



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 con provvedimento n. 32 del 14 gennaio 2020 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	213.023,14	Programmazione definitiva	212.460,97	<i>Disp. fin. da programmare</i> 562,17
Accertamenti	105.402,72	Impegni	83.015,81	<i>Avanzo di competenza</i> 22.386,91
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				73.682,92
Riscossioni competenza residui (B)	85.565,65	Pagamenti competenza residui (C)	67.223,76	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				92.024,81
Somme rimaste da riscuotere (E)	43.073,97	Somme rimaste da pagare (F)	16.675,05	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 26.398,92
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	13.645,10	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.061,50	
Totale residui attivi (I=E+G)	56.719,07	Totale residui passivi (L=F+H)	18.736,55	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 37.982,52



3. Conto Finanziario

Le voci di entrata sono state alimentate dai seguenti finanziamenti, oltre ovviamente all'avanzo di amministrazione:

- Finanziamenti dall'**U.E.** per **progetti PON FSE/FESR**;
- Finanziamenti dallo **STATO** per
 - il funzionamento amm.vo/didattico;
 - per la gestione emergenza COVID (D.L. 18/2020);
 - il PNSD e animatore digitale (scheda P.1.1);
 - per la didattica digitale integrata ai sensi dell'art. 21 DL 137/2020 (scheda A-3-8);
 - finanziamenti ex art. 231 comma 1 DL 34/2020;
 - finanziamenti ex art. 120 DL 18/2020;
 - per l'assistenza psicologica;
- Finanziamento del **Comune** per la realizzazione del progetto strumento musicale (scheda P.2.8);
- Finanziamento dalla **Regione Campania** per il progetto Scuole sicure;
- Contributi dalle **famiglie** per la realizzazione del progetto: Europa in canto - La Turandot (scheda P.5.2);
- Interessi attivi.

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	107.620,42	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	42.487,43	42.487,43	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	53.855,28	53.855,28	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	3.000,00	3.000,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	4.710,00	4.710,00	100,00 %
6. Contributi da privati	1.350,00	1.350,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	213.023,14	105.402,72	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		105.402,72	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC IST.COMPR. OGLIASTRO

84061 OGLIASTRO CILENTO (SA) VIA S.LEONARDO, 6 C.F. 81001650654 C.M. SAIC83200V

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	107.058,25	562,17	107.620,42
	2	Vincolato	67.226,18	0,00	67.226,18
	1	Non vincolato	39.832,07	562,17	40.394,24

La previsione iniziale di avanzo di amministrazione, pari ad € 107.058,25 è stata variata in aumento in corso di esercizio per € 562,17, somma confluita nella disponibilità finanziaria da programmare, non vincolata.

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	42.487,43	42.487,43	18,46	42.468,97
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	29.487,46	29.487,46	18,46	29.469,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	12.999,97	12.999,97	0,00	12.999,97

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	8.302,00	53.855,28	53.855,28	53.855,28	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.302,00	13.960,99	13.960,99	13.960,99	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	39.894,29	39.894,29	39.894,29	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	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	0,00	4.710,00	4.710,00	4.105,00	605,00
	4	Comune vincolati	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.710,00	1.710,00	1.105,00	605,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC IST.COMPR. OGLIASTRO

84061 OGLIASTRO CILENTO (SA) VIA S.LEONARDO, 6 C.F. 81001650654 C.M. SAIC83200V

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	0,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	0,00

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 14/01/2020 con delibera n° 32.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale e gli storni al 31 dicembre 2020.

Le entrate accertate ammontano a € 105.402,72 di cui € 62.328,75 riscosse e € 43.073,97 non riscosse al 31/12/2020 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2020.

Le uscite impegnate ammontano a € 83.015,81 di cui € 66.340,76 pagate e € 16.675,05 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 incassati nell'E.F. 2020 con il contributo volontario delle famiglie che ammontano a € 0, mentre i contributi da privati per visite, viaggi e programmi di studio all'estero, ammontano ad € 1350,00 (Voce di entrata 06-04).

Sono stati destinati alla seguente voce:

- P05-02 Progetti per "Gare e concorsi" Europa in canto: LA TURANDOT, per l'intero importo di € 1.350,00.

Le somme non sono state impegnate in considerazione dell'emergenza Covid la quale ha impedito lo svolgimento delle attività previste.

I fondi acquisiti dalle famiglie per finalità specifiche, come visite guidate, vengono utilizzati esclusivamente per le medesime finalità. Non si registrano in entrata fondi derivanti da erogazioni liberali, nonché da donazioni, legati ed eredità.

12 - 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
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00

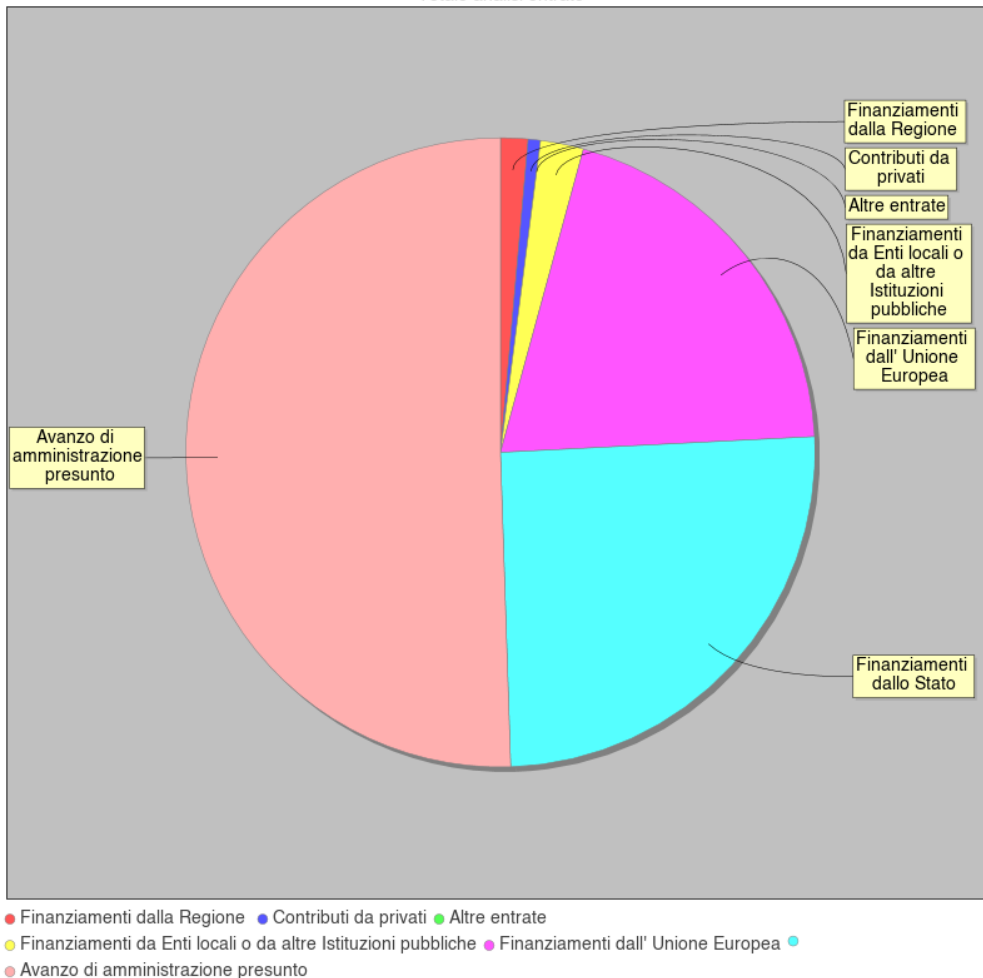
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	107.620,42
Finanziamenti dall' Unione Europea	42.487,43
Finanziamenti dallo Stato	53.855,28
Finanziamenti dalla Regione	3.000,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	4.710,00
Contributi da privati	1.350,00



Altre entrate

0,01

Totale analisi entrate





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	102.029,66	47.084,35	46,15 %
P. Progetti	110.016,21	35.931,46	32,66 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	415,10	0,00	0,00 %
Totale Spese	212.460,97	83.015,81	
Avanzo di competenza		22.386,91	
Totale a pareggio		105.402,72	

Per quanto attiene alla dimostrazione analitica delle spese realizzate nel corso dell'anno, si ritiene di dover porre in evidenza quelle riguardanti le sotto indicate finalizzazioni:

Funzionamento generale e decoro

Sono state imputate nell'aggregato A.1 le spese relative alla gestione emergenza covid (scheda A.1.1), le spese relative alle risorse ex art. 231 DL 34/2020 (scheda A.1.2), le spese relative ai fondi regionali "scuole sicure" (scheda A.1.3).

Funzionamento amministrativo

Nell'aggregato A.2 sono state imputate le spese relative al funzionamento amministrativo della scuola, in particolare:

- acquisto di carta e cancelleria necessario al funzionamento dell'ufficio di segreteria;
- software ed hardware relativi al funzionamento amministrativo;
- noleggio fotocopiatrici e relativa manutenzione;
- acquisto di riviste, pubblicazioni, giornali di interesse per l'attività amministrativa;
- assistenza tecnico-informatica relativa all'hardware/software in dotazione presso la segreteria;
- servizio di responsabile della sicurezza dei dati personali;
- spese per la convenzione di cassa;
- licenze d'uso per software;
- ogni altra spesa inerente il funzionamento amministrativo.

Didattica

Sono state imputate all'aggregato A.3. le spese finalizzate ad accrescere strumenti e servizi indispensabili e anche per integrare il materiale didattico necessario per le attività curriculari, laboratoriali e pomeridiane di cui la scuola deve farsi carico. Le spese ricorrenti in questa voce sono quelle relative all'assicurazione, nolo fotocopiatrice uso didattico, acquisto di sussidi didattici arredi e sussidi per l'allestimento di sezioni/classi ecc.

Sono state imputate in tal e aggregato anche le spese per le attività di orientamento, l'adeguamento delle postazioni informatiche, le attività di supporto psicologico, le spese relative alla didattica digitale integrata, visite e viaggi di istruzione (non attivati), attività di orientamento, le spese relative al **FESRPON SMART CLASS I CICLO**.



PROGETTI ATTIVI

Nell'aggregato P, distinto per le 5 macro aree, trovano collazione i progetti attivati presso questa istituzione scolastica.

In particolare risultano attivati i seguenti progetti:

P.1.1 "pnsd e animatore digitale";

P.2.3 "FSEPON CA-2018-392;

P.2.5 "Fondo per la promozione della letturabiblioteca scolastica";

P.2.6 "Fondo SIAE Per chi crea";

P.2.7 "RISORS ex art. 120 DL 18/2020";

P.2.8 "Strumento musicale"

P.2.9 "A-FSEPON-CA-2019-460- INCLUSIONE SOCIALE E INTEGRAZIONE"

Nell'area dei progetti P.4 sono state imputate le somme relative ai progetti dedicati alla formazione e aggiornamento del personale.

P.5.1 "Didattica inclusiva volta alla propedeutica";

P.5.2 "Europa in canto: la Turandot".

La realizzazione dei progetti con attività in presenza ha subito una battuta d'arresto per effetto dell'emergenza sanitaria da Covid19.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC IST.COMPR. OGLIASTRO

84061 OGLIASTRO CILENTO (SA) VIA S.LEONARDO, 6 C.F. 81001650654 C.M. SAIC83200V

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	51.066,68	50.962,98	102.029,66	47.084,35	30.409,30	16.675,05	102.029,23	54.944,88
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	0,00	20.716,68	20.716,68	18.714,32	18.145,86	568,46	20.716,25	2.001,93
	2	Funzionamento amministrativo	22.724,67	2.416,02	25.140,69	5.743,82	5.743,82	0,00	25.140,69	19.396,87
	3	Didattica	27.372,49	27.732,30	55.104,79	22.626,21	6.519,62	16.106,59	55.104,79	32.478,58
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	323,16	0,00	323,16	0,00	0,00	0,00	323,16	323,16
	6	Attività di orientamento	646,36	97,98	744,34	0,00	0,00	0,00	744,34	744,34

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	63.878,47	46.137,74	110.016,21	35.931,46	35.931,46	0,00	140.954,51	105.023,05
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.762,14	1.800,00	4.562,14	1.000,00	1.000,00	0,00	4.562,14	3.562,14
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	53.731,37	41.452,24	95.183,61	34.587,67	34.587,67	0,00	126.121,91	91.534,24
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.372,88	1.535,50	5.908,38	343,79	343,79	0,00	5.908,38	5.564,59
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	3.012,08	1.350,00	4.362,08	0,00	0,00	0,00	4.362,08	4.362,08

L'emergenza epidemiologica da SARS-Covid19 ha impedito la realizzazione dei progetti. Per tale ragione essi, in gran parte, saranno realizzati nell'anno in corso.

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

Non sono presenti gestioni economiche separate.

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti	Residua disponibilità finanziaria
-----------	-----------	-------------	---------------------	------------	-----------------------	-----------------	--------	-------------------	--	-----------------------------------



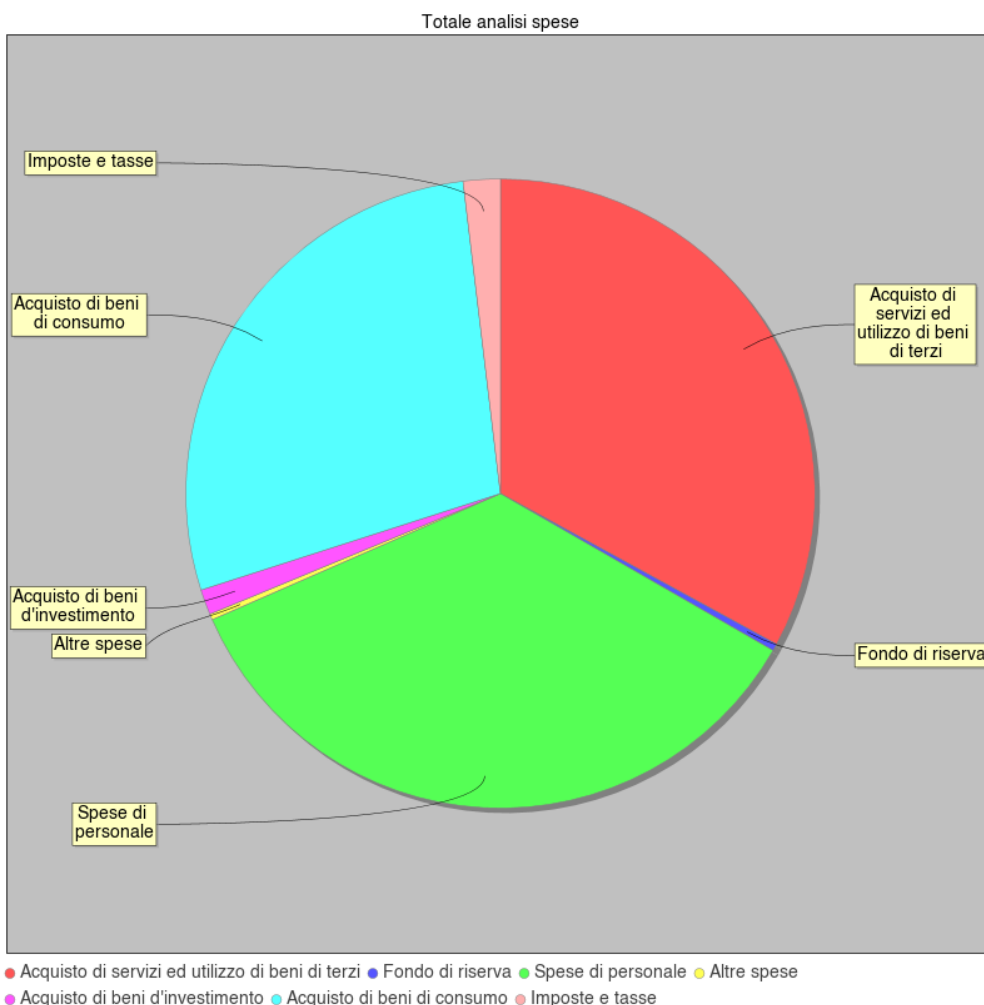
Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC IST.COMPR. OGLIASTRO

84061 OGLIASTRO CILENTO (SA) VIA S.LEONARDO, 6 C.F. 81001650654 C.M. SAIC83200V

									assegnati	
R		Fondo di riserva	415,10	0,00	415,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	415,10	0,00	415,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Non è stato intaccato il Fondo di Riserva, che, pertanto, confluisce nell'avanzo di amministrazione non vincolato per l'esercizio finanziario 2021.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	58.451,56
Acquisto di beni di consumo	43.284,59
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	55.602,81
Acquisto di beni d'investimento	44.899,78
Altre spese	350,00
Imposte e tasse	9.457,13
Fondo di riserva	415,10





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.

La disponibilità finanziaria da programmare (Aggregato Z-101) ammonta ad € 562,17, somma interamente non vincolata. Non è stata oggetto di variazioni ed è confluita nell'avanzo di amministrazione non vincolato per l'E.F. 2021.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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





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: CAMPANIA
IC IST.COMPR. OGLIASTRO**

84061 OGLIASTRO CILENTO (SA) VIA S.LEONARDO, 6 C.F. 81001650654 C.M. SAIC83200V



5. Conclusioni

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2020, si precisa infine che:

- è stato presentato regolarmente il modello 770 anno 2019;
- nell'esercizio finanziario 2020 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che questa scuola non possiede titoli e/o valori;
- le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;
- le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere;
- alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale; l'istituto cassiere è la Banca di credito cooperativo dei Comuni Cilentani - filiale di Agropoli;
- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal d.lgs. 196/2003 e Reg. UE 679/2016 (GDPR);
- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- 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;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2020;
- che non è stato attivato il fondo minute spese;

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.;
- considerati 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, a parte i progetti non avviati a causa dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, i restanti progetti ed attività programmati, sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi. Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si invia al Dirigente Scolastico per sottoporre 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.

[Luogo] Data: **20-03-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott. Antonio Federico

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott. Vincenzo Rendina