



Direzione Didattica di Vignola

Viale Mazzini n. 18 - tel 059/771117 – fax 059/771113
41058 Vignola (MO)

e-mail certificata: moee06000a@pec.istruzione.it <http://www.direzionedidattica-vignola.edu.it>

Codice Fiscale: 80010950360 – Codice Ministeriale: MOEE06000A

Relazione al Conto Consuntivo E.F. 2020 predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2020, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n° 129 del 28/08/2018, completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 18 Dicembre 2019 con delibera n° 27/2019. Al Programma annuale in corso d'anno sono state apportate delle variazioni, come previsto dalla norma sono state effettuate delibere del Consiglio di Circolo, su proposta del Dirigente Scolastico, e sono state apportate variazioni direttamente dal Dirigente Scolastico su entrate finalizzate, le quali sono poi state portate a conoscenza del Consiglio di Circolo.

Le entrate accertate ammontano a € 303.109,36 di cui € 277.215,56 riscosse e € 25.893,80 non riscosse al 31/12/2020 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2020.

Le uscite impegnate ammontano a € 253.920,89 di cui € 198.638,22 pagate e € 55.282,67 non pagate al 31/12/2020 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2020

Rimane ancora da pagare un residuo passivo dell'anno 2019 di €. 2.160,00.

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:

Liv 1	Liv 2	descrizione	Program. AI 31/12/2020	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenza
01		Avanzo amministr. presunto	132.861,35				132.861,35
	01	Non vincolato	30.895,73				30.895,73
	02	Vincolato	101.965,62				101.965,62
03		Finanziamenti dallo Stato	148.373,82	148.373,82	148.373,82		
	01	Dotazione ordinaria	44.720,00	44.720,00	44.720,00		
	06	Altri finanziamenti vincolati	103.653,82	103.653,82	103.653,82		
04		Finanziamenti della Regione	8.193,80	8.193,80		8.193,80	
	04	Altri finanziamenti vincolati	8.193,80	8.193,80		8.193,80	
05		Finanziamenti da Enti locali	80.455,49	80.455,49	65.355,49	15.100,00	
	04	Comune vincolati	65.355,49	65.355,49	65.355,49		
	06	Altre istituzioni vincolati	15.100,00	15.100,00		15.100,00	
06		Contributi da privati	60.307,48	60.307,48	60.307,48		
	04	Contributi per visite e viaggi	3.036,30	3.036,30	3.036,30		
	05	Contributi per assicur. alunni	13.290,00	13.290,00	13.290,00		
	06	Contributi per assic. personale	1.715,00	1.715,00	1.715,00		
	08	Contributi da imprese non vincolati	5.539,74	5.539,74	5.539,74		
	10	Altri contributi da fam. vincolati	26.761,44	26.761,44	26.761,44		
	12	Contributi da istituzioni sociali	9.965,00	9.965,00	9.965,00		
08		Rimborsi e restituzione somme	3.178,00	3.178,00	3.178,00		
	05	Rimborsi, recuperi e restit.	3.063,00	3.063,00	3.063,00		
	06	Rimborsi, recuperi e restit.	115,00	115,00	115,00		
11		Sponsor e utilizzo locali	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	
	03	Canone occupazione spazi	2.600,00	2.600,00		2.600,00	

12		Altre entrate	0,77	0,77	0,77		
	01	interessi	0,75	0,75	0,75		
	02	Interessi attivi Banca Italia	0,02	0,02	0,02		
		TOTALE	435.970,71	303.109,36	277.215,56	25.893,80	132.861,35

SPESE

Attività	descrizione	Program. al 31/12/2020	Spese impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Diff.
A01-001	Funzionamento generale	103.524,23	67.013,18	51.706,38	15.306,80	36.511,05
A01-002	Sicurezza	30.897,56	24.663,21	22.514,21	2.149,00	6.234,35
A01-003	Risorse ex art. 231 c. 1 D.L. 34/2020	52.744,82	52.744,82	17.238,26	35.506,56	
	Funzionamento gen. decoro della scuola TOTALE	187.166,61	144.421,21	91.458,85	52.962,36	42.745,40
A02-001	Funzionamento amministrativo	17.370,44	10.083,22	7.807,89	2.275,33	7.287,22
	Funzionamento amministrativo TOTALE	17.370,44	10.083,22	7.807,89	2.275,33	7.287,22
A03-001	Funzionamento didattico generale alunni	51.235,34	32.105,37	32.105,37		19.129,97
A03-002	Proventi festa Potter	1.851,12				1.851,12
A03-003	Proventi festa Rodari	1.264,24				1.264,24
A03-004	Proventi festa Peter Pan	942,16	407,40	407,40		534,76
A03-005	Proventi festa Mandelli	762,08				762,08
A03-006	Proventi festa Collodi	1.651,62				1.651,62
A03-007	Proventi festa Andersen	2.741,10	589,61	569,16	20,45	2.151,49
A03-008	Proventi festa Mago Oz	5.166,03	970,90	946,37	24,53	4.195,13
A03-009	Proventi festa Barozzi	5.842,55				5.842,55
A03-010	Proventi festa Calvino	15.339,97	6.353,87	6.353,87		8.986,10
A03-011	Proventi festa Moro	5.268,10				5.268,10
A03-012	Proventi festa Mazzini	13.862,83	2.738,90	2.738,90		11.123,93
A03-013	Risorse ex art. 231, c. 1 D.L. 34/2020	12.389,10	12.389,10	12.389,10		
A03-014	Risorse art. 21 D.L. 137/2020 misure did. dig. int.	10.379,03	10.379,03	10.379,03		
	Funzionamento didattico gen. alunni TOTALE	128.695,27	65.934,18	65.889,20	44,98	62.761,09
A05-001	Visite e viaggi istruzione	9.888,67	3.567,00	3.567,00		6.321,67
	Visite viaggi e programmi di studio TOTALE	9.888,67	3.567,00	3.567,00		6.321,67
P01-001	Progetto Laboratorio sul gioco degli scacchi	2.961,79	2.646,00	2.646,00		315,79
P01-002	Progetto Laboratorio musicale sulla cocalità	2.484,00	2.484,00	2.484,00		
P01-004	Progetto diamoci una mossa	3.000,00				3.000,00
P01-005	Progetto mio figliosa ta crescendo cosa fare					
P01-006	Progetto Sillaballando	4.598,59	4.590,00	4.590,00		8,59
P01-007	Progetti Vari	7.581,62				7.581,62
	Progetti in ambito scient., tec. e profes. TOTALE	20.626,00	9.720,00	9.720,00		10.906,00
P02-001	Progetto Baloo	19.888,60	566,37	566,37		19.322,23
P02-002	Progetto Accoglienza	18.991,52	10.530,50	10.530,50		8.461,02
P03-003	Progetto Summer Camp					
	Progetti in ambito umanistico e sociale TOTALE	38.880,12	11.096,87	11.096,87		27.783,25
P04-001	Formazione-aggiornamento	16.835,19	9.098,41	9.098,41		7.736,78
	Progetti per formazione/aggiornamento TOTALE	16.835,19	9.098,41	9.098,41		7.736,78
R98	Fondo di riserva	1.500,00				1.500,00
	Fondo di riserva TOTALE	1.500,00				1.500,00
	TOTALE	420.962,30	253.920,89	198.638,22	55.282,67	167.041,41
	Avanzo di competenza		49.188,47			
	TOTALE A PAREGGIO		303.109,36			

Z101	Disponibilità finanziaria da programmare	15.008,41
------	--	-----------

TOTALE	435.970,71
---------------	-------------------

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 49.188,47.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

RESIDUI ATTIVI

RESIDUI ATTIVI	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	16.700,00	15.558,59	1.141,41	25.893,80	- 1.141,41	25.893,80

RESIDUI PASSIVI

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	60.408,33	37.830,11	22.578,22	55.282,67	- 20.418,22	57.442,67

Si specifica che tutti i residui attivi relativi dell'anno 2019, detratte le radiazioni, sono stati incassati, dei residui passivi dell'anno 2019, detratte le radiazioni, ne rimane uno da pagare di €. 2.160,00.

Il dettaglio dei creditori e dei debitori e degli importi dei residui è riportato nel Modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

MOD. K

ATTIVO	Situazione 01/01/2020	Variazioni	Situazione 31/12/2020
Totale immobilizzazioni	180.178,31	3.948,27	184.126,58
Residui Attivi	16.700,00	9.193,80	25.893,80
Disponibilità liquide: conto corrente bancario e postale	178.293,91	54.617,59	232.911,50
Totale Attivo	375.172,22	67.759,66	442.931,88
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	375.172,22	67.759,66	442.931,88
PASSIVO			
Residui Passivi	60.408,33	- 2.965,66	57.442,67
Consistenza Patrimoniale	314.763,89	70.725,32	385.489,21
Totale a pareggio	375.172,22	67.759,66	442.931,88

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

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla situazione amministrativa al 31/12/2020, Modello J, risulta:

- un fondo di cassa al 31/12/2020 di €. 232.875,50, che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto del conto corrente bancario dell'istituto cassiere, Banco BPM, che però non concorda con quanto riportato nell'estratto conto della Banca d'Italia per il motivo di seguito illustrato:
saldo di cassa al 31/12/2020 comunicato dal Banco BPM €. 232.875,50
saldo di cassa al 31/12/2020 comunicato dalla Tesoreria Unica dello Stato €. 232.368,76
differenza €. 506,74

La differenza è dovuta per le seguenti operazioni non contabilizzate dalla banca d'Italia sul Conto di Tesoreria Unica:

mandato di pagamento n. 498 del 31/12/2020 di €. 33,00,

reversale di incasso n. 93 del 31/12/2020 di €. 539,74

il mandato e la reversale sono stati contabilizzati sul conto Tesoreria Unica in data 04/01/2021, come si può rilevare dall'estratto conto della Banca d'Italia del mese di gennaio 2021.

Il mandato n. 498 del 31/12/2020 di €. 33,00 ha come beneficiario il Banco BPM ed è relativo alle spese per le commissioni bancarie del quarto trimestre 2020, addebitate dalla banca il giorno 31/12/2020; la reversale n. 93 del 31/12/2020 di €. 539,74 è relativa all'accredito effettuato in data 31/12/2020 dalla Ditta Hera per il progetto Riciclandino.

Il registro di cassa alla data del 31/12/2020 (data dell'ultima operazione contabile effettuata) riporta un saldo di €. 232.875,50.

Come sopra esposto risulta chiaro e inconfutabile che il saldo corretto è quello risultante dal Banco BPM e dai registri contabili di €. 232.875,50, come è riportato anche nel Modello J.

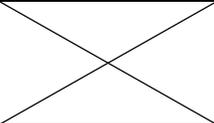
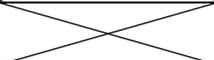
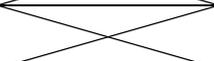
- un avanzo di amministrazione complessivo per l'esercizio 2020 di €. 201.326,63
- un avanzo dell'esercizio 2020 di €. 49.188,47

Dall'estratto conto corrente postale n° 16134413 intestato a questa istituzione scolastica, risulta un saldo finale al 31/12/2020 di €. 36,00

Pertanto la disponibilità dei depositi al 31/12/2020 è la seguente:

Bancari €. 232.875,50 + Postali €. 36,00 = Totale €. 232.911,50

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 176.569,68
	Competenza esercizio 2020	Residui anni precedenti		Totale	
Riscossi	€ 277.215,56	€ 15.558,59		€ 292.774,15	
Pagati	€ 198.638,22	€ 37.830,11		€ 236.468,33	
Fondo di cassa					€ 232.875,50
Residui Attivi	€ 25.893,80	€ 0,00			€ 25.893,80
Residui Passivi	€ 55.282,67	€ 2.160,00			€ 57.442,67
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020					€ 201.326,63

Entrate accertate nell'esercizio	303.109,36
Spese impegnate nell'esercizio	253.920,89
Avanzo o Disavanzo di amministrazione di competenza	49.188,47

Note: * nelle somme indicate in "Competenza esercizio 2020", come indicato nelle faq del MIUR, non sono state conteggiate, nella voce riscossi e nella voce pagati, le partite di giro per le minute spese ammontanti a €. 500,00.

Si illustra analiticamente la composizione dell'avanzo di amministrazione dell'anno 2020 suddiviso per vincolato e non vincolato

Attività	descrizione	importo vincolato	importo non vincolato	TOTALE AVANZO
A01-001	Funzionamento generale	0,00	3.908,87	3.908,87
	genitori per fotocopie	25.915,98	0,00	25.915,98
	genitori per assicurazione	4.927,20	0,00	4.927,20
	personale per assicurazione	415,00	0,00	415,00
	UTC per materiale farmaceutico	1.344,00	0,00	1.344,00
A01-002	Sicurezza	6.234,35	0,00	6.234,35
A01-003	Risorse ex art. 231	0,00	0,00	0,00
	Funzionamento gen. decoro della scuola			
	TOTALE	38.836,53	3.908,87	42.745,40
A02-001	Funzionamento amministrativo	0,00	7.287,22	7.287,22
	Funzionamento amministrativo			
	TOTALE	0,00	7.287,22	7.287,22
A03-001	Funzionamento did. gen. alunni	0,00	19.129,97	19.129,97
A03-002	Proventi festa Potter	1.851,12	0,00	1.851,12
A03-003	Proventi festa Rodari	1.264,24	0,00	1.264,24
A03-004	Proventi festa Peter Pan	534,76	0,00	534,76
A03-005	Proventi festa Mandelli	762,08	0,00	762,08
A03-006	Proventi festa Collodi	1.651,62	0,00	1.651,62
A03-007	Proventi festa Andersen	2.151,49	0,00	2.151,49
A03-008	Proventi festa Mago Oz	4.195,13	0,00	4.195,13
A03-009	Proventi festa Barozzi	5.842,55	0,00	5.842,55
A03-010	Proventi festa Calvino	8.986,10	0,00	8.986,10
A03-011	Proventi festa Moro	5.268,10	0,00	5.268,10
A03-012	Proventi festa Mazzini	11.123,93	0,00	11.123,93
A03-013	Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020	0,00	0,00	0,00
A03-014	Risorse art. 21 DL 137/2020	0,00	0,00	0,00
	Funzionamento didattico gen. alunni			
	TOTALE	43.631,12	19.129,97	62.761,09
A05-001	Visite e viaggi istruzione	6.321,67	0,00	6.321,67
	Visite viaggi e programmi di studio			
	TOTALE	6.321,67	0,00	6.321,67
P01-001	Progetto Scacchi	315,79	0,00	315,79
P01-002	Progetto laboratorio musicale	0,00	0,00	0,00
P01-004	Progetto diamoci una mossa	3.000,00	0,00	3.000,00
P01-005	Progetto mio figlio sta crescendo cosa fare	0,00	0,00	0,00
P01-006	Progetto Sillaballando	8,59	0,00	8,59
P01-007	Progetti Vari	7.581,62	0,00	7.581,62
	Progetti in ambito scient., tec. e profes.			
	TOTALE	10.906,00	0,00	10.906,00
P02-001	Progetto Baloo	19.322,23	0,00	19.322,23
P02-002	Progetto Accoglienza	8.461,02	0,00	8.461,02
P02-003	Progetto Summer Camp	0,00	0,00	0,00
	Progetti in ambito umanistico e sociale			
	TOTALE	27.783,25	0,00	27.783,25
P04-001	Formazione-aggiornamento	7.736,78	0,00	7.736,78
	Progetti per formazione/aggiornamento			
	TOTALE	7.736,78	0,00	7.736,78
R98	Fondo di riserva	0,00	1.500,00	1.500,00
	TOTALE COMPLESSIVO	135.215,35	31.826,06	167.041,41
Z101	Disponibilità finanziaria da programmare	0,00	15.008,41	15.008,41
	TOTALE	135.215,35	46.834,47	182.049,82

Aumento da radiazione residui passivi A03-009	2.124,00	0,00	2.124,00
Aumento da radiazione residui passivi A03-010	4.585,00	0,00	4.585,00
Aumento da radiazione residui passivi A03-012	3.230,00	0,00	3.230,00
Aumento da radiazione residui passivi P02-001	10.479,21	0,00	10.479,21
Aumento da radiazione residui passivi A03-001	0,00	0,01	0,01
Diminuzione da radiazione residui attivi P02-001	- 1.141,41	0,00	-1.141,41
TOTALE AVANZO AMMINISTRAZIONE	154.492,15	46.834,48	201.326,63
TOTALE		201.326,63	

Note :

Delibera radiazione di residui attivi e passivi, n. 19/2020 del 02/09/2020

Delibera radiazione di residui passivi n. 28/2020 del 01/10/2020

Delibera radiazione residui passivi n. 34/2020 del 04/11/2020

Delibera radiazione residui passivi n. 42/2020 del 10/12/2020

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto scolastico 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 rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

	Spese di personale (impegnato)	Acquisto di beni di consumo (impegnato)	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni da terzi (impegnato)	Acquisto di beni di investimento (impegnato)	Altre spese (impegnato)	Imposte e tasse (impegnato)	Oneri straordinari da contenzioso (impegnato)	Rimborsi e oneri finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Rapporto impegnat e progr.to
A01	2.915,29	108.898,60	32.607,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187.166,61	144.421,21	77,16%
A02	0,00	3.535,50	5.074,68	806,55	666,49	0,00	0,00	0,00	17.370,44	10.083,22	58,05%
A03	0,00	1.983,03	8.205,16	55.345,99	400,00	0,00	0,00	0,00	128.695,27	65.934,18	51,23%
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
A05	0,00	0,00	2.311,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1.255,50	9.888,67	3.567,00	36,07%
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
P01	0,00	0,00	9.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.626,00	9.720,00	47,12%
P02	9.970,50	0,00	566,37	0,00	0,00	0,00	0,00	560,00	38.880,12	11.096,87	28,54%
P04	2.020,77	0,00	7.077,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.835,19	9.098,41	54,04%
TOTALE	14.906,56	114.417,13	65.562,67	56.152,54	1.066,49	0,00	0,00	1.815,50	419.462,30	253.920,89	60,53%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	5,87%	45,06%	25,82%	22,12%	0,42%	0%	0%	0,71%			

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

- 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 e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari secondo la normativa, per l'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80, 83 D. Lgs. 50/2016, del bollo ed eventuali ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;
- che sulle fatture risultano gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero di inventario;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n. 87 del 03/12/2020;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

- che l'indice della tempestività dei pagamenti ai fornitori è stato correttamente pubblicato all'albo della scuola, entro i termini previsti, sia quello trimestrale che quello annuale. L'indice annuale risulta essere di -31,18;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2020 in quanto non ancora disponibili le funzioni.

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

Il Direttore dei servizi generali e amm.vi
Miani Alessandro
