



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 13/12/2019 con provvedimento n. 37 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C.CERMENATE

22072 CERMENATE (CO) VIA ALFIERI C.F. 81004150132 C.M. COIC84700R

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	363.587,76	Programmazione definitiva	354.231,16	<i>Disp. fin. da programmare</i> 9.356,60
Accertamenti	207.684,03	Impegni	209.645,41	<i>Disavanzo di competenza</i> 1.961,38
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				155.919,13
Riscossioni competenza residui (B)	207.448,53	Pagamenti competenza residui (C)	206.043,48	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				157.324,18
Somme rimaste da riscuotere (E)	835,50	Somme rimaste da pagare (F)	4.217,33	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -3.381,83
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	835,50	Totale residui passivi (L=F+H)	4.217,33	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -3.381,83



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	155.903,73	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00	13.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	80.395,94	80.395,94	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	73.795,00	73.795,00	100,00 %
6. Contributi da privati	39.923,00	39.923,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	570,00	570,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,09	0,09	100,00 %
Totale Entrate	363.587,76	207.684,03	
Disavanzo di competenza		1.961,38	
	Totale a pareggio	209.645,41	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C.CERMENATE

22072 CERMENATE (CO) VIA ALFIERI C.F. 81004150132 C.M. COIC84700R

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	157.705,43	-1.801,70	155.903,73
	2	Vincolato	131.675,99	-1.801,70	129.874,29
	1	Non vincolato	26.029,44	0,00	26.029,44

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	12.164,50	835,50
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	13.000,00	13.000,00	12.164,50	835,50

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	14.061,99	80.395,94	80.395,94	80.395,94	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.061,99	21.318,59	21.318,59	21.318,59	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	623,34	623,34	623,34	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	58.454,01	58.454,01	58.454,01	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	72.500,00	73.795,00	73.795,00	73.795,00	0,00
	4	Comune vincolati	72.500,00	72.600,00	72.600,00	72.600,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.195,00	1.195,00	1.195,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	0,00	39.923,00	39.923,00	39.923,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	25.775,00	25.775,00	25.775,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.502,00	5.502,00	5.502,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	588,00	588,00	588,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	4.289,00	4.289,00	4.289,00	0,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C.CERMENATE

22072 CERMENATE (CO) VIA ALFIERI C.F. 81004150132 C.M. COIC84700R

	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	3.769,00	3.769,00	3.769,00	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	570,00	570,00	570,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	570,00	570,00	570,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,09	0,09	0,09	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,09	0,09	0,09	0,00

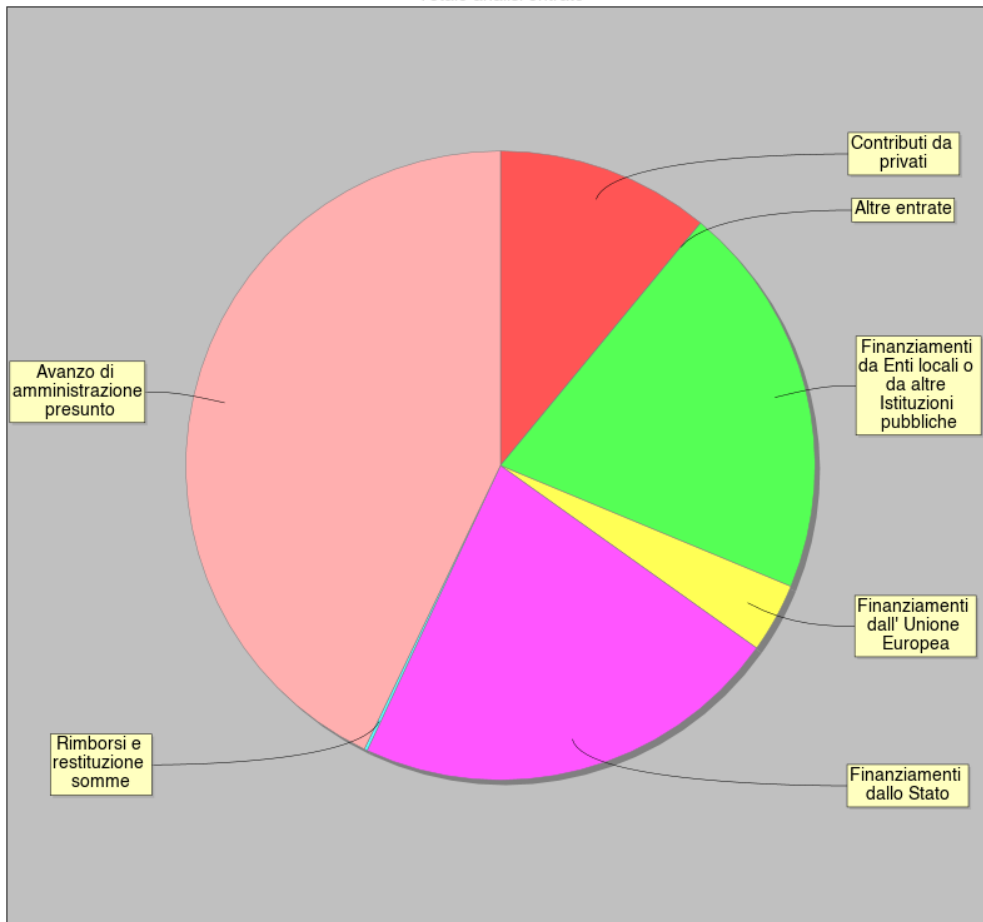
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	155.903,73
Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00
Finanziamenti dallo Stato	80.395,94
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	73.795,00
Contributi da privati	39.923,00
Rimborsi e restituzione somme	570,00
Altre entrate	0,09



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C.CERMENATE

22072 CERMENATE (CO) VIA ALFIERI C.F. 81004150132 C.M. COIC84700R

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	257.278,96	181.933,85	70,71 %
P. Progetti	95.546,01	27.711,56	29,00 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.406,19	0,00	0,00 %
Totale Spese	354.231,16	209.645,41	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		209.645,41	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C.CERMENATE

22072 CERMENATE (CO) VIA ALFIERI C.F. 81004150132 C.M. COIC84700R

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	152.242,56	105.036,40	257.278,96	181.933,85	177.716,52	4.217,33	164.913,77	-17.020,08
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	31.499,98	28.264,09	59.764,07	58.741,32	54.917,10	3.824,22	38.618,18	-20.123,14
	2	Funzionamento amministrativo	69.679,86	11.300,42	80.980,28	32.550,98	32.291,91	259,07	63.278,16	30.727,18
	3	Didattica	24.449,10	37.386,01	61.835,11	38.558,05	38.424,01	134,04	35.945,31	-2.612,74
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	25.033,28	28.085,88	53.119,16	51.922,50	51.922,50	0,00	25.491,78	-26.430,72
	6	Attività di orientamento	1.580,34	0,00	1.580,34	161,00	161,00	0,00	1.580,34	1.419,34

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	90.618,67	4.927,34	95.546,01	27.711,56	27.711,56	0,00	91.242,01	63.530,45
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	20.580,50	0,00	20.580,50	9.952,88	9.952,88	0,00	20.580,50	10.627,62
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	59.600,29	0,00	59.600,29	11.957,22	11.957,22	0,00	59.600,29	47.643,07
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	7.117,69	3.609,00	10.726,69	2.163,00	2.163,00	0,00	7.117,69	4.954,69
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.206,40	1.318,34	2.524,74	1.552,14	1.552,14	0,00	1.829,74	277,60
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	2.113,79	0,00	2.113,79	2.086,32	2.086,32	0,00	2.113,79	27,47

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	1.406,19	0,00	1.406,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.406,19	0,00	1.406,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

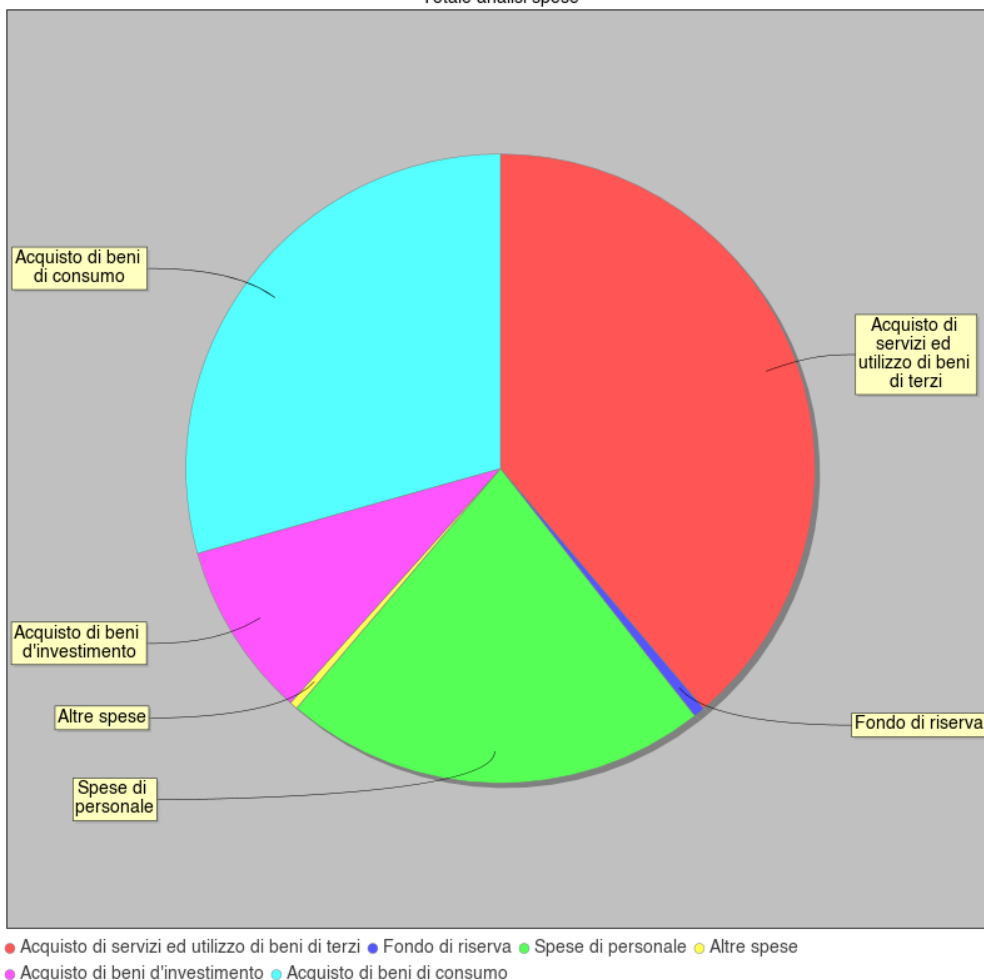


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C.CERMENATE

22072 CERMENATE (CO) VIA ALFIERI C.F. 81004150132 C.M. COIC84700R

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	55.249,31
Acquisto di beni di consumo	89.602,16
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	136.599,10
Acquisto di beni d'investimento	55.125,92
Altre spese	1.000,00
Imposte e tasse	12.967,13
Rimborsi e poste correttive	2.281,35
Fondo di riserva	1.406,19

Totale analisi spese





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.







5. Conclusioni

Dall'analisi di quanto sopra si evidenzia che le attività e i progetti, in coerenza con gli obiettivi del PTOF per l'anno scolastico 2020/2021 sono stati realizzati nonostante le incertezze e le difficoltà dovute alla situazione emergenziale in atto. Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo si evidenzia che tutti i progetti sono stati realizzati nell'ottica dell'efficienza (rapporto tra quantità delle risorse impiegate e quantità/qualità dei risultati ottenuti) e dell'efficacia (rapporto tra risultati previsti e quelli effettivamente ottenuti).

La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi sia per quanto riguarda l'attività didattica delle materie curriculari, sia per quanto riguarda le attività integrative riferibili soprattutto ai progetti attivati nell'ambito dell'Autonomia Scolastica, ai corsi di aggiornamento e ad altre attività, conseguendo pienamente gli obiettivi prefissati nei vari progetti.

Tutti gli operatori scolastici (docenti, personale amministrativo e collaboratori scolastici) hanno contribuito secondo le proprie competenze e professionalità all'erogazione di un servizio formativo di qualità.

I rappresentanti dei genitori degli alunni sono stati convocati per costruire il dialogo educativo del percorso formativo dei ragazzi nell'ottica della corresponsabilità educativa.

La dotazione strumentale dell'istituto è stata notevolmente implementata e il sito dell'Istituto www.iccermenate.edu.it è stato costantemente aggiornato per semplificare la comunicazione tra cittadino e amministrazione.

L'attuazione del programma finanziario, in coerenza con gli obiettivi del Piano Triennale dell'Offerta Formativa, è stata realizzata pienamente valorizzando le risorse umane presenti nella scuola, anche grazie ai contributi dell'Ente Locale.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa Istituzione Scolastica, il Dirigente scolastico sottopone ai revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2020 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, il Dirigente scolastico sottopone all'approvazione del Consiglio d'Istituto il presente conto consuntivo corredato degli allegati previsti dal D.l n. 129 del 28 agosto 2018.

[Luogo] Data: **13-04-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

MANCUSO CARMELINA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Tolomea Rubino