



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 16/12/2019 con provvedimento n. 2 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	161.273,81	Programmazione definitiva	161.273,81	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	114.514,75	Impegni	112.271,89	<i>Avanzo di competenza</i> 2.242,86
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				45.338,15
Riscossioni competenza residui (B)	116.895,66	Pagamenti competenza residui (C)	110.208,98	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				52.024,83
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	3.022,91	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -3.022,91
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	0,00	Totale residui passivi (L=F+H)	3.022,91	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -3.022,91

La gestione finanziaria del 2020 è stata caratterizzata in buona parte dagli adempimenti posti in essere per far fronte all'emergenza COVID. Da Marzo 2020 a tutto dicembre 2020, l'Istituto ha dovuto annullare parte delle attività che abitualmente caratterizzano la vita scolastica, quali i viaggi d'istruzione, i progetti, le certificazioni linguistiche e contestualmente far fronte alle nuove esigenze dettate dall'introduzione della Didattica a distanza (DAD). L'erogazione di fondi specifici e l'adozione di progetti di rilevanza Europea sono stati i catalizzatori delle risorse finanziarie e gestionali dell'intero anno.



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	46.759,06	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	9.526,88	9.526,88	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	80.706,39	80.706,39	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.647,17	5.647,17	100,00 %
6. Contributi da privati	18.634,00	18.634,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,31	0,31	100,00 %
Totale Entrate	161.273,81	114.514,75	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	114.514,75	

La gestione finanziaria delle attività si è svolta nell'ambito delle somme stanziare e riscosse e a fine esercizio 2020 non si è riscontrato alcun disavanzo.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC CASTEL DI LAMA ISC 1

63082 CASTEL DI LAMA (AP) VIA ROMA, 107 C.F. 92033340446 C.M. APIC820001

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	42.436,90	4.322,16	46.759,06
	2	Vincolato	10.908,44	4.322,16	15.230,60
	1	Non vincolato	31.528,46	0,00	31.528,46

L'avanzo di amministrazione presunto alla data del 16-12-2019, giorno di approvazione del documento finanziario, ha subito un incremento di € 4.322,16 dovuto dalla riscossione di somme nel periodo dicembre 2019 e dalla riscossione del residuo attivo.

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	9.526,88	9.526,88	9.526,88	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	9.526,88	9.526,88	9.526,88	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	18.841,00	80.706,39	80.706,39	80.706,39	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.841,00	22.687,50	22.687,50	22.687,50	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	629,95	629,95	629,95	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	5.000,00	57.388,94	57.388,94	57.388,94	0,00

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	4.000,00	5.647,17	5.647,17	5.647,17	0,00
	4	Comune vincolati	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	50,00	50,00	50,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.597,17	1.597,17	1.597,17	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	54.595,00	18.634,00	18.634,00	18.634,00	0,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC CASTEL DI LAMA ISC 1

63082 CASTEL DI LAMA (AP) VIA ROMA, 107 C.F. 92033340446 C.M. APIC820001

	1	Contributi volontari da famiglie	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	35.000,00	11.675,00	11.675,00	11.675,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.044,00	3.224,50	3.224,50	3.224,50	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	625,00	500,50	500,50	500,50	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.834,00	734,00	734,00	734,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	1.092,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00

Alcune delle poste di previsione di entrata hanno subito delle variazioni in meno, in quanto a causa della pandemia da COVID-19 molte attività didattiche programmate, quali i viaggi d'istruzione, il teatro in lingua inglese, gli esami di certificazione Cambridge non sono state eseguite con conseguente mancata riscossione dei contributi previsti.

Il mancato utilizzo degli spazi e servizi concessi ha comportato la riduzione dei contributi provenienti dai privati.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,31	0,31	0,31	0,00
	1	Interessi	0,00	0,31	0,31	0,31	0,00

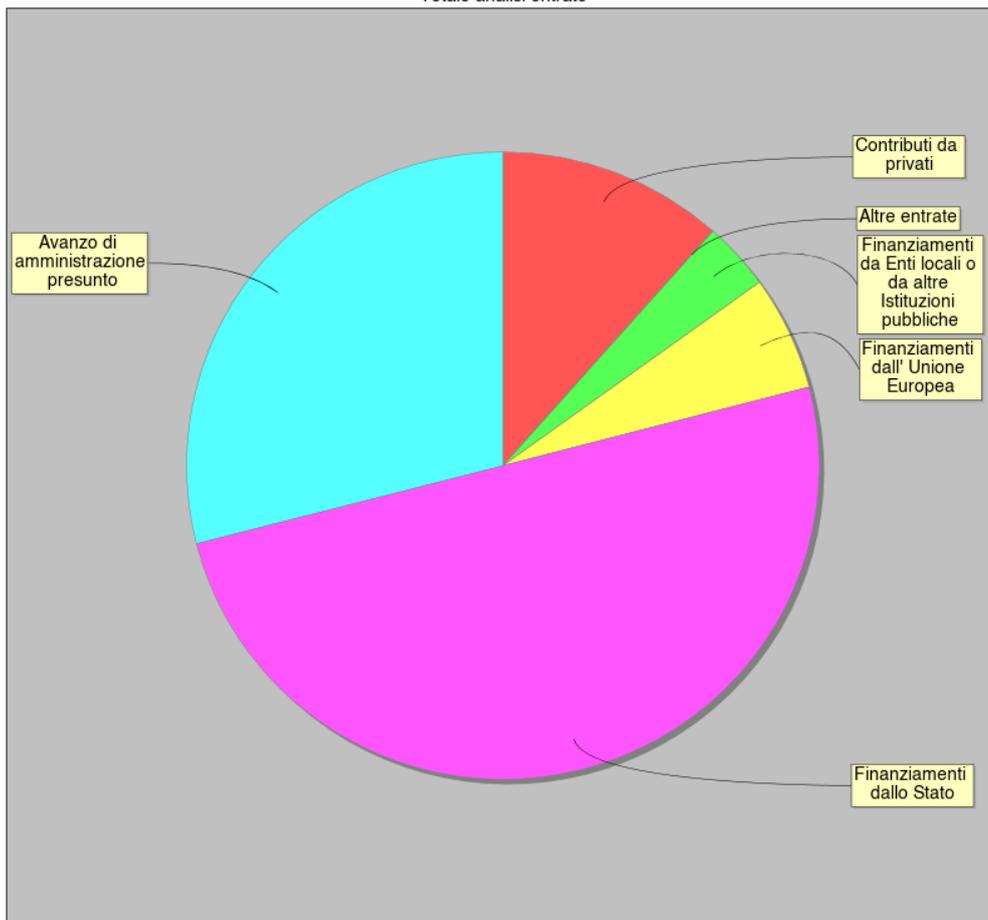
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	46.759,06
Finanziamenti dall' Unione Europea	9.526,88
Finanziamenti dallo Stato	80.706,39
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.647,17
Contributi da privati	18.634,00
Altre entrate	0,31



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC CASTEL DI LAMA ISC 1

63082 CASTEL DI LAMA (AP) VIA ROMA, 107 C.F. 92033340446 C.M. APIC820001

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall'Unione Europea ● Avanzo di amministrazione presunto



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	122.812,21	90.758,91	73,90 %
P. Progetti	38.361,60	21.512,98	56,08 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	161.273,81	112.271,89	
Avanzo di competenza		2.242,86	
Totale a pareggio		114.514,75	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC CASTEL DI LAMA ISC 1

63082 CASTEL DI LAMA (AP) VIA ROMA, 107 C.F. 92033340446 C.M. APIC820001

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 amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	80.733,55	42.078,66	122.812,21	90.758,91	88.081,96	2.676,95	123.662,21	32.903,30
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	28.495,01	35.032,50	63.527,51	54.807,34	53.687,05	1.120,29	65.277,51	10.470,17
	2	Funzionamento amministrativo	2.383,33	4.128,00	6.511,33	4.986,99	4.986,99	0,00	6.511,33	1.524,34
	3	Didattica	14.464,21	25.800,59	40.264,80	21.968,28	20.478,72	1.489,56	39.364,80	17.396,52
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	35.000,00	-23.325,00	11.675,00	8.624,20	8.624,20	0,00	11.675,00	3.050,80
	6	Attività di orientamento	391,00	442,57	833,57	372,10	305,00	67,10	833,57	461,47

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	37.608,44	753,16	38.361,60	21.512,98	21.167,02	345,96	39.792,51	18.279,53
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	18.500,00	4.491,88	22.991,88	12.447,56	12.447,56	0,00	22.991,88	10.544,32
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	13.708,44	-2.938,83	10.769,61	7.537,31	7.411,35	125,96	12.200,52	4.663,21
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.900,00	-3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.500,00	3.100,11	4.600,11	1.528,11	1.308,11	220,00	4.600,11	3.072,00

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + 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

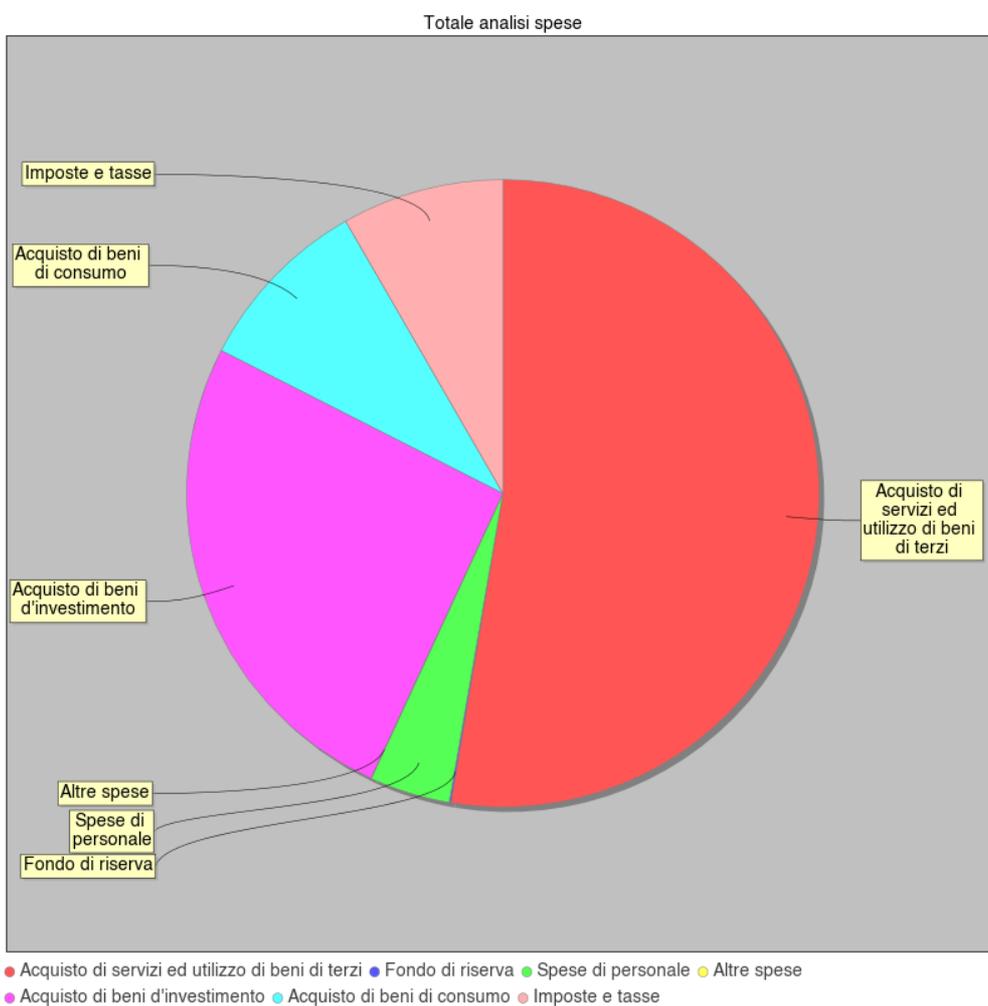
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC CASTEL DI LAMA ISC 1

63082 CASTEL DI LAMA (AP) VIA ROMA, 107 C.F. 92033340446 C.M. APIC820001

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	5.334,93
Acquisto di beni di consumo	44.431,95
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	33.701,40
Acquisto di beni d'investimento	47.347,83
Altre spese	78,10
Imposte e tasse	21.295,89
Rimborsi e poste correttive	8.983,71
Fondo di riserva	100,00





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.



Gli indici di riferimento nell'analisi delle entrate evidenziano che i fondi ministeriali sono la parte preponderante degli introiti finanziari dell'Istituto. L'incidenza dei residui attivi è pari allo zero, pertanto l'avanzo di amministrazione risultante a fine esercizio è pressoché rispondente alla liquidità finanziaria risultante dalla situazione di cassa al 31-12-2020.



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC CASTEL DI LAMA ISC 1

63082 CASTEL DI LAMA (AP) VIA ROMA, 107 C.F. 92033340446 C.M. APIC820001

I residui passivi a fine esercizio derivano dall'impegno della quota IVA da versare a gennaio, relativa alle fatture pagate in dicembre 2020 e dalla mancata evasione di ordini di acquisto (ditte GIODICART, MY SERVICE, Ge V grafica e stampa). La percentuale d'incidenza risulta molto bassa.



5. Conclusioni

La gestione finanziaria 2020 è stata caratterizzata dall'emergenza Covid-19, per questo motivo non si è potuto soddisfare appieno la progettazione preventivata d'inizio anno. In corso di gestione dell'esercizio finanziario 2020 tutta l'attività amministrativa e didattica è stata caratterizzata dall'impegno a garantire il fine istituzionale dell'erogazione del servizio d'istruzione agli studenti. Si è affrontata per la prima volta, in tutto l'Istituto, la Didattica a Distanza. Questo nuovo modo d'impartire il servizio ha coinvolto tutti gli operatori scolastici. Già da marzo 2020 grazie ai finanziamenti ministeriali stanziati ad hoc, ci si è attivati per adeguare la dotazione di strumenti necessari all'implementazione di tale modalità. Sono state incrementate le dotazioni elettroniche di Tablet e Pc da concedere in uso agli studenti bisognosi. Sono stati stipulati contratti di utilizzo di piattaforme per la didattica On Line. IA settembre, alla ripresa delle lezioni in sede, l'attività finanziaria ha riguardato in gran parte l'approvvigionamento dei materiali igienico sanitari e di dispositivi di protezione individuali. Altro aspetto che ha coinvolto l'attività gestionale è stata la formazione del personale sull'utilizzo delle piattaforme e sull'adempimento comportamentale da tenere in osservanza delle nuove norme Covid-19, adottate con protocollo d'Istituto. A tal fine sono state implementate, mediante variazione del PA 2021 le seguenti schede Attività: Azione amministrativa A.1.4 FONDI PER EMERGENZA CORONAVIRUS ART 77 DL 18 A 1.5 FONDI COVID RISORSE EX ART 231 COMMA 1 DL 34/20 Azione didattica A.3.2 RISORSE EX ART. 120 DL 18/20 A3.3 ATTIVITÀ DIDATTICA COVID EX ART 231 DL 34/2020 A 3.4 RISORSE ART. 21 DL 137/2020

Purtroppo la programmazione iniziale delle attività extracurricolari ha subito una drastica trasformazione. Pochi progetti hanno trovato la loro regolare esecuzione, infatti la movimentazione delle schede finanziarie progetto in alcuni casi risulta nulla per mancata o parziale effettuazione delle attività (es. viaggi, teatro in lingua inglese, certificazione Cambridge...)

Altri progetti, come il Next, sono stati svolti mutando la modalità di erogazione nella forma on line. Il Progetto accoglienza per la scuola dell'Infanzia (appartenente all'area Umanistica-sociale P1.1) invece è stato rafforzato per poter permettere un'introduzione il più possibile serena ai nuovi iscritti, nel rispetto dei protocolli anticovid.

E' stato attuato il progetto PON FESR azione P.1.4 PON 10.08.06 A FESR-MA-2020-1124778 che ha permesso di ampliare la dotazione di tablet e notebook .

L'operato dell'ISC. è stato incentrato sul raggiungimento degli obiettivi prefissati nel PTOF, adoperando ogni risorsa umana e strumentale utile a garantire sia l'attività didattica curricolare sia la fruibilità di quei pochi servizi aggiuntivi che la situazione epidemiologica permette di poter erogare a favore degli studenti.

[Luogo] Data: **06-03-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Anna Mariani

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Maria Vitali