



## 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 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/02/2021 con delibera n. 96 e dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Nella Relazione Illustrativa al Programma Annuale 2020 è stato dichiarato l'intento di interfacciare il Programma Annuale con il P.T.O.F. di Istituto, che è l'atto generale programmatico e di indirizzo. Tutti i progetti contenuti nel P.T.O.F. convergono in maniera unitaria e non frammentaria verso gli obiettivi formativi, considerati prioritari, rispetto ai bisogni impliciti ed espliciti degli alunni e del territorio.

Il percorso, consolidato in questa direzione, è stato perseguito con coerenza ed ha richiesto perfezionamenti, monitoraggi ed ulteriori interventi che di volta in volta hanno affinato, adeguato e reso efficaci le azioni finalizzate al miglioramento continuo dell'offerta formativa.



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	356.891,79	Programmazione definitiva	333.186,05	<i>Disp. fin. da programmare</i> 23.705,74
Accertamenti	189.431,74	Impegni	157.791,90	<i>Avanzo di competenza</i> 31.639,84
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				171.583,82
Riscossioni competenza residui (B)	190.959,59	Pagamenti competenza residui (C)	191.078,83	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				171.464,58
Somme rimaste da riscuotere (E)	5.703,64	Somme rimaste da pagare (F)	6.216,47	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -512,83
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	34.242,58	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	39.946,22	Totale residui passivi (L=F+H)	6.216,47	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 33.729,75

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 è pari ad € 205.194,33, così composto:

Attività / Progetto	quota residua
A1-1 .....	€ 12.615,93
A1-3 .....	€ 800,00
A2-1 .....	€ 21.749,22
A3-1 .....	€ 50.661,83
A3-2 .....	€ 34.809,92
A3-3 .....	€ 1.000,00
A3-4 .....	€ 74,64
A5-1 .....	€ 5.829,50
A6-1 .....	€ 650,19
P1-1 .....	€ 3.905,56
P2-1 .....	€ 6.132,22
P2-2 .....	€ 851,00
P2-3 .....	€ 2.500,00
P2-6 .....	€ 10.096,03
P2-7 .....	€ 1.526,18
P2-8 .....	€ 10.565,37
P3-1 .....	€ 3.401,00
P4-1 .....	€ 2.000,00
P4-2 .....	€ 4.875,56
P4-3 .....	€ 350,00
fondo riserva.....	€ 1.000,00
Z disponibilità da programmare	€ 19.571,25
radiazioni Impegni 2019	€ 6.094,44
	€ 205.194,33



### 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	167.460,05	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00	13.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	76.487,34	76.487,34	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	54.106,40	54.106,40	100,00 %
6. Contributi da privati	33.535,00	33.535,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	12.303,00	12.303,00	100,00 %
Totale Entrate	356.891,79	189.431,74	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		189.431,74	



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	170.369,18	-2.909,13	167.460,05
	2	Vincolato	170.369,18	-2.909,13	167.460,05

A seguito di presentazione ed approvazione del Conto Consuntivo 2019, l'**Avanzo di Amministrazione definitivo** è variato da 170.369,18 ad **€ 167.460,05**, con una conseguente diminuzione di € 2.909,13 dall'*Avanzo presunto* in sede di predisposizione del Programma Annuale 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	13.000,00	13.000,00	12.795,36	204,64
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	13.000,00	13.000,00	12.795,36	204,64

Finanziamento per Progetto PON-FESR "Smart class Avviso 4878/2020: un computer per tutti" **€ 13.000,00**

Già accreditata la spesa per gli acquisti di € 12.795,36; ancora da riscuotere le spese di gestione.

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	13.105,33	76.487,34	76.487,34	76.487,34	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.105,33	19.576,33	19.576,33	19.576,33	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	56.911,01	56.911,01	56.911,01	0,00

3/1: Finanziamento dal M.I. per funzionamento 2020 (€ 13.105,33 genn/agosto + € 6.471,00 sett/dic) = **€ 19.576,33**

3/6: Altri finanziamenti vincolati dallo stato= **€ 56.911,01**

Orientamento studenti ..... € 227,85  
Azione #28: Animatore digitale ..... € 1.000,00  
Risorse ex art. 120 DL 18/2020 ..... € 14.646,45  
Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020 ..... € 28.643,14  
Assistenza medica/psicologica agli alunni/personale ed altri servizi di assistenza medico-specialistica ... € 1.600,00  
Contributo per alunni diversamente abili ..... € 55,00  
Art. 21 D.L. 137/2020 misure didattiche digitali integrate ..... € 10.738,57

#### 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	39.313,00	54.106,40	54.106,40	53.501,40	605,00
	4	Comune vincolati	39.313,00	52.896,40	52.896,40	52.896,40	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.210,00	1.210,00	605,00	605,00

5/4: Dal Comune di Coccaglio Piano del Diritto allo Studio (genn/agosto 2020 € 28.523,99 + € 666,67 Funzioni miste [contributo ridotto per il periodo genn/agosto per sospensione attività didattiche/chiusura della scuola causa Covid 19] + € 23.705,74 sett/dicembre ) = **€ 52.896,40**

5/6: Contributo da parte dell'I.I.S. "Antonietti" di Iseo per formazione docenti a.s. 2019/2020 (primo acconto del 50%, il rimanente dopo la rendicontazione) = **€ 1.210,00**.

Per l'a.s. 2019/2020 non è stato possibile attuare la formazione

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	15.600,00	33.535,00	33.535,00	33.535,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	600,00	2.354,00	2.354,00	2.354,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.000,00	25.457,00	25.457,00	25.457,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.028,00	5.028,00	5.028,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	396,00	396,00	396,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00

6/1: Contributi per certificazione Trinity € 810,00 + Diario scolastico a.s. 2020/2021 € 1.544,00 = **€ 2.354,00**

6/4: Contributi per visite, viaggi di istruzione **€ 25.457,00**

6/5: Contributi per copertura assicurativa degli alunni **€ 5.028,00**

6/6: Contributi per copertura assicurativa del personale **€ 396,00**

6/8: Contributo per distributore bevande calde **€ 300,00**

#### 8 - Rimborsi e restituzione somme

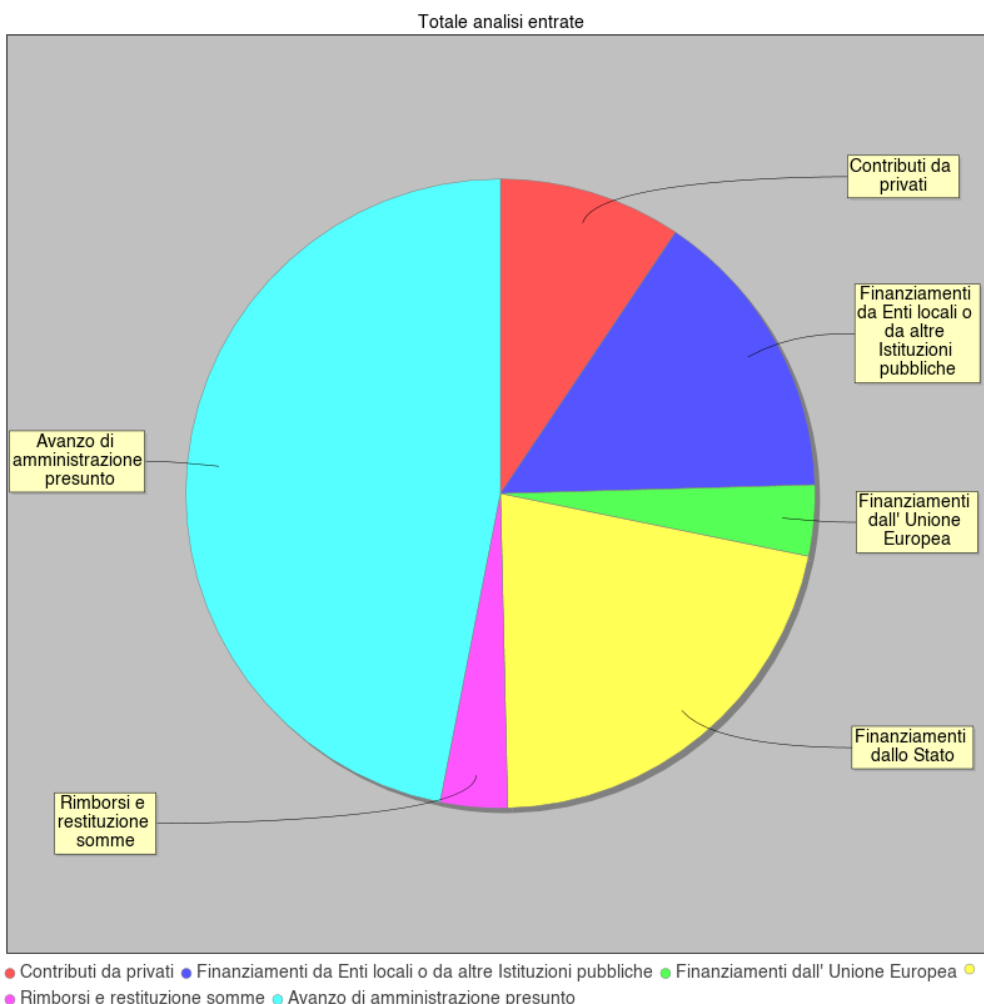
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	12.303,00	12.303,00	7.409,00	4.894,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	1.809,00	1.809,00	1.809,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	10.494,00	10.494,00	5.600,00	4.894,00



8/2: Rimborsi di somme non dovute da I.C. Rovato (annullamento Certificazione Trinity) = € 1.809,00

8/5: Rimborsi da parte di un'agenzia di viaggio (Palermo) € 5.600,00. Rimangono ancora da riscuotere le quote versate per i viaggi di istruzione a Trieste e a Rimini.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	167.460,05
Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00
Finanziamenti dallo Stato	76.487,34
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	54.106,40
Contributi da privati	33.535,00
Rimborsi e restituzione somme	12.303,00





### 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	254.174,99	125.983,76	49,57 %
P. Progetti	78.011,06	31.808,14	40,77 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	333.186,05	157.791,90	
Avanzo di competenza		31.639,84	
Totale a pareggio		189.431,74	



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 amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	177.909,93	76.265,06	254.174,99	125.983,76	120.060,08	5.923,68	258.974,99	132.991,23
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	25.105,33	17.405,10	42.510,43	29.094,50	23.186,40	5.908,10	42.510,43	13.415,93
	2	Funzionamento amministrativo	28.043,97	4.058,87	32.102,84	10.353,62	10.338,04	15,58	32.902,84	22.549,22
	3	Didattica	104.033,29	33.622,24	137.655,53	51.109,14	51.109,14	0,00	144.655,53	93.546,39
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	20.305,00	20.951,00	41.256,00	35.426,50	35.426,50	0,00	38.256,00	2.829,50
	6	Attività di orientamento	422,34	227,85	650,19	0,00	0,00	0,00	650,19	650,19

**A1: Funzionamento generale e decoro della Scuola € 23.186,40**

A1.1: Funzionamento generale e decoro della scuola= € 18.186,40

telefonia € 4.073,24

materiale sanitario € 6.548,91

materiale di pulizia € 1.525,73

assistenza informatica € 1.744,60

Registro elettronico e Segreteria digitale € 1.728,00

DPO - GDPR € 900,00

RSPP e medico competente € 1.665,92

A1.2: Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020 = € 5.000,00

Contributo finalizzato all'emergenza sanitaria per acquisto di prodotti per sanificazione, guanti, salviettine, segnaletica ingressi e comportamento

**A2: Funzionamento amministrativo € 10.338,04**

assicurazione € 5.424,00

assicurazione assistente francese € 114,00

licenze, siti, OTP € 938,34

gestione progetti € 649,99

materiale vario € 1.529,94





manutenzione macchine € 463,60

spese postali € 49,17

spese bancarie 1.169,00

**A3 Didattica € 51.109,14**

A3.1: Materiale didattico, tecnico, informatico e di consumo = € 13.896,42

Comprendivo del contributo straordinario D.L. 18, art. 120 per acquisti di materiale di consumo ed informatico

A3.2: Progetti didattici dell'Istituto = € 2.882,12

Gioco sport: Movimentando € 1.239,94 + Psicomotricità primaria € 468,72

Altri progetti sono stati liquidati con i residui (Psicomotricità infanzia € 1.700,00, Progetto Teatro Scuola Secondaria € 3.526,25 + CCR € 999,00)

A3.3: Funzioni miste= € 666,67(liquidate solo parzialmente, causa chiusura scuola per 1/3 dell'a.s.)

A3.4: Progetto PON-FESR "Smart class Avviso 4878/2020: un computer per tutti" = € 12.925,36

Acquistati 35 chromebook € 12.795,36 + spses di gestione € 130,00

A3.5: Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020 = € 10.000,00

Contributo straordinario D.L. 34, art. 231; acquistati 35 chromebook e restituzione della somma non utilizzata.

A3.6: Art. 21 D.L. 137/2020 misure didattica digitale integrata= € 10.738,57

Contributo straordinario D.L. 137, art. 21, per potenziamento dispositivi e strumenti digitali; acquistati 35 chromebook e saldati anche con quota parte del A3.1

**A5: Uscite didattiche e visite guidate - Attività sportive € 35.426,50**

Spese per le uscite didattiche e viaggi di istruzione a.s. 2019/2020, comprensive dei rimborsi alle famiglie per le uscite/viaggi non effettuati

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	59.477,58	18.533,48	78.011,06	31.808,14	31.515,35	292,79	78.011,06	46.202,92
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	10.000,00	0,00	10.000,00	6.094,44	6.094,44	0,00	10.000,00	3.905,56
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	36.187,58	55,00	36.242,58	4.571,78	4.278,99	292,79	36.242,58	31.670,80
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	6.440,00	2.019,00	8.459,00	5.058,00	5.058,00	0,00	8.459,00	3.401,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.850,00	16.459,48	23.309,48	16.083,92	16.083,92	0,00	23.309,48	7.225,56

**P1: Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" € 6.094,44**

IVA su acquisti Azione #7

**P2: Progetti in ambito "Umanistico e sociale" € 4.278,99**

P2.1: inclusione= Pet therapy € 2.029,99

P2.2: Educazione alla legalità - ccr= n. 2 spettacoli giornata della memoria € 1.250,00 + esperto € 999,00

**P3: Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" € 5.058,00**

n. 4 spettacoli in lingua € 1.982,00 + madrelingua e 427,00

Trinity: versamento alla scuola capofila € 1.809,00 e restituzione della quota alle famiglie per sospensione dell'attività € 840,00

**P4: Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" € 16.083,92**

P4.2: Formazione didattica € 1.334,44

Progetto "P4C" € 199,95 (ridotto per Covid) + € 1.000,00 Animatore digitale e Formazione con IC Rodengo S. per matematica € 134,49

P4.3: Reti scolastiche € 500,00

Sport € 150,00, Storia € 200,00 e Rete Brescia € 150,00

P4.4: Didattica a distanza/formazione COVID € 606,34

Classroom € 366,00 + restituzione quota non utilizzata € 240,34

P4.5: Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020 € 13.643,14

Corso COVID per il personale € 300,00 + restituzione quota non utilizzata € 13.343,14



G - Gestioni economiche

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

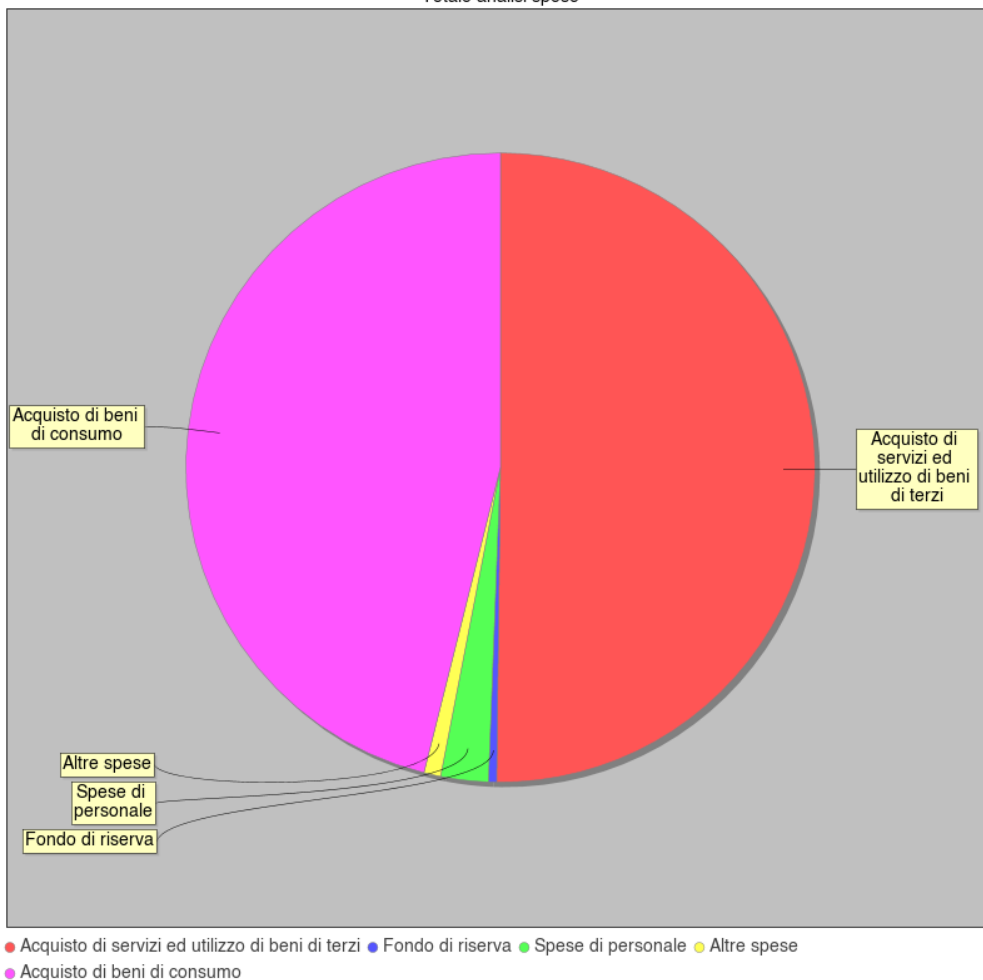
R - Fondo di riserva

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	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	7.811,99
Acquisto di beni di consumo	118.845,78
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	113.122,40
Acquisto di beni d'investimento	44.103,00
Altre spese	2.416,45
Rimborsi e poste correttive	45.886,43
Fondo di riserva	1.000,00



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 questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 dicembre 2020 e per le quali non è stata individuata alcuna destinazione in attività o progetti.

La disponibilità finanziaria da programmare è di € **23.705,74** del Piano del Diritto allo studio, periodo settembre/dicembre 2020.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

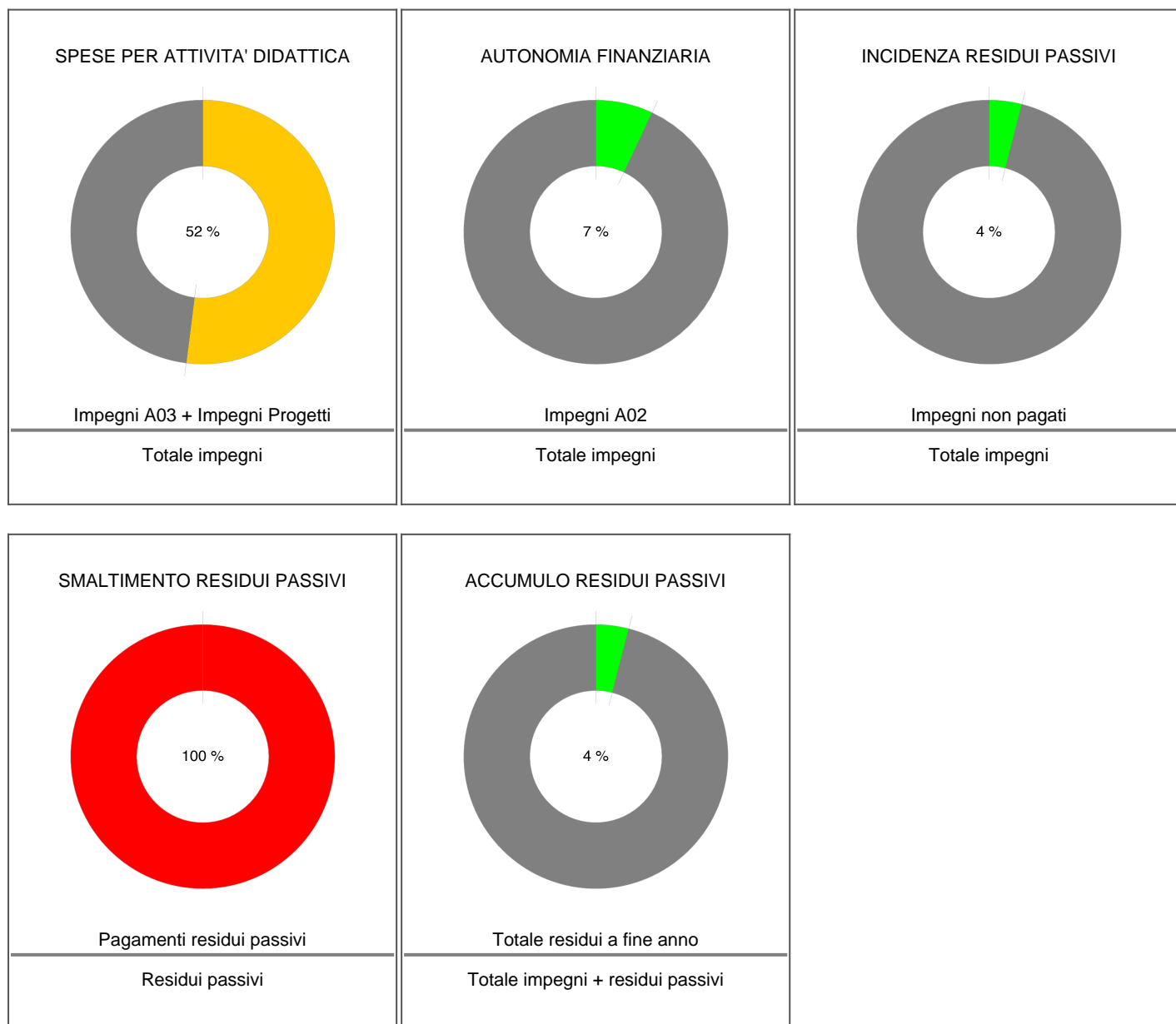
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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









## 5. Conclusioni

Dall'esame dettagliato delle risultanze del Conto Consuntivo, si conferma che, fino al 31 dicembre 2020, sia le attività curriculari che i progetti realizzati, hanno permesso all'Istituzione scolastica di raggiungere gli obiettivi previsti nel P.T.O.F.

Si sottolinea che

- o l'ammontare dei pagamenti, per ogni scheda di Attività e Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- o i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari con regolare documentazione e quietanza;
- o i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo, delle ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali;
- o sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero di inventario;
- o la gestione del Fondo economale per le minute spese per l'esercizio 2020 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali Amministrativi; le spese sono state rendicontate nell'apposito registro informatizzato. Il fondo iniziale di € 3.000,00, stabilito dal Consiglio di Istituto e anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica;
- o l'efficienza gestionale del bilancio è dimostrata da un indice annuo di tempestività dei pagamenti di -13,16 giorni;
- o l'efficacia è dimostrata dalla prassi di confrontare più preventivi pur in presenza di un limite minimo di spesa valutando il criterio qualità-prezzo;
- o l'economicità è dimostrata con fornitura di beni e servizi per il raggiungimento degli obiettivi.

Il Conto Consuntivo si chiude con un avanzo di amministrazione **€ 205.194,33**, per la competenza **l'avanzo è di € 31.639,84**, derivante dalla differenza tra le entrate accertate e le uscite impegnate che si ritiene funzionale al rispetto degli impegni per una corretta e sana gestione finanziaria. Nel corso dell'anno finanziario 2020 non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Ciò premesso e sulla base degli atti e dei documenti conservati presso l'Istituto, si sottopone e si propone all'attenzione dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio d'Istituto il Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2020 completo di tutti gli allegati, affinché sia approvato nella sua interezza (verifica sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale).

Il Conto Consuntivo sarà pubblicato sul sito web e affisso all'albo della scuola.

[Luogo] Data: **04-03-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI  
**(Bianca Bertoli)**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
**(Dott. Amedeo Raimondi)**

Firmato digitalmente da **BIANCA BERTOLI**

Firmato digitalmente da **AMEDEO RAIMONDI**