite e Visite d'istruzione	1.993,01	450,00	2.443,01
A06.001	Orientamento e continuità	893,47	161,78	1.055,25

P01.001	Progetti in ambito matematico e scientifico	16.439,72	9.948,50	26.388,22
P01.003	Progetti in ambito tecnologico	16.201,58	8.847,00	25.048,58
P02.001	Progetti in ambito linguistico	7.335,45	733,00	8.068,45
P02.002	Gambe in spalla	2.529,13	0,00	2.529,13
P02.003	Progetti sulla creatività, comunicazione, espressione corporea	18.242,33	8.319,40	26.561,73
P02.004	Progetti per l'inclusione	6.865,91	2.868,45	9.734,36
P02.005	PON FSE "Competenze di base" avv. 1953/17	289,00	0,00	289,00
P04.001	Aggiornamento del personale	5.001,96	1.775,00	6.776,96
P04.002	Risorse ex art. 120 D.L. 18/2020	0,00	575,34	575,34
R98	Fondo di Riserva	500,00	0,00	500,00
TOTALE USCITE		116.591,38	133.547,62	250.139,00
Z01	Disponibilità da programmare			0,00
TOTALE A PAREGGIO		116.591,38	133.547,62	250.139,00

Analisi delle Entrate

Per quanto riguarda l'illustrazione delle somme che compongono il Conto finanziario 2020 relativamente alle entrate delle varie aggregazioni e delle diverse voci, si ritiene di renderle esplicite con il seguente prospetto:

Aggregato	Descrizione	Previsione	Somme accertate	Somme riscosse	% riscossioni
01	Avanzo di amministrazione	97.959,87			
03	Finanziamenti dello Stato	100.933,36	100.933,36	100.045,36	99,12
05	Finanziamenti Enti Locali – Altre ist. pubbliche	18.965,86	18.965,86	18.965,86	100
06	Contributi da Privati	31.353,90	31.353,90	31.353,90	100
08	Rimborsi e restituzione somme	359,98	359,98	359,98	100
11	Sponsor e utilizzo locali	450,00	450,00	450,00	100

12	Altre entrate	116,03	116,03	116,03	100
	TOTALE ENTRATE	250.139,00	152.179,13	151.291,13	
	DISAVANZO DI COMPETENZA		22.288,38		
	TOTALE A PAREGGIO		174.467,51		

Scendiamo ora ad analizzare nel dettaglio le singole voci di entrata.

AGGREGATO 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2019, pari ad euro 97.959,87 è stato utilizzato, nell'anno 2020, nel rispetto delle prescritte finalizzazioni, come risulta dal seguente prospetto:

Attività / Progetto	Descrizione	Importo vincolato	Importo non vincolato
A01.001	Spese di funzionamento generale e decoro		10.117,56
A01.002	Appalto pulizie	3,39	
A01.003	Funzioni Miste	0,97	
A01.004	Sicurezza e Privacy		4.297,61
A02.001	Spese di gestione amministrativa		6.582,31
A03.001	Spese di funzionamento didattico		1.666,47
A05.001	Uscite e visite di istruzione		1.993,01
A06.001	Orientamento e continuità	893,47	
P01.001	Progetti in ambito matematico e scientifico		16.439,72
P01.003	Progetti in ambito tecnologico		16.201,58
P02.001	Progetti in ambito linguistico		7.335,45
P02.002	Gambe in spalla		2.529,13
P02.003	Progetti sulla creatività, comunicazione, espressione corporea		18.242,33
P02.004	Progetti per l'inclusione		6.865,91
P02.005	PON FSE "Competenze di base" avviso n. 1953/17	289,00	
P04.001	Aggiornamento del personale		5.001,96
	Totale	1.186,83	96.773,04
AGGR. Z	Disponibilità da programmare	0,00	0,00
	TOTALE	1.186,83	96.773,04

AGGREGATO 03 – FINANZIAMENTI DALLO STATO

Aggregato 03.01 – Finanziamento dello Stato – Dotazione Ordinaria

Su questo aggregato sono state accertate le seguenti entrate:

Dotazione ordinaria funzionamento gennaio-agosto 2020	16.854,00
Dotazione ordinaria funzionamento settembre - dicembre 2020	8.313,67
Assistenza psicologica e medica	1.600,00
Contributo alunni disabili	35,00
Contributo spese per Orientamento	161,78
TOTALE	26.964,45

Aggregato 03.02 – Finanziamento dello Stato – Dotazione perequativa

Su questo aggregato sono state accertate le seguenti entrate:

Assegnazione per acquisto materiali pulizia per cessazione appalto	3.227,83
TOTALE	3.227,83

Aggregato 03.05 – Altri finanziamenti non vincolati dello Stato

Su questo aggregato sono state accertate le seguenti entrate:

Assegnazione per azione#28 PNSD	1.000,00
TOTALE	1.000,00

Aggregato 03.06 – Finanziamento dello Stato – Altri finanziamenti vincolati

Su questo aggregato sono stati accertati e riscossi i seguenti finanziamenti dello Stato:

Contributo spese appalti pulizia gennaio-febbraio 2020	4.927,42
Contributo ex art. 120 - D.L.18/2020 - lettera a)	1.150,69
Contributo ex art. 120 - D.L.18/2020 - lettera b)	7.299,62
Contributo ex art. 120 - D.L.18/2020 - lettera c)	575,34
Contributo per materiale pulizia/sanitario e dispositivi per sicurezza	5.231,90
Contributo ex art. 231 - D.L.34/2020	36.836,26
Fondi per la formazione dei docenti	1.775,00
Contributo art. 21 - D.L.137/2020	9.111,40
Fondi per istruzione domiciliare e/o scuola in ospedale	2.833,452
TOTALE	69.741,08

AGGREGATO 05 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI E ALTRE IST. PUBBLICHE

Aggregato 05.03 – Finanziamenti del Comune non vincolati

Nell'anno 2020 il Comune di Scandiano ha assegnato all'Istituto i seguenti contributi vincolati:

Contributo per progetto "A scuola nel parco"	4.500,00
Contributo spese di funzionamento	4.909,00
TOTALE	9.409,00

Aggregato 05.04 – Finanziamenti del Comune vincolati

Nell'anno 2020 il Comune di Scandiano ha assegnato all'Istituto i seguenti contributi vincolati:

Funzioni Miste (saldo a.s. 2019/20 e acconto a.s. 2020/21)	9.556,86
TOTALE	9.556,86

AGGREGATO 06 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

Aggregato 06.01 – Contributi volontari da famiglie

Le somme accertate e riscosse su questo aggregato riguardano il contributo dei genitori per i progetti e le attività previste nel PTOF ed ammonta a **€. 21.897,90**

Aggregato 06.04 – Contributi per visite e viaggi d'istruzione

Le somme accertate e riscosse su questo aggregato riguardano il contributo dei genitori per le uscite didattiche e i viaggi d'istruzione ed ammonta a **€. 450,00**

Aggregato 06.05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Le somme accertate e riscosse su questo aggregato riguardano il contributo dei genitori per l'assicurazione degli alunni ed ammonta a **€. 5.712,50**

Aggregato 06.06 – Contributi per copertura assicurativa personale scolastico

Le somme accertate e riscosse su questo aggregato riguardano il contributo del personale scolastico per la copertura assicurativa degli stessi **€. 896,50**

Aggregato 06.08 – Contributi da Imprese non vincolati

I contributi accertati su questo aggregato riguardano:

Contributo Assicurazione Borghi per acquisto macchine sanificatrici	1.200,00
Premio "Frutta nelle scuole"	17,00
Contributi ditte varie per diario scolastico	530,00
Totale	1.747,00

Aggregato 06.09 – Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati

I contributi accertati su questo aggregato riguardano:

Premio "Corsa dei fagioli"	500,00
Contributo Università del Tempo Libero	100,00
Contributo Associazione MUSAR	50,00
Totale	650,00

AGGREGATO 08 – RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME

Aggregato 08.04 – Rimborsi, recuperi e restituzioni non dovute da famiglie

Le somme accertate e riscosse su questo aggregato riguardano la restituzione da parte di un genitore di una somma pagata per errore all'Istituto, ma di competenza del Comune di Scandiano per la mensa ed ammonta a **€. 176,00**

Aggregato 08.05 – Rimborsi, recuperi e restituzioni non dovute da imprese

Le somme accertate e riscosse su questo aggregato riguardano la restituzione da parte dell'Istituto cassiere del pagamento dell'importo di una fattura non andata a buon fine per indicazione di IBAN errato ed ammonta a **€. 183,98**

AGGREGATO 11 – SPONSOR E UTILIZZO LOCALI

Aggregato 11.03 – Canone occupazione spazi e aree pubbliche

Le somme accertate e riscosse su questo aggregato riguardano la concessione di utilizzo dei locali scolastici ad AUGEO Coop. Sociale ed ammonta a **€. 450,00**

AGGREGATO 12 – ALTRE ENTRATE

Aggregato 12.01 – Interessi

Sono stati incassati **€ 116,00** dall'Istituto Cassiere precedente "Credito Cooperativo Reggiano", somme poi restituite per errato versamento.

Aggregato 12.02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Sono stati incassati **€ 0,03** di interessi sul conto corrente di tesoreria in Banca d'Italia.

Analisi delle Spese

Per quanto riguarda l'illustrazione delle somme che compongono il Conto finanziario 2020 relativamente alle spese per le varie attività e progetti si ritiene utile descriverle con la seguente tabella:

Attività/ Progetto	Descrizione	Programm. definitiva	Somme impegnate	% utilizzo	Disponibilità residua
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	84.326,05	72.157,81	85,57	12.168,24
A02	Funzionamento amministrativo	10.882,29	7.550,69	69,39	3.331,60

A03	Didattica	44.960,63	43.415,64	96,56	1.544,99
A05	Visite e viaggi di istruzione	2.443,01	0,00	0,00	2.443,01
A06	Attività di orientamento	1.055,25	70,17	6,65	985,08
	Totale attività	143.667,23	123.194,31	85,75	20.472,92
P01	Progetti in ambito matematico/scientifico	51.436,80	31.611,91	61,46	19.824,89
P02	Progetti in ambito umanistico e sociale	47.182,67	13.559,72	28,74	33.622,95
P04	Progetti per formazione e aggiornamento del personale	7.352,30	6.101,57	82,99	1.250,73
	Totale Progetti	105.971,77	51.273,20	48,38	54.698,57
R98	Fondo di Riserva	500,00			500,00
	TOTALE USCITE	250.139,00	174.467,51		75.671,49
Z01	Disponibilità da programmare	0,00			
	TOTALE A PAREGGIO		250.139,00		

ATTIVITA'

Gli impegni per le attività si possono riassumere nel prospetto che segue:

Voce Att./ Prog.	Personale	Beni di consumo	Prestazione di servizi da terzi	Impegnato			Beni d'investimento	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttivi	Programmazione Definitiva	Totale Impegni	Percentuale Impegno %
				Altre spese	Tributi							
A01	5.899,05	42.319,95	15.314,21	0	8.624,60	0	0	0	84.326,05	72.157,81	85,57	
A02	0	2.619,31	2.786,51	1.123,92	904,95	0	0	116,00	10.882,29	7.550,69	69,39	
A03	0	30.130,63	8.248,50	0	4.860,51	0	0	176,00	44.960,63	43.415,64	96,56	
A05	0	0	0	0	0	0	0	0	2.443,01	0	0	
A06	0	70,17	0	0	0	0	0	0	1.055,25	70,17	6,65	

PROGETTI

Per quanto riguarda i progetti si ritiene utile riassumere i vari tipi di impegni effettuati nel seguente prospetto:

Voc e Att. / Pr og.	Impegnato								Programma zione Defini tiva	Totale Impegni	Perce ntu ale Imp egn o %
	Personale	Beni di Consumo	Prestazio ne di servizi da terzi	Altre Spese	Tributi	Beni d'in ves tim ent o	On eri fin an zia ri	Rimbor si e poste corretti vi			
P01	1.490,99	23.223,51	0	100,00	6.797,41	0	0	0	51.436,80	31.611,91	61,46
P02	4.060,63	1.630,11	7.185,09	400,00	268,89	0	0	15,00	47.182,67	13.559,72	28,74
P04	2.697,29	0	3.404,28	0	0	0	0	0	7.352,30	6.101,57	82,99

AGGREGATO Z - DISPONIBILITÀ DA PROGRAMMARE

Nell'aggregato in esame al 31/12/2020 non è presente nessuna somma.

FONDO MINUTE SPESE

Nel 2020 sono stati effettuati acquisti con il fondo delle minute spese per complessivi euro 751,25 dovuti a:

Materiali e spese urgenti di funzionamento e decoro	381,72
Materiali e spese urgenti di gestione amministrativa	88,55
Materiali e spese urgenti di funzionamento didattico	191,70
Materiali e spese urgenti per "Orientamento e Continuità"	70,17
Materiali e spese urgenti per progetto "Bambini Sportivi"	19,11
Totale	751,25

Residui attivi e passivi (Modello L)

La situazione dei residui si sintetizza nella tabella seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere eserc. prec.	Residui esercizio 2020	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui attivi	1.366,09	10,00	1.356,09	888,00	1.356,09	888,00

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui passivi	12.453,11	5.615,87	6.837,24	21.318,72	6.621,66	21.534,30

Descrizione residui attivi

Al termine dell'anno 2020 non sono ancora stati incassati i seguenti finanziamenti:

I.I.S. "CATTANEO-DALL'AGLIO" Saldo fondi FORMazione docenti	888,00
Totale	888,00

Descrizione residui passivi

Al termine dell'anno 2020 restano da pagare:

Impegni di spesa per pagamenti personale progetti pon e relativi oneri	215,58
Impegni di spesa per fatture per beni e servizi da pagare nel 2019 e relativa iva	21.318,72
Totale	21.534,30

Risultato complessivo di esercizio (Modello J)

Dal modello J si evidenzia un avanzo complessivo al 31/12/2020 di € 80.937,06 dovuto a:

Saldo c/c	€ 101.583,36
Residui attivi	€ 888,00
Residui passivi	€ <u>21.534,30</u>

Avanzo complessivo € 80.937,06

Per quanto riguarda la gestione 2020 si ha un disavanzo di € 22.288,38 dovuto a:

Entrate accertate 2020	€ 152.179,13
Spese impegnate 2019	€ <u>174.467,51</u>

Disavanzo 2020 - € 22.288,38

Consistenza patrimoniale (Modello K)

Dal modello K si evince la seguente situazione al 31/12/2020:

Beni in inventario	€ 102.811,46
Crediti (Residui attivi)	€ 888,00
Liquidità (C/c bancario e postale)	€ 101.583,36
Totale attivo	€ 205.282,82

Debiti (Residui passivi)	€ 21.534,30
Totale passivo	€ 21.534,30

Consistenza patrimoniale

€ 183.748,52 (differenza)

Prospetto riepilogativo (Modello N)

Dal modello N si deducono gli importi impegnati su tutte le attività e i progetti per singola tipologia di spesa:

• Spese per il personale	14.147,96
• Spese per beni di consumo	99.993,68
• Spese per prestazioni di servizio da terzi	36.938,59
• Altre spese	1.623,92
• Imposte e tasse	21.456,36
• Rimborsi e poste correttive	307,00
Totale spese	174.467,51

Indice di tempestività dei pagamenti dell'amministrazione (D.L. 66/2014 convertito con modificazioni L 89/2014)

Come previsto dalla Circolare MEF RGS 22 del 22/07/2015, si illustra l'Indicatore annuo di tempestività dei pagamenti (giorni di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture).

Il calcolo si effettua considerando tutte le fatture pagate nell'anno 2020 e facendo il rapporto tra:

numeratore: somma dell'importo di ciascuna fattura moltiplicato per la differenza tra data di pagamento e data di scadenza (se è pagata prima della scadenza il prodotto sarà negativo);

denominatore: somma degli importi pagati nell'anno 2020.

Indice tempestività pagamenti calcolato anno 2020: - 6,68

(in media le fatture sono state pagate circa 4 giorni prima della scadenza).

Si riportano anche gli indici trimestrali, debitamente calcolati sul SIDI e pubblicati nella sezione amministrazione trasparente del sito di Istituto:

Indice tempestività 1 trimestre - 5,34

Indice tempestività 2 trimestre - 14,48

Indice tempestività 3 trimestre 0,97

Indice tempestività 4 trimestre - 8,51

Qualche osservazione conclusiva:

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione della nostra Istituzione e sono stati strettamente correlati alle spese

effettivamente sostenute, attraverso una gestione che ha tenuto conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- delle caratteristiche logistiche dell'Istituto Comprensivo;
- delle strutture di cui esso dispone;
- del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono state destinate alle spese obbligatorie.

Pur tenendo presenti tali condizioni e considerando che la gestione vuole tendere al miglioramento del servizio che la Scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse verso quelle spese finalizzate a:

1. rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, delle dotazioni tecnico/tecnologiche ed amministrative di cui la scuola dispone;
2. rafforzare il patrimonio delle risorse tecnologiche in particolare per consentire agli alunni di svolgere le attività didattiche a distanza;
3. ampliare l'offerta formativa della scuola, con un'attività progettuale ampia, qualificata ed in grado di intercettare i bisogni e gli interessi degli alunni, pur nelle limitazioni imposte dall'emergenza epidemiologica da Covid 19;
4. migliorare l'offerta formativa che la scuola propone e della quale si fa garante, con l'introduzione di nuove attività curriculari che soddisfino le richieste degli utenti (multimedialità, educazione all'affettività, progetti di attività musicali, attività di recupero, sviluppo e potenziamento in italiano, matematica, inglese, attività artistiche, attività di teatro, educazione socio-ambientale, avvio attività sportiva, attività d'orientamento, ecc.).

Tutte queste attività si sono rivelate efficaci nella realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

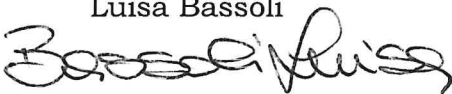
L'azione amministrativa, correlata alla gestione delle risorse economiche, è stata improntata ai criteri di efficienza, efficacia ed economicità.

Il Dirigente Scolastico ed il DSGA dichiarano di non aver effettuato attività fuori bilancio. Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione dei Revisori dei Conti e degli Organi Collegiali competenti il Conto Consuntivo per l'e.f. 2020, i cui valori in sintesi sono riportati nel Mod. H denominato Conto Finanziario, il quale, successivamente all'approvazione, sarà pubblicato all'albo on-line nel sito Web della scuola.

La presente relazione fa parte integrante del Conto Consuntivo per l'e.f. 2020.

Scandiano, 28/02/2021

La DSGA
Luisa Bassoli



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Giacomo Lirici



