



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2020

### 1. Premessa

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le entrate, le spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 dell'Istituzione scolastica per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto il 5 dicembre 2019 (delib. 4) e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il conto consuntivo delle istituzioni scolastiche autonome è il documento amministrativo – contabile nel quale vengono riepilogati e unificati tutti i dati contabili della gestione scolastica. Il conto consuntivo si compone ai sensi e per gli effetti di quanto stabilito nel D.l. 28 agosto 2018, n. 129 "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo contabile delle istituzioni scolastiche". Al conto consuntivo sono allegati:

- 1) l'elenco dei residui attivi e passivi, con l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare;
- 2) la situazione amministrativa, che dimostri il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza, quanto in conto residui, il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio e l'avanzo o il disavanzo di amministrazione;
- 3) il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;
- 4) il rendiconto dei singoli progetti;

Il conto finanziario comprende le entrate di competenza dell'esercizio finanziario accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'esercizio finanziario impegnate, pagate o rimaste da pagare in relazione agli aggregati di entrata e di spesa previsti nel Programma Annuale. Il conto patrimoniale indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio finanziario e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio stesso.

Il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera mette in evidenza la consistenza numerica del personale, dei contratti d'opera e l'entità complessiva della spesa.

Come disposto, in sintesi, dall'art. 23 del D.l. 28 agosto 2018, n. 129: Il D.S.G.A. predispone il conto consuntivo entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello a cui si riferisce, corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione contabile (a cura del DS) ed i risultati conseguiti in relazione. La predetta relazione sulla gestione evidenzia, tra l'altro, in modo specifico, le finalità e le voci di spesa a cui sono destinati i fondi eventualmente acquisiti con contributo volontario delle famiglie, nonché quelli derivanti da erogazioni liberali.

Il conto consuntivo è sottoposto dal DS, entro la stessa data, all'esame dei revisori dei conti che esprimono il proprio parere di regolarità contabile con apposita relazione entro il 15 aprile successivo.

Il conto consuntivo, unitamente alla relazione dei revisori dei conti, viene poi trasmesso Consiglio d'Istituto che lo approva entro il 30 aprile.

Entro i 15 giorni successivi all'approvazione, da parte del Consiglio d'Istituto, si procede con la pubblicazione nel Portale unico dei dati della scuola, nonché nel sito dell'istituzione (sez. "amministrazione trasparente").



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	656.976,77	Programmazione definitiva	655.943,06	<i>Disp. fin. da programmare</i> 1.033,71
Accertamenti	356.241,51	Impegni	394.008,89	<i>Disavanzo di competenza</i> 37.767,38
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				192.568,78
Riscossioni competenza residui (B)	381.596,60	Pagamenti competenza residui (C)	387.356,80	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				186.808,58
Somme rimaste da riscuotere (E)	75.961,27	Somme rimaste da pagare (F)	18.419,42	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 57.541,85
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	18.767,45	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	150,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	94.728,72	Totale residui passivi (L=F+H)	18.569,42	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 76.159,30



### 3. Conto Finanziario

L'Istituzione scolastica é situata in un contesto con una caratteristica sociodemografica molto diversificata. A fronte di ampie fasce di utenza socialmente deboli l'utenza vede anche famiglie benestanti. Questa varianza non incide tuttavia in modo negativo sul bilancio della scuola, che grazie ai contributi delle famiglie ed a progetti con enti locali e enti privati, gode di un flusso estremamente positivo di entrate, che consentono di investire su strumenti e qualità dei servizi. Emerge chiaramente infatti che le entrate diverse da quelle statali sono ampiamente superate da quelle generalmente intese come da privati.

Finanziamenti dallo Stato 89.591,19

Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche 135.513,55

Contributi da privati 95.235,53

Altre entrate 31.391,24

Nel corso degli ultimi 4 anni, questo impegno di investimento per l'innovazione della dotazione tecnologica e della strumentazione didattica é in costante crescita consentendo alla scuola una acquisizione significativa di beni e strumenti per la didattica, ed un accrescimento del patrimonio tecnologico funzionale alle più aggiornate competenze sia dei docenti che degli alunni. Tale investimento si é reso ancor più necessario con l'emergenza pandemica, in considerazione del fabbisogno di alunni ed alunne che non potevano seguire la Didattica a distanza perché privi di device o di connessione. La scuola ha provveduto affinché tutti potessero seguire la Didattica a distanza dal mese di marzo 2020.

#### 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	300.735,26	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	4.000,00	4.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	89.591,19	89.591,19	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	135.513,55	135.513,55	100,00 %
6. Contributi da privati	95.235,53	95.235,53	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	510,00	510,00	100,00 %
12. Altre entrate	31.391,24	31.391,24	100,00 %
Totale Entrate	656.976,77	356.241,51	
Disavanzo di competenza		37.767,38	
Totale a pareggio		394.008,89	



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	274.004,17	26.731,09	300.735,26
	2	Vincolato	211.148,08	20.957,19	232.105,27
	1	Non vincolato	62.856,09	5.773,90	68.629,99

#### 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	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	16.848,00	89.591,19	89.591,19	89.591,19	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.848,00	27.162,00	27.162,00	27.162,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	62.429,19	62.429,19	62.429,19	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	135.513,55	135.513,55	63.552,28	71.961,27
	4	Comune vincolati	0,00	129.583,11	129.583,11	58.619,84	70.963,27
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	5.930,44	5.930,44	4.932,44	998,00

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	147.000,00	95.235,53	95.235,53	95.235,53	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	10.000,00	36.604,58	36.604,58	36.604,58	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	130.000,00	44.373,95	44.373,95	44.373,95	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.000,00	7.395,00	7.395,00	7.395,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	607,00	607,00	607,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	284,00	284,00	284,00	0,00



	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	5.971,00	5.971,00	5.971,00	0,00

Le quote dei contributi delle famiglie vengono definiti annualmente dal Consiglio di Istituto, in base alla delibera collegiale che riguarda i

progetti di arricchimento dell'offerta formativa. Le spese sono quindi destinate alla collaborazione con esperti esterni ed agli acquisti e dotazioni funzionali all'attuazione del progetto stesso. I progetti rientrano nell'offerta formativa, e vengono aggiornati annualmente, nonché sottoposti a verifica collegiale intermedia e finale. Per l'anno scolastico 2019/20 ha riguardato sia attività scolastiche che extrascolastiche, funzionali al supporto ed al successo formativo degli alunni a rischio di insuccesso e dispersione scolastica. Ma d'altra parte sono anche funzionali alla offerta di corsi extrascolastici per gli alunni che ricercano un potenziamento (corsi di certificazione linguistica; coro, ensemble di flauti, teatro). In questo modo di fatto anche la scuola secondaria propone attività a costi irrisori (se non in alcuni casi gratuiti) per tutti gli alunni, ampliando il tempo scuola dalle 36 settimanali di curriculum a 40 ore.

Tra i progetti della primaria i più importanti sono:

- progetto di laboratorio teatrale
- progetto con il madrelingua inglese
- progetto di musica

Per la secondaria i progetti extrascolastici più importanti sono:

- laboratorio di teatro
- studio assistito
- potenziamento di inglese/tedesco (certificazioni linguistiche).

Tra le attività didattiche nel curriculum abbiamo attivato da anni il laboratorio di robotica, che si svolge nel laboratorio informatico, che si avvale di strumentazione tecnologica specifica (Kit di robotica educativa).

#### DETTAGLIO DELLA DESTINAZIONE DEI CONTRIBUTI VOLONTARI DEI GENITORI

A 3.1- funz. didattico - diari € 3.514,21

Progetti: Laboratorio scrittura; Psicomotricità; Arte; Orto didattico € 2.740,13

A 3.3 Progetto Tedesco, Inglese Francese (Bei-Plai primaria; Clil sec. I gr) € 17.142,76

P 1.1 Informatica (robotica educativa e coding indirizzo I Lab sec. I gr) € 3.027,64

P 2.1 Teatro (laboratorio Muse sec. I gr e Crea Primaria) € 7.323,58

P 2.4 Musica (primaria) € 2.856,26

totale spese: € 36.604,58

#### 8 - Rimborsi e restituzione somme

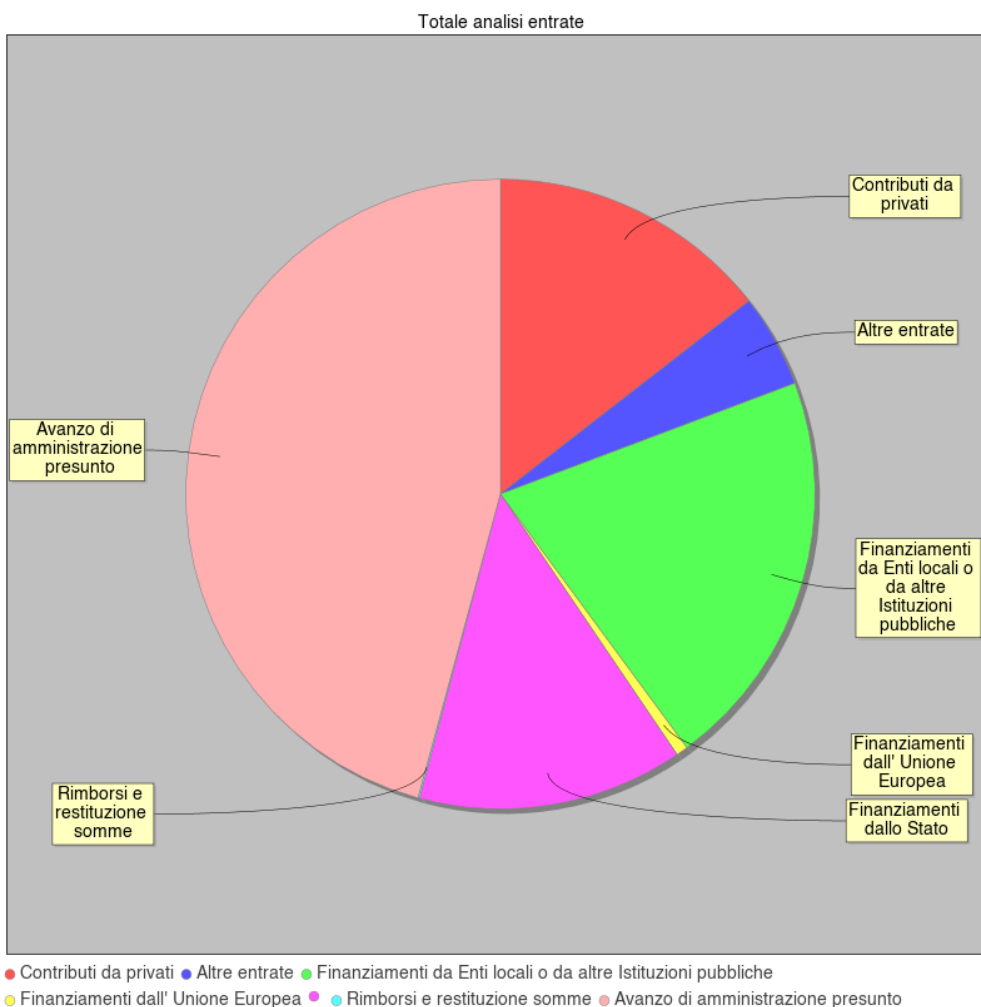
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	510,00	510,00	510,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	510,00	510,00	510,00	0,00

#### 12 - Altre entrate



Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	31.391,24	31.391,24	31.391,24	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	31.391,20	31.391,20	31.391,20	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	300.735,26
Finanziamenti dall' Unione Europea	4.000,00
Finanziamenti dallo Stato	89.591,19
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	135.513,55
Contributi da privati	95.235,53
Rimborsi e restituzione somme	510,00
Altre entrate	31.391,24





### 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	560.299,85	336.953,63	60,14 %
P. Progetti	95.143,21	57.055,26	59,97 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	655.943,06	394.008,89	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		394.008,89	

Si riepilogano le attività che rientrano negli aggregati generali.

A.3.1  
Didattica  
Funzionamento didattico

A.3.2  
Didattica  
ASSISTENZA SOCIO-PSICO PEDAGOGICA

A.3.3  
Didattica  
TEDESCO,INGLESE,FRANCESE

A.3.4  
Didattica  
STUDIO ASSISTITO

A.3.5  
Didattica  
ASSISTENTI LINGUA STRANIERA

A.3.6  
Didattica  
ESPERIENZE D'ARGILLA

A.3.7  
Didattica  
ART.120 D.L.18/20 B) DISPOSITIVI E CONNETTIVITA' DIGITALE

A.3.8  
Didattica  
FONDI ART.120 COMMA 2 D.L. 17/03/2020 N.18 A)

A.3.9  
Didattica  
RISORSE EX ART.231 DL34/2020

A.3.10



Didattica

ART.21 DL137/2020 DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA

A.3.11

Didattica

10.2.2A-FSE PON -LO-2020-233 GARANZIA ISTRUZIONE ED EDUCAZIONE



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	368.618,82	191.681,03	560.299,85	336.953,63	319.237,37	17.716,26	626.645,69	289.692,06
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	3.253,78	52.340,91	55.594,69	28.168,11	21.383,06	6.785,05	55.594,69	27.426,58
	2	Funzionamento amministrativo	60.316,71	37.265,56	97.582,27	66.498,63	66.239,98	258,65	99.204,41	32.705,78
	3	Didattica	155.705,07	179.168,17	334.873,24	179.847,18	169.174,62	10.672,56	392.052,14	212.204,96
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	144.255,64	-76.116,05	68.139,59	60.335,46	60.335,46	0,00	67.729,59	7.394,13
	6	Attività di orientamento	5.087,62	-977,56	4.110,06	2.104,25	2.104,25	0,00	12.064,86	9.960,61

E' evidente come nella destinazione della spesa, a fronte di costi generali di funzionamento di € 66.239,98 la quota più ingente è destinata alla didattica (€ 169.174,62) a dimostrazione di un preciso progetto di contenimento dei costi di funzionamento amministrativo, anche consentito dal completamento del processo di dematerializzazione, a vantaggio di un capitolo di spesa, quello della didattica, all'interno del quale trova ampia realizzazione il progetto di attuazione dell'offerta formativa della nostra istituzione scolastica.

infatti come emerge nel grafico successivo, le spese maggiori sono destinate ai seguenti capitoli:

Acquisto di beni di consumo: 75.487,13 €

Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi: 370.388,20 €

Acquisto di beni d'investimento: 85.284,79 €

#### 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	67.699,64	27.443,57	95.143,21	57.055,26	56.352,10	703,16	109.043,21	51.987,95
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	11.065,21	22.113,52	33.178,73	23.289,57	23.289,57	0,00	43.178,73	19.889,16
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	41.904,51	-499,43	41.405,08	28.311,45	28.046,21	265,24	41.405,08	13.093,63
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	14.729,92	5.829,48	20.559,40	5.454,24	5.016,32	437,92	24.459,40	19.005,16

Un capitolo importante per il nostro Istituto è la formazione (Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"). Le nuove disposizioni normative impongono l'obbligo di formazione per la sicurezza e per la privacy. Tuttavia si intende compreso nell'attività formazione anche la formazione professionale del personale amministrativo e docente. Ogni anno viene definito un piano di formazione specifico per lo sviluppo e l'aggiornamento delle competenze professionali in relazione alle priorità dell'Istituto. La formazione nel nostro Istituto è intesa permanente e in servizio. Dall'anno 2019 è in corso una formazione permanente dedicata al personale docente di aggiornamento nella didattica delle competenze. Si riepilogano di seguito i progetti analiticamente, che confluiscono nell'aggregato generale.

##### P.1.1

Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"  
INFORMATICA



- P.1.2  
Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"  
AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI
- P.1.3  
Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"  
PNSD D.M.1147
- P.2.1  
Progetti in ambito "Umanistico e sociale"  
TEATRO
- P.2.2  
Progetti in ambito "Umanistico e sociale"  
FAMI "MISURA PER MISURA"
- P.2.4  
Progetti in ambito "Umanistico e sociale"  
MUSICA
- P.4.1  
Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"  
FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE
- P.4.2  
Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"  
MIGLIORARE L'ORGANIZZAZIONE DIDATTICA
- P.4.3  
Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"  
PROMUOVERE BENESSERE NELLA SCUOLA DELL'INFANZIA
- P.4.4  
Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"  
FORMAZIONE RISORSE EX ART.231 DL34/2020
- P.4.5  
Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"  
FONDI ART 120 DL 17/03/2020 N.18 PUNTO C)

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

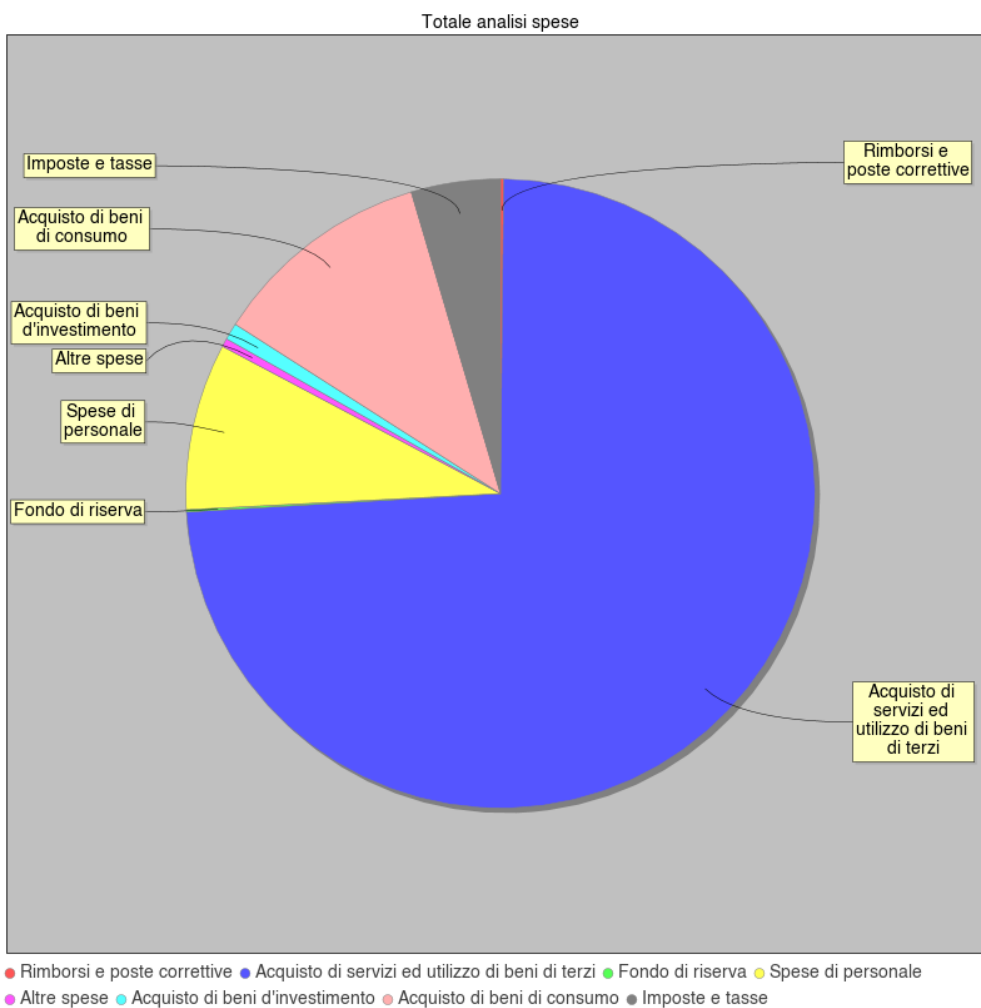
R - Fondo di riserva

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	48.634,36
Acquisto di beni di consumo	75.487,13
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	370.388,20



Acquisto di beni d'investimento	85.284,79
Altre spese	1.650,00
Imposte e tasse	38.538,85
Rimborsi e poste correttive	35.459,73
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

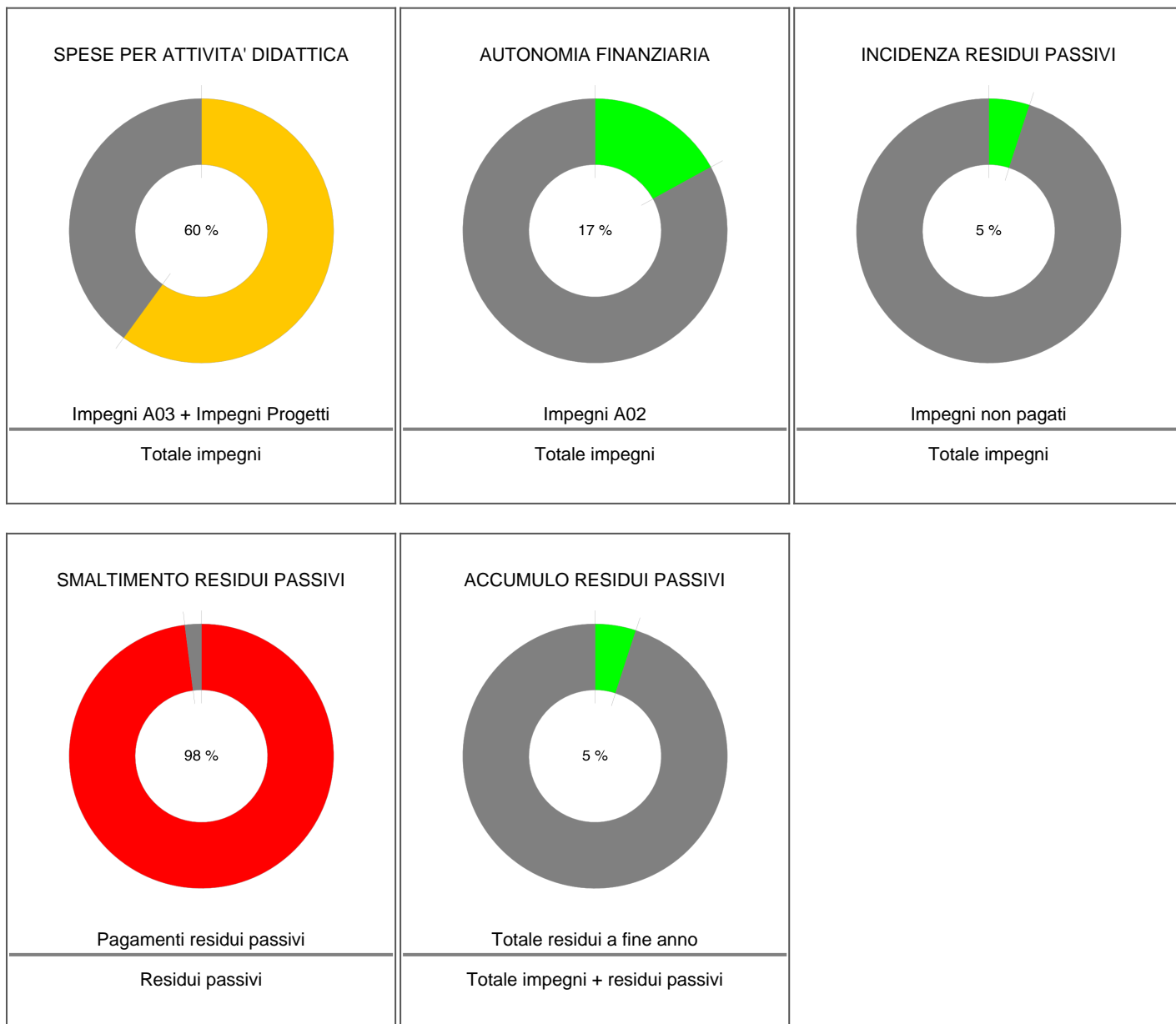
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Per quanto riguarda invece gli indicatori di tempestività del pagamento, sulla base dell'art.33 del D.lgs.33 del 14 marzo 2013, si riportano i tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture pubblicati nel sito dell'Istituzione scolastica nella sezione Amministrazione trasparente come segue:

Indice I trimestre 2020 - 22,75

Indice II trimestre 2020 - 21,63

Indice III trimestre 2020 - 14,32

Indice IV trimestre 2020 - 15,11

Indice annuale 2020 - 19,16

I valori con segno negativo mostrano che l'Istituzione scolastica ha effettuato i propri pagamenti mediamente in anticipo rispetto ai tempi di scadenza delle fatture.



## 5. Conclusioni

si conclude la presente relazione esprimendo in ogni caso una valutazione positiva per la capacità equilibrata di spesa dell'Istituzione, che ha comunque continuato a mantenere attivi i progetti più importanti anche nel periodo di lockdown, recuperando anche le attività sospese nella prima parte dell'anno 2020, per garantire che il contributo volontario destinato dai genitori fosse del tutto utilizzato nonostante il lungo periodo di sospensione dell'attività didattica in presenza. Un altro motivo di valutazione positiva é relativa all'acquisto tempestivo dei fondi ministeriali per l'acquisto dei device che sono stati immediatamente resi disponibili per gli alunni che non potevano accedere alla didattica a distanza. Questo ci ha permesso di mantenere la relazione educativa con tutti i nostri alunni e di non lasciarne nessuno indietro.

[Luogo] Data: **29-04-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI  
**(Giulia Chiarelli)**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
**(Dott.ssa Anna Polliani)**