



Ministero dell'Istruzione
Istituto Comprensivo Marmiolo

Via Parini, 2 – 46045 Marmiolo (MN)
tel.: 0376 294664 e-mail: mnic81400t@istruzione.it
Posta certificata: mnic81400t@pec.istruzione.it
Sito <http://www.icmarmiolo.edu.it>
Codice meccanografico MNIC81400T – Codice fiscale 93034730205

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2020,
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Tenuto conto del perdurare dell'emergenza sanitaria in corso il Ministero dell'Istruzione con nota prot. 5467 del 10 marzo 2020 con oggetto: Proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2020 ha concesso in via del tutto eccezionale per l'anno 2021, la proroga di 30 giorni di tutti i termini previsti all'art. 23, commi 1, 2, 3, 4 e 5 del D.I. 120/2018.

Ai Revisori dei Conti

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale **2020**, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 129 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 19/12/2019 con delibera n° 47.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre e gli storni al 31 dicembre 2020.

Le entrate accertate ammontano a € 129.793,18 di cui € 129.793,18 riscosse e € 0,00 non riscosse al 31/12/2020 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2020.

Le uscite impegnate ammontano a € 145.194,14 di cui € 128.058,30 pagate e € 17.135,84 non pagate al 31/12/2020 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2020.



Ministero dell'Istruzione
Istituto Comprensivo Marmirolo

Via Parini, 2 – 46045 Marmirolo (MN)
tel.: 0376 294664 e-mail: mnic81400t@istruzione.it
Posta certificata: mnic81400t@pec.istruzione.it
Sito <http://www.icmarmirolo.edu.it>
Codice meccanografico MNIC81400T – Codice fiscale 93034730205

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2021

(schema verbale Athena)

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	8	8	185	0	188	188	4	23,50

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2021

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/21 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo pieno /prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		3		3	61		59		59	2	-2	19,67
Seconde		4		4	64		65		65	5	+1	16,25
Terze		4		4	66		68		68	4	+2	17,00
Quarte		4		4	74		74		74	6	0	18,50
Quinte		4		4	68		67		67	1	-1	16,75
Pluriclassi												
Totale		19		19	333		333		333	18	0	17,53
Prime		4		4	83		82		82	2	-1	20,50
Seconde		3		3	71		71		71	6	0	23,67
Terze		3		3	72		69		69	2	-2	23,00
Pluriclassi												
Totale		10		10	226		222		222	10	3	22,20



Ministero dell'Istruzione
Istituto Comprensivo Marmirolo

Via Parini, 2 – 46045 Marmirolo (MN)
tel.: 0376 294664 e-mail: mnic81400t@istruzione.it
Posta certificata: mnic81400t@pec.istruzione.it
Sito <http://www.icmarmirolo.edu.it>
Codice meccanografico MNIC81400T – Codice fiscale 93034730205

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2021

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

(schema verbale Athena)

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	59
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1ª scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	96
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino all'8 o 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	23

Si rilevano, altresì, n° 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n. 65, nonché n° 0 soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66



Ministero dell'Istruzione
Istituto Comprensivo Marmirolo

Via Parini, 2 – 46045 Marmirolo (MN)
tel.: 0376 294664 e-mail: mnic81400t@istruzione.it
Posta certificata: mnic81400t@pec.istruzione.it
Sito <http://www.icmarmirolo.edu.it>

Codice meccanografico MNIC81400T – Codice fiscale 93034730205

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2020 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

(schema verbale Athena)

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 153.135,93		
02) Finanziamenti Statali	€ 78.957,11	€ 78.957,11	100,00%
03) Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
04) Finanziamenti da Enti Locali	€ 42.910,00	€ 42.910,00	100,00%
05) Contributi da privati	€ 7.925,50	€ 7.925,50	100,00%
06) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
07) Altre entrate	€ 0,57	€ 0,57	100,00%
08) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 282.929,11	€ 129.793,18	
Disavanzo di competenza		€ 15.400,96	
Totale a pareggio		€ 145.194,14	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 208.066,80	€ 120.189,87	57,76%
P) Progetti	€ 63.620,31	€ 25.004,27	39,30%
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 1.242,00	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00	
Totale Spese	€ 272.929,11	€ 145.194,14	
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 145.194,14	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di **€ 0,00**



Ministero dell'Istruzione
Istituto Comprensivo Marmiolo

Via Parini, 2 – 46045 Marmiolo (MN)
tel.: 0376 294664 e-mail: mnic81400t@istruzione.it
Posta certificata: mnic81400t@pec.istruzione.it
Sito <http://www.icmarmiolo.edu.it>
Codice meccanografico MNIC81400T – Codice fiscale 93034730205

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(schema verbale Athena)

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2020	Riscossi nel 2020	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 29.518,84	€ 1.366,37	€ 28.152,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.152,47

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2020	Pagati nel 2020	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 7.697,33	€ 4.498,00	€ 18.293,85	€ 17.135,84	€ 2.041,32	€ 18.293,85

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2017	€ 10.647,99	€ 0,00
Anno 2018	€ 17.504,48	€ 693,56
Anno 2019	€ 0,00	€ 464,45
Anno 2020	€ 0,00	€ 17.135,81
Totale situazione residui al 31/12/2020	€ 28.152,47	€ 18.293,85

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

(schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 25.240,34	€ 27.244,24	€ 52.484,58
Totale Disponibilità	€ 160.861,09	€ - 2.726,41	€ 158.134,68
Totale dell'attivo	€ 186.101,43	€ 24.517,83	€ 210.619,26
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 186.101,43	€ 24.517,83	€ 210.619,26
PASSIVO			
Totale debiti	€ 7.697,33	€ 10.596,52	€ 18.293,85
Consistenza Patrimoniale	€ 178.404,10	€ 13.921,31	€ 192.325,41
Totale a pareggio	€ 186.101,43	€ 24.517,83	€ 210.619,26

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2020.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2020, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario



Ministero dell'Istruzione
Istituto Comprensivo Marmiolo

Via Parini, 2 – 46045 Marmiolo (MN)
tel.: 0376 294664 e-mail: mnic81400t@istruzione.it
Posta certificata: mnic81400t@pec.istruzione.it
Sito <http://www.icmarmiolo.edu.it>
Codice meccanografico MNIC81400T – Codice fiscale 93034730205

al 30/06/2020 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2020 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2021.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2020" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2020, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2020 di € 129.917,67 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 139.776,29 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2021.
C)	un disavanzo dell'esercizio 2020 di € 15.400,96

Dall'estratto del conto corrente postale n° **19867266** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2020 di € **64,54=**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2020 è:

bancari € **129.917,67**+ postali € **64,54**= Totale € **129.982,21 =**.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **0313408** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).



Ministero dell'Istruzione
Istituto Comprensivo Marmiolo

Via Parini, 2 – 46045 Marmiolo (MN)
tel.: 0376 294664 e-mail: mnlic81400t@istruzione.it
Posta certificata: mnlic81400t@pec.istruzione.it
Sito <http://www.icmarmiolo.edu.it>
Codice meccanografico MNIC81400T – Codice fiscale 93034730205

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

(schema verbale Athena)

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 131.314,42
	Competenza esercizio 2020 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 129.793,18	€ 1.366,37		€ 131.159,55	
Pagati	€ 128.058,30	€ 4.498,00		€ 132.556,30	
Saldo di cassa al 31/12/2020					€ 129.917,67
Residui Attivi	€ 0,00	€ 28.152,47			€ 28.152,47
Residui Passivi	€ 17.135,84	€ 1.158,01			€ 18.293,85
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020					€ 139.776,29
N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro					

Spese per Attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

(schema verbale Athena)

SPESE									
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01	€ 0,00	€ 34.536,58	€ 14.545,30	€ 153,13	€ 6.722,16	€ 7.059,00	€ 0,00	€ 80.696,13	€ 63.016,17
A02	€ 0,00	€ 1.980,36	€ 4.909,00	€ 0,00	€ 1.826,39	€ 1.800,00	€ 0,00	€ 13.000,00	€ 10.515,75
A03	€ 4.582,61	€ 6.080,76	€ 7.815,39	€ 0,00	€ 5.180,73	€ 22.998,46	€ 0,00	€ 112.593,86	€ 46.657,95
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.030,50	€ 0,00
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 746,31	€ 0,00
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 0,00	€ 296,00	€ 6.170,15	€ 0,00	€ 2.073,34	€ 12.408,49	€ 0,00	€ 39.620,07	€ 20.947,98
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 1.280,67	€ 0,00	€ 2.738,42	€ 0,00	€ 37,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 24.000,24	€ 4.056,29
ALTRI PROGETTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 5.863,28	€ 42.893,70	€ 36.178,26	€ 153,13	€ 15.839,82	€ 44.265,95	€ 0,00	€ 271.687,11	€ 145.194,14
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	4,04%	29,54%	24,92%	0,11%	10,91%	30,49%	0,00%	100%	



Ministero dell'Istruzione
Istituto Comprensivo Marmiolo

Via Parini, 2 – 46045 Marmiolo (MN)
tel.: 0376 294664 e-mail: mnic81400t@istruzione.it
Posta certificata: mnic81400t@pec.istruzione.it
Sito <http://www.icmarmiolo.edu.it>
Codice meccanografico MNIC81400T – Codice fiscale 93034730205

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2020, si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2020;
- che il fondo minute spese non è stato aperto;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2021 / redditi 2020 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	indice
Base trimestrale	gennaio – febbraio – marzo	- 14,68
Base trimestrale	aprile – maggio – giugno	- 7,00
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre	- 13,38
Base trimestrale	ottobre – novembre – dicembre	- 18,22
Base annuale Anno 2020		- 15,28

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- *Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;*
- *Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;*
- *Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*
- *Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti la verifica del Conto Consuntivo 2020 della gestione del Programma Annuale 2020 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Marmiolo, lì 12/04/ 2021

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Marianna Galasso