



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 17/12/2019 con provvedimento n. 5 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il Programma Annuale e.f. 2020, attraverso la gestione delle varie attività e progetti in esso contemplati, riaggregati secondo quanto disposto dal Nuovo Regolamento di Contabilità DI 129/2018 ha raggiunto gli obiettivi prefissati.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	700.251,11	Programmazione definitiva	696.203,56	<i>Disp. fin. da programmare</i> 4.047,55
Accertamenti	317.502,03	Impegni	244.785,11	<i>Avanzo di competenza</i> 72.716,92
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				237.678,20
Riscossioni competenza residui (B)	237.082,52	Pagamenti competenza residui (C)	237.601,98	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				237.158,74
Somme rimaste da riscuotere (E)	92.976,00	Somme rimaste da pagare (F)	7.983,13	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 84.992,87
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	127.150,59	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	220.126,59	Totale residui passivi (L=F+H)	7.983,13	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 212.143,46

L'esercizio finanziario 2020 chiude con un avanzo complessivo di € 449.302,20, dovuto all'emergenza pandemica che ha sospeso e rinviato la realizzazione dei progetti/attività da svolgersi in presenza ed ai finanziamenti ministeriali erogati nel mese di dicembre a questo scuola come capofila dell'Ambito 4 Umbria; l'avanzo di competenza ammonta a € 72.716,92.



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	382.749,08	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00	13.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	230.580,60	230.580,60	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.852,85	1.852,85	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.432,25	1.432,25	100,00 %
6. Contributi da privati	69.018,30	69.018,30	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.612,00	1.612,00	100,00 %
12. Altre entrate	6,03	6,03	100,00 %
Totale Entrate	700.251,11	317.502,03	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	317.502,03	



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	349.200,98	33.548,10	382.749,08
	2	Vincolato	290.088,82	38.927,10	329.015,92
	1	Non vincolato	59.112,16	-5.379,00	53.733,16

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	0,00	13.000,00
	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	18.419,99	230.580,60	230.580,60	182.324,60	48.256,00
	1	Dotazione ordinaria	18.419,99	29.195,00	29.195,00	29.195,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	201.385,60	201.385,60	153.129,60	48.256,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	1.852,85	1.852,85	1.852,85	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.852,85	1.852,85	1.852,85	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	1.432,25	1.432,25	1.432,25	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	232,25	232,25	232,25	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione	Previsione	Somme	Riscosso	Rimaste da
-----------	------	-------------	------------	------------	-------	----------	------------

Firmato digitalmente da LUISELLA ADA MARIGLIANI



			iniziale	definitiva	accertate		riscuotere
6		Contributi da privati	9.600,00	69.018,30	69.018,30	37.298,30	31.720,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	11.802,30	11.802,30	11.802,30	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	2.835,00	2.835,00	2.835,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.321,80	4.321,80	4.321,80	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	534,20	534,20	534,20	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	160,00	160,00	160,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.645,00	4.645,00	4.645,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	9.600,00	44.720,00	44.720,00	13.000,00	31.720,00

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	1.612,00	1.612,00	1.612,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	1.612,00	1.612,00	1.612,00	0,00

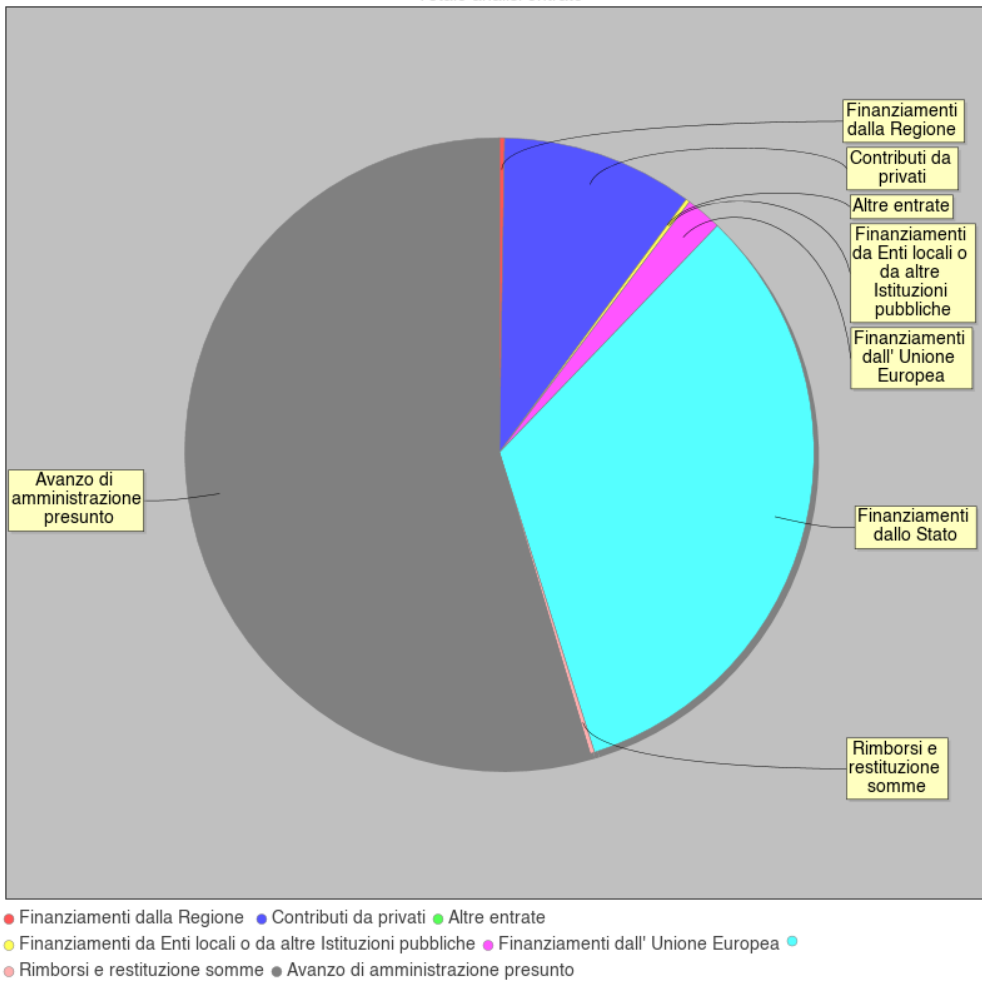
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	6,03	6,03	6,03	0,00
	1	Interessi	0,00	5,91	5,91	5,91	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,12	0,12	0,12	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	382.749,08
Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00
Finanziamenti dallo Stato	230.580,60
Finanziamenti dalla Regione	1.852,85
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.432,25
Contributi da privati	69.018,30
Rimborsi e restituzione somme	1.612,00
Altre entrate	6,03



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	215.337,24	133.145,21	61,83 %
P. Progetti	480.466,32	111.639,90	23,24 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	400,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	696.203,56	244.785,11	
Avanzo di competenza		72.716,92	
Totale a pareggio		317.502,03	



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	74.021,30	141.315,94	215.337,24	133.145,21	125.162,08	7.983,13	234.136,44	100.991,23
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	33.587,37	82.216,09	115.803,46	89.507,43	81.804,90	7.702,53	126.971,56	37.464,13
	2	Funzionamento amministrativo	5.742,61	2.510,25	8.252,86	5.654,25	5.373,65	280,60	8.252,86	2.598,61
	3	Didattica	34.361,32	46.934,60	81.295,92	34.719,53	34.719,53	0,00	83.073,52	48.353,99
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	330,00	9.655,00	9.985,00	3.264,00	3.264,00	0,00	15.838,50	12.574,50

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	298.752,12	181.714,20	480.466,32	111.639,90	111.639,90	0,00	594.695,13	483.055,23
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	104.537,78	-2.612,02	101.925,76	3.602,94	3.602,94	0,00	164.123,84	160.520,90
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	117.150,09	46.755,25	163.905,34	40.693,38	40.693,38	0,00	215.786,07	175.092,69
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	12.634,17	0,00	12.634,17	6.120,00	6.120,00	0,00	12.784,17	6.664,17
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	64.430,08	137.570,97	202.001,05	61.223,58	61.223,58	0,00	202.001,05	140.777,47

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	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE

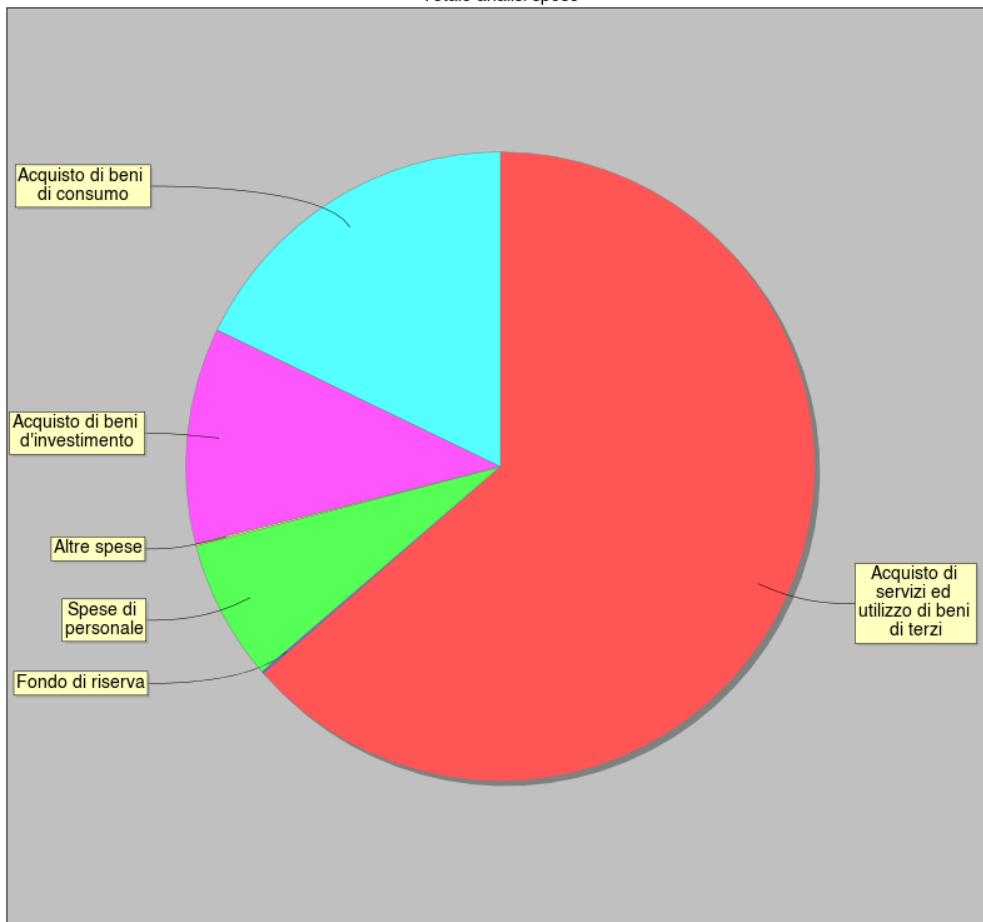
IMPORTO DESTINATO

Firmato digitalmente da LUISELLA ADA MARIGLIANI



Spese di personale	61.230,22
Acquisto di beni di consumo	116.096,64
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	386.654,46
Acquisto di beni d'investimento	131.522,24
Altre spese	300,00
Fondo di riserva	400,00

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



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.

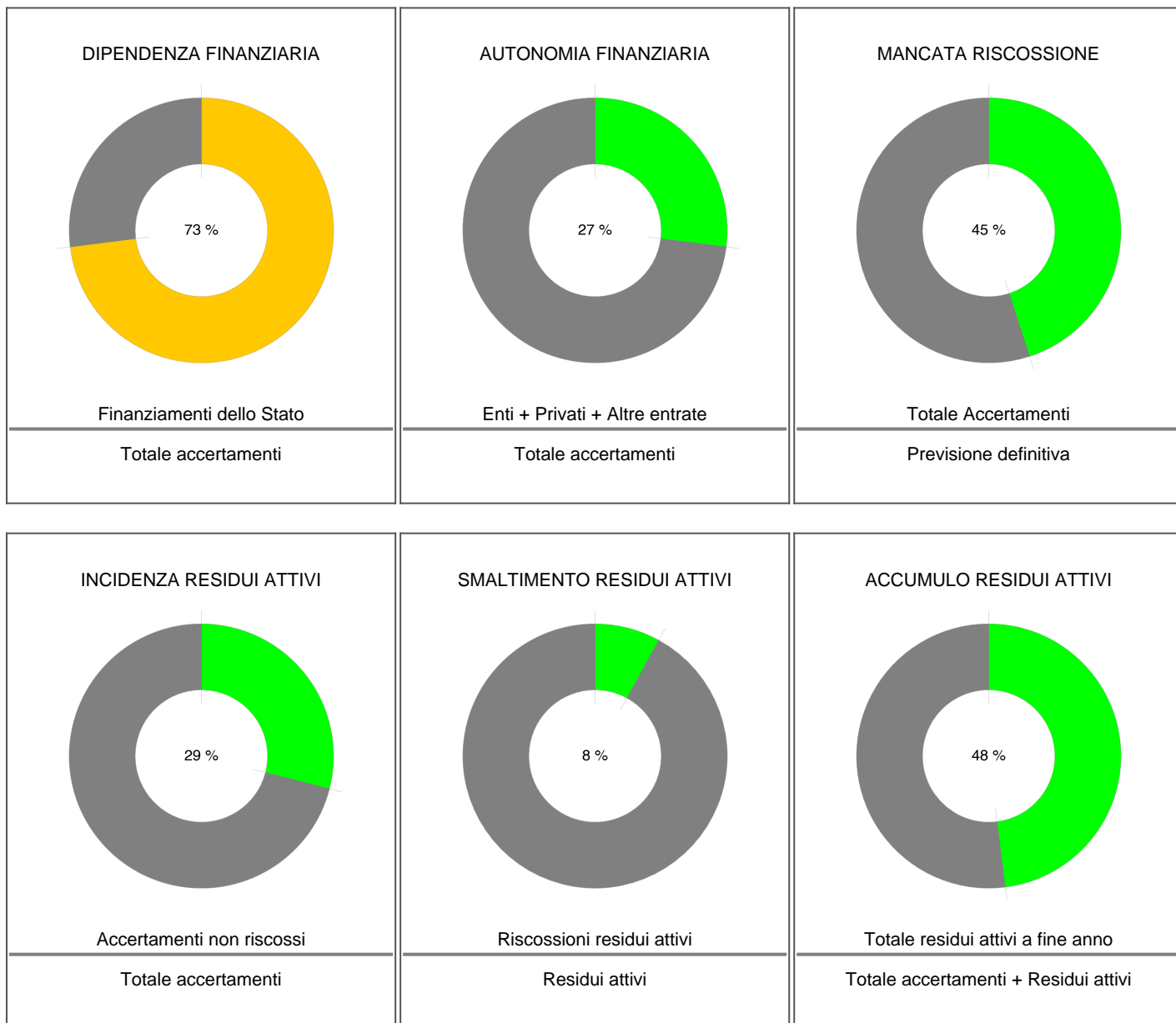
Non esistono più residui attivi da MIUR, relativi a importi anticipati dalla scuola per supplenze dal 2006 al 2008, in quanto nel dicembre 2018 è stata erogata un'apposita assegnazione pari a 3.284,75€; nonostante questo nel corso del 2019 sono state erogati prima 896,60€ poi 3.150,95€, che ad ogni modo sono stati accantonati in via prudenziale nell'aggregato Z1 Disponibilità da programmare, soprattutto in relazione a delle assegnazioni ministeriali per la formazione dei docenti di sostegno e referenti inclusione del 2015 e 2017 ancora non liquidate.



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 di € 800,00 è stato reintegrato in bilancio con reversale n.35 del 11/12/2020;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2021 / redditi 2020 in quanto i termini non sono ancora scaduti; viceversa è stato regolarmente presentato il modello 770/2020 relativo ai redditi 2019;
- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali per l'anno 2020 è così rappresentato:
 - PRIMO TRIMESTRE 2020: -5,67
 - SECONDO TRIMESTRE 2020: -12,8
 - TERZO TRIMESTRE 2020: -13,1
 - QUARTO TRIMESTRE 2020: -6,91
 - INTERO ANNO 2020: -9,44

Si dichiara che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

[Luogo] Data: **11-03-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott. Giorgio Angeli

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Luisella Ada Marigliani