



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 27/11/2019 con provvedimento n. 39 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	319.518,51	Programmazione definitiva	319.518,51	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	176.163,31	Impegni	175.085,28	Avanzo di competenza 1.078,03
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				175.111,69
Riscossioni competenza residui (B)	162.225,31	Pagamenti competenza residui (C)	194.842,62	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				142.494,38
Somme rimaste da riscuotere (E)	13.938,00	Somme rimaste da pagare (F)	14.784,82	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -846,82
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	24.934,05	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	22.148,38	
Totale residui attivi (I=E+G)	38.872,05	Totale residui passivi (L=F+H)	36.933,20	Residui Attivi - Residui Passivi 1.938,85



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	143.355,20	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00	13.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	98.614,01	98.614,01	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	36.085,27	36.085,27	100,00 %
6. Contributi da privati	27.664,00	27.664,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	800,00	800,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,03	0,03	100,00 %
Totale Entrate	319.518,51	176.163,31	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		176.163,31	



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	140.957,19	2.398,01	143.355,20
	2	Vincolato	140.957,19	2.398,01	143.355,20

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

Tali risorse sono state assegnate per finanziare il progetto PON "Smart Class" per l'acquisto di strumenti digitali da concedere in comodato d'uso agli alunni.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	15.229,99	98.614,01	98.614,01	98.614,01	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.229,99	32.472,17	32.472,17	32.472,17	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	66.141,84	66.141,84	66.141,84	0,00

Tali risorse derivano da dotazione ordinaria assegnate nel corso dell'E.F. 2020 integrate significativamente da specifiche assegnazioni finanziarie per far fronte all'emergenza pandemica

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	36.085,27	36.085,27	35.147,27	938,00
	4	Comune vincolati	0,00	31.080,37	31.080,37	31.080,37	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	5.004,90	5.004,90	4.066,90	938,00

Tali risorse derivano fondamentalmente da finanziamenti del Comune di Bologna per le spese economali di cui alla Legge Regionale n. 23/96, oltre che da finanziamenti di altre Istituzioni Scolastiche, capofila nel PNFD.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione	Previsione	Somme	Riscosso	Rimaste da
-----------	------	-------------	------------	------------	-------	----------	------------



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC I.C. N.7 VIA SCANDELLARA

40138 BOLOGNA (BO) VIA SCANDELLARA 54/7 C.F. 91201360376 C.M. BOIC81800X

			iniziale	definitiva	accertate		riscuotere
6		Contributi da privati	2.500,00	27.664,00	27.664,00	27.664,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	11.495,00	11.495,00	11.495,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	13.252,50	13.252,50	13.252,50	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	566,50	566,50	566,50	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.350,00	2.350,00	2.350,00	0,00

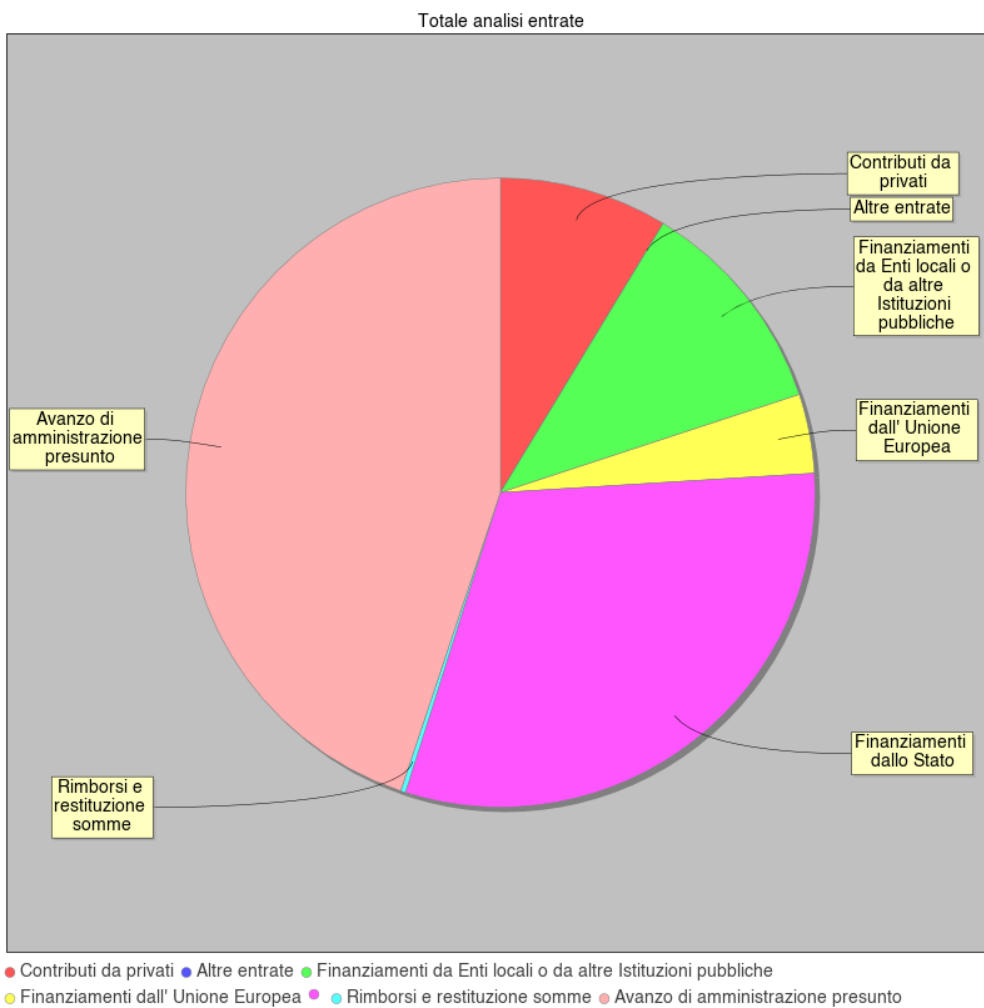
8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	800,00	800,00	800,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	800,00	800,00	800,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	143.355,20
Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00
Finanziamenti dallo Stato	98.614,01
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	36.085,27
Contributi da privati	27.664,00
Rimborsi e restituzione somme	800,00
Altre entrate	0,03





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	255.840,78	154.544,22	60,41 %
P. Progetti	63.477,73	20.541,06	32,36 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	319.518,51	175.085,28	
Avanzo di competenza		1.078,03	
Totale a pareggio		176.163,31	

L'incidenza percentuale rispetto al totale, delle spese impegnate per attività esprime, per lo più, la gestione ordinaria dell'istituzione scolastica.

La quota impegnata nei progetti è il risultato di una progettazione formativa innovativa, che investe i diversi segmenti del percorso di istruzione in cui è articolato l'Istituto Comprensivo n.7.

- Le attività hanno inciso nella misura del 60,41%
- I progetti hanno inciso nella misura del 32,36 %

Nell'analisi delle spese per Attività, che hanno impegnato circa i 3/4 del totale, rientrano fondamentalmente:

- il funzionamento generale e decoro della scuola (A01)
- il funzionamento amministrativo generale (A01)
- il funzionamento didattico generale (A03)



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC I.C. N.7 VIA SCANDELLARA

40138 BOLOGNA (BO) VIA SCANDELLARA 54/7 C.F. 91201360376 C.M. BOIC81800X

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	94.053,74	161.787,04	255.840,78	154.544,22	141.589,07	12.955,15	261.155,59	106.611,37
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	20.844,49	41.324,02	62.168,51	47.703,21	39.907,13	7.796,08	62.240,51	14.537,30
	2	Funzionamento amministrativo	10.853,28	20.141,53	30.994,81	8.280,11	7.064,22	1.215,89	30.994,81	22.714,70
	3	Didattica	19.721,75	78.843,81	98.565,56	63.070,90	59.127,72	3.943,18	98.752,82	35.681,92
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	41.745,35	20.910,90	62.656,25	35.490,00	35.490,00	0,00	67.711,80	32.221,80
	6	Attività di orientamento	888,87	566,78	1.455,65	0,00	0,00	0,00	1.455,65	1.455,65

In ottemperanza a quanto previsto all'art. 23 c.1 del D.l. 129/2018, si specificano di seguito le finalità e le voci di spesa cui sono stati destinati i fondi acquisiti con il contributo volontario e/o erogazione liberale delle famiglie, (a tal proposito si richiama anche delibera del CdI n. 31 del 11.10.2019 che ha fissato le destinazioni di spesa per il contributo di iscrizione, in linea con le disposizioni ministeriali):

- Assicurazione scolastica obbligatoria per l'Istituto (A03);
- Acquisti di beni e servizi finalizzati all' ampliamento dell'offerta formativa ed all'innovazione tecnologica (A03).

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	62.807,93	669,80	63.477,73	20.541,06	18.711,39	1.829,67	82.096,98	61.555,92
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	22.703,11	856,60	23.559,71	0,00	0,00	0,00	41.939,71	41.939,71
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	34.007,94	-12.611,55	21.396,39	14.679,95	13.930,25	749,70	21.635,64	6.955,69
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.226,47	1.451,50	2.677,97	988,01	988,01	0,00	2.677,97	1.689,96
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.870,41	10.973,25	15.843,66	4.873,10	3.793,13	1.079,97	15.843,66	10.970,56

G - Gestioni economiche

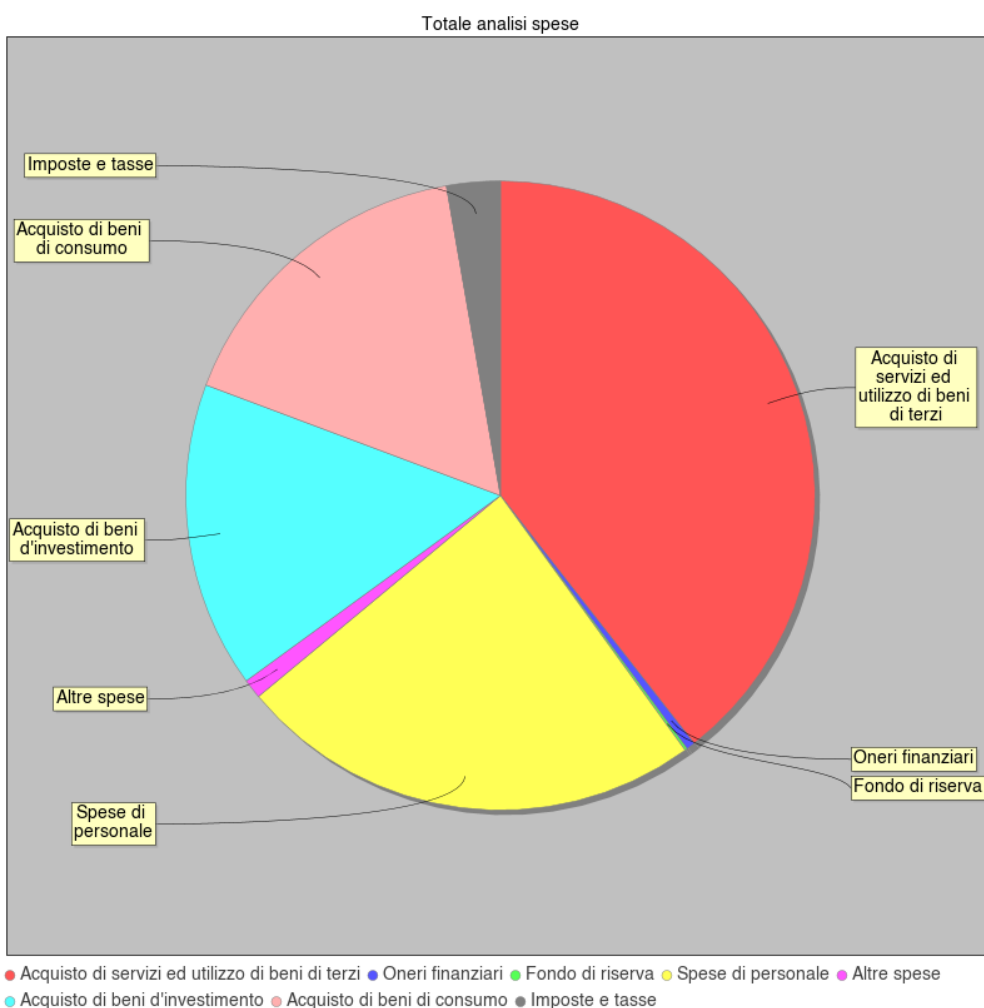
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva



Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	26.600,78
Acquisto di beni di consumo	67.244,41
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	112.559,17
Acquisto di beni d'investimento	77.984,76
Altre spese	1.558,96
Imposte e tasse	21.774,29
Oneri finanziari	2.188,14
Rimborsi e poste correttive	9.408,00
Fondo di riserva	200,00





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.



I principali indicatori di Bilancio per le Entrate, rispetto all'E.F. precedente, sono notevolmente cambiati a seguito delle significative risorse stanziato dallo Stato a seguito della pandemia. Tuttavia si rileva come, anche in questa situazione emergenziale, che ha visto Lo Stato protagonista sulle risorse accertate, i finanziamenti da Enti e Privati rappresentano sempre un fondamentale strumento per l'autonomia finanziaria di questo Istituto.

L'indice sul totale degli accertamenti tiene conto, ovviamente, solo le entrate in conto competenza.



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Gli indici di bilancio per le uscite evidenziano chiaramente l'incidenza delle spese per la didattica, in questo E.F., dovute agli specifici finanziamenti statali ad essa destinata nel corso della pandemia ancora in atto.

L'indice sullo smaltimento dei residui passivi è condizionato dal residuo n. 48 (pari a € 21.154,20 al 31.12.2020) relativo alle risorse assegnate dall'U.S.R. di Bologna che l'Istituto deve tenere a disposizione per finanziare negli anni i vari gruppi regionali che operano nel campo dell'educazione interculturale.



5. Conclusioni

Dall'analisi economico-gestionale che precede, si ritiene di poter affermare che le risorse disponibili per l'Istituto Comprensivo n. 7 di Bologna sono state destinate, in coerenza con quanto disposto dall'art.1 del D.l. 129/2018 "Nuovo Regolamento amministrativo-contabile" e ribadito dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa della scuola, approvato dal Collegio dei Docenti ed adottato dal Consiglio d'Istituto, per il prioritario svolgimento delle attività di istruzione, formazione e orientamento, proprie dell'istituzione scolastica autonoma.

Per quanto riguarda l'utilizzo delle risorse finanziarie di questo particolarissimo anno, la scuola ha dovuto tener conto della priorità assoluta di far fronte all'emergenza pandemica in atto garantendo sicurezza e didattica a distanza. Sono state gestite risorse trasferite dallo Stato, per un importo di circa € 60.000,00, in concomitanza della pandemia. Tali risorse sono state tempestivamente utilizzate in ottemperanza alle disposizioni e tempistiche ministeriali per garantire l'acquisto di dispositivi informatici utili per la DAD e macchinari e dispositivi utili al decoro della Scuola e relativa sicurezza come perentoriamente indicato dal MIUR. Si è cercato comunque di far fronte anche alla tradizionale priorità relativa allo svolgimento delle attività di istruzione formazione ed orientamento con le tradizionali modalità.

L'impiego delle risorse ha inoltre consentito di accrescere la dotazione strumentale dell'Istituzione scolastica.

Il bilancio, sostanzialmente in equilibrio, se si tiene conto del particolare momento storico, è il risultato di una gestione efficiente e accurata delle risorse, che ha prestato anche particolare attenzione agli impegni di spesa e ai tempi dei pagamenti.

Le schede finanziarie, evidenziano i risultati della gestione raggiunti in rapporto agli obiettivi programmati dal PTOF e dal Programma Annuale di riferimento. Dalle stesse si evince inoltre la sostanziale corrispondenza tra le previsioni e le spese effettivamente sostenute e il rispetto della destinazione di spesa per ogni entrata finalizzata. Si ritiene, pertanto, che la gestione abbia rispettato sia i criteri di efficienza e correttezza, sia quelli di efficacia.

Le priorità individuate in fase di elaborazione del Programma Annuale, ma soprattutto quelle in sede di variazione dello stesso, sono state sostanzialmente rispettate e il rapporto fra gli obiettivi attesi, i risultati raggiunti e le risorse impegnate può dirsi soddisfacente.

[Luogo] Data: **10-03-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Franco De Tursi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Federica Roux