



**ISTITUTO COMPRENSIVO CANGIAMILA
AD INDIRIZZO MUSICALE**

Corsa Brancatello

Tel. 0922 962749 Fax 0922 962749

Palma di Montechiaro (Ag)

agic83800a@istruzione.it

agic83800a@pec.istruzione.it

WWW.CANGIAMILA.EDU.IT

c.f. 91004540844

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA PREDISPOSTA DAL DIRIGENTE SCOLASTICO
SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE E SUI RISULTATI CONSEGUITI**

PREMESSA

La presente relazione, elaborata ai sensi dell'art.23 comma 1 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 e degli art. 22 e 23 del D.A. n. 7753 del 28.12.2018 del "Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche", illustra l'andamento gestionale dell'Istituzione scolastica ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel programma annuale 2020.

L'elaborazione è basata sui dati risultanti dalla gestione amministrativo-contabile della scuola e tende a dimostrare l'economicità della gestione e l'efficienza dell'organizzazione attraverso l'analisi dei costi sostenuti in rapporto alla quantità e qualità dei servizi resi.

Il conto consuntivo si compone di due documenti contabili fondamentali:

Modello H Il conto finanziario che espone la situazione finanziaria completa della scuola; permette quindi il confronto tra quanto programmato e realizzato nell'esercizio finanziario in base all'analisi delle somme accertate, riscosse e rimaste da riscuotere e delle somme impegnate, pagate e rimaste da pagare.

Nel prospetto viene evidenziato l'avanzo o il disavanzo di competenza ricavato dalla differenza, positiva o negativa, tra il totale delle entrate accertate ed il totale delle spese impegnate;

Modello K Il conto del patrimonio espone la consistenza patrimoniale della scuola secondo una formula ispirata al codice civile.

Al conto consuntivo risultano, altresì, allegati i seguenti documenti contabili:

Modello I Il rendiconto progetto/attività che permette di conoscere la situazione contabile di ciascun progetto/attività al 31 dicembre;

Modello J La situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre che riporta il fondo cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate, sia in conto competenza che in conto residui, il fondo cassa di fine esercizio e consente di determinare l'avanzo/disavanzo amministrativo definitivo;

Modello L l'elenco dei residui attivi e passivi;

Modello M l'elenco delle spese di personale;

Modello N Il prospetto riepilogativo delle voci di spesa.

L'esame dei documenti contabili sopra riportati consente un'articolata analisi delle voci del conto finanziario e del conto patrimoniale al fine di rendere conto non solo dell'andamento della gestione finanziaria ma anche delle risorse umane e strumentali impiegate per il conseguimento degli obiettivi didattici fissati dal PTOF e poi tradotti in termini finanziari dal Programma annuale 2020.

RISULTANZE DATI CONTABILI

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2020 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020			74.060,20
SOMME RISCOSSE	Competenza	107.160,75	
	Residui	64.465,33	
	Totale(1)	171.626,08	
SOMME PAGATE	Competenza	73.026,83	
	Residui	65.081,54	
	Totale(2)	138.108,37	
Differenza (1-2)			33.517,71
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			107.577,91

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 ammonta a Euro 133.304,92 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
ATTIVI	Esercizio Corrente	86.037,69	
	Esercizi Precedenti	21.259,78	
	Totale(1)	107.297,47	
PASSIVI	Esercizio Corrente	6.189,96	
	Esercizi Precedenti	75.380,50	
	Totale(2)	81.570,46	
Differenza (1-2)			25.727,01
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			107.577,91
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020			133.304,92

L'avanzo di Esercizio 2020 di Euro 113.981,65 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2020	193.198,44
SPESE EFFETTIVE E.F. 2020	79.216,79
AVANZO ESERCIZIO 2020	113.981,65

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare :

1) ENTRATE

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
€. 212.521,71	€. 193.198,44	€. 107.160,75	€. 86.037,69	€. 19.323,27

2) SPESE

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
€. 212.521,71	€. 79.216,79	€. 73.026,83	€. 6.189,96	€. 133.304,92

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2020
(da inserire nella relazione al Conto Consuntivo)

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 193.198,44

Indice di dipendenza finanziaria = = = **0,91**

Totale Entrate
(tot colonna a - Entrate mod. H) 212.521,71

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 86.037,69

Incidenza residui attivi = = = **0,45**

Accertamenti di competenza 193.198,44
(tot colonna b - Entrate mod. H)

Impegni non pagati 6.189,96
(tot colonna d - Spese mod. H)

Incidenza residui passivi = = = **0,08**

Impegni di competenza 79.216,79
(tot colonna b - Spese mod. H)

Riscossioni a residuo 64.465,33
(tot colonna g - Entrate mod. N)

Smaltimento residui attivi = = = **0,75**

Residui attivi iniziali 85.725,11
(tot colonna f - Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo 65.081,54
(tot colonna g - Spese mod. N)

Smaltimento residui passivi = = = **0,46**

Residui passivi iniziali 140.462,04
(tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo 138.108,37
(tot colonne c,g - Spese mod. N)

Indice capacità di spesa = = = **0,63**

Impegni comp. res. pass. iniz. 219.678,83
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12 81.570,46
(tot colonna i mod. N)

Indice accumulo dei residui passivi = = = **0,37**

Impegni comp. res. pass. iniz. 219.678,83
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

CONTROLLI AVANZO ESERCIZIO 2020

A) CONTROLLO CORRETTO RIPORTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO PRECEDENTE

1. Avanzo di amministrazione a inizio esercizio 2020 (come da modello A anno 2020)	20.241,07
2. Totale variazioni su avanzo di amministrazione	<u>-917,80</u>
3. Avanzo di amministrazione attuale (Somma algebrica 1 + 2)	19.323,27
4. Avanzo di amministrazione a fine esercizio (punto 7 da modello J anno 2019)	<u>19.323,27</u>
5. Differenza 3 - 4	0,00

B) CONGRUENZA AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO FRA MODELLI H E J

1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2020	113.981,65
2. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello J 2020 (punto 10 modello J anno 2020)	<u>113.981,65</u>
3. Differenza 1 - 2	0,00

C) CONGRUENZA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO FRA MODELLI H E J

1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2020	113.981,65
2. Avanzo di amministrazione attuale (Valore colonna A del modello H 2020 per l'avanzo di amministrazione)	<u>19.323,27</u>
3. Avanzo di amministrazione complessivo modello H 2020 (Somma algebrica 1 + 2)	133.304,92
4. Somme derivanti da radiazione residui (vedi stampa movimentazione residui)	<u>0,00</u>
5. Avanzo di amministrazione compreso di radiazione su residui (Somma algebrica 3 + 4)	133.304,92
6. Avanzo di amministrazione a fine esercizio 2020 (punto 7 da modello J anno 2020)	<u>133.304,92</u>
7. Differenza 5 - 6	0,00

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione, si da atto che l'avanzo di amministrazione di fine esercizio pari a € 133.304,92 rilevato nei modelli "J" e "H" per cui il conto consuntivo 2019 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (a-b)
Avanzo di Amministrazione	€ 19.323,27	€ 0,00	€ 19.323,27
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 71.640,33	€ 71.640,33	€ 0,00
Finanziamenti Statali	€ 81.219,45	€ 81.219,45	€ 0,00
Finanziamenti da Regioni	€ 25.439,53	€ 25.439,53	€ 0,00
Finanziamenti da Enti Locali	€ 11.899,58	€ 11.899,58	€ 0,00
Contributi da privati	€ 2.999,54	€ 2.999,54	€ 0,00
Provenienti da gestioni economica	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rimborsi e restituzione di somme	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	€ 0,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate	€ 212.521,71	€ 193.198,44	€ 19.323,27
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 193.198,44	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo % (b/a)	Disponibilità (a-b)
Attività	€ 140.339,91	€ 77.090,34	54,90 %	€ 63.249,57
Progetti	€ 71.053,80	€ 2.126,45	3,00 %	€ 68.927,35
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00 %	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 1.128,00	€ 0,00	0,00 %	€ 1.128,00
Disavanzo di amministrazione	€ 0,00	€ 0,00	0,00 %	€ 0,00
Totale Spese	€ 212.521,71	€ 79.216,79	84,33 %	€ 133.304,92
Avanzo di competenza		€ 113.981,65		
Totale a Pareggio		€ 193.198,44		
Economie				€ 133.304,92
Avanzo di amministrazione complessivo				€ 133.304,92

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di amministrazione complessivo di fine esercizio pari ad **€ 133.304,92**.

Ai sensi dell'art. 23 del regolamento si vuol evidenziare nello specifico che, le somme di €. 2.999,54 versate dalle famiglie degli alunni per i contributi delle quote assicurative rischi civili e infortuni, sono state impegnate e spese per un importo complessivo di €. 2.999,54; le economie del contributo confluiranno nel programma annuale dell'anno successivo.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a **€ 306.572,92**.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

PROSPETTO DELL'ATTIVO

Codici	Voci	Situazione al 01/01/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
A	IMMOBILIZZAZIONI			
A-1	IMMATERIALI			
A-1-1	DIRITTI DI BREVETTO....			
A-1-2	CONCESSIONI, MARCHI,.....			
A-1-3	ALTRE			
	TOTALE			
A-2	MATERIALI			
A-2-1	TERRENI E FABBRICATI			
A-2-2	IMPIANTI E MACCHINARI	37.671,94	2.873,22	40.545,16
A-2-3	ATTREZZATURE	123.356,87	6.804,67	130.161,54
A-2-4	MEZZI DI TRASPORTO			
A-2-5	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI			
A-2-6	ALTRI BENI	2.561,30	0,00	2.561,30
	TOTALE	163.590,11	9.677,89	173.268,00
A-3	FINANZIARIE			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		163.590,11	1.076,39	173.268,00

Codici	Voci	Situazione al 01/01/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
B	DISPONIBILITA'			
B-1	RIMANENZE			
B-1-1	MATERIE PRIME			
B-1-2	PRODOTTI IN CORSO DI LAV.			
B-1-3	PRODOTTI FINITI E MERCI			
	TOTALE			
B-2	CREDITI RESIDUI ATTIVI			
B-2-1	VERSO LO STATO			
B-2-2	VERSO ALTRI	85.725,11	21.572,36	107.297,47
	TOTALE	85.725,11	21.572,36	107.297,47
B-3	ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZAZIONI			
B-3-1	TITOLI DI STATO			
B-3-2	ALTRI TITOLI			
	TOTALE			
B-4	DISPONIBILITA' LIQUIDE			
B-4-1	DEPOSITI BANCARI e POSTALI	74.060,20	33.517,71	107.577,91
	TOTALE	74.060,20	33.517,71	107.577,91
TOTALE DISPONIBILITA'		159.785,31	55.090,07	214.875,38
TOTALE ATTIVO		323.375,42	64.767,96	388.143,38

PROSPETTO DEL PASSIVO

Codici	Voci	Situazione al 01/01/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
A	DEBITI			
A-1	A LUNGO TERMINE			
A-1-1	DEBITI VERSO LE BANCHE			
	TOTALE			
A-2	RESIDUI PASSIVI			
A-2-1	VERSO LO STATO			
A-2-2	VERSO ALTRI	140.462,04	-58.891,58	81.570,46
	TOTALE	140.462,04	-58.891,58	81.570,46
	TOTALE DEBITI	140.462,04	-58.891,58	81.570,46
CONSISTENZA PATRIMONIALE		182.913,38	123.659,54	306.572,92
TOTALE PASSIVO		323.375,42	64.767,96	388.143,38

Il Conto Consuntivo 2020 espone un avanzo di amministrazione di € 19.323,27 come riportato nel Mod. J.

Situazione amministrativa al 31/12/2020

1)	- Fondo cassa al 1° di gennaio	€ 74.060,20
2)	- Riscossioni:	
	a) in conto residui.:	€ 64.465,33
	b) in conto competenza :	€ 107.160,75
	TOTALI	€ 171.626,08
3)	- Pagamenti:	
	a) in conto residui.:	€ 65.081,54
	b) in conto competenza :	€ 73.026,83
	TOTALI	€ 138.108,37
4)	- <u>Saldo cassa alla data del 31/12/2020</u>	€ 107.577,91
5)	Residui attivi:	
	a) Residui esercizi precedenti.:	€ 21.259,78
	b) Residui dell'esercizio :	€ 86.037,69
	TOTALI	€ 107.297,47
6)	Residui passivi:	
	a) Residui esercizi precedenti.:	€ 75.380,50
	b) Residui dell'esercizio :	€ 6.189,96
	TOTALI	€ 81.570,46
7)	<u>Avanzo o disavanzo di amministrazione alla data de 31/12/2020</u>	€ 133.304,92
8)	Entrate accertate nell'esercizio:	€ 193.198,44
9)	Spese impegnate nell'esercizio:	€ 79.216,79
10)	<u>Avanzo o disavanzo di ammin. per la gestione di competenza</u>	€ 113.981,65

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Variaz. in diminuzione	Residui nell'esercizio	Residui fine esercizio 31/12/2020
Residui Attivi	+ €. 85.725,11	- €. 64.465,33	-€. 0,00	+ €. 86.037,68	+ €. 107.297,47

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Variaz. in diminuzione	Residui nell'esercizio	Residui fine esercizio 31/12/2020
Residui Passivi	+ €. 140.462,04	- €. 65.081,54	- €. 0,00	+ €. 6.189,96	+ €. 81.570,46

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	67.939,92	1.292,62	1,90%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	80.124,95	34.663,15	43,20%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	37.433,02	27.862,73	74,40%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	4.880,00	2.100,00	43,00%
05	ALTRE SPESE	4.876,40	2.721,04	55,80%
06	IMPOSTE E TASSE	14.108,50	8.546,33	60,50%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	2.030,92	2.030,92	100,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	1.128,00	0,00	0,00%
Totale generale		212.521,71	79.216,79	37,30%

VALUTAZIONE COMPLESSIVA DELLE ATTIVITÀ AMMINISTRATIVE

Le attività amministrative si sono svolte regolarmente nel rispetto delle scadenze previste per i vari adempimenti.

Contestualmente, il personale amministrativo è stato impegnato nel costante aggiornamento degli archivi informatici.

Le funzioni aggiuntive del personale ATA sono state assegnate e svolte con puntiglio dal personale amministrativo che ha contribuito fattivamente alla realizzazione degli obiettivi didattici fissati dal PTOF.

I procedimenti amministrativi si sono svolti nel rispetto delle norme sulla trasparenza L.241/90 e nella costante osservanza del disposto normativo del D.Lgs. 196/2003 sulla privacy.

LE ATTIVITÀ FINANZIARIE

Il rendiconto dettagliato delle attività finanziarie risulta con chiarezza dalle schede finanziarie Modello I.

Per quanto attiene alle spese si tiene a precisare quanto segue:

- L'ammontare dei mandati per ogni attività o progetto risulta contenuta all'interno dei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- I mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Le trasmissioni telematiche risultano regolarmente effettuate;
- Non risultano gestioni fuori bilancio.

AUTOANALISI DELL'ISTITUTO

Gli obiettivi complessivi del programma annuale 2020, formulati con scrupolosa osservanza degli obiettivi didattici del PTOF, sono risultati pienamente raggiunti con grande favore e partecipazione dell'utenza che hanno risposto e costantemente rispondono a tutte le iniziative promosse da questa Istituzione Scolastica.

Tale considerazione risulta supportata:

- Dalle schede finanziarie dei progetti/attività che vedono un utilizzo medio complessivo delle somme programmate pari all' 37,30 % delle somme impegnate dalle spese.

La presente relazione che verrà allegata al conto consuntivo e.f. 2020, divenendone parte integrante, verrà trasmessa al Consiglio di Istituto ed al Collegio dei Revisori dei Conti affinché si esprimano sul conto consuntivo 2020.

Palma di Montechiaro, 10 marzo 2021

Il Direttore S.G.A.
Alfonso Notonica

Il Dirigente Scolastico
Eugenio Benedetto D'Orsi

DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B
DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA

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 tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

Palma di Montechiaro, 10 marzo 2021

Il Dirigente Scolastico
Eugenio Benedetto D'Orsi