



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 18/12/2019 con provvedimento n. 5 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	499.120,66	Programmazione definitiva	479.120,66	<i>Disp. fin. da programmare</i> 20.000,00
Accertamenti	185.008,18	Impegni	244.853,08	<i>Disavanzo di competenza</i> 59.844,90
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				265.473,69
Riscossioni competenza residui (B)	192.057,13	Pagamenti competenza residui (C)	243.531,53	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				213.999,29
Somme rimaste da riscuotere (E)	19.352,94	Somme rimaste da pagare (F)	17.301,94	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 2.051,00
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	39.431,30	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	58.784,24	Totale residui passivi (L=F+H)	17.301,94	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 41.482,30

La situazione contabile al 31/12/2020 rappresenta il risultato della gestione dell'anno finanziario 2020, e rappresenta la conclusione dei progetti e i risultati finanziari dell'a.s. 2019/20 e la programmazione del nuovo a.s. 2020/2021. Vista la particolare situazione che si è verificata nell'anno finanziario 2020 a causa della pandemia, che ha provocato la chiusura delle scuole per un lungo periodo, molti dei progetti dell'a.s. 2019/2020 non sono stati realizzati o portati a termine, e di questi soltanto alcuni sono stati conclusi all'inizio del nuovo anno, nel periodo settembre-dicembre 2020. Pertanto alla data del 31/12/2020 si rendono evidenti avanzi consistenti, seppure, relativamente ai progetti con costi a carico delle famiglie (gite, scambi culturali, certificazioni linguistiche, ecc...) sono stati regolarmente restituite le somme versate.

Le somme che sono rimaste inutilizzate per la mancata realizzazione dei progetti, sono state integralmente riportate nei progetti che vengono riproposti anche per l'a.s. 2020/2021.



3. Conto Finanziario

In questo anno finanziario, come nel precedente, si sono alternate diverse gestioni, essendo subentrato un Dirigente per la chiusura delle attività nel periodo dal 24/08 al 31/08/2020, in assenza della titolare, e dal 07/09/2020 un nuovo Dirigente scolastico reggente; dunque si è avuto un periodo di difficoltà dovuto agli adempimenti burocratici relativi ai cambi di gestione, e comunque sono state riprogrammate le attività per l'a.s. 2020/21, rivedendo il POF/PTOF alla luce della attuale situazione pandemica, prevedendo, sia dal punto di vista degli investimenti che dal punto di vista didattico, una programmazione delle attività in presenza ma anche in DAD.

I finanziamenti ricevuti dal MIUR, finalizzati alle azioni di contrasto alla pandemia, sia relativamente a materiale e attrezzature per la sanificazione degli ambienti e ai D.P.I., sia relativi all'incremento degli strumenti per la D.A.D. nonché la relativa formazione del personale, sono stati quasi interamente spesi e rendicontati.

I residui saranno restituiti secondo le indicazioni ministeriali

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	315.326,48	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	19.352,94	19.352,94	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	95.446,38	95.446,38	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	16.388,00	17.388,00	106,10 %
6. Contributi da privati	49.881,60	50.095,60	100,43 %
8. Rimborsi e restituzione somme	2.725,16	2.725,16	100,00 %
12. Altre entrate	0,10	0,10	100,00 %
Totale Entrate	499.120,66	185.008,18	
Disavanzo di competenza		59.844,90	
Totale a pareggio		244.853,08	



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	301.792,43	13.534,05	315.326,48
	2	Vincolato	116.372,49	-10.216,58	106.155,91
	1	Non vincolato	185.419,94	23.750,63	209.170,57

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	19.352,94	19.352,94	0,00	19.352,94
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	6.352,94	6.352,94	0,00	6.352,94
	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	21.390,66	95.446,38	95.446,38	95.446,38	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.694,66	26.374,67	26.374,67	26.374,67	0,00
	2	Dotazione perequativa	0,00	70,00	70,00	70,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	3.696,00	69.001,71	69.001,71	69.001,71	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	16.388,00	17.388,00	17.388,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	15.350,00	16.350,00	16.350,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.038,00	1.038,00	1.038,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	60.000,00	49.881,60	50.095,60	50.095,60	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	10.000,00	10.000,00	10.214,00	10.214,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.000,00	16.295,60	16.295,60	16.295,60	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	9.000,00	10.192,00	10.192,00	10.192,00	0,00

Firmato digitalmente da LUCA GUERRANTI



		alunni					
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00	1.140,00	1.140,00	1.140,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	1.649,50	1.649,50	1.649,50	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	10.604,50	10.604,50	10.604,50	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	2.725,16	2.725,16	2.725,16	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	2.725,16	2.725,16	2.725,16	0,00

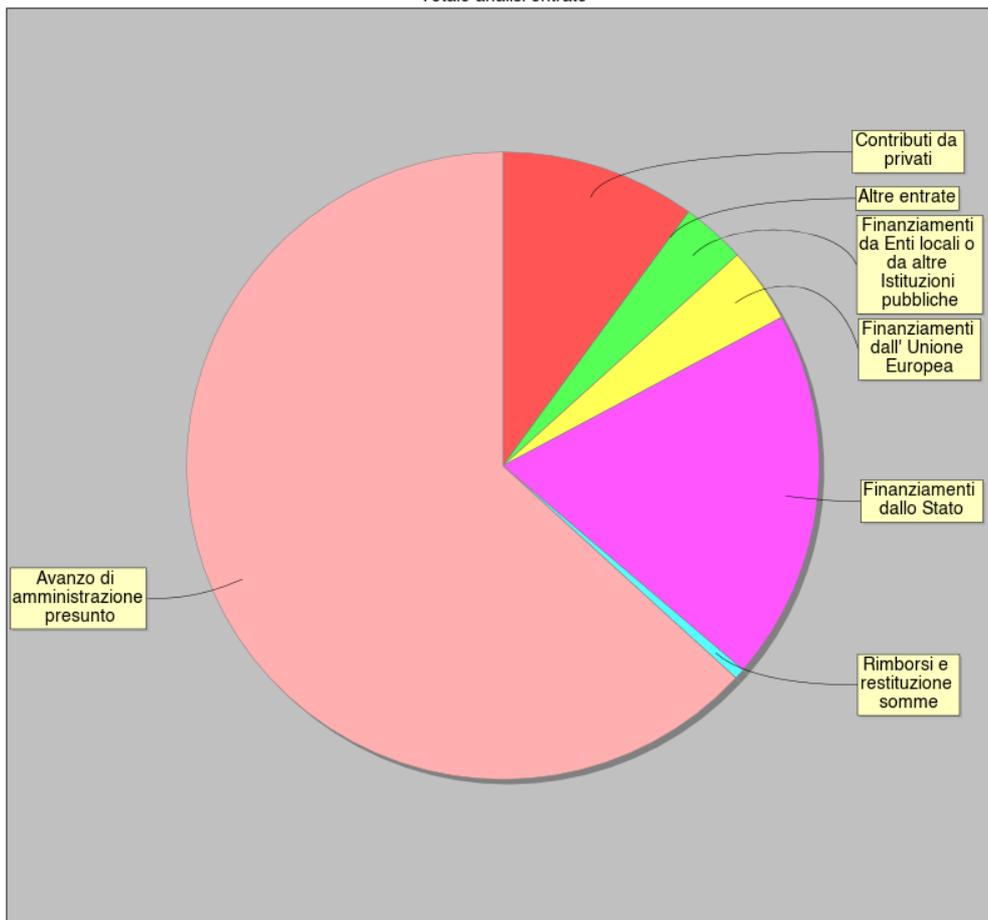
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,10	0,10	0,10	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,10	0,10	0,10	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	315.326,48
Finanziamenti dall' Unione Europea	19.352,94
Finanziamenti dallo Stato	95.446,38
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	16.388,00
Contributi da privati	49.881,60
Rimborsi e restituzione somme	2.725,16
Altre entrate	0,10



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	345.924,23	211.172,47	61,05 %
P. Progetti	132.316,43	33.680,61	25,45 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	880,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	479.120,66	244.853,08	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		244.853,08	

Da questo prospetto si rende evidente che la diversa tempistica fra anno finanziario e anno scolastico, ma anche la sospensione delle attività in presenza a causa della pandemia, ha fatto sì che alla chiusura dell'esercizio gli stanziamenti non sono stati definiti e impegnati nelle voci di spesa, in quanto le attività sono ancora in fase iniziale di svolgimento, dando quindi luogo ad un elevato Avanzo di Amministrazione.



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	248.525,27	97.398,96	345.924,23	211.172,47	196.104,19	15.068,28	330.311,62	119.139,15
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	68.767,72	35.874,36	104.642,08	75.376,49	66.825,09	8.551,40	111.692,44	36.315,95
	2	Funzionamento amministrativo	30.060,00	7.918,51	37.978,51	12.487,50	11.651,12	836,38	43.059,33	30.571,83
	3	Didattica	85.743,18	49.021,35	134.764,53	71.950,68	66.355,58	5.595,10	104.134,30	32.183,62
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	56.455,77	3.978,87	60.434,64	50.369,60	50.369,60	0,00	59.997,14	9.627,54
	6	Attività di orientamento	7.498,60	605,87	8.104,47	988,20	902,80	85,40	11.428,41	10.440,21

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	113.777,82	18.538,61	132.316,43	33.680,61	31.446,95	2.233,66	184.255,01	150.574,40
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	53.988,63	14.000,00	67.988,63	22.106,58	19.872,92	2.233,66	94.618,23	72.511,65
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	52.747,88	-3.872,45	48.875,43	935,45	935,45	0,00	66.938,99	66.003,54
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.611,80	6.475,00	8.086,80	6.605,00	6.605,00	0,00	8.086,80	1.481,80
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.429,51	1.936,06	7.365,57	4.033,58	4.033,58	0,00	14.610,99	10.577,41

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

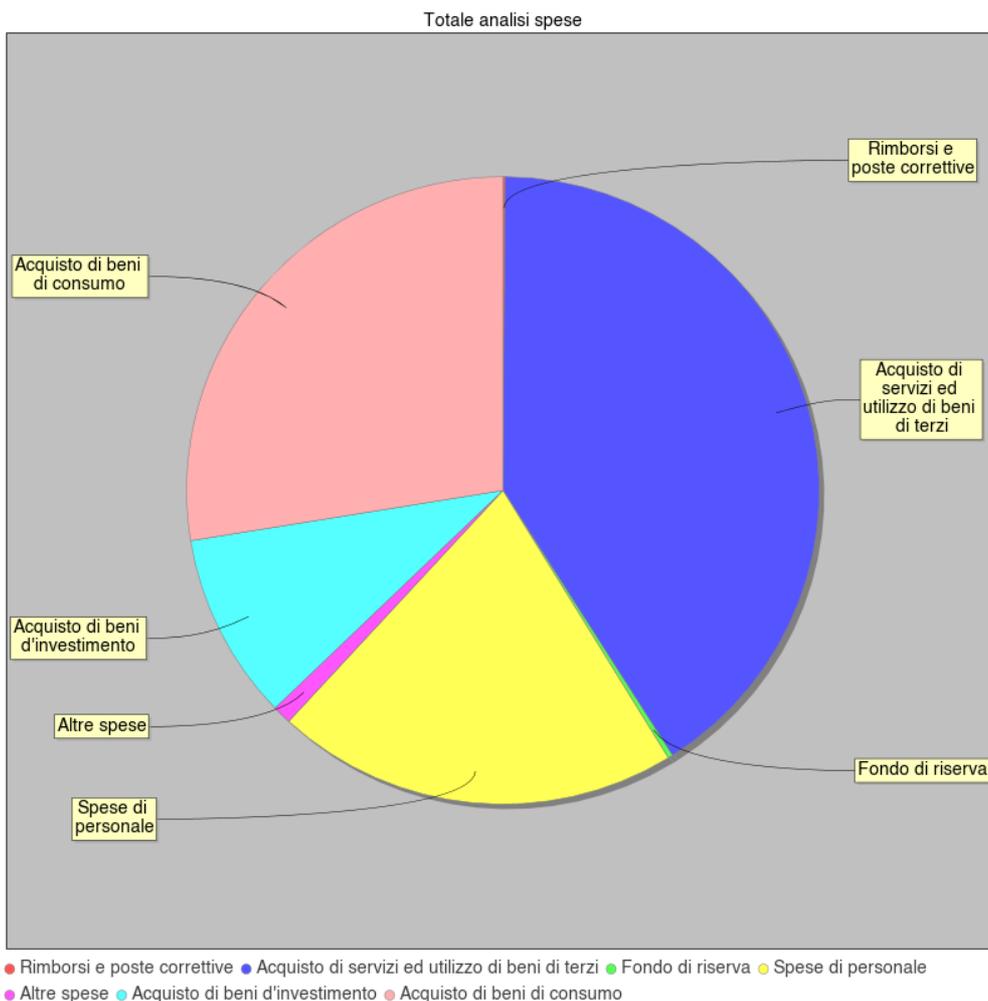
R - Fondo di riserva

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	880,00	0,00	880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	880,00	0,00	880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Firmato digitalmente da LUCA GUERRANTI



SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	69.518,17
Acquisto di beni di consumo	126.986,37
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	148.267,15
Acquisto di beni d'investimento	88.889,69
Altre spese	7.018,51
Rimborsi e poste correttive	37.560,77
Fondo di riserva	880,00





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.

In questo aggregato sono confluite le somme accertate nell'esercizio 2019 ed entro il 31 Dicembre 2020 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

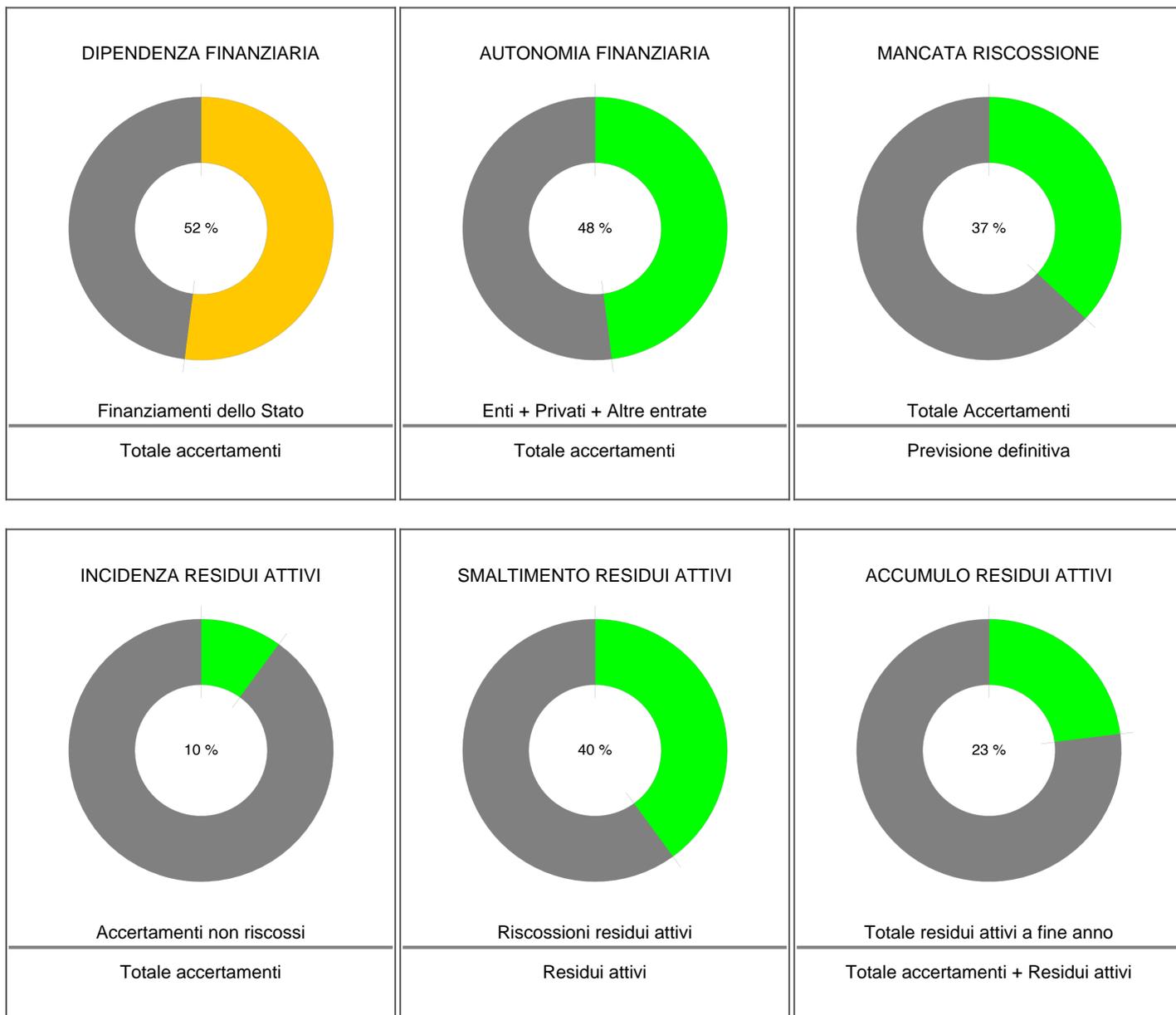
Nella Disponibilità da programmare sono stati mantenuti dei finanziamenti che si presume di investire in laboratori didattici e strumenti innovativi, di cui sarà curata la progettazione, e che saranno definiti presumibilmente nel corso dell'esercizio finanziario 2021.



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

Nella nostra scuola è in fase di attuazione un importante intervento di recupero nell'edificio della Scuola Secondaria di I° grado, che dovrebbero terminare presumibilmente con l'inizio dell'a.s. 2021/22.

Pertanto sarà sicuramente necessario un notevole sforzo di progettazione per tutte le attività, didattiche ed organizzative, per una fruttuosa ripresa.

Per gli altri plessi del ns. Istituto saranno portati avanti i progetti che sono previsti nel PTOF, sperando in un prossimo futuro di poterli realizzare a pieno, senza le limitazioni imposte dalla situazione pandemica, che auspichiamo si esaurisca il più presto possibile.

[Luogo] Data: **18-03-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Damiana Mannucci

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Luca Guerranti