



MINISTERO dell'ISTRUZIONE
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "T. OLIVELLI "
 Via Roma 9/11 25069 Villa Carcina (BS)
 ☎ 030/881023 - - C.F. 92008620178 - C.M. BSIC82600D
 e-mail bsic82600d@istruzione.it - BSIC82600D@pec.istruzione.it
 Sito Istituzionale www.icsolivelli.edu.it
 Codice univoco :UFS8F4

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO
Esercizio Finanziario 2020
 (01/01/2020 - 31/12/2020)

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 19/12/2019 con provvedimento n. 56 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

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)
- 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 relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1) Dati Generali dell'istituzione scolastica

A- Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2020

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/20 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	12	0	288	0	288	288	5	0

B- Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2020

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/20 è la seguente:

Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prof	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° Settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo	Alunni frequentanti classi funzionanti	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1°	Media alunni per classe (i/d)

	(da 27 a 30/34 ore) (b)	ungato (40/36 ore) (c)		ore (f)	normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	nti a tempo pieno/prorolungato (40/36 ore) (h)		settembre e alunni frequentanti (l=e-i)				
Prime	0	5	0	5	94	0	94	0	94			0
Seconde	0	5	0	5	93	0	93	93	94	5		0
Terze	0	5	0	5	97	0	97	0	97	6		0
Quarte	0	5	0	5	107	0	107	0	107	6		0
Quinte	0	5	0	5	99	0	99	0	99	4	0	0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	25	0	25	500	0	500	0	500	21		0
Prime	0	5	0	5	100	0	100	0	100	4		0
Seconde	0	4	0	4	93	0	93	0	93	4	0	0
Terze	0	4	0	4	77	0	77	0	77	3		0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	13	0	0	13	270	0	270	0	270	11		0

2) Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2020

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO		1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time		76
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale		1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		15
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti di religione incaricati annuali		2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>		
TOTALE PERSONALE DOCENTE		124
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi		1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato		0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo		0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato		4

Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	6
TOTALE PERSONALE ATA	30

Si rilevano, altresì, n° 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n. 65, nonché n° 0 soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66

3) Dati contabili

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2020 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 197.102,68		
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 11.545,38	€ 11.545,38	
02) Finanziamenti Statali	€ 105.483,18	€ 105.483,18	
03) Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	
04) Finanziamenti da Enti	€ 58.403,00	€ 58.403,00	
05) Contributi da privati	€ 11.790,64	€ 11.790,64	
06) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
07) Altre entrate	€ 337,04	€ 337,04	
08) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	
Totale entrate	€ 384.661,92	€ 187.559,24	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 187.559,24	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 354.240,39	€ 145.470,29	€ 208.770,10
P) Progetti	€ 28.753,33	€ 7.911,39	€ 20.841,94
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 1.668,20	€ 1.668,20	
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00	
Totale Spese	384.661,92	€ 153.381,68	
Utilizzo avanzo da programmare		231.280,24	
Avanzo di competenza		€ 34.177,56	
Totale a Pareggio		€ 187.559,24	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 231.280,24

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi

Iniziali al 1/1/2020	-	Riscossi Nel 2020	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2020	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
	-		=	€ 0,00	+	€ 0,00	-	€ 0,00	=	€ 0,00

Residui Passivi

Iniziali al 1/1/2020	-	Pagati nel 2020	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2020	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
	-		=	€ 0,00	+	€ 1.653,10	-	€ 1.653,10	=	€ 0,00

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 135.716,35	€ 11.136,98	€ 146.853,33
Totale Disponibilità	€ 197.102,68	€ 35.830,66	€ 232.933,34
Totale dell'attivo	€ 332.819,03	€ 46.967,64	€ 379.786,67
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 332.819,03	€ 46.967,64	€ 379.786,67
PASSIVO			
Totale debiti	€ 0,00	€ 1.653,10	€ 1.653,10
Consistenza Patrimoniale	€ 332.819,03	€ 45.314,54	€ 378.133,57
Totale a pareggio	€ 332.819,03	€ 46.967,64	€ 379.786,67

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2020.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2020, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2020 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2020 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2020.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2019, Modello J, risulta:

A)	Un fondo di cassa al 31/12/2020 di € 232.933,58 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 231.280,24 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2020.

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

(Schema verbale Athena)

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 197.102,68
	Competenza esercizio 2020 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 188.059,24	€		€ 188.059,24	
Pagati	€ 152.228,58	€ 0,00		€ 152.228,58	
Fondo di cassa					€ 232.933,34
Residui Attivi	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00			€ 1.653,10
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020					€ 231.280,24

Spese per Attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE									
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01	0,00	9.019,88	42.526,65	0,00	0,00	9.328,03	0,00	81.734,32	60.874,56
A02	0,00	16.023,20	10.925,14	233,34	0,00	5.810,86	0,00	146.096,52	32.992,54
A03	2.836,98	19.845,05	751,82	0,00	0,00	23.935,84	0,00	120.500,88	47.369,69
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	0,00	0,00	1.653,50	0,00	0,00	0,00	0,00	3.008,70	1.653,50
A06	0,00	0,00	2.580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.899,97	2.580,00
P01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.050,00	0,00
P02	0,00	0,00	6.765,52	0,00	0,00	0,00	0,00	15.692,00	6.765,52
P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P04	0,00	0,00	1.145,87	0,00	0,00	0,00	0,00	11.011,33	1.145,87
TOTALE	2.836,98	44.888,13	66.348,50	233,34	0,00	39.074,73	0,00	382.993,72	153.381,68

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 40,05%.

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

Tipologia di destinazione "A" = Attività

(Categoria di destinazione A.1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola) La somma di **€ 60.874,56** è stata utilizzata per le seguenti spese: servizi esterni di pulizia, medico di sorveglianza e responsabile della sicurezza, canoni adsl e manutenzione relative alla didattica a distanza (automatizzato finestre vasistas, fornitura e posa pareti mobili, modifica finestre con anta a ribalta, acquisto arredi)

(Categoria di destinazione A.2 – Funzionamento amministrativo) La somma di **€ 32.992,54** è stata utilizzata per le seguenti spese: spese banca e posta, rinnovo assistenza software e dominio sito, materiale di pulizia plessi e cancelleria, progetto Po Smart Class

(Categoria di destinazione A.3 – Didattica) La somma di **€ 47.369,69** è stata utilizzata per le seguenti spese: materiale didattico e facile consumo plessi, interventi di manutenzione, funzioni miste personale ATA, materiale didattica a distanza.

(Categoria di destinazione A.4 – Alternanza Scuola-Lavoro) Attività non pertinente

(Categoria di destinazione A.5 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero) La somma di **€ 1.653,50** è stata utilizzata per le seguenti spese: trasporto per visita istruzione primaria di Villa, corso nuoto per primaria di Carcina e Infanzia di Carcina in seguito sospeso per emergenza Covid-19

(Categoria di destinazione A.6 – Attività di orientamento) La somma di **€ 2.580,00** è stata utilizzata per pagamento esperto per progetto "Orientamento" classi terze scuola secondaria

Tipologia di destinazione "P" = Progetti

(Categoria di destinazione P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale") La somma di **€ 2.050,00 non** è stata utilizzata in quanto i progetti previsti non sono stati effettuati per emergenza epidemologica

(Categoria di destinazione P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale") La somma di **€ 6.765,52** è stata utilizzata per saldare gli esperti esterni dei progetti:

- "Madrelingua inglese" rivolto agli alunni della scuola secondaria
- "Madrelingua spagnolo" rivolto agli alunni della scuola secondaria
- "Potenziamento lingua inglese e francese" rivolto agli alunni della scuola secondaria,
- "Io gioco con gli altri" rivolto agli alunni della classe della primaria di Villa
- "Affettività e sessualità" rivolto agli alunni della scuola secondaria
- "Orientamento" rivolto agli alunni di classe terza della scuola secondaria
- "Letto-scrittura e matematica per la prevenzione dei DSA" rivolto ai bambini ultimo anno dell'infanzia e agli alunni delle classi prime scuola primaria

(Categoria di destinazione P.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali") Non è stata appostata alcuna somma in quanto non pertinente per questo istituto.

(Categoria di destinazione P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale") La somma di **€ 1.145,87** è stata utilizzata per corsi di formazione rivolti ai docenti e personale ATA.

(Categoria di destinazione P.5 - Progetti per "Gare e concorsi") Non è stata appostata alcuna somma in quanto non pertinente per questo istituto.

Fondo di riserva

(R.98 – Fondo di riserva) La somma di **€ 1.668,20** non è stata utilizzata.

Dichiarazioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2020, si dichiara:

Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;

- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2020;
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 47 del 21/12/2020;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2021 / redditi 2020 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	Publiccato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2020	03/04/2020	-16,79
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2020	06/07/2020	-37,91
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2020	05/10/2020	-12,80
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2021	07/01/2021	-21,90
Base annuale Anno 2020		31/01/2021	07/01/2021	-20,46

- che il servizio di Cassa è svolto attualmente dalla Banca Unicredit , istituto cassiere della scuola dal 01/01/2020 e fino al 31/12/2023, con la quale è stata stipulata la nuova convenzione di cassa fissata dal MPI, in ottemperanza al D.I. 44/2001 e al D.I. 129/2018

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.;
- Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

a consuntivo si può affermare che la gestione amministrativa, finanziaria e contabile sia stata regolare e corretta e che abbia avuto riflessi positivi su tutta l'attività scolastica, sottolineando come tutti gli obiettivi che erano stati posti in sede di programmazione annuale 2020, siano stati ampiamente raggiunti.

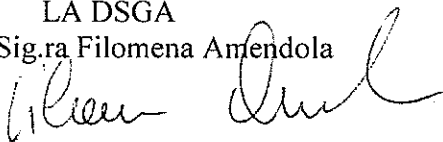
Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone 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.

Il Conto Consuntivo 2020, dopo l'esame del Collegio dei revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Villa Carcina 15/03/2021

LA DSGA
Sig.ra Filomena Amendola



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott. Daniele Gennari -

