



III ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE “F. MAIORE”
Via Roma s.n. – Tel. - 0931/835801 – Fax 0931/574368 - **NOTO (SR) – 96017**
C.F. 92011880892
E-mail src858005@istruzione.it

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

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

Il Conto Consuntivo per l'E.F. 2020, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, conformemente a quanto disposto dal D.I. n. 129 del 28/08/2018, è composto dai seguenti documenti:

- Modello **H** - Conto Finanziario;
- Modello **L** - Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello **J** - Situazione amministrativa e finanziaria definitiva al 31/12/2020;
- Modello **K** – Conto Patrimoniale;
- Modello **N** - Riepilogo per tipologia di spesa;
- Modello **I** - Rendiconto delle singole Attività e dei singoli Progetti;
- Indici di Bilancio;
- Controllo avanzo.

Esso viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e poi del Consiglio d'Istituto per la sua approvazione.

Si illustrano di seguito le varie fasi della gestione economico-finanziaria.

Programmazione iniziale - verifiche e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale E.F. 2021 approvato dal Consiglio di Istituto del 21 gennaio 2021. In corso di esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma sia con provvedimenti del Dirigente Scolastico per le entrate finalizzate e per storni all'interno dei progetti/attività, che con delibere del Consiglio di Istituto. Tutti i provvedimenti del Dirigente Scolastico sono stati adottati dal Consiglio di Istituto con apposite delibere di variazione. Al predetto Programma Annuale sono state apportate n.06 variazioni per un totale di € 189.159,83 con una programmazione definitiva al 31/12/2020 pari ad € 391.936,16. Dette variazioni, regolarmente deliberate, risultano depositate agli atti della scuola.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020			73.233,12
	Competenza	107.552,36	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	32.110,01	
	Totale (1)	139.662,37	
	Competenza	153.754,82	
SOMME PAGATE			
	Residui	11.461,60	
	Totale (2)	165.216,42	
	Differenza (1 - 2)		-25.554,05
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			47.679,07

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 ammonta a Euro 239.962,67, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	112.387,85	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	91.577,16	
	Totale (1)	203.965,01	
	Esercizio Corrente	11.175,78	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	505,63	
	Totale (2)	11.681,41	
DIFFERENZA (1 - 2)			192.283,60
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			47.679,07
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020			239.962,67

L' Avanzo di Esercizio 2020 di Euro 55.009,61 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2020	219.940,21
SPESE EFFETTIVE E.F. 2020	164.930,60
AVANZO ESERCIZIO 2020	55.009,61

ANALISI DELLE ENTRATE

Dall'esame del **conto finanziario – Mod. H** risulta che le **Entrate** accertate, oltre l'avanzo di amministrazione, sono pari a € **219.940,21**, sono state riscosse somme pari a € **107.552,36** mentre restano da riscuotere € **112.387,85**. Si ritiene utile elencare di seguito i flussi finanziari delle risorse, per singolo aggregato, riportando la previsione iniziale, le variazioni in corso d'esercizio e la previsione definitiva.

Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato			
Previsione iniziale			20.721,80
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/01/2020	1		-2.520,99
Previsione definitiva			18.200,81
Somme riscosse			
Somme da riscuotere			
Differenza			18.200,81

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato			
Previsione iniziale			156.484,48
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/01/2020	1		-2.689,34
Previsione definitiva			153.795,14
Somme riscosse			
Somme da riscuotere			
Differenza			153.795,14

Aggregato 02 voce 01 – Fondi Sociali Europei (FSE)			
Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/09/2020	4	Storno scritture contabili - 10.2.2A FSEPON SI 2020 316 -	20.000,00
20/10/2020	5	10.2.2A FDRPOC SI 2020 216 - 10.1.1A FSEPON SI 2019 134 – PNSD Prot. 26163 - STATO Alunni H – Assist. psicologica/medica - REGIONE Funz Amm.v. e Did.	60.984,00
Previsione definitiva			80.984,00
Somme riscosse			0,00
Somme da riscuotere			80.984,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 02 – FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/06/2020	4	Unione Europea 10.8.6A-FESRPON-SI-2020-10	13.000,00
Previsione definitiva			13.000,00
Somme riscosse			0,00
Somme da riscuotere			13.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 03 – FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/03/2020	2	Stato 1.553,00	1.553,00
Previsione definitiva			1.553,00
Somme riscosse			776,00
Somme da riscuotere			777,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 – ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			640,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/03/2020	2	Stato € 12.702,28	12.702,28
30/03/2020	2	PNSD € 1.000	1.000,00
30/03/2020	2	Stato 3.550,46	3.550,46
11/06/2020	3	Risorse ex art. 231,co.1,D.L.34/20 € 25.463,80	25.463,80
20/10/2020	5	STATO Alunni H	155,00
20/10/2020	5	Stato	800,00
20/10/2020	5	PNSD Prot. 26163	28.000,00
20/10/2020	5	Stato Assist. psicologica/medica	1.600,00
19/11/2020	6	INTEGRAZ. FUNZ AMM DID. ALUNNI H	175,00
19/11/2020	6	A.F. 2020 DL 104 2013 ART. 8 COMMA 1 ORIENTAMENTO	198,23
19/11/2020	6	Didattica Digitale Integrata risorse art 21 DL 137/2020	12.919,37
Previsione definitiva			87.204,14
Somme riscosse			73.204,14
Somme da riscuotere			14.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 – Dotazione Ordinaria			
Previsione iniziale			14.930,05
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/10/2020	5	Contrib Regione Sicilia sett-dic 2020	8.354,42
Previsione definitiva			23.284,47
Somme riscosse			23.284,47
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 04 voce 04 – Altri Finanziamenti Vincolati			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/03/2020	2	Regione Sicilia	2.500,00
11/06/2020	3	Regione Sicilia DDG 788/30.06.20	400,00
Previsione definitiva			2.900,00
Somme riscosse			0,00
Somme da riscuotere			2.900,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 05 – Altre Istituzioni Non Vincolati			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/10/2020	5		60,00
Previsione definitiva			60,00
Somme riscosse			60,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 – Contributi per Visite, Viaggi e Programmi di Studio All'Estero			
Previsione iniziale			10.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/11/2020	6		-5.781,00
Previsione definitiva			4.219,00
Somme riscosse			4.219,00
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 06 voce 05 – Contributi per Copertura Assicurativa Degli Alunni			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/11/2020	6		2.201,50
Previsione definitiva			2.201,50
Somme riscosse			1.732,65
Somme da riscuotere			468,85
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 06 – Contributi per Copertura Assicurativa Personale			
Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/11/2020	6		258,00
Previsione definitiva			258,00
Somme riscosse			0,00
Somme da riscuotere			258,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/06/2020	3		0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/06/2020	3	Storno scritture contabili	3.456,42
29/09/2020	4	Storno scritture contabili	819,67
Previsione definitiva			4.276,09
Somme riscosse			4.276,09
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Le variazioni sono dovute a maggiori accertamenti non prevedibili all'atto della predisposizione del Programma Annuale.

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
391.936,16	219.940,21	107.552,36	112.387,85	171.995,95

ANALISI DELLE SPESE

Dall'esame del **conto finanziario – Mod. H** risulta che nelle **Uscite** le somme impegnate ammontano ad **€ 164.930,60**. Sono state accantonate nell'aggregato Z tutte le somme accertate per le quali non si è potuto deliberare l'imputazione nelle uscite che sono pari a **€ 11.509,00**. Sono stati pagati **€ 153.754,82** mentre restano da pagare **€ 11.175,78**.

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - Funzionamento Generale e Decoro della Scuola			
Previsione iniziale			182,85
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/03/2020	2		6.050,46
11/06/2020	3		25.863,80
29/09/2020	4	Storno scritture contabili	819,68
Previsione definitiva			32.916,79
Somme pagate			25.876,02
Somme da pagare			4.039,96
Economie			3.000,81

Aggregato A voce 02 - Funzionamento Amministrativo			
Previsione iniziale			21.876,49
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/01/2020	1	Prelevamento Avanzo di Amm.ne	-2.178,63
11/06/2020	3		0,01
07/11/2019	5		8.100,00
30/12/2019	6		2.459,50
Previsione definitiva			30.257,37
Somme pagate			10.844,46
Somme da pagare			7.135,82
Economie			12.277,09

Questa voce di spesa è destinata al funzionamento dei servizi generali e amministrativi dell'istituzione scolastica. In particolare: l'acquisto di materiale sanitario e di pulizia, carta, cartucce per stampanti, materiale di cancelleria e stampati per gli Uffici di Segreteria; rinnovo abbonamenti riviste per la didattica, per il personale amministrativo e per la dirigenza; acquisto di libri di carattere amministrativo-contabile; spese relative all'assistenza hardware e software; spese di corrispondenza; liquidazione compensi ai Revisori dei Conti.

Obiettivi conseguiti: migliore organizzazione amministrativa e generale delle attività dell'istituto; raggiungimento di risultati in termini di efficienza, efficacia e qualità in relazione alle aspettative dell'utenza.

Aggregato A voce 03 - Didattica			
			Previsione iniziale
			12.084,56
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/01/2020	1	Avanzo di Amm.ne	-342,36
30/03/2020	2		12.020,81
11/06/2020	3	10.8.6A-FESRPON-SI-2020-10	13.000,00
20/10/2020	5		2.654,42
19/11/2020	6	Didattica Digitale Integrata risorse art 21 DL 137/2020	12.919,37
			Previsione definitiva
			52.336,80
			Somme pagate
			28.936,78
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			23.400,02

Le attività relative a questa Aggregazione di spesa sono quelle finalizzate a garantire la progettazione, lo sviluppo e l'attuazione delle attività formative, educative e didattiche. In particolare è stato acquistato materiale di facile consumo per la didattica, materiale informatico a supporto della didattica, stampati per la certificazione delle competenze degli alunni e kit esami finali della scuola media; verbali per la didattica; pagamento delle spese per il pagamento della quota di assicurazione per gli alunni e il personale;

Aggregato A voce 05 – Visite Viaggi e Programmi di Studio all'Estero			
			Previsione iniziale
			10.000,01
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/01/2020	1		920,00
19/11/2020	6		-5.781,00
			Previsione definitiva
			5.139,01
			Somme pagate
			5.139,00
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			0,01

Aggregato A voce 06 – Attività di Orientamento			
Previsione iniziale			420,38
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/01/2020	1		16,95
19/11/2020	6		198,23
Previsione definitiva			635,56
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			635,56

Aggregato P voce 01 – Progetti in Ambito “Scientifico e Professionale”			
Previsione iniziale			17.919,84
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/03/2020	2	PNSD € 1.000	1.000,00
20/10/2020	5	Alunni H	155,00
19/11/2020	6		175,00
Previsione definitiva			19.249,84
Somme pagate			5.790,15
Somme da pagare			0,00
Economie			13.459,69

Aggregato P voce 02 – Progetti in Ambito “Umanistico e Sociale”			
Previsione iniziale			128.165,69
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/01/2020	1		-3.626,29
11/06/2020	3	Storno scritture contabili	3.456,42
29/09/2020	4	10.2.2A FSEPON SI 2020 316	20.000,00
20/10/2020	5	FDRPOC 216 -FSEPON 134 – PNSD - Alunni H - Ass psic/med	88.984,00
Previsione definitiva			236.979,82
Somme pagate			76.387,34
Somme da pagare			0,00
Economie			160.592,48

Aggregato P voce 04 – Progetti per “Formazione/Aggiornamento del personale”			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/03/2020	2		2.234,47
Previsione definitiva			2.234,47
Somme pagate			681,47
Somme da pagare			0,00
Economie			1.553,00

Aggregato P voce 05 – Progetti per “Gare e Concorsi”			
Previsione iniziale			29,48
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/10/2020	5		60,00
19/11/2020	6		10,12
Previsione definitiva			99,60
Somme pagate			99,60
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva	
Previsione iniziale	577,90
Storni	
Previsione definitiva	577,90
Economie	577,90

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
380.427,16	164.930,60	153.754,82	11.175,78	215.496,56
Avanzo competenza	55.009,61			
Totale a pareggio	219.940,21			

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2020 si evincono le seguenti risultanze:

CATEGORIE BENI MOBILI		CONSISTENZA AL 1° GENNAIO 2020	VARIAZIONI		CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 2020
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
CATEGORIA I	Beni mobili costituenti la dotazione degli uffici beni mobili delle tipografie laboratori officine centri meccanografici	€ 32.391,92	€ 16.445,60	€ -2.440,28	€ 46.397,24
CATEGORIA II	Libri e pubblicazioni sia ufficiali sia non ufficiali costituenti la dotazione di uffici	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CATEGORIA III	Materiale scientifico di laboratorio oggetti d'arte metalli preziosi strumenti musicali attrezzature tecniche e didattiche attrezzatura sanitaria	€ 34.866,90	€ 0,00	€ -6.343,09	€ 28.523,81
TOTALI BENI MOBILI		€ 67.258,82	€	€ -7.662,23	€ 74.921,05

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

Indice di dipendenza finanziaria	Accertamenti competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	219.940,21	0,56
	=	=	
	Totale Entrate (tot. colonna a - Entrate mod. H)	391.936,16	
Incidenza residui attivi	Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d - Entrate mod. H)	112.387,85	0,51
	=	=	
	Accertamenti di competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	219.940,21	
Incidenza residui passivi	Impegni non pagati (tot. colonna d - Spese mod. H)	11.175,78	0,07
	=	=	
	Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H)	164.930,60	
Smaltimento residui attivi	Riscossioni a residuo (tot. colonna g - Entrate mod. N)	32.110,01	0,26
	=	=	
	Residui attivi iniziali (tot. colonna f - Entrate mod. N)	123.687,17	
Smaltimento residui passivi	Pagamenti a residuo (tot. colonna g - Spese mod. N)	11.461,60	0,96
	=	=	
	Residui passivi iniziali (tot. colonna f - Spese mod. N)	11.967,23	
Indice capacità di spesa	Pagamenti competenza + residuo (tot. colonne c, g - Spese mod. N)	165.216,42	0,93
	=	=	
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	176.897,83	
Indice accumulo dei residui passivi	Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N)	11.681,41	0,07
	=	=	
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	176.897,83	

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Personale	112.294,27	70.945,04	63,20%
02	Acquisto di Beni di consumo	112.569,53	31.183,45	27,70%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	85.164,12	29.712,66	34,90%
04	Acquisto di Beni d'investimento	63.764,97	28.230,80	44,27%
05	Altre spese	3.443,20	2.245,48	65,20%
06	Imposte e Tasse	0,00	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00%
08	Oneri Finanziari	0,00	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	2.613,17	2.613,17	100,00%
100	Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00%
98	Fondo di riserva	577,90	0,00	0,00%
Totale generale		380.427,16	164.930,60	

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.

CONCLUSIONI

Il Conto Consuntivo E.F. 2020 si chiude con un avanzo di competenza di € 55.009,61 derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate.

Il risultato complessivo, derivante dal saldo di Cassa più i residui attivi e meno i residui passivi al 31/12/2020, si presenta con un avanzo di € 239.962,67 che costituisce l'avanzo di amministrazione complessivo.

A fine esercizio risulta un fondo cassa pari € 47.679,07 che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto Conto dell'Istituto Cassiere.

Sono state realizzate quasi tutte le attività didattiche programmate nel POF.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario;
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti entro i termini previsti dalla normativa vigente;
4. Le reversali d'incasso e i mandati di pagamento sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere;
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario; l'Istituto Cassiere Banca di Credito Cooperativo di Pachino ha concesso il trattamento dei migliori clienti ai sensi della vigente convenzione di cassa;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla legge 675/1996;
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
8. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
9. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Il D. S. G.A.

Sig. Giuseppe Marziano

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi
del D.Lgs 82/2005 s.m.i e norme collegate

Il Dirigente Scolastico

Prof.ssa Desirée Coco

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi
del D.Lgs 82/2005 s.m.i e norme collegate