



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
ISTITUTO COMPRENSIVO di CARIATI (CS)

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 di Istituto il 19.12.2019 con delibera n.12 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati del P.T.O.F del Istituzione Scolastica

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2020

Fonti:	➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018); ➤ Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n° 12 del 19.12.2019; ➤ Decreti di Modifica al Programma Annuale 2020.
Dirig.Scol.- DSGA .DSGA	➤ Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica Modulistica: ➤ Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2020 ➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività ➤ Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020 ➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2020 ➤ Modello L – Elenco residui attivi/passivi al 31/12/2020 ➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2020 ➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2020 Adempimenti: ➤ Fatturazione Elettronica PA: Dichiarazione Utilizzo Sidi Bilancio ➤ Certificazione Unica 2021 redditi 2020 ➤ Dichiarazione 770 / 2020 redditi 2019 ➤ Dichiarazione IRAP / 2020 redditi 2019 ➤ Indice di tempestività dei pagamenti 2020 ➤ Gestione dati AVCP – CIG 2020 ➤ ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2020 "Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012"
Dirigente Scolastico:	➤ Trasmissione del Conto Consuntivo ai Revisori dei conti avvenuto il __/__/2020
Revisori dei conti:	➤ Analisi Conto Consuntivo 2020 (Athena)Verbale n° 2020/00__ del __/__/2020
Consiglio di Istituto:	➤ Adozione della delibera di approvazione avvenuto il __/__/2020 n° ____
Pubblicità:	➤ Portale unico dei dati della scuola ➤ Sito internet: Amministrazione trasparente/ Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo ➤ MIUR/ SIDI / Oneri e Flussi Finanziari Scuola / Monitoraggi Flussi ➤ Ufficio Scolastico Regionale (tramite portale) ➤ Ragioneria Territoriale dello Stato (a cura Revisori tramite portale Athena)



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
ISTITUTO COMPRENSIVO di CARIATI (CS)

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2020,
Art. 23.D.I. 129/2018 - Redazione del Conto consuntivo**

Ai Revisori dei conti
Ai Componenti della Giunta Esecutiva
Ai Componenti del Consiglio di Istituto

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 29 del 28 agosto 2018– Capo V – Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene 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° 12.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2020, ai sensi dell'art. 10, com.3 e 5, D.I. 129/2018.

Le entrate accertate ammontano a € **181.185,66** di cui € **109.567,03** rimosse e € **71.618,63** non rimosse al **31/12/2020** che costituiscono i **residui attivi** dell'esercizio finanziario **2020**.

Le uscite impegnate ammontano a € **120.243,29** di cui € **96.384,73** pagate e € **23.858,56** non pagate al **31/12/2020**, che costituiscono i **residui passivi** dell'esercizio finanziario **2020**.

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati:

- I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie che ammontano a € **5.400,00** sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:
- A.3.1 Attività–“*Funzionamento Didattico generale*” per € **5.400,00** - contributi per copertura assicurativa degli alunni scuola infanzia, primaria e secondaria di 1° grado (periodo 17/10/2020-17/10/2021);
- I fondi derivanti da erogazioni liberali ammontano a € **0,00**
- I fondi derivanti da donazioni, legati ed eredità ammontano a € **0,00**



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università

ISTITUTO COMPRENSIVO di CARIATI (CS)

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

(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	15	15	219	0	226	226	6	15,07

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

Scuola Primaria

(Schema verbale Athena)

	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 classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	2	3	5	73	0	29	46	75	1	-2	15,00
Seconde	0	2	3	5	68	0	29	40	69	0	-1	13,80
Terze	0	2	3	5	72	0	23	49	72	3	0	14,40
Quarte	0	2	2	4	69	0	30	39	69	2	0	17,25
Quinte	0	2	3	5	68	0	27	45	72	0	-4	14,40
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	10	14	24	350	0	138	219	357	6	-7	14,88

Scuola Secondaria di 1° grado

Prime	0	0	4	4	73	0	0	73	73	1	0	18,25
Seconde	0	0	3	3	88	0	0	87	87	0	1	29,00
Terze	0	0	4	4	60	0	0	59	59	2	1	14,75
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	11	11	221	0	0	219	219	3	2	19,91



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università

ISTITUTO COMPRENSIVO di CARIATI (CS)

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
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	83
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° 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	110
<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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
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	31

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, della ricerca e dell'università
ISTITUTO COMPRENSIVO di CARIATI (CS)

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2019 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	€ 105.884,75		
02) Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 52.093,33	€ 52.093,33	100%
03) Finanziamenti dallo Stato	€ 99.591,07	99.591,07	100%
04) Finanziamenti da Regioni	€ 11.382,60	€ 11.382,60	100%
05) Finanziamenti da Enti	€ 10.833,90	€ 10.833,90	100%
06) Contributi da privati	€ 7.223,00	€ 7.223,00	100%
07) Proventi da gestioni econ.	0,00	0,00	
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 61,75	€ 61,75	100%
09) Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00
10) Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00
12) Altre entrate	0,01	0,01	100%
08) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 287.070,41	€ 181.185,66	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 181.185,66	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 147.580,88	€ 94.596,45	0,00
P) Progetti	€ 138.719,53	€ 25.646,84	0,00
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 770,00	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00	
Totale Spese	€ 287.070,41	€ 120.243,29	
Avanzo di competenza		€ 60.942,37	
Totale a Pareggio		€ 181.185,66	



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
ISTITUTO COMPRENSIVO di CARIATI (CS)

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 60.942,37.

Riepilogo Dati Contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	287.070,41	Programmazione definitiva	287.070,41	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	181.185,66	Impegni	120.243,29	Avanzo di competenza 60.942,37
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				51.315,90
Riscossioni competenza residui (B)	117.867,03	Pagamenti competenza residui (C)	111.932,86	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				57.250,07
Somme rimaste da riscuotere (E)	71.618,63	Somme rimaste da pagare (F)	23.858,56	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 47.760,07
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	60.861,12	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	132.479,75	Totale residui passivi (L=F+H)	23.858,56	Residui Attivi - Residui Passivi 108.621,19

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	105.884,75	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	52.093,33	52.093,33	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	99.591,07	99.591,07	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	11.382,60	11.382,60	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	10.833,90	10.833,90	100,00 %
6. Contributi da privati	7.223,00	7.223,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	61,75	61,75	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	287.070,41	181.185,66	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		181.185,66	

Per ogni voce di entrate si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle **variazioni in corso d'anno** e quindi della previsione definitiva approvata



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
ISTITUTO COMPRENSIVO di CARIATI (CS)

1. Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	105.749,50	135,25	105.884,75
	1	Non vincolato	44.162,29	-25,29	44.137,00
	2	Vincolato	61.587,21	160,54	61.747,75

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	52.093,33	52.093,33	11.699,92	40.393,41
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	39.103,41	39.103,41	0,00	39.103,41
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	12.989,92	12.989,92	11.699,92	1.290,00

3. Finanziamenti dello Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	12.835,33	99.591,07	99.591,07	70.622,07	28.969,00
	1	Dotazione ordinaria	12.835,33	19.374,00	19.374,00	19.374,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	79.717,07	79.717,07	50.748,07	28.969,00

4. Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	11.382,60	11.382,60	9.126,38	2.256,22
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	11.382,60	11.382,60	9.126,38	2.256,22

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	10.833,90	10.833,90	10.833,90	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	10.654,40	10.654,40	10.654,40	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	179,50	179,50	179,50	0,00



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
ISTITUTO COMPRENSIVO di CARIATI (CS)

6. Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	2.500,00	7.223,00	7.223,00	7.223,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	823,00	823,00	823,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	2.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00

7. Rimborsi e restituzioni somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	61,75	61,75	61,75	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	61,75	61,75	61,75	0,00

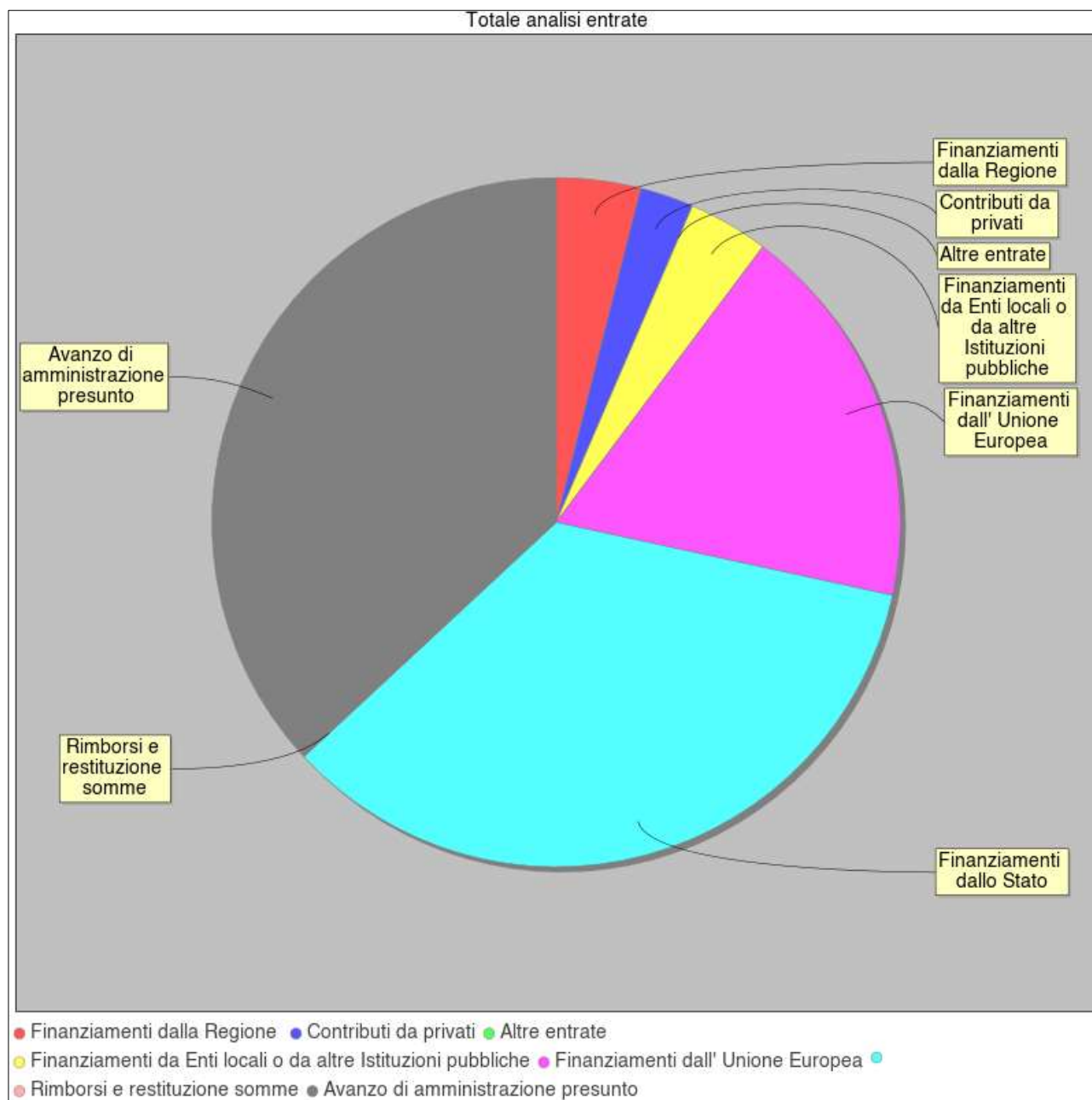
L - Altre Entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	105.884,75
Finanziamenti dall' Unione Europea	52.093,33
Finanziamenti dallo Stato	99.591,07
Finanziamenti dalla Regione	11.382,60
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	10.833,90
Contributi da privati	7.223,00
Rimborsi e restituzione somme	61,75
Altre entrate	0,01



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
ISTITUTO COMPRENSIVO di CARIATI (CS)





Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
ISTITUTO COMPRENSIVO di CARIATI (CS)

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	147.580,88	94.596,45	64,10 %
P. Progetti	138.719,53	25.646,84	18,49 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	770,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	287.070,41	120.243,29	
Avanzo di competenza		60.942,37	
Totale a pareggio		181.185,66	

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate 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	60.859,24	86.721,64	147.580,88	94.596,45	82.930,64	11.665,81	157.123,48	62.527,03
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	0,00	25.560,38	25.560,38	25.560,38	23.625,65	1.934,73	33.560,38	8.000,00
	2	Funzionamento amministrativo	21.818,43	5.142,89	26.961,32	17.394,55	10.865,05	6.529,50	27.261,32	9.866,77
	3	Didattica	38.283,78	55.721,12	94.004,90	51.641,52	48.439,94	3.201,58	95.247,50	43.605,98
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	203,80	0,00	203,80	0,00	0,00	0,00	203,80	203,80
	6	Attività di orientamento	553,23	297,25	850,48	0,00	0,00	0,00	850,48	850,48

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	59.455,59	79.263,94	138.719,53	25.646,84	13.454,09	12.192,75	194.621,53	168.974,69
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	11.382,60	11.382,60	11.382,60	11.382,60	0,00	11.382,60	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	55.902,00	64.543,00	120.445,00	12.074,90	0,00	12.074,90	176.347,00	164.272,10
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.553,59	3.338,34	6.891,93	2.189,34	2.071,49	117,85	6.891,93	4.702,59



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
ISTITUTO COMPRENSIVO di CARIATI (CS)

G - Gestione economica

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

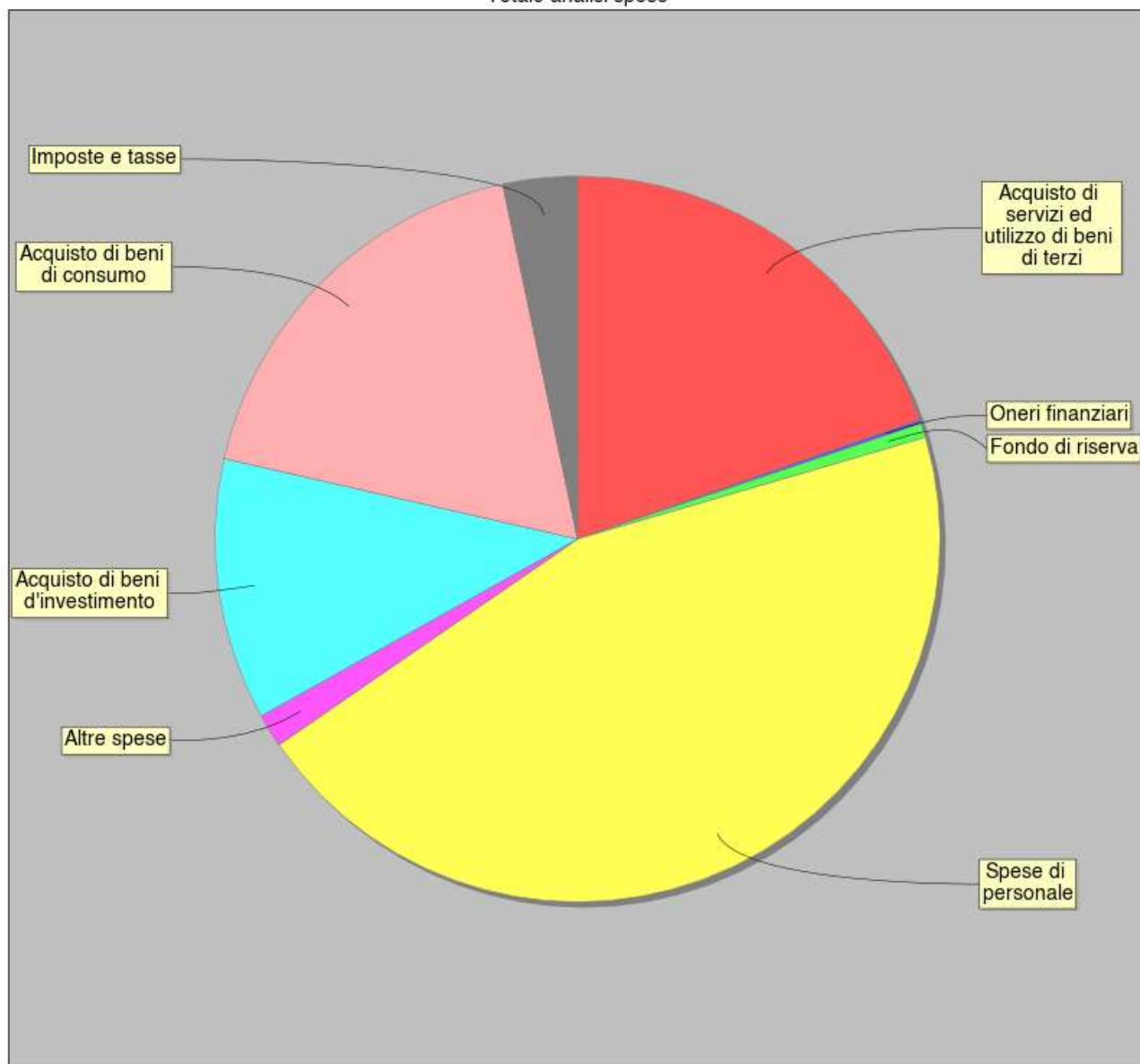
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	770,00	0,00	770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	99	Fondo di riserva	770,00	0,00	770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	€ 122.118,75
Acquisto di beni di consumo	€ 41.328,29
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 40.512,88
Acquisto di beni d'investimento	€ 52.233,04
Altre spese	€ 11.945,28
Imposte e tasse	€ 16.512,44
Rimborsi e poste correttive	€ 1.649,73
Fondo di riserva	€ 770,00



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
ISTITUTO COMPRENSIVO di CARIATI (CS)

Totale analisi spese



● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Oneri finanziari ● Fondo di riserva ● Spese di personale ● Altre spese
● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
ISTITUTO COMPRENSIVO di CARIATI (CS)

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
€ 61.816,98	-	€ 0,00	=	€ 61.816,98	+	€ 71.618,63	-	€ 955,86	=	€ 132.479,75

RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI – Tot. € 955,86 – provvedimento del Dirig.Scol.prot.n. 6341 del 30.11.2020, delibera Consiglio di Istituto n.53 del 30.11.2020 (documentaz. allegata)

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2020	-	Pagati nel 2020	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2020	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 7.248,13	-	€ 7.248,13	=	€ 0,00	+	€ 23.858,56	-	€ 0,00	=	€ 23.858,56

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2016	€ 1.285,00	
Anno 2018	€ 2.431,52	€ 0,00
Anno 2019	€ 57.144,60	€ 0,00
Anno 2020	€ 71.618,63	€ 23.858,56
Totale situazione residui al 31/12/2020	€ 132.479,75	€ 23.858,56

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

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	€ 236.064,66	€ 16.190,58	€ 252.255,24
Totale Disponibilità	€ 113.132,88	€ 76.596,94	€ 189.729,82
Totale dell'attivo	€ 349.197,54	€ 92.787,52	€ 441.985,06
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PASSIVO			



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
ISTITUTO COMPRENSIVO di CARIATI (CS)

Totale debiti	€ 7.248,13	€ 16.610,439	€ 23.858,56
Consistenza Patrimoniale	€ 341.949,41	€ 76.177,09	€ 418.126,50
Totale a pareggio	€ 349.197,54	€ 92.787,52	€ 441.985,06

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 al 30/06/2019 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.2019" 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 € 57.250,07 che concorda con il saldo BPER (Conto di fatto e di diritto al 31.12.2020). Il Mod. 56 T Gennaio 2021 situazione a fine mese di riferimento – tot. € 57.250,08 (dif.0,01) poiché erroneamente riportato sul conto dell'Istituto un provvisorio in entrata, data carico 21.12.2020 Benef.Causale: EBAY GMBH, non di ns. competenza. A seguito intercorsa comunicazione con pec alla tesoreria BPER è stato rettificato. Pertanto il saldo al 31.12.2020 è Tot. 57.250,07- la rettifica al conto di Tesoreria dello Stato Banca D'Italia è avvenuta con il flusso del 04.01.2021 (Tot. € 57.050,07).
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 165.871,26 , tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2020.
C)	Un avanzo dell'esercizio 2020 di € 60.942,37

L'istituto non è titolare di conto corrente postale.

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° **0311252** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

(Schema verbale Athena)

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 51.315,90
	Residui esercizi precedenti	Competenza esercizio 2020	Totale	
Riscossi	€ 0,00	€ 117.867,03	€ 117.867,03	



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università

ISTITUTO COMPRENSIVO di CARIATI (CS)

Pagati	€ 7.248,13	€ 104.684,73	€ 111.932,86	
Fondo di cassa al 31.12.2020				€ 57.250,07
Residui Attivi	€ 60.861,12	€ 71.618,63		€ 132.479,75
Residui Passivi	€ 0,00	€ 23.858,56		€ 23.858,56
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020				€ 165.871,26

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.

SPESE												
	Impegni									Programma- ne definitiva	Totale Impegni	Impegni Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi a poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 15.467,28	€ 5.250,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.253,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.649,73	€ 25.360,28	€ 25.360,28	100 %
A02	€ 0,00	€ 3.281,03	€ 7.792,32	€ 4.709,00	€ 340,07	€ 2.362,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.084,55	€ 17.394,55	64,52 %
A03	€ 2.658,60	€ 2.422,90	€ 8.719,35	€ 21.872,03	€ 10.520,15	€ 5.448,49	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 64.004,90	€ 51.941,52	54,93 %
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 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	€ 0,00	€ 0,00	€ 203,60	€ 0,00	0 %
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 850,48	€ 0,00	0 %
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0.330,00	€ 0,00	€ 2.062,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.382,60	€ 11.382,60	100 %
P02	€ 12.074,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 120.445,00	€ 12.074,90	10,05 %
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
P04	€ 758,00	€ 0,00	€ 1.258,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 173,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.091,93	€ 2.189,34	31,77 %
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
TOTALE	€ 15.467,5	€ 20.981,21	€ 22.990,23	€ 35.919,03	€ 10.860,22	€ 13.319,57	€ 0	€ 0	€ 1.649,73	€ 286.300,41	€ 120.243,29	42 %
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	12,66 %	16,7 %	19,07 %	29,87 %	9,03 %	11,06 %	0 %	0 %	1,37 %			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 42 %. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 18,49 %.

Dichiarazioni

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 e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università

ISTITUTO COMPRENSIVO di CARIATI (CS)

- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- 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 2019;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- **Le partite di giro** nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite e riguardano:
 - il **fondo minute spese (€ 300,00)**, l'anticipazione è stata reintegrata in bilancio con reversale n°19 del 16.12.2020;
 - il **Progetto PON "Per la scuola, competenze ed ambienti per l'apprendimento 2014/2020- Asse II- Infrastrutture per l'Istruzione- FESR-Ob.Spec.10.7-Azione 10.7.1- "Interventi di riqualificazione degli edifici scolastici...."** avviso pubblico per gli interventi in conseguenza all'emergenza sanitaria da Covid 19 prot.n.13194/2020 e 1961/2020-Dissesto finanziario- Convenzione prot. n.13132 del 17.09.2020, stipulata tra l'Ente Locale (Comune di Cariati) e questo Istituto. Nell'anno 2020 è stato assegnato dal M.I. a questo Istituto il I acconto di € **8.000,00** (ottomila/00) per il progetto menzionato. Pertanto, come da nota M.I. prot. n. 33067 del 16.11.2020, in conto partite di giro (entrate/uscite) Piano delle destinazioni A.1.3. Avviso FESR 13194/1961/2020, questo Istituto ha provveduto al pagamento delle fatture degli operatori economici, come da determina di liquidazione del Comune di Cariati ed ulteriore documentazione richiesta ad integrazione degli atti trasmessi, per totale complessivo € 8.000,00.
- 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 dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	Pubblicato	Indice
Base trimestrale	Gennaio -Febbraio -Marzo	30/04/2020	24/04/2020	-12,29
Base trimestrale	Aprile -Maggio -Giugno	31/07/2020	30/07/2020	-21,75
Base trimestrale	Luglio -Agosto -Settembre	31/10/2020	29/10/2020	-12,9
Base trimestrale	Ottobre -Novembre - Dicembre	31/01/2021	30/01/2021	-21,54
Base annuale Anno 2020		31/01/2021	30/01/2021	-19,66

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
 Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
 Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

La relazione al Conto Consuntivo 2020 è stata predisposta al fine di illustrare l'andamento della gestione contabile e amministrativa dell'Istituzione Scolastica nonché i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e a quelli che si sono raggiunti in termini di efficienza ed efficacia nell'ambito delle prerogative didattiche inserite nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituto (PTOF) e al Programma Annuale 2020.



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università

ISTITUTO COMPRENSIVO di CARIATI (CS)

L'Istituto è collocato nel Comune di Cariatì (CS) ed accoglie anche alunni appartenenti al Comune di Terravecchia. A fondamento della scuola dell'autonomia si conferma il piano dell'Offerta formativa nelle sue articolazioni e nel suo essere riferimento di una comunità educativa alla ricerca di elevati livelli di qualità.

La scelta di connotarsi come comunità scolastica, che si pone in sintonia con i bisogni del territorio, delle famiglie e degli studenti, si è ancora più potenziata in conseguenza dei nuovi scenari innovativi che hanno inciso profondamente sulla gestione di questa Istituzione, soprattutto per quanto riguarda la partecipazione attiva di tutti i suoi componenti esaltata e protesa al nuovo, alle competenze diversificate e alle molteplici richieste dell'utenza e del territorio sempre più esigenti.

E' stata prestata particolare attenzione a :

- ottimizzare le risorse umane in relazione all'orario di servizio ed all'offerta formativa;
- potenziare la cultura della centralità della persona "unica e irripetibile" nel processo di apprendimento, in una scuola intesa come luogo di crescita umana nel rispetto delle diversità;
- potenziare la cultura del controllo e dell'autovalutazione, al fine di superare l'autoreferenzialità che ha connotato il passato;
- formare ed aggiornare la scuola nei suoi diversi segmenti;
- promuovere il pieno sviluppo della persona;
- rimozione di ogni ostacolo alla frequenza;
- cura e attenzione nei confronti dell'integrazione/inclusione-prevenzione del disagio e della dispersione;
- perseguire la qualità del sistema di istruzione;
- guidare gli alunni ad elaborare il senso della proprie esperienza, promuovere la pratica consapevole della cittadinanza attiva e l'acquisizione degli alfabeti di base della cultura.
- Rispondere positivamente alle nuove esigenze per l'attivazione della didattica a distanza a seguito all'emergenza epidemiologica da Covid-19,

Tutta la progettualità dell'anno scolastico 2019/2020 e a.s. 2020/2021 ha cercato di rispondere alle istanze sopra esposte.

Le scelte finanziarie, convergenti a quelle strategiche, pur cercando il più possibile di essere funzionali al raggiungimento degli obiettivi didattici ed ai progetti previsti dal PTOF, sono state orientate a:

- favorire la flessibilità dei percorsi di apprendimento con la valorizzazione delle tecniche metodologiche ed organizzative riferite all'orario delle lezioni dei laboratori, alle ore di contemporaneità, ove necessario, ai lavori di gruppo;
- implementare la pratica della individualizzazione/personalizzazione attivando tutte le risorse e le strategie possibili e quindi rendere efficaci le attività di recupero, di consolidamento, di potenziamento;
- approfondire i livelli delle conoscenze eccellenza con attività mirate in campo informatico, linguistico (italiano-inglese-francese) logico-matematico, motorio/sportivo, musicale-potenziamento dei corsi di strumento musicale;
- incrementare i sussidi e le attrezzature dei laboratori e delle aule speciali;
- permettere la pratica dell'informatica in un laboratorio moderno ed efficiente;
- privilegiare collegamenti, relazioni, collaborazioni con la ricca rete territoriale: Amministrazione Comunale, Provinciale, Regionale, Parrocchiale, associazioni varie;
- captare le opportunità di finanziamento di progetti per ampliare e ancor più qualificare l'offerta formativa;
- prendere atto che la crescente presenza di studenti stranieri, che si inseriscono anche in corso d'anno, richiede capacità progettuali, di collaborazione per l'attivazione di mirati percorsi personalizzati:



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università

ISTITUTO COMPRENSIVO di CARIATI (CS)

- agli alunni che hanno fatto richiesta di Tablet e Notebook, l'Istituto ha fornito le attrezzature, stipulando contratti di comodato d'uso con i genitori degli alunni, utilizzando per gli acquisti le risorse dell'Istituto, i finanziamenti del M.I. e della Regione Calabria, Prog. POR Calabria 2014-2020..."Emergenza Covid-19", per rispondere positivamente alle nuove esigenze per l'attivazione della didattica a distanza.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F.

Infine nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il Fondo d'Istituto (gestito con il Cedolino Unico) a seguito della contrattazione integrativa d'Istituto, è stato impiegato per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal PTOF, sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione con il Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'Istituzione Scolastica.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- Tutti gli impegni di spesa (Attività negoziale) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo- contabili, contenute nel D.I.129/2018 e del D.Lvo 50/2016, come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- Tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti con contratto a tempo determinato (supplenti brevi) (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- Gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede di contrattazione integrativa di Istituto;
- Tutti gli impegni assunti dall' Istituzione Scolastica avevano la copertura finanziaria e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- Le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- Sono stati incassati contributi volontari delle famiglie per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa (assicurazione alunni);
- Tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa, e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato mod. K

Rilevazione e dimostrazione dei risultati di gestione

In ottemperanza dell'art.23 del D.I n. 129/2018, si è illustrato per l'esame dei Revisori dei Conti, l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal Conto Consuntivo 2020. predisposto dal DSGA.



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
ISTITUTO COMPRENSIVO di CARIATI (CS)

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 gli obiettivi programmati sono stati conseguiti, 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 questo Ufficio, si sottopone ai Revisori dei Conti l'esame del **Conto Consuntivo 2020**, della gestione del Programma Annuale 2020, al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2020, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Cariati li 12/04/2021

IL DSGA
Virginia De Marco

(firmato digitalmente)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Agatina Giudiceandrea

(firmato digitalmente)