



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. 45 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	408.007,63	Programmazione definitiva	385.687,29	<i>Disp. fin. da programmare</i> 22.320,34
Accertamenti	135.398,75	Impegni	131.576,00	<i>Avanzo di competenza</i> 3.822,75
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				223.708,81
Riscossioni competenza residui (B)	150.290,84	Pagamenti competenza residui (C)	136.506,95	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				237.492,70
Somme rimaste da riscuotere (E)	8.682,01	Somme rimaste da pagare (F)	4.015,69	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 4.666,32
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	36.923,06	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.650,45	
Totale residui attivi (I=E+G)	45.605,07	Totale residui passivi (L=F+H)	6.666,14	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 38.938,93



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	272.608,88	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	12.863,11	12.863,11	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	65.243,14	65.243,14	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	30.718,91	30.718,91	100,00 %
6. Contributi da privati	20.713,56	20.713,56	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	5.860,00	5.860,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,03	0,03	100,00 %
Totale Entrate	408.007,63	135.398,75	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	135.398,75	



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	222.676,32	49.932,56	272.608,88
	2	Vincolato	157.654,83	0,00	157.654,83
	1	Non vincolato	65.021,49	49.932,56	114.954,05

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	12.863,11	12.863,11	12.096,30	766,81
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	12.863,11	12.863,11	12.096,30	766,81

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	10.798,66	65.243,14	65.243,14	65.243,14	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.798,66	15.978,33	15.978,33	15.978,33	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	49.264,81	49.264,81	49.264,81	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	25.957,00	30.718,91	30.718,91	22.803,71	7.915,20
	4	Comune vincolati	23.833,00	26.771,71	26.771,71	18.856,51	7.915,20
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	2.124,00	3.447,20	3.447,20	3.447,20	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	21.500,00	20.713,56	20.713,56	20.713,56	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	2.500,00	2.545,00	2.545,00	2.545,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.000,00	11.655,50	11.655,50	11.655,50	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00	4.768,00	4.768,00	4.768,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	246,56	246,56	246,56	0,00



	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.368,00	1.368,00	1.368,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	130,50	130,50	130,50	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	5.860,00	5.860,00	5.860,00	0,00
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	0,00	5.860,00	5.860,00	5.860,00	0,00

12 - Altre entrate

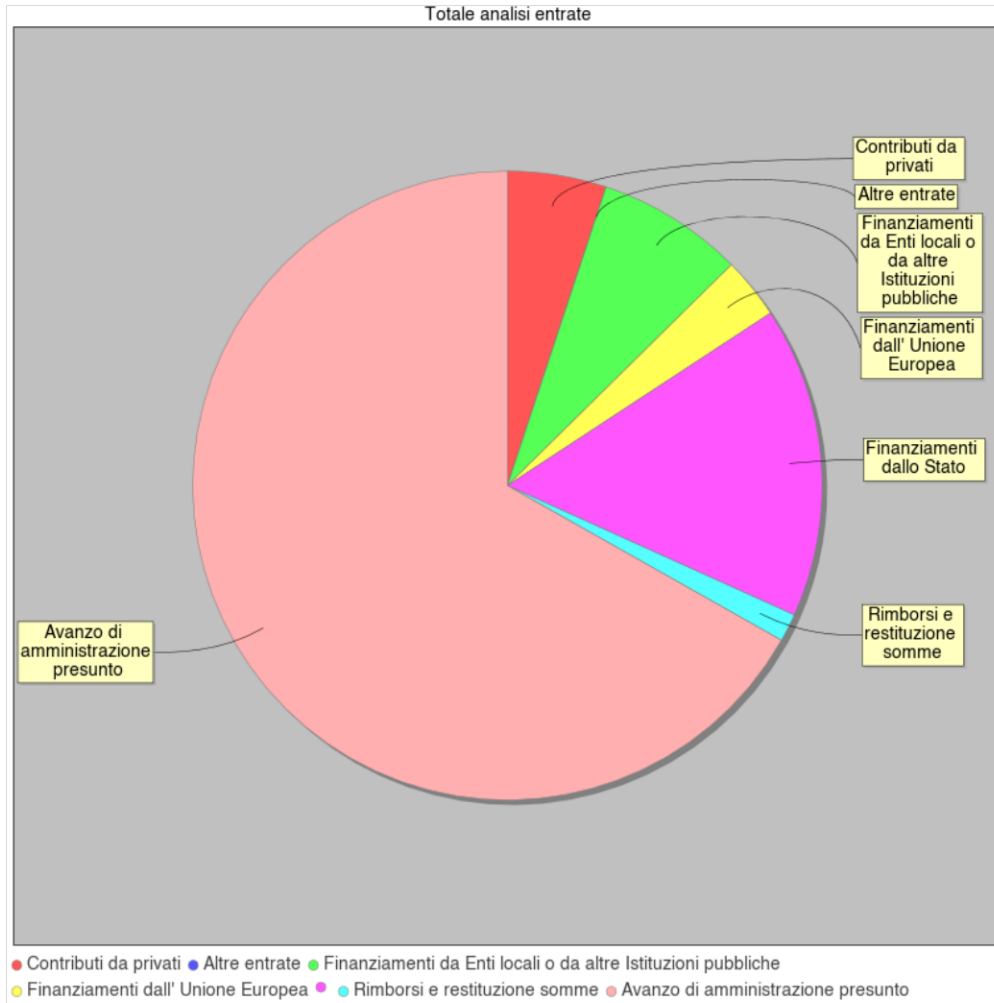
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,05	0,03	0,03	0,03	0,00
	1	Interessi	0,05	0,03	0,03	0,03	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	272.608,88
Finanziamenti dall' Unione Europea	12.863,11
Finanziamenti dallo Stato	65.243,14
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	30.718,91
Contributi da privati	20.713,56
Rimborsi e restituzione somme	5.860,00
Altre entrate	0,03



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC "P.DA CEMMO"-CAPO DI PONTE

25044 CAPO DI PONTE (BS) VIA A. MORO 7 C.F. 90009530172 C.M. BSIC81800E





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	243.398,13	94.945,60	39,01 %
P. Progetti	141.789,16	36.630,40	25,83 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	385.687,29	131.576,00	
Avanzo di competenza		3.822,75	
Totale a pareggio		135.398,75	



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	113.996,14	129.401,99	243.398,13	94.945,60	91.342,13	3.603,47	242.802,90	147.857,30
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	16.683,99	40.234,81	56.918,80	26.281,32	26.281,32	0,00	53.234,81	26.953,49
	2	Funzionamento amministrativo	54.279,16	36.406,07	90.685,23	20.082,59	16.479,12	3.603,47	90.085,23	70.002,64
	3	Didattica	12.567,79	46.644,64	59.212,43	27.571,08	27.571,08	0,00	62.901,19	35.330,11
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.053,64	5.956,97	21.010,61	21.010,61	21.010,61	0,00	21.010,61	0,00
	6	Attività di orientamento	15.411,56	159,50	15.571,06	0,00	0,00	0,00	15.571,06	15.571,06

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	135.811,29	5.977,87	141.789,16	36.630,40	36.218,18	412,22	180.475,09	143.844,69
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	126.255,29	4.818,60	131.073,89	35.836,13	35.423,91	412,22	171.874,49	136.038,36
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.556,00	1.159,27	10.715,27	794,27	794,27	0,00	8.600,60	7.806,33

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

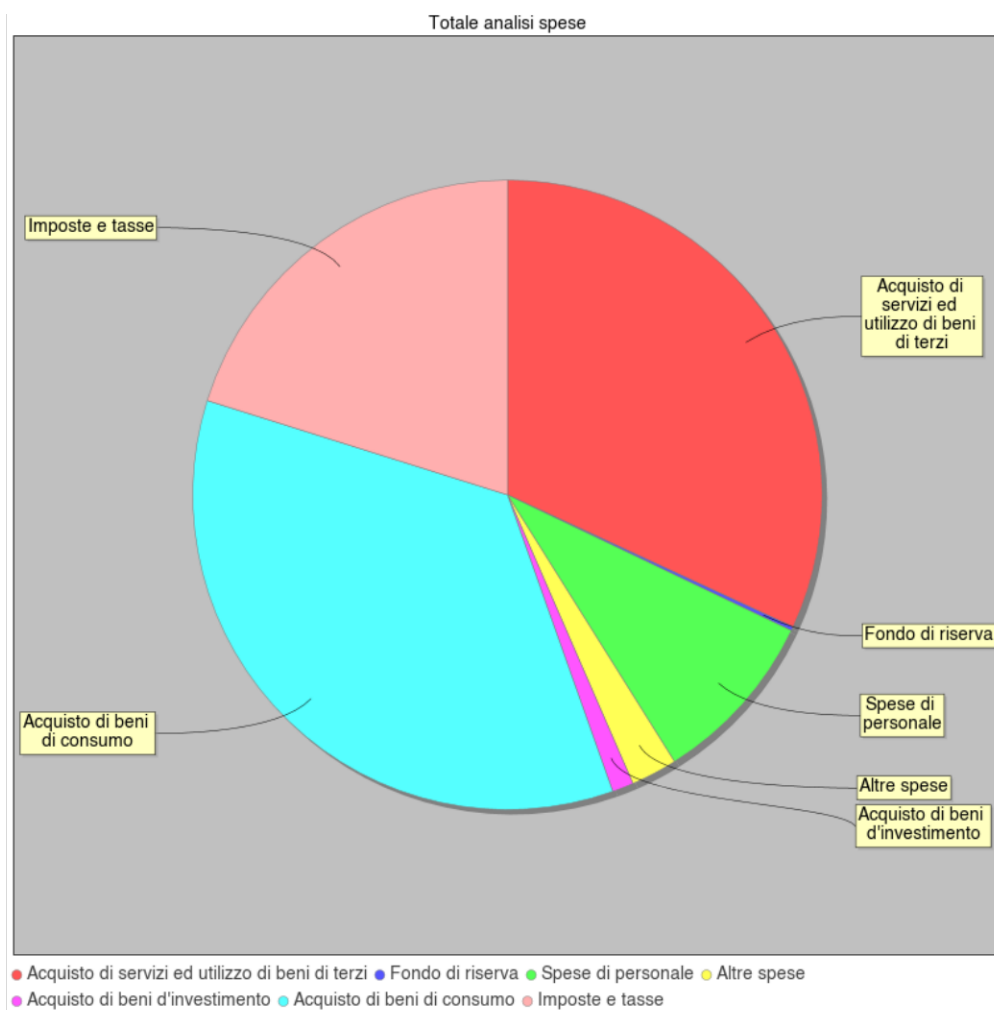
R - Fondo di riserva

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	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	32.421,05



Acquisto di beni di consumo	154.267,10
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	88.487,53
Acquisto di beni d'investimento	37.130,36
Altre spese	6.068,01
Imposte e tasse	48.915,09
Rimborsi e poste correttive	17.898,15
Fondo di riserva	500,00





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.



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: LOMBARDIA
IC "P.DA CEMMÒ"-CAPO DI PONTE
25044 CAPO DI PONTE (BS) VIA A. MORO 7 C.F. 90009530172 C.M. BSIC81800E



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;

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° 60 del 21/12/2020;

Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

Che alla data odierna è stato presentato il modello 770 anno 2021 / redditi 2020.

Che alla data odierna è stato presentato il modello IRAP anno 2020.

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.

VERIFICA

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti il Conto Consuntivo 2020 della gestione del Programma Annuale 2020 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

[Luogo] Data: **24-03-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Mastrocola Maria Antonietta

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Ricci Giacomino