



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 09/12/2019 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

In considerazione dell'emergenza epidemiologica Covid-19 molte delle attività programmate sono state realizzate solo in parte ed alcune addirittura non realizzate affatto. Pertanto la caratterizzazione del Conto Consuntivo 2020 è fortemente rispondente alla situazione di contesto relativa alla pandemia da Covid-19.-Gli obiettivi prefissati sono stati raggiunti in parte in quanto le attività sono state di molto ridimensionate, anche se la partecipazione degli alunni, nel breve periodo di svolgimento attività offerta formativa, è da ritenersi soddisfacente.

Tutte le risorse, comprese quelle provenienti da finanziamento dei privati, sono state gestite in base alla finalizzazione e alla destinazione d'utilizzo.

L'orario di funzionamento classi ed il numero classi alunni, così come pure i dati del personale, è strutturato come da schema allegato alla presente relazione.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	507.088,74	Programmazione definitiva	461.802,08	<i>Disp. fin. da programmare</i> 45.286,66
Accertamenti	211.283,49	Impegni	206.763,98	<i>Avanzo di competenza</i> 4.519,51
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				360.920,69
Riscossioni competenza residui (B)	208.366,46	Pagamenti competenza residui (C)	218.959,04	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				350.328,11
Somme rimaste da riscuotere (E)	12.962,15	Somme rimaste da pagare (F)	39.398,54	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -26.436,39
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	10.088,46	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	46.845,76	
Totale residui attivi (I=E+G)	23.050,61	Totale residui passivi (L=F+H)	86.244,30	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -63.193,69

Il prospetto evidenziato riepiloga l'attività di gestione dell'anno 2020, in termini di competenza e di residui, costituendo il mod. J del conto consuntivo 2020,-

Sono stati radiati residui attivi per €13190.34 con decreto DS n.8076 del 14-12-2020.



3. Conto Finanziario

Il modello H illustra il conto finanziario dell'IC2 Ceccano relativamente all'anno 2020.

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	295.805,25	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	12.962,15	12.962,15	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	113.995,83	113.995,83	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	12.767,76	12.767,76	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.038,00	1.038,00	100,00 %
6. Contributi da privati	66.023,71	66.023,71	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	4.496,00	4.496,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Totale Entrate	507.088,74	211.283,49	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		211.283,49	

Il modello H illustra, relativamente all voci di entrate distinte per aggregato, il conto finanziario dell'IC2 Ceccano relativamente all'anno 2020.



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	303.617,84	-7.812,59	295.805,25
	2	Vincolato	226.703,88	-882,60	225.821,28
	1	Non vincolato	76.913,96	-6.929,99	69.983,97

In tale aggregato sono evidenziate le somme dell'avanzo di amm.ne delle gestioni precedenti, distinto in vincolato e non vincolato in base alla finalizzazione e alla destinazione d'utilizzo. La variazione è stata apportata per allineare le risultanze contabili al 31-12-2020.

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	12.962,15	12.962,15	0,00	12.962,15
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	12.962,15	12.962,15	0,00	12.962,15

La scuola ha presentato candidature ottenute finanziamento per un PON FESR finalizzato all'acquisto di materiale informatico didattico per integrare il patrimonio scolastico e realizzare delle smart class nei vari ordini di scuola.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	16.614,66	113.995,83	113.995,83	113.995,83	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.614,66	24.685,33	24.685,33	24.685,33	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	89.310,50	89.310,50	89.310,50	0,00

In tale aggregato sono confluite le risorse relative a Funzionamento, finanziamenti DL 34/2020 per emergenza sanitaria Covid ed altre risorse appositamente destinate alle istituzioni scolastiche per acquisti materiali e servizi finalizzati a fronteggiare l'emergenza COVID - 19.

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	12.767,76	12.767,76	12.767,76	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	12.767,76	12.767,76	12.767,76	0,00

In tale aggregato sono confluite le risorse per assistenza disabilità sensoriale ipoacusici per progetti relativi ad alunni



ipocausici dell'IC2 di Ceccano, presentati ed approvati dalla regione Lazio.

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	1.038,00	1.038,00	1.038,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.038,00	1.038,00	1.038,00	0,00

In tale aggregato sono confluite le risorse assegnate dalla scuola capofila d'ambito per l'attività di formazione da realizzare da parte dei singoli istituti appartenenti all'ambito.-

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	54.850,00	66.023,71	66.023,71	66.023,71	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	31.500,00	41.292,50	41.292,50	41.292,50	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	7.747,01	7.747,01	7.747,01	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	350,00	182,00	182,00	182,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	12.500,00	16.802,20	16.802,20	16.802,20	0,00

In tale aggregato sono confluite tutti i contributi dei genitori relative ad attività progettuali di diversa natura tutte opportunamente gestite in riferimento alla finalizzazione e al vincolo di destinazione per l'utilizzo di ciascun finanziamento.- Si evidenzia che l'attività inerente l'offerta formativa in questo anno scolastico è stata notevolmente ridotta, rispetto ai precedenti, a causa dell'emergenza epidemiologica COVID-19 .- Molte delle risorse finanziate sono state restituite per mancata realizzazione delle attività ipotizzate (progetti, visite guidate, v. istruzione ecc).

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	4.496,00	4.496,00	4.496,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	4.496,00	4.496,00	4.496,00	0,00

In tale aggregato sono confluite le risorse incassate dalla scuola ma restituite per mancata realizzazione dell'attività ipotizzate (progetti, visite guidate, v. istruzione ecc)

12 - Altre entrate

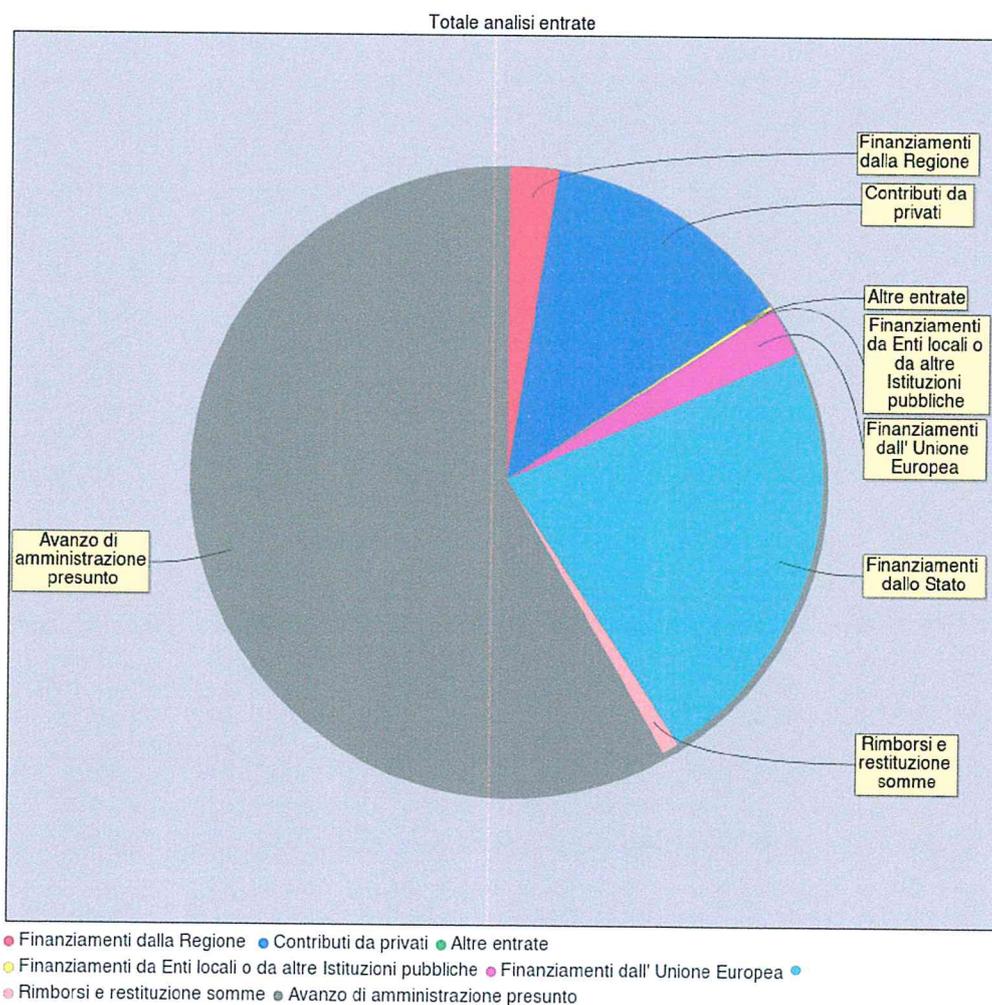
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
-----------	------	-------------	---------------------	-----------------------	-----------------	----------	-----------------------



12		Altre entrate	0,10	0,04	0,04	0,04	0,00
	1	Interessi	0,10	0,04	0,04	0,04	0,00

In tale aggregato confliscono gli interessi attivi maturati sul conto di tesoreria.-

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	295.805,25
Finanziamenti dall' Unione Europea	12.962,15
Finanziamenti dallo Stato	113.995,83
Finanziamenti dalla Regione	12.767,76
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.038,00
Contributi da privati	66.023,71
Rimborsi e restituzione somme	4.496,00
Altre entrate	0,04





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	398.840,91	181.081,84	45,40 %
P. Progetti	62.792,23	25.682,14	40,90 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	168,94	0,00	0,00 %
Totale Spese	461.802,08	206.763,98	
Avanzo di competenza		4.519,51	
Totale a pareggio		211.283,49	

Come si evidenzia dalle sovraindicata tabella spese risulta chiaramente che la pandemia legata al COVID 19 ha ridotto notevolmente lo svolgimento delle attività programmate con conseguente riduzione del impegno di spesa rispetto al programmato.-



Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzat per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della prevision 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
A		Attività amministrativo-didattiche	289.119,29	109.721,62	398.840,91	181.081,84	144.836,62	36.245,22
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	151.652,52	40.533,70	192.186,22	61.836,09	61.046,86	789,23
	2	Funzionamento amministrativo	49.272,66	7.780,04	57.052,70	26.446,85	17.223,65	9.223,20
	3	Didattica	52.698,77	40.151,02	92.849,79	51.422,40	25.189,61	26.232,79
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	35.495,34	20.662,50	56.157,84	41.376,50	41.376,50	0,00
	6	Attività di orientamento	0,00	594,36	594,36	0,00	0,00	0,00

Nel prospetto sono evidenziate le risultanze di gestione degli aggregati da A1 ad A6 passando dalla previsione iniziale alle variazioni effettuate, alla previsione definitiva ed ai relativi importi impegnati, pagati e rimasti da pagare.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare
P		Progetti	40.507,71	22.284,52	62.792,23	25.682,14	22.528,82	3.153,32
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.500,00	1.268,80	4.768,80	3.158,79	899,99	2.258,80
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	27.419,11	17.250,80	44.669,91	14.966,91	14.966,91	0,00
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.000,00	2.199,00	5.199,00	3.999,00	3.999,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.500,00	1.415,92	6.915,92	3.185,44	2.425,92	759,52
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.088,60	150,00	1.238,60	372,00	237,00	135,00

Nel prospetto sono evidenziate le risultanze di gestione dei Progetti da P1 a P6 passando dalla previsione iniziale alle variazioni effettuate, alla previsione definitiva ed ai relativi importi impegnati, pagati e rimasti da pagare.

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva



Ufficio Scolastico Regionale: LAZIO
IC I.C. 2^a CECCANO

03023 CECCANO (FR) VIA GAETA 123 C.F. 92064680603 C.M. FRIC85800R

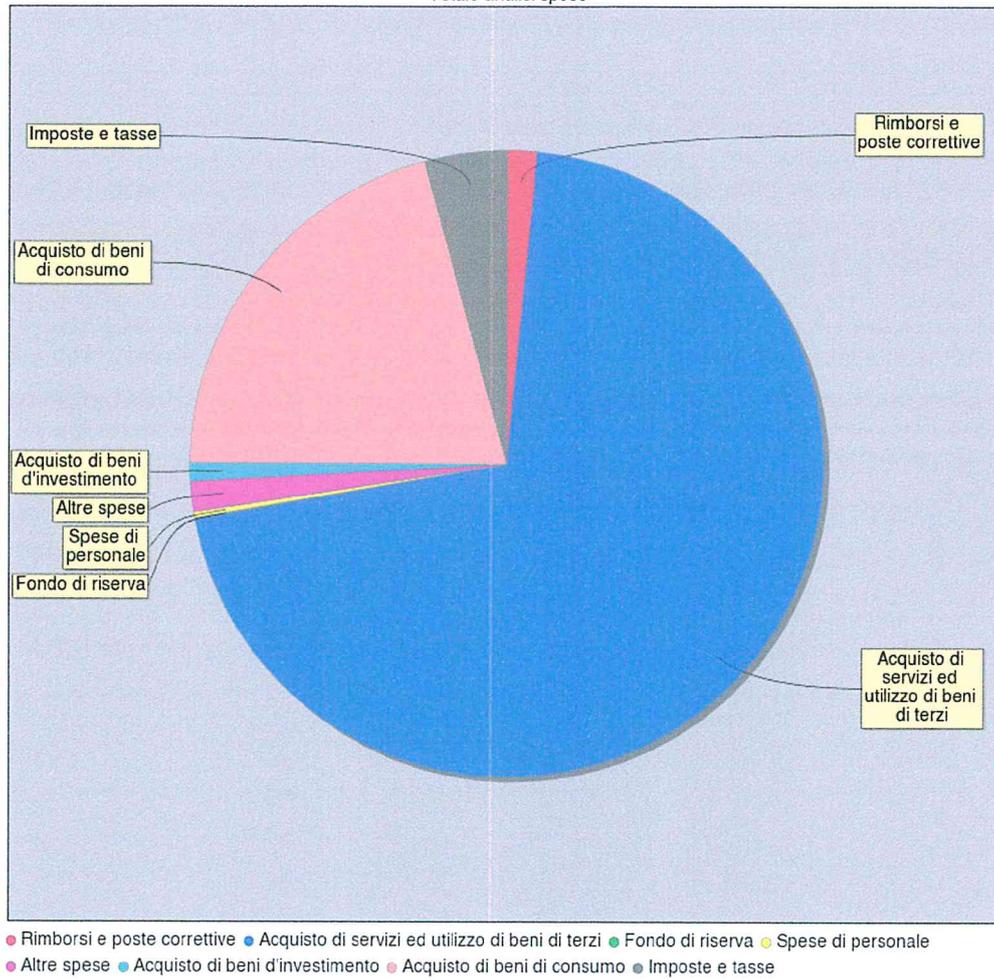
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	168,94	0,00	168,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	168,94	0,00	168,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il fondo di riserva è stato costituito nel rispetto delle prescrizioni del DI .129/018-

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	838,15
Acquisto di beni di consumo	89.342,74
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	285.697,01
Acquisto di beni d'investimento	50.323,65
Altre spese	6.388,04
Imposte e tasse	20.785,94
Oneri straordinari e da contenzioso	31,14
Rimborsi e poste correttive	8.226,47
Fondo di riserva	168,94



Totale analisi spese





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.

In Z sono confluite le somme accertate nell'anno per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti per un importo pari ad €.45286.66-



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



Tali indici evidenziano come in questo anno la maggior parte delle risorse in ENTRATA siano quelle finanziate dallo Stato, in controtendenza con le risultanze delle precedenti gestioni, ove la gran parte delle risorse era costituita dai finanziamenti dei privati proprio ad evidenziare una duplice componente:

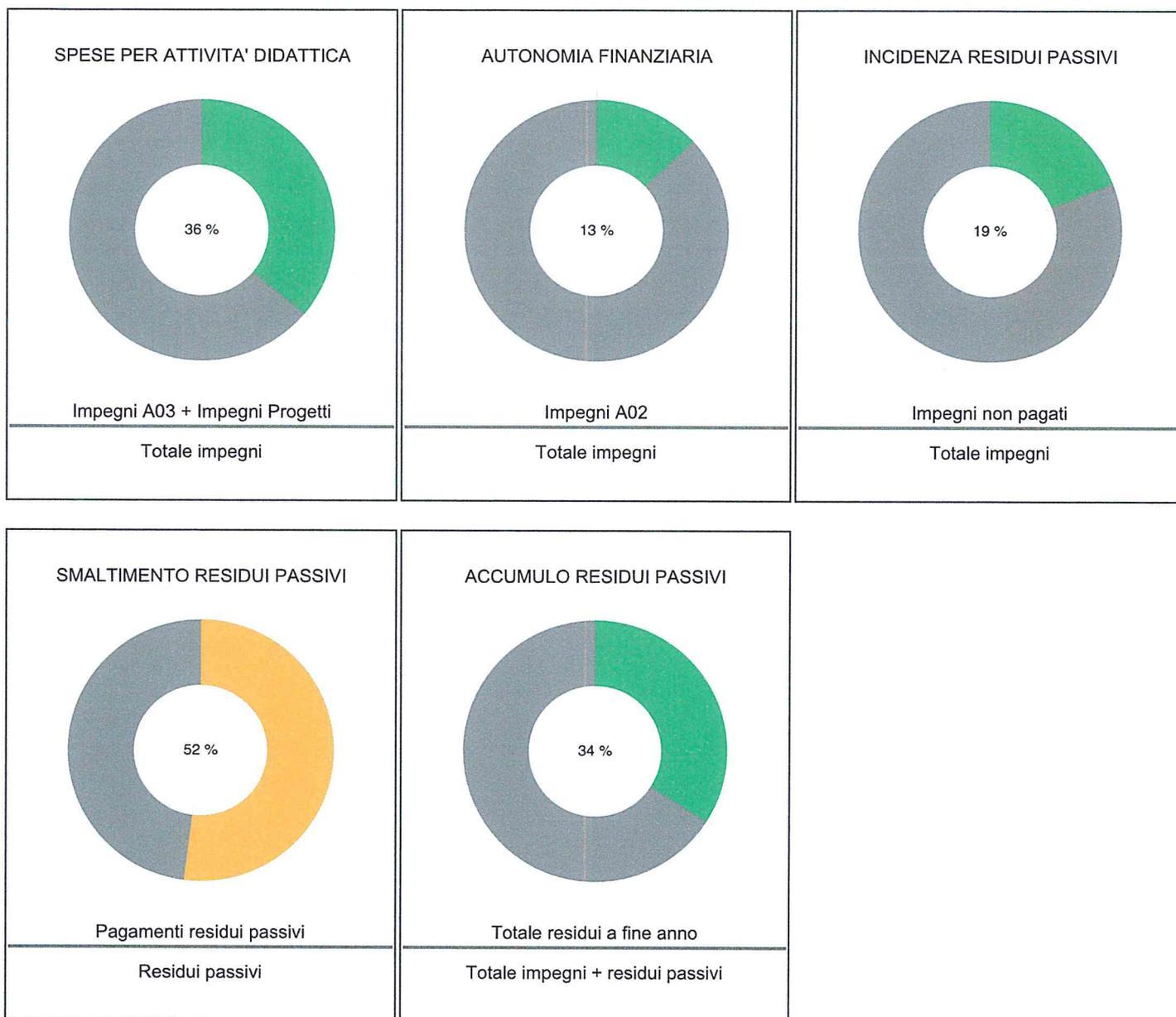
da un lato lo Stato ha erogato molti contributi straordinari, stanziati con diversi decreti succedutisi nell'anno, proprio nel tentativo di fronteggiare l'emergenza epidemiologia scaturita dalla pandemia da Covid-19;

dall'altro essendo di molto ridotta la realizzazione delle attività programmate in merito al piano dell'offerta formativa, i contributi dei privati, sono risultati notevolmente diminuiti.



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Tali indici evidenziano in questo anno in USCITA l'andamento in termini percentuali.-



5. Conclusioni

Le risultanze del Mod. L 2020 residui attivi , a seguito radiazione di €13190.34 effettuata con decreto DS n. 8076 del 14-12-2020, sono pari ad €. 23050.61.-

Le risultanze dei Mod. L 2020 residui passivi, sono pari ad €. 86244.30.

Il Modello K 2020 Conto del Patrimonio evidenzia una consistenza patrimoniale pari ad €. 450829.73.-

Il modello M 2020 Spese di personale è pari ad €. 899.99 relativo ad esperto esterno sicurezza.-

La presente relazione accompagna il Conto Consuntivo 2020 e tutti gli allegati previsti dall'art. 23 del D.l. 129/2018.

Si precisa infine che nella gestione delle operazioni contabili (e.f. 2020)di cui sopra, non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.-

[Luogo] Data: **08-04-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa IRENE BULGARINI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa LUCIA MINIERI