



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. 1 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	325.539,78	Programmazione definitiva	250.603,95	<i>Disp. fin. da programmare</i> 74.935,83
Accertamenti	97.757,85	Impegni	131.963,06	<i>Disavanzo di competenza</i> 34.205,21
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				190.052,06
Riscossioni competenza residui (B)	150.790,95	Pagamenti competenza residui (C)	151.936,61	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				188.906,40
Somme rimaste da riscuotere (E)	555,00	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 555,00
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	3.544,88	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	4.099,88	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 4.099,88

Nel corso dell'e. f. 2020, a seguito di proposta del DS prot. n. 955 del 22.06.2020 e di delibera del Consiglio d'Istituto n. 11 del 29.06.2020, si è proceduto alla radiazione di residui attivi risalenti all'e.f. 2017, per un importo di € 570,44.



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	227.781,93	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	63.983,07	63.983,07	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	20.782,80	20.782,80	100,00 %
6. Contributi da privati	11.804,80	11.804,80	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.187,17	1.187,17	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	325.539,78	97.757,85	
Disavanzo di competenza		34.205,21	
Totale a pareggio		131.963,06	



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	177.982,78	49.799,15	227.781,93
	2	Vincolato	18.387,68	932,16	19.319,84
	1	Non vincolato	159.595,10	48.866,99	208.462,09

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	11.480,66	63.983,07	63.983,07	63.983,07	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.480,66	17.352,66	17.352,66	17.352,66	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	46.630,41	46.630,41	46.630,41	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	22.925,00	20.782,80	20.782,80	20.227,80	555,00
	3	Comune non vincolati	18.425,00	16.425,00	16.425,00	16.425,00	0,00
	4	Comune vincolati	4.500,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.157,80	1.157,80	602,80	555,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	25.950,00	11.804,80	11.804,80	11.804,80	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	16.000,00	5.202,30	5.202,30	5.202,30	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.500,00	6.182,50	6.182,50	6.182,50	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	450,00	420,00	420,00	420,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	3.000,00	0,00	0,00	0,00	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	1.187,17	1.187,17	1.187,17	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme	0,00	1.187,17	1.187,17	1.187,17	0,00



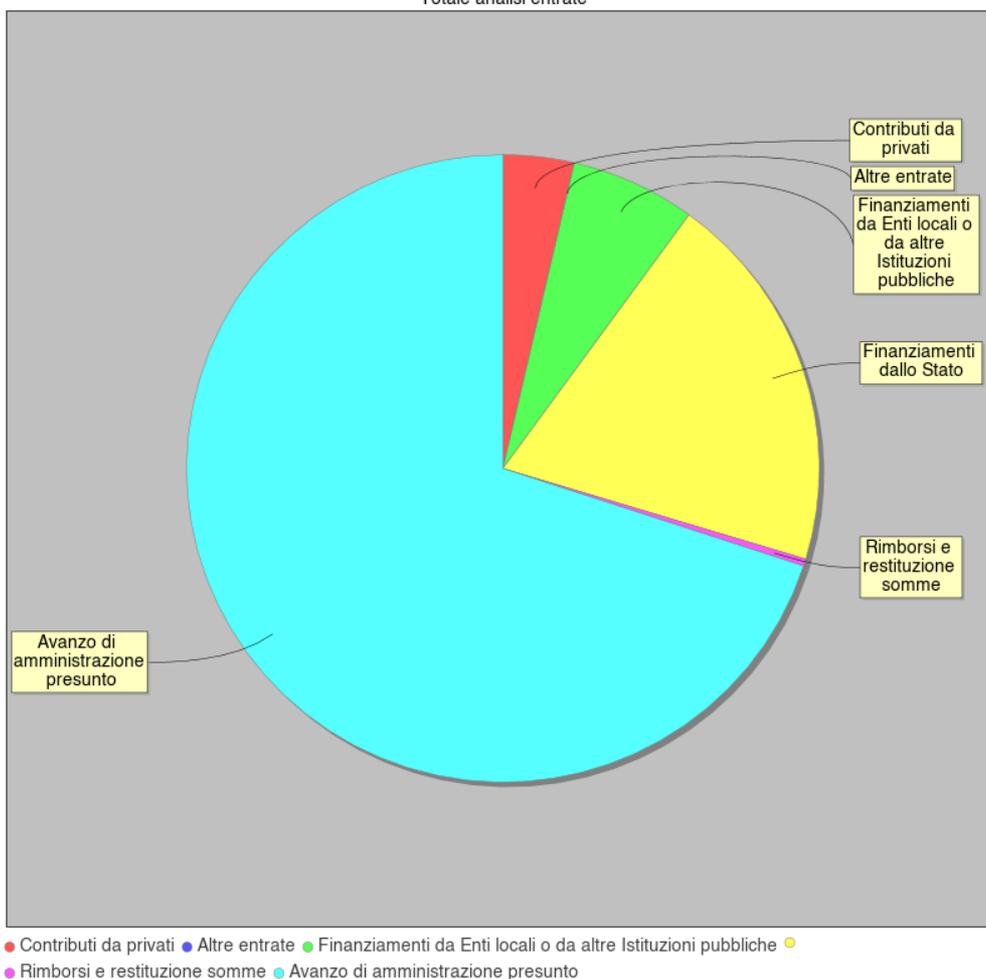
		non dovute o incassate in eccesso da imprese				
--	--	--	--	--	--	--

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	227.781,93
Finanziamenti dallo Stato	63.983,07
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	20.782,80
Contributi da privati	11.804,80
Rimborsi e restituzione somme	1.187,17
Altre entrate	0,01

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	214.664,70	110.601,10	51,52 %
P. Progetti	34.791,19	21.361,96	61,40 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.148,06	0,00	0,00 %
Totale Spese	250.603,95	131.963,06	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		131.963,06	



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	172.138,68	42.526,02	214.664,70	110.601,10	110.601,10	0,00	229.942,79	119.341,69
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	85.353,98	29.824,95	115.178,93	64.308,38	64.308,38	0,00	128.387,03	64.078,65
	2	Funzionamento amministrativo	16.050,00	0,01	16.050,01	4.182,38	4.182,38	0,00	18.120,01	13.937,63
	3	Didattica	54.080,00	20.697,87	74.777,87	34.662,44	34.662,44	0,00	74.777,86	40.115,42
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	16.000,00	-8.344,25	7.655,75	7.447,90	7.447,90	0,00	7.655,75	207,85
	6	Attività di orientamento	654,70	347,44	1.002,14	0,00	0,00	0,00	1.002,14	1.002,14

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	37.227,83	-2.436,64	34.791,19	21.361,96	21.361,96	0,00	34.791,19	13.429,23
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	12.827,59	0,00	12.827,59	9.062,50	9.062,50	0,00	12.827,59	3.765,09
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	17.801,28	-4.710,00	13.091,28	6.242,18	6.242,18	0,00	13.091,28	6.849,10
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	6.598,96	-1.490,00	5.108,96	2.522,15	2.522,15	0,00	5.108,96	2.586,81
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	0,00	3.763,36	3.763,36	3.535,13	3.535,13	0,00	3.763,36	228,23

G - Gestioni economiche

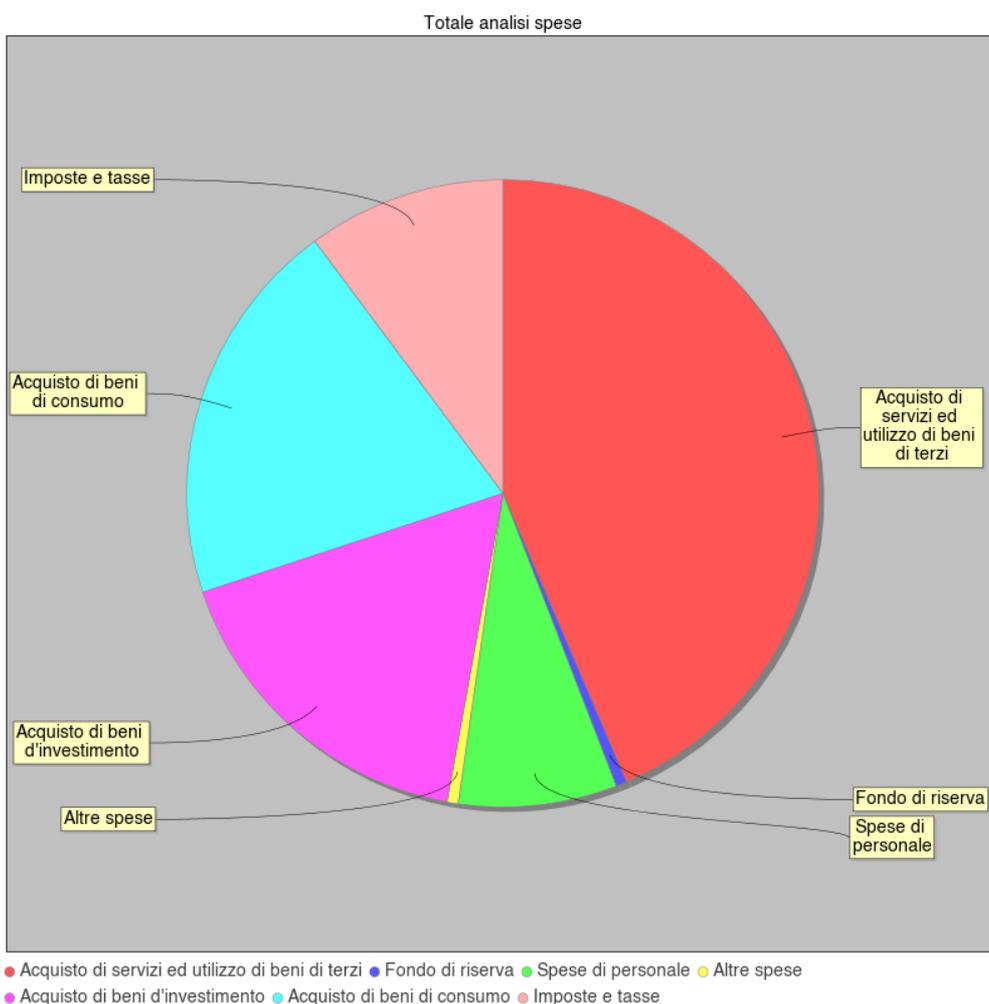
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	1.148,06	0,00	1.148,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.148,06	0,00	1.148,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	20.416,89
Acquisto di beni di consumo	64.641,88
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	80.181,01
Acquisto di beni d'investimento	53.330,93
Altre spese	1.350,00
Imposte e tasse	26.004,38
Rimborsi e poste correttive	3.530,80
Fondo di riserva	1.148,06





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

Il Conto Consuntivo 2020 conferma un'attenta gestione amministrativa e contabile.

Si è garantita l'erogazione di un servizio regolare e affidabile per più di 200 giorni di lezione (fra lezioni in presenza e attività didattiche a distanza), quale opportunità di arricchimento curricolare e culturale e con la finalità di sostenere scelte inclusive. Le scelte e i risultati della gestione amministrativa e contabile per l'esercizio 2020 aprono a possibilità di consolidamento e di ulteriore sviluppo di priorità delineate nel Piano di Miglioramento.

La revisione annuale del PTOF triennio 19/22 consolida scelte progettuali che mirano ad obiettivi strategici pluriennali coerenti con le Indicazioni Nazionali per il Curricolo 2012.

Gli obiettivi previsti dal PTOF sono stati perseguiti attraverso:

- l'indispensabile supporto materiale alle attività didattiche: il funzionamento ordinario della scuola necessita sempre più della disponibilità di materiali e mezzi che consentano sia alla struttura amministrativa, sia alla struttura didattica di essere adeguati alle attuali esigenze, che si estendono man mano nel campo delle dotazioni informatiche ed è per questo motivo una parte significativa delle spese hanno riguardato l'acquisto di attrezzature informatiche e multimediali e la loro gestione e manutenzione;

- la qualificazione dell'Offerta Formativa, a partire dalla scuola dell'infanzia, in particolare per quanto riguarda: inclusione/integrazione, potenziamento dei linguaggi alternativi e della lingua inglese e attenzione alle dimensioni educative (benessere – supporto alla persona – prevenzione dell'insuccesso scolastico e di fenomeni di devianza);

- l'ampliamento dell'Offerta Formativa attraverso: partecipazione ad iniziative culturali, interventi esperti per la psicomotricità e il potenziamento della conoscenza della lingua inglese. La possibilità di attivare nuove esperienze che si affiancano alla didattica ordinaria è lo strumento che permette di personalizzare i percorsi didattici e, altresì, aiuta a individuare attitudini e a sollecitare interessi negli alunni e nelle alunne;

- lo sviluppo della cultura della salute e della sicurezza: attraverso soprattutto il rafforzamento del Piano di formazione del personale docente ed ATA si punta alla "costruzione/promozione di valori condivisi" e al rispetto di regole, norme e procedure funzionali al benessere generale e al contenimento del contagio in un contesto di emergenza epidemiologica. L'utilizzo attento ed efficace dei fondi, molti dei quali provenienti dal Piano del Diritto allo Studio del Comune di Colico, sostiene la possibilità di realizzare una scuola che prepara gli alunni e le alunne alla realtà esterna, sollecitando competenze e sostenendo l'assunzione di ruoli attivi nel contesto sociale.

Per quanto sopra esposto, ritenendo che la gestione economica e finanziaria dell'esercizio 2020 sia stata corretta sotto il punto di vista della regolarità amministrativa e contabile e sia risultata conforme al Programma Annuale ed al PTOF, si propone al Collegio dei Revisori dei Conti ed al Consiglio d'Istituto l'approvazione del Conto Consuntivo 2020.

[Luogo] Data: **02-03-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Mazzina Elena

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Arianna Vennarucci