



## **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 25/11/2019 con provvedimento n. 37 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                           | 244.703,00 | Programmazione definitiva                     | 242.263,00 | Disp. fin. da programmare<br>2.440,00                                       |
| Accertamenti  | 102.625,33 | Impegni                                       | 78.305,72  | Avanzo di competenza<br>24.319,61   |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)            |            |   |            | 129.619,29  |
| Riscossioni competenza residui (B)                  | 107.924,69 | Pagamenti competenza residui (C)              | 43.018,45  |   |
| Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D)<br>(D=A+B-C) |            |   |            | 194.525,53  |
| Somme rimaste da riscuotere (E)                     | 1.581,85   | Somme rimaste da pagare (F)                   | 40.711,59  | Accertamenti non riscossi -<br>Impegni non pagati (nell'anno)<br>-39.129,74 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)     | 11.903,39  | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 901,90     |   |
| Totale residui attivi (I=E+G)                       | 13.485,24  | Totale residui passivi (L=F+H)                | 41.613,49  | Residui Attivi - Residui Passivi<br>-28.128,25                              |



### 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                            | 142.077,67                    | 0,00                | 0,00 %              |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 12.868,78                     | 12.868,78           | 100,00 %            |
| 3. Finanziamenti dallo Stato                                     | 46.710,21                     | 46.710,21           | 100,00 %            |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 34.422,30                     | 34.422,30           | 100,00 %            |
| 6. Contributi da privati   | 8.624,00                      | 8.624,00            | 100,00 %            |
| 12. Altre entrate  | 0,04                          | 0,04                | 100,00 %            |
| Totale Entrate   | 244.703,00                    | 102.625,33          |                     |
| Disavanzo di competenza  |                               | 0,00                |                     |
| Totale a pareggio  |                               | 102.625,33          |                     |



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 | 105.333,49          | 36.744,18  | 142.077,67         |
|           | 2    | Vincolato                          | 70.974,21           | 5.182,79   | 76.157,00          |
|           | 1    | Non vincolato                      | 34.359,28           | 31.561,39  | 65.920,67          |

L'avanzo di amministrazione vincolato deriva dagli stanziamenti non utilizzati relativi a risorse ex art. 231 D.L. 34/2020 comma 1 e comma 7, ex art. 77 D.L. 18/2020 e art. 21 D.L. 137/2020. A questi si aggiungono le rimanenze legate ai progetti europei "PON" non interamente realizzati.

L'avanzo di amministrazione non vincolato è influenzato dalla particolare situazione epidemiologica che ha di fatto caratterizzato l'anno finanziario riducendo le attività didattiche svolte in presenza e le attività extra curriculari quali viaggi di istruzione, ecc...

#### 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                | 12.868,78             | 12.868,78       | 11.836,93 | 1.031,85              |
|           | 2    | Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) | 0,00                | 12.868,78             | 12.868,78       | 11.836,93 | 1.031,85              |

Trova collocazione il PON "Smart class" realizzato nell'anno finanziario.

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione                                   | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso  | Rimaste da riscuotere |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|
| 3         |      | Finanziamenti dallo Stato                     | 6.473,99            | 46.710,21             | 46.710,21       | 46.710,21 | 0,00                  |
|           | 1    | Dotazione ordinaria                           | 6.473,99            | 9.645,00              | 9.645,00        | 9.645,00  | 0,00                  |
|           | 5    | Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato | 0,00                | 118,48                | 118,48          | 118,48    | 0,00                  |
|           | 6    | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato     | 0,00                | 36.946,73             | 36.946,73       | 36.946,73 | 0,00                  |

Oltre alla dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo sono pervenuti all'Istituto ulteriori risorse per ex art. 231 D.L. 34/2020 comma 1 e comma 7, ex art. 77 D.L. 18/2020 e art. 21 D.L. 137/2020.

#### 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 | 3.696,01            | 34.422,30             | 34.422,30       | 34.022,30 | 400,00                |
|           | 4    | Comune vincolati  | 2.319,60            | 33.452,00             | 33.452,00       | 33.452,00 | 0,00                  |



|  |   |                                 |          |        |        |        |        |
|--|---|---------------------------------|----------|--------|--------|--------|--------|
|  | 5 | Altre Istituzioni non vincolati | 0,00     | 70,30  | 70,30  | 70,30  | 0,00   |
|  | 6 | Altre Istituzioni vincolati     | 1.376,41 | 900,00 | 900,00 | 500,00 | 400,00 |

Trattasi di finanziamenti per diritto allo studio dei cinque Comuni che afferiscono all'Istituto Comprensivo oltre al contributo per progetto "Scuola" finanziato dalla Comunità Montana.

#### 6 - Contributi da privati

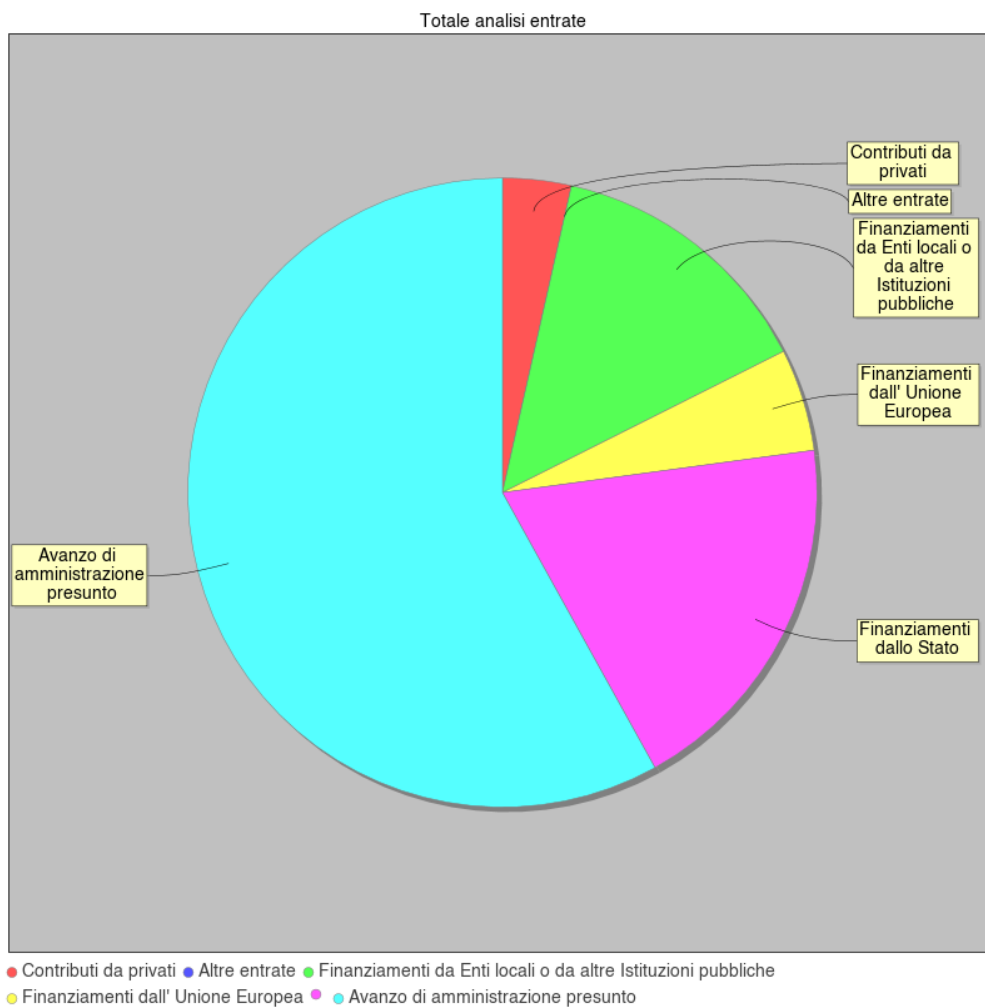
| Aggregato | Voce | Descrizione  | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere |
|-----------|------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|
| 6         |      | Contributi da privati  | 10.150,00           | 8.624,00              | 8.624,00        | 8.474,00 | 150,00                |
|           | 4    | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 8.000,00            | 4.737,00              | 4.737,00        | 4.737,00 | 0,00                  |
|           | 5    | Contributi per copertura assicurativa degli alunni             | 2.000,00            | 2.412,00              | 2.412,00        | 2.412,00 | 0,00                  |
|           | 8    | Contributi da imprese non vincolati                            | 150,00              | 150,00                | 150,00          | 0,00     | 150,00                |
|           | 10   | Altri contributi da famiglie vincolati                         | 0,00                | 1.325,00              | 1.325,00        | 1.325,00 | 0,00                  |

Trattasi di cofinanziamento da parte delle famiglie degli studenti per viaggi d'istruzione, diari scolastici e assicurazione RCO e infortuni.

#### 12 - Altre entrate

| Aggregato | Voce | Descrizione                        | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|
| 12        |      | Altre entrate                      | 0,00                | 0,04                  | 0,04            | 0,04     | 0,00                  |
|           | 2    | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00                | 0,04                  | 0,04            | 0,04     | 0,00                  |

| Aggregato   | Importo    |
|---|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto                            | 142.077,67 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 12.868,78  |
| Finanziamenti dallo Stato                                     | 46.710,21  |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 34.422,30  |
| Contributi da privati   | 8.624,00   |
| Altre entrate   | 0,04       |





### 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 | 128.510,84                    | 46.651,61           | 36,30 %                  |
| P. Progetti                           | 113.452,16                    | 31.654,11           | 27,90 %                  |
| G. Gestioni economiche                | 0,00                          | 0,00                | 0,00 %                   |
| R. Fondo di riserva                   | 300,00                        | 0,00                | 0,00 %                   |
| Totale Spese                          | 242.263,00                    | 78.305,72           |                          |
| Avanzo di competenza                  |                               | 24.319,61           |                          |
| Totale a pareggio                     |                               | 102.625,33          |                          |

L'esercizio finanziario è stato fortemente caratterizzato dalla situazione pandemica che ha ridotto notevolmente l'attività didattica in presenza pertanto rispetto ai precedenti esercizi finanziari si rileva un maggior utilizzo di risorse per acquistare strumenti e prodotti per l'igienizzazione, la disinfezione e sanificazione degli ambienti scolastici e la messa in sicurezza dei locali. Viaggi d'istruzione, visite guidate e progetti extra scolastici sono invece stati solo parzialmente realizzati.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC " B. ZENDRINI " CEDEGOLO  
25051 CEDEGOLO (BS) PIAZZA ROMA N.4 C.F. 90009540171 C.M. BSIC81700P

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 amministrazione + accertamenti assegnati | Residua disponibilità finanziaria |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|--|-----------------------------------|
| A         |           | Attività amministrativo-didattiche              | 45.722,26           | 82.788,58  | 128.510,84            | 46.651,61       | 17.169,25 | 29.482,36         | 131.410,72   | 84.759,11                         |
|           | 1         | Funzionamento generale e decoro della Scuola    | 13.000,00           | 13.896,55  | 26.896,55             | 15.482,25       | 4.331,84  | 11.150,41         | 29.346,51  | 13.864,26                         |
|           | 2         | Funzionamento amministrativo                    | 21.639,07           | 34.243,69  | 55.882,76             | 9.073,85        | 4.709,83  | 4.364,02          | 56.332,76  | 47.258,91                         |
|           | 3         | Didattica                                       | 1.000,00            | 38.420,28  | 39.420,28             | 20.664,51       | 6.696,58  | 13.967,93         | 39.420,28  | 18.755,77                         |
|           | 5         | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 9.732,13            | -3.993,62  | 5.738,51              | 1.431,00        | 1.431,00  | 0,00              | 5.738,51   | 4.307,51                          |
|           | 6         | Attività di orientamento                        | 351,06              | 221,68     | 572,74                | 0,00            | 0,00      | 0,00              | 572,66   | 572,66                            |

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione   | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato    | Rimasto da pagare | Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | Residua disponibilità finanziaria |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|--|-----------------------------------|
| P         |           | Progetti  | 77.191,23           | 36.260,93  | 113.452,16            | 31.654,11       | 20.424,88 | 11.229,23         | 129.336,76   | 97.682,65                         |
|           | 2         | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"               | 70.306,23           | 33.466,20  | 103.772,43            | 30.532,11       | 20.424,88 | 10.107,23         | 119.657,03   | 89.124,92                         |
|           | 4         | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 6.885,00            | 2.794,73   | 9.679,73              | 1.122,00        | 0,00      | 1.122,00          | 9.679,73   | 8.557,73                          |

G - Gestioni economiche

| Tipologia | Categoria | Descrizione         | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Avanzo di amministrazione + 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

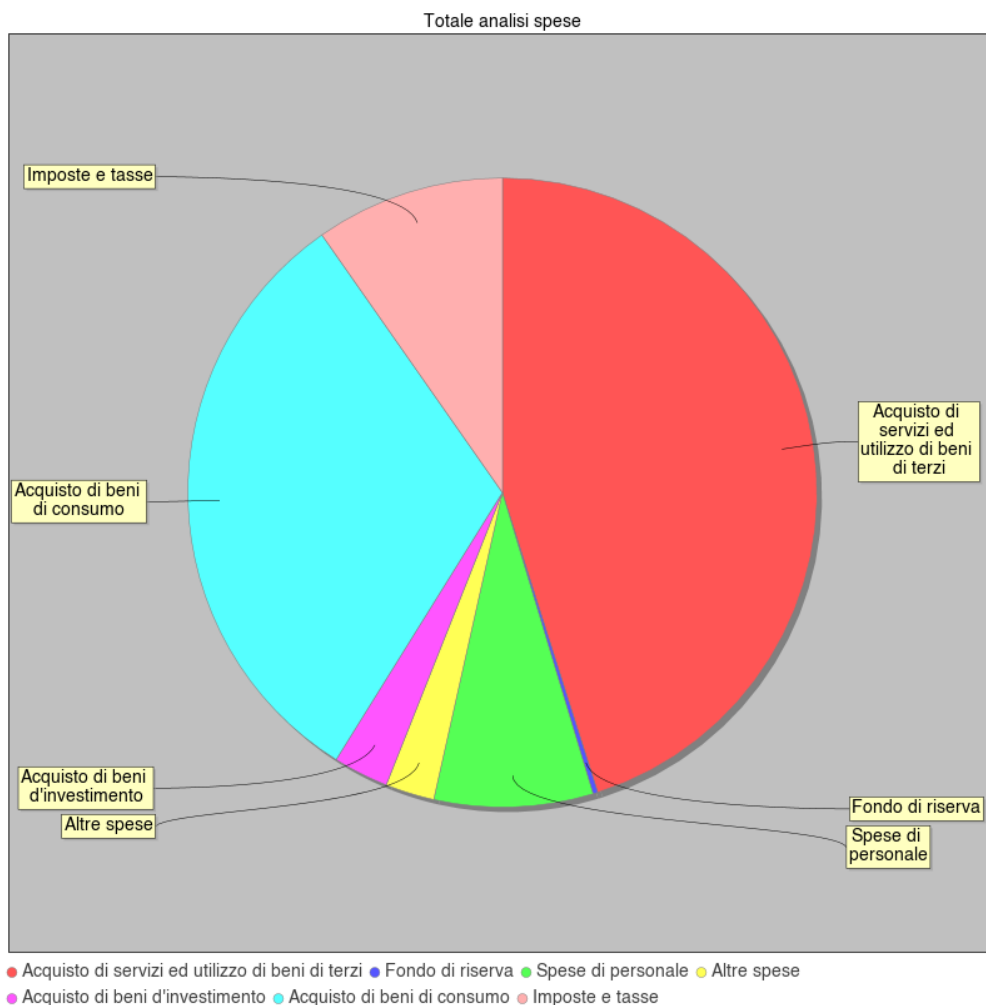
| Tipologia | Categoria | Descrizione      | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | Residua disponibilità finanziaria |
|-----------|-----------|------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|--|-----------------------------------|
| R         |           | Fondo di riserva | 300,00              | 0,00       | 300,00                | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 0,00   | 0,00                              |
|           | 98        | Fondo di riserva | 300,00              | 0,00       | 300,00                | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 0,00   | 0,00                              |

Non c'è stata necessità di ricorrere al prelievo del fondo di riserva.





| SPESE  | IMPORTO DESTINATO |
|--|-------------------|
| Spese di personale                               | 17.482,99         |
| Acquisto di beni di consumo                      | 72.289,10         |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 61.771,01         |
| Acquisto di beni d'investimento                  | 57.799,76         |
| Altre spese                                      | 15.220,00         |
| Imposte e tasse                                  | 17.400,14         |
| Fondo di riserva                                 | 300,00            |





### **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 particolare, viene inserita lo stesso importo di un residuo attivo riguardante l'Unione dei Comuni di difficile riscossione.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

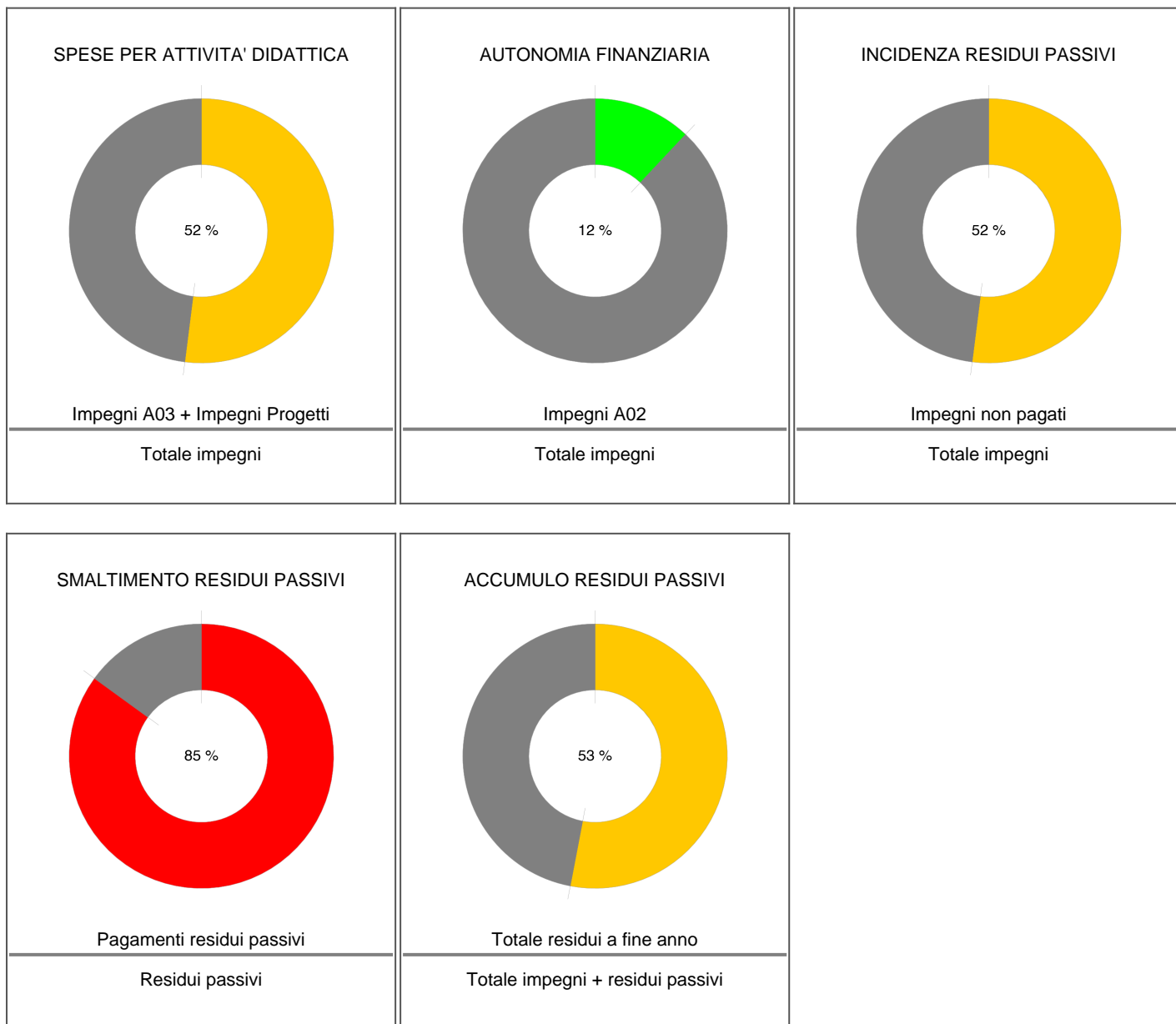
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







## 5. Conclusioni

La relazione delle attività scolastiche nell'anno finanziario di riferimento del conto consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola disponeva. In base a tali disponibilità e alla situazione di emergenza sanitaria gli Organi Collegiali dell'Istituto, hanno effettuato le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

Le scelte degli interventi, delle attività e dei progetti sono sempre state effettuate tenendo conte delle peculiarità proprie della scuola, delle strutture a disposizione e sempre nei limiti dei mezzi finanziari di provenienza statale. I fondi per il miglioramento dell'offerta formativa, hanno permesso di procedere lentamente verso la piena realizzazione dell'autonomia scolastica.

I progetti che da sempre caratterizzano l'Istituto sono stati in parte realizzati anche attraverso l'utilizzazione di personale esperto esterno alla scuola mediante contratti di prestazione d'opera.

Il Conto Consuntivo, in quanto momento terminale di controllo e verifica della gestione, evidenzia complessivamente risultanze positive. Gli obiettivi dichiarati sono stati conseguiti o in fase avanzata di raggiungimento compatibilmente con la situazione.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei documenti di spesa, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che gli ordini di pagamento risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza sull'applicazione dell'I.V.A., del bollo, delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.P.E.F.; che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico, e ove previsto il numero di inventario.

Si evidenziano numerosi residui passivi legati all'assenza del DSGA e ai ritardi legati all'abilitazione di firma digitale dell'assistente amministrativo facente funzione indispensabile per poter procedere all'emissione dei mandati.

Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

[Luogo] Data: **08-04-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

(**Salvatore Nicotra**)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

(**Giacomino RICCI**)