**Relazione Conto Consuntivo A.F. 2020**

# 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 19/12/2019 con provvedimento n. 26 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

# Riepilogo dati contabili

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Entrate** | **Importo** | **Uscite** | **Importo** | **Entrate - Uscite** |
| Programmazione definitiva | 989.636,26 | Programmazione definitiva | 989.636,26 | *Disp. fin. da programmare*0,00 |
| Accertamenti | 619.258,57 | Impegni | 837.009,28 | *Disavanzo di competenza*217.750,71 |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A) | 352.345,92 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 471.713,50 | Pagamenti competenza residui (C) | 574.098,96 |  |
| Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D)(D=A+B-C) | 249.960,46 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 171.169,97 | Somme rimaste da pagare (F) | 272.233,76 | *Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)*-101.063,79 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 3.730,31 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 0,00 |  |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 174.900,28 | Totale residui passivi (L=F+H) | 272.233,76 | *Residui Attivi - Residui Passivi*-97.333,48 |

1. **Conto Finanziario**
	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 | 370.377,69 | 0,00 | 0,00 % |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea | 12.937,55 | 12.937,55 | 100,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 158.351,25 | 158.351,25 | 100,00 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 130.829,13 | 130.829,13 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 317.126,67 | 317.126,67 | 100,00 % |
| 12. Altre entrate | 13,97 | 13,97 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 989.636,26 | 619.258,57 |  |
| Disavanzo di competenza | 217.750,71 |  |
| Totale a pareggio | 837.009,28 |  |

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 | 350.658,62 | 19.719,07 | 370.377,69 |
|  | 2 | Vincolato | 280.446,62 | 5.456,59 | 285.903,21 |
|  | 1 | Non vincolato | 70.212,00 | 14.262,48 | 84.474,48 |

L’avanzo di amministrazione presunto calcolato alla data di stesura del Programma Annuale 2020 (17/11/2019) è stato oggetto di variazione per allineamento al risultato contabile di fine anno (31/12/2020). Le variazioni apportate alle singole schede progetto sono rilevabili nel prospetto seguente



1. - Finanziamenti dall' Unione Europea

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Aggregato** | **Voce** | **Descrizione** | **Previsione iniziale** | **Previsione definitiva** | **Somme accertate** | **Riscosso** | **Rimaste da riscuotere** |
| 2 |  | Finanziamenti dall' Unione Europea | 0,00 | 12.937,55 | 12.937,55 | 12.090,20 | 847,35 |
|  | 2 | Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) | 0,00 | 12.937,55 | 12.937,55 | 12.090,20 | 847,35 |

1. - Finanziamenti dallo Stato

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Aggregato** | **Voce** | **Descrizione** | **Previsione iniziale** | **Previsione definitiva** | **Somme accertate** | **Riscosso** | **Rimaste da riscuotere** |
| 3 |  | Finanziamenti dallo Stato | 13.863,99 | 158.351,25 | 158.351,25 | 140.351,25 | 18.000,00 |
|  | 1 | Dotazione ordinaria | 13.863,99 | 21.340,66 | 21.340,66 | 21.340,66 | 0,00 |
|  | 3 | Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97) | 0,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 42.000,00 | 18.000,00 |
|  | 6 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00 | 77.010,59 | 77.010,59 | 77.010,59 | 0,00 |

1. - 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 | 75.683,27 | 130.829,13 | 130.829,13 | 59.736,07 | 71.093,06 |
|  | 4 | Comune vincolati | 75.683,27 | 130.829,13 | 130.829,13 | 59.736,07 | 71.093,06 |

1. - Contributi da privati

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Aggregato** | **Voce** | **Descrizione** | **Previsione iniziale** | **Previsione definitiva** | **Somme accertate** | **Riscosso** | **Rimaste da riscuotere** |
| 6 |  | Contributi da privati | 373.100,00 | 317.126,67 | 317.126,67 | 235.897,11 | 81.229,56 |
|  | 1 | Contributi volontari da famiglie | 13.000,00 | 720,00 | 720,00 | 720,00 | 0,00 |
|  | 2 | Contributi per iscrizione alunni | 0,00 | 45.396,28 | 45.396,28 | 45.396,28 | 0,00 |
|  | 3 | Contributi per mensa scolastica | 300.000,00 | 260.010,63 | 260.010,63 | 178.781,07 | 81.229,56 |
|  | 4 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 40.000,00 | 189,00 | 189,00 | 189,00 | 0,00 |
|  | 5 | Contributi per copertura assicurativa degli | 5.500,00 | 5.651,76 | 5.651,76 | 5.651,76 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | alunni |  |  |  |  |  |
|  | 6 | Contributi per copertura assicurativa personale | 600,00 | 600,00 | 600,00 | 600,00 | 0,00 |
|  | 8 | Contributi da imprese non vincolati | 14.000,00 | 2.254,00 | 2.254,00 | 2.254,00 | 0,00 |
|  | 9 | Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati | 0,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 0,00 |
|  | 10 | Altri contributi da famiglie vincolati | 0,00 | 1.605,00 | 1.605,00 | 1.605,00 | 0,00 |

12 - Altre entrate

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Aggregato** | **Voce** | **Descrizione** | **Previsione iniziale** | **Previsione definitiva** | **Somme accertate** | **Riscosso** | **Rimaste da riscuotere** |
| 12 |  | Altre entrate | 0,00 | 13,97 | 13,97 | 13,97 | 0,00 |
|  | 1 | Interessi | 0,00 | 13,77 | 13,77 | 13,77 | 0,00 |
|  | 2 | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00 | 0,20 | 0,20 | 0,20 | 0,00 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Aggregato** | **Importo** |
| Avanzo di amministrazione presunto | 370.377,69 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 12.937,55 |
| Finanziamenti dallo Stato | 158.351,25 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 130.829,13 |
| Contributi da privati | 317.126,67 |
| Altre entrate | 13,97 |



# 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 | 217.421,15 | 155.719,10 | 71,62 % |
| P. Progetti | 771.215,11 | 681.290,18 | 88,34 % |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| R. Fondo di riserva | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 989.636,26 | 837.009,28 |  |
| Avanzo di competenza | 0,00 |  |
| Totale a pareggio | 837.009,28 |  |

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 amministrazi one + accertamenti assegnati** | **Residua disponibilità finanziaria** |
| A |  | Attività amministrativo-didattiche | 185.078,69 | 32.342,46 | 217.421,15 | 155.719,10 | 144.692,04 | 11.027,06 | 217.921,15 | 62.202,05 |
|  | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 71.485,12 | 27.828,75 | 99.313,87 | 71.573,91 | 71.573,91 | 0,00 | 99.313,87 | 27.739,96 |
|  | 2 | Funzionamento amministrativo | 51.261,59 | 5.184,48 | 56.446,07 | 29.097,48 | 28.926,68 | 170,80 | 56.946,07 | 27.848,59 |
|  | 3 | Didattica | 20.000,00 | 37.823,27 | 57.823,27 | 53.718,93 | 42.862,67 | 10.856,26 | 57.823,27 | 4.104,34 |
|  | 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 40.000,00 | -38.986,49 | 1.013,51 | 1.013,51 | 1.013,51 | 0,00 | 1.013,51 | 0,00 |
|  | 6 | Attività di orientamento | 2.331,98 | 492,45 | 2.824,43 | 315,27 | 315,27 | 0,00 | 2.824,43 | 2.509,16 |

P - Progetti

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tipologia** | **Categoria** | **Descrizione** | **Previsione iniziale** | **Variazione** | **Previsione definitiva** | **Somme impegnate** | **Pagato** | **Rimasto da pagare** | **Avanzo di amministrazi one + accertamenti assegnati** | **Residua disponibilità finanziaria** |
| P |  | Progetti | 627.227,19 | 143.987,92 | 771.215,11 | 681.290,18 | 420.083,48 | 261.206,70 | 798.070,32 | 116.780,14 |
|  | 1 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 33.216,64 | 101.931,28 | 135.147,92 | 85.636,07 | 85.636,07 | 0,00 | 135.147,92 | 49.511,85 |
|  | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 593.010,50 | 35.147,22 | 628.157,72 | 588.744,69 | 329.047,41 | 259.697,28 | 655.012,93 | 66.268,24 |
|  | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 1.000,05 | 6.909,42 | 7.909,47 | 6.909,42 | 5.400,00 | 1.509,42 | 7.909,47 | 1.000,05 |

G - Gestioni economiche

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tipologia** | **Categoria** | **Descrizione** | **Previsione iniziale** | **Variazione** | **Previsione definitiva** | **Somme impegnate** | **Pagato** | **Rimasto da pagare** | **Avanzo di amministrazi one + 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 amministrazi one + accertamenti assegnati** | **Residua disponibilità finanziaria** |
| R |  | Fondo di riserva | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 98 | Fondo di riserva | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**SPESE**

**IMPORTO DESTINATO**

|  |  |
| --- | --- |
| Spese di personale | 45.614,53 |
| Acquisto di beni di consumo | 118.123,61 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 775.522,20 |
| Acquisto di beni d'investimento | 46.875,92 |
| Altre spese | 2.500,00 |
| Fondo di riserva | 1.000,00 |



#  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.

#  Indici di Bilancio

* 1. **- Indici di bilancio per le entrate**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| DIPENDENZA FINANZIARIAFinanziamenti dello Stato | AUTONOMIA FINANZIARIAEnti + Privati + Altre entrate | MANCATA RISCOSSIONETotale Accertamenti |
| Totale accertamenti | Totale accertamenti | Previsione definitiva |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| INCIDENZA RESIDUI ATTIVIAccertamenti non riscossi | SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVIRiscossioni residui attivi | ACCUMULO RESIDUI ATTIVITotale residui attivi a fine anno |
| Totale accertamenti | Residui attivi | Totale accertamenti + Residui attivi |

#  - Indici di bilancio per le spese

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICAImpegni A03 + Impegni Progetti | AUTONOMIA FINANZIARIAImpegni A02 | INCIDENZA RESIDUI PASSIVIImpegni non pagati |
| Totale impegni | Totale impegni | Totale impegni |

|  |  |
| --- | --- |
| SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVIPagamenti residui passivi | ACCUMULO RESIDUI PASSIVTotale residui a fine anno |
| Residui passivi | Totale impegni + residui passivi |

# 1. Conclusioni

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

In fede

Il titolare del trattamento

In fede

Il titolare del trattamento

Dott.ssa Pia Maria Nuccitelli

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI IL DIRIGENTE SCOLASTICO

 Enzo Paoletti Dott.ssa Pia Maria Nuccitelli