



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2020

1. Premessa

Nel Conto Consuntivo dell'Istituto Comprensivo di Cellatica-Collebeato sono stati misurati i risultati dell'Esercizio Finanziario 2020 e sono stati determinati confronti tra previsioni fatte e reale andamento della gestione riguardante il periodo 01/01/2020 - 31/12/2020.

Il Conto Consuntivo 2020 è stato predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi e trasmesso al collegio dei Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile di competenza dei medesimi.

Successivamente, corredato dal parere di regolarità contabile dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto al Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

La presente relazione ha lo scopo di esporre in sintesi gli aspetti del P.T.O.F., i suoi esiti e la coerenza tra gli impegni assunti e le effettive disponibilità finanziarie dell'Istituto, illustrate analiticamente dal D.S.G.A. che ne ha curato gli aspetti contabili, in riferimento al Programma Annuale cui si riferisce e sulla base dei movimenti contabili in entrata ed in uscita che si sono verificati nel corso dell'esercizio 2020.

La relazione è strutturata in modo tale da illustrare la gestione rispetto al parametro dell'economicità, intesa come rapporto tra i risultati ed i mezzi messi a disposizione, e dell'efficacia, intesa come insieme di azioni finalizzate a garantire il conseguimento degli obiettivi previsti dal PTOF.

Premesso che nella presente relazione non vengono presi in esame quei progetti didattici finanziati direttamente da Enti Locali e Associazioni varie, che non hanno comportato impegni di spesa alcuna da parte di questa Istituzione Scolastica, le valutazioni che seguono sono frutto di una periodica azione di monitoraggio svolta dal Dirigente Scolastico, dai suoi collaboratori e dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi:

- mediante colloqui e scambi di punti di vista con i vari docenti responsabili di progetto, con i coordinatori e referenti vari;
- mediante l'esame di specifica documentazione elaborata dai diversi soggetti interessati dalle attività previste nel Piano Annuale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.);
- mediante alcune osservazioni dirette delle attività in questione;
- mediante il controllo e la verifica delle norme, sulla base delle quali è stato elaborato il Conto Consuntivo.

La norma ministeriale fondamentale è l'art. 23 del Decreto n.129 del 28/08/2018 (Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche)

Sulla base del Programma Annuale anno 2020, per il periodo dal 01.01.2020 al 31.12.2020, e delle variazioni di bilancio attuate, si è tenuto conto delle necessità primarie e fondamentali della scuola per la realizzazione del P.T.O.F. per l'anno scolastico 2019/2020.

La realizzazione delle attività da parte della scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre.

Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico, avvalendosi della collaborazione del DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

Il Conto Consuntivo si compone del:

Mod. H – Conto finanziario

Mod. I– Rendiconto delle singole schede finanziarie per attività e progetti

Mod. J– Situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre

Mod. K – Conto del patrimonio



Mod. L –Elenco dei residui attivi e passivi

Mod. M – Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera

Mod. N –Riepilogo per tipologie di spesa

Il Programma Annuale 2020 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 51/3 del 19.11.2019.

Anche nel corso dell'anno finanziario 2020 è proseguita la politica scolastica dell'Istituto volta a differenziare la proposta formativa adeguandola alle esigenze di ciascuno; a tutti gli alunni deve essere data la possibilità di sviluppare al meglio le proprie potenzialità; valorizzare le risorse presenti sul territorio (enti locali, associazioni culturali e professionali, gruppi di volontariato, associazioni sportive...) allo scopo di realizzare un progetto educativo più ricco e articolato, in modo che l'offerta formativa della scuola non si limiti alle sole attività curricolari ma assuma un ruolo più ampio di promozione culturale e sociale;

Principi guida dell'azione educativa sono quindi stati il riconoscimento delle differenze e l'uguaglianza o equivalenza delle opportunità.

Nell'insieme si è cercato di rafforzare alcuni indicatori, segnali di una buona qualità del servizio scolastico:

- la condivisione delle scelte educative
- la collaborazione di tutto il personale (docente, amministrativo e ausiliario) nella gestione dei problemi organizzativi della scuola
- il lavoro collegiale degli insegnanti
- l'attenzione all'inclusione
- l'attivazione di percorsi interculturali
- la suddivisione delle competenze disciplinari fra gli insegnanti nella scuola elementare
- il raccordo interdisciplinare fra i docenti come strumento che possa garantire l'unitarietà dell'insegnamento
- l'individuazione delle procedure d'insegnamento
- l'esistenza di traguardi irrinunciabili comuni e definiti collegialmente
- la disponibilità degli insegnanti a intendere la valutazione come una operazione finalizzata alla correzione dell'intervento didattico più che alla espressione di giudizi nei confronti degli alunni
- la flessibilità organizzativa
- l'utilizzazione razionale degli spazi educativi
- il rapporto costante fra insegnanti e famiglie
- la disponibilità degli insegnanti alla sperimentazione, alla innovazione didattica e all'aggiornamento professionale

Le azioni ed i processi messi in atto per il conseguimento dei fini previsti hanno investito diversi piani dell'innovazione:

Ø Amministrativo;

Ø organizzativo;



Ø educativo/didattico;

Ø di ricerca e sperimentazione.

In sostanza tutte le proposte di attività e di progetto contenute nel Programma Annuale 2020 sono state svolte con esito positivo e secondo le modalità e gli obiettivi programmati, a realizzazione degli impegni che la scuola si è assunta in sede di definizione del proprio Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Ci sono infatti scelte educative che questo Istituto considera fondamentali e che costituiscono la sua identità e sono la giustificazione e il criterio di scelta delle concrete iniziative promosse; questi i settori nei quali si è ritenuto opportuno concentrare le risorse:

- la scuola come luogo di promozione del benessere dell'alunno;
- la tutela dei diritti dei minori;
- la formazione del cittadino;
- l'ampliamento e la specificazione del curricolo;
- la personalizzazione degli interventi didattici;
- l'apprendere come processo attivo di costruzione di effettive competenze;
- l'autonomia scolastica come luogo d'incontro tra libertà e responsabilità;
- la valutazione dei risultati;
- la valorizzazione e la differenziazione funzionale delle professionalità presenti nella scuola;
- l'intreccio formazione/attività professionale;
- l'educazione interculturale;
- l'interdisciplinarietà;
- l'apertura all'innovazione e alla sperimentazione;
- la collaborazione con il territorio;
- la valorizzazione dei nuovi linguaggi e delle nuove tecnologie.

Organizzazione delle risorse umane e finanziarie.

I fondi che il Ministero dell'Istruzione ha assegnato all'Istituzione Scolastica sono stati utilizzati con la massima tempestività possibile:

- per realizzare i progetti specifici ai quali sono destinati, secondo quanto indicato nei piani di previsione allegati ai progetti stessi
- per garantire il normale funzionamento amministrativo generale
- per garantire il funzionamento didattico ordinario di tutte le scuole dell'Istituto



Le famiglie degli alunni hanno contribuito alla copertura finanziaria delle spese connesse alla realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa, in particolare per quanto attiene:

1. viaggi d'istruzione e visite didattiche;
2. trasporti;
3. rinnovo assicurazione contro gli infortuni degli alunni;
4. acquisto di materiale didattico .

Per la realizzazione delle sue finalità l'Istituto si è organizzato per aree di intervento, ciascuna delle quali affidata alla responsabilità di una Funzione strumentale o di una funzione retribuita con il fondo di Istituto.

La diversificazione delle responsabilità ha obbedito alla necessità di:

- conoscere sempre chi sta facendo cosa;
- disporre di una serie differenziata di osservatori per la verifica e la valutazione del lavoro.

Qualsiasi attività è comunque affidata ad un referente.

Il fondo dell'Istituzione Scolastica è stato totalmente impegnato per la retribuzione dei soggetti investiti di compiti particolari a vario titolo, in applicazione delle deliberazioni degli OOCC in merito alla programmazione del piano annuale delle attività

L'attività educativa e didattica si articola poi in Progetti

La presente relazione illustra, inoltre, dettagliatamente, l'andamento della gestione dell'istituto comprensivo di Cellatica-Collebeato e i risultati finanziari, economici e patrimoniali conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il Conto consuntivo è una raccolta ragionata di cifre rilevate dai registri contabili e riportate su specifici modelli predisposti dal Ministero.

La lettura di questi dati rende esplicito il modo in cui è stata gestita l'istituzione nel corso dell'anno e rende visibili le linee di indirizzo adottate. Il documento giustifica tutta l'azione amministrativa, consente una analisi di quanto è stato fatto, permette un confronto tra gli obiettivi iniziali e finali, e mette in evidenza gli eventuali limiti della gestione.

Il conto dà la possibilità di verificare, per esempio, la parità tra entrate ed uscite, la differenza tra la previsione iniziale e finale, gli errori nelle stime, l'ammontare delle somme impegnate e quelle non spese.

Il Conto consuntivo che vi sottopongo è un Conto finanziario accompagnato da un Conto patrimoniale.

Il Conto finanziario è il consuntivo del Programma annuale 2020. Esso comprende:

- a) le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o da riscuotere;
- b) le spese di competenza dell'anno, accertate, pagate o da pagare;
- c) la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- d) il conto totale dei residui attivi e passivi che saranno trasferiti e gestiti nell'esercizio 2020.

Il Conto patrimoniale è invece un documento che raccoglie tutte le variazioni intervenute nel corso dell'anno:

- a) nel fondo gestito dall'Istituto incaricato del servizio di cassa;
- b) nei beni,
- c) nei crediti,



d) nelle passività.

I dati del Conto finanziario sono contenuti nei seguenti modelli:

H - Conto finanziario

I – Rendiconto Progetto attività

J – Situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre

L – Elenco residui

M – Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera

N – Riepilogo per tipologia di spesa

I valori patrimoniali sono contenuti nel modello "K".

Tutti i modelli ed i prospetti sono allegati alla presente relazione.

Conto Finanziario

Il conto finanziario (art.18-comma 2) sintetizza entrate e spese dei progetti/attività, tali da evidenziare le entrate di competenza dell'anno così come le spese.

E' il prospetto in cui sono riepilogati i dati contabili risultanti dalle registrazioni di entrata e di spesa del Programma annuale. I totali del conto finanziario rilevano lo stato di attuazione del programma annuale dell'esercizio finanziario da rendicontare in conto competenza.

Il modello H (Conto Consuntivo) è suddiviso in due parti: entrate ed uscite, ognuna suddivisa in due sezioni: previsione ed accertamento.

Il Conto riporta gli stessi aggregati, per l'entrata (01/01, 01/02 ecc) e per l'uscita (A1. A2 ecc.), previsti dal Programma annuale 2020, con la stessa numerazione e la stessa denominazione.

Previsione delle entrate e delle uscite

Nelle colonne Entrate e Uscite della previsione sono riportate le somme che sono state previste all'inizio dell'esercizio, le variazioni, in aumento ed in diminuzione, intervenute nel corso dell'anno, e la previsione definitiva al 31 dicembre 2020.

Le variazioni e gli storni sono state deliberate dal Consiglio d'istituto.

Dai Registri partitari, dove sono stati registrati gli accertamenti/impegni e le reversali/mandati, sono stati desunti i dati numerici indicati nelle colonne somme riscosse e pagate, somme rimaste da riscuotere e da pagare, totale somme accertate e impegnate. Dal Giornale di Cassa sono stati ricavati i totali delle somme incassate e pagate.

Il Modello "H", nella colonna "e", registra le differenze tra le previsioni definitive e gli accertamenti/impegni. Le differenze, in più o in meno, concorrono alla formazione dell'avanzo (o del disavanzo) della gestione di competenza. Questo dato è evidenziato nel Modello.

I totali del Conto finanziario sono stati riportati nella "Situazione amministrativa definitiva Modello "J".



I residui attivi e passivi

Con il Conto consuntivo si presenta anche il rendiconto della gestione dei residui attivi e passivi. Gli accertamenti e gli impegni che non sono stati incassati e non sono stati pagati alla chiusura dell'esercizio diventano residui attivi e passivi che saranno gestiti nel 2021.

L'elenco dettagliato dei residui si trova nel Modello "L".

Questo modello è diviso in due parti separate e autonome: nella prima sono registrati i residui attivi, nella seconda i residui passivi.

Tutti i residui sono stati definiti in presenza di impegni formali da parte dei debitori, per le entrate, e dei creditori, per le uscite. Nel Modello "L", per ogni residuo attivo e passivo, è stata indicata la causale del credito e del debito e l'importo esatto da riscuotere e da pagare. Tutti i residui sono stati imputati ad un Aggregato.

Diversi ordini inviati alle ditte fornitrici in dicembre non sono stati evasi; di altri non è arrivata la fattura.

Non sono stati operati storni nella gestione dei residui né tra questi e la competenza.

La situazione finanziaria

La Situazione finanziaria Modello "J" è un prospetto dimostrativo dei risultati della gestione dell'intero esercizio finanziario. E' suddiviso in tre parti:

- a) conto di cassa,
- b) avanzo o disavanzo per la gestione di competenza,
- c) avanzo o disavanzo complessivo a fine esercizio.

La prima parte riporta il totale dei movimenti in denaro più il Fondo di cassa esistente al 31 dicembre 2020. Tutti gli importi da noi dichiarati corrispondono alla Situazione di cassa alla data del 31 dicembre e certificata dalla Banca che svolge il servizio di tesoreria.

La seconda parte del Modello mette in evidenza i risultati della gestione di competenza.

L'Avanzo di competenza è dato dalla differenza tra il totale delle entrate accertate e le uscite effettivamente impegnate.

Il Conto del patrimonio

Il conto del patrimonio Modello K mette in evidenza la consistenza del patrimonio della scuola all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni in aumento ed in diminuzione.

Nel modello sono riportati i valori dei beni inventariati, l'ammontare complessivo dei crediti e dei debiti esistenti all'1 gennaio 2020, le variazioni intervenute fino al 31 dicembre, e la loro consistenza alla fine dell'esercizio.

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

Rendiconto delle attività e dei progetti

Obiettivi programmati



La relazione illustrativa allegata al documento programmatico aveva ampiamente illustrato gli obiettivi da raggiungere:

- a) assicurare il normale funzionamento amministrativo e didattico;
- b) garantire la manutenzione e il regolare funzionamento delle attrezzature, delle apparecchiature e dei sussidi didattici;
- c) realizzare i progetti previsti dal Piano dell'offerta formativa.

Nel corso dell'anno, in seguito all'arrivo di nuove entrate, sono state apportate modifiche ed integrazioni al Programma. Le variazioni sono state portate a conoscenza del Consiglio d'istituto e, quando previsto, deliberate dallo stesso.

Le nuove risorse sono state registrate nel Modello F (Modifica al Programma annuale) e nelle schede illustrative Modello G (Scheda illustrativa finanziaria modifica attività/progetto).

La maggiore disponibilità finanziaria ha incrementato le spese per le attività e per i progetti.

Tutte le iniziative deliberate si sono regolarmente concluse.

I fondi stanziati sono stati sufficienti a pagare le spese del personale, dei materiali ecc.

Il Direttore ha provveduto puntualmente a rendicontare periodicamente sia i progetti sia le somme erogate con vincoli di destinazione.

Rendiconto progetto/attività (Mod.I)

Il Rendiconto progetto/attività Modello I espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia di competenza sia in conto residui, di un progetto e consente il confronto tra le previsioni e quanto effettivamente è stato realizzato.

Nella parte relativa alle spese la rendicontazione interessa il Tipo e la voce del primo livello di conto. Il modello mette in evidenza quindi anche la natura delle spese effettuate per la realizzazione di un progetto e cioè registra quanto è stato speso per le retribuzioni, quanto per la carta e cancelleria, quanto per le pubblicazioni, quanto per la manutenzione ecc.

L'analisi di questi dati ci aiuta nel programmare le attività ed i progetti futuri.

Riepilogo per tipologia di spesa (Mod.N)

Il Modello riporta un quadro sintetico delle spese del terzo livello (sottoconto) relative a tutti i progetti/attività realizzati nell'anno.

Il documento permette di effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale della scuola dal punto di vista della natura economica della spesa. Esso riporta, tra l'altro, tutti i movimenti di reintegro delle minute spese.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC DI CELLATICA - COLLEBEATO

25060 CELLATICA (BS) VIALE RISORGIMENTO 23 C.F. 98156970174 C.M. BSIC88800R

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	204.973,16	Programmazione definitiva	204.681,45	<i>Disp. fin. da programmare</i> 291,71
Accertamenti	141.180,76	Impegni	118.500,05	<i>Avanzo di competenza</i> 22.680,71
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				64.183,41
Riscossioni competenza residui (B)	140.880,76	Pagamenti competenza residui (C)	114.263,49	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				90.800,68
Somme rimaste da riscuotere (E)	800,00	Somme rimaste da pagare (F)	5.127,57	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -4.327,57
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	800,00	Totale residui passivi (L=F+H)	5.127,57	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -4.327,57

Per quanto attiene alle spese si precisa che l'ammontare di mandati è contenuto nei limiti dello stanziamento della previsione definitiva; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme di legge; che sulle fatture risultano apposti gli estremi delle prese in carico e ove previsto il numero di inventario.

Il conto consuntivo (Mod.H) si chiude con un avanzo di competenza di € 22.680,71 derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegate.



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	63.792,40	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	72.636,26	72.636,26	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	45.614,47	45.614,47	100,00 %
6. Contributi da privati	22.930,00	22.930,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,03	0,03	100,00 %
Totale Entrate	204.973,16	141.180,76	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		141.180,76	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC DI CELLATICA - COLLEBEATO

25060 CELLATICA (BS) VIALE RISORGIMENTO 23 C.F. 98156970174 C.M. BSIC88800R

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	66.542,71	-2.750,31	63.792,40
	2	Vincolato	66.542,71	-2.750,31	63.792,40

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	13.456,67	72.636,26	72.636,26	72.636,26	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.456,67	19.762,67	19.762,67	19.762,67	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	52.873,59	52.873,59	52.873,59	0,00

03/01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 13.456,67

Previsione definitiva € 19.762,67

Il maggior accertamento di € 6.306,00 è dovuto a ulteriori erogazioni da parte del Ministero per:

- Contributo 4/12 spese funzionamento € 6.306,00

03/06 Altri Finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00

Previsione definitiva € 52.873,59

Il maggior accertamento di € 52.873,59 è dovuto a ulteriori erogazioni da parte del Ministero per:

- Fondi straordinari per handicap € 35,00
- Fondi PNSD € 1.000,00
- Contributo MIUR Risorse ex art. 231 € 29.411,01
- Contributo straordinario MIUR per strumenti digitali e formazione € 8.157,13
- Contributo straordinario MIUR per prodotti di pulizia e sanificazione € 4.095,12
- Contributo per formazione personale docente € 786,00
- Contributo straordinario MIUR per didattica digitale integrata € 7.607,05
- Contributo straordinario MIUR per assistenza psicologica € 1.600,00
- Contributo MIUR per orientamento € 182,28



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC DI CELLATICA - COLLEBEATO

25060 CELLATICA (BS) VIALE RISORGIMENTO 23 C.F. 98156970174 C.M. BSIC88800R

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	31.578,00	45.614,47	45.614,47	45.614,47	0,00
	3	Comune non vincolati	31.578,00	42.114,47	42.114,47	42.114,47	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00

05/03 – Finanziamenti dai Comuni - non vincolati

Previsione iniziale: € 31.578,00

Previsione definitiva: € 42.114,47

La variazione di € 10.536,47 è data dai seguenti contributi vincolati:

Comune di Cellatica:

- contributo per acquisto tablet € 2.000,00
- saldo Piano Diritto allo Studio a.s. 2019/2020 € 6.585,00
- acconto Piano Diritto allo Studio a.s.2020/2021 € 10.710,00
- Restituzione somme non spese - € 16.714,03

Comune di Collebeato:

- acconto Piano Diritto allo Studio a.s. 2020/2021 € 18.295,50
- Restituzione somme non spese - € 10.340,00

05/04 – Comune - vincolati

Previsione iniziale: € 0,00

Previsione definitiva: € 3.500,00

La variazione di € 3.500,00 è data dai seguenti contributi vincolati:

- Comune di Collebeato per acquisto monitor interattivo per scuola secondaria € 3.500,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	1.600,00	22.930,00	22.930,00	22.130,00	800,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	13.646,50	13.646,50	13.646,50	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	1.630,00	1.630,00	1.630,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.497,50	5.497,50	5.497,50	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	556,00	556,00	556,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	1.600,00	1.600,00	1.600,00	800,00	800,00



--	--	--	--	--	--	--	--

06/01 Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 0,00

Previsione definitiva € 13.646,50

Il maggiore accertamento di € 13.646,50 è determinato dalle entrate per contributi volontari a favore di progetti e acquisto di materiale didattico.

06/04 Contributi per visite, viaggi..

Previsione iniziale € 0,00

Previsione definitiva € 1.630,00

06/05 Contributi per copertura assicurativa alunni

Previsione iniziale € 0,00

Previsione definitiva € 5.497,50

Il maggiore accertamento di € 5.497,50 è determinato dal versamento di quota assicurativa alunni.

06/06 Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 0,00

Previsione definitiva € 556,00

Il maggiore accertamento di € 556,00 è determinato dal versamento di quote assicurative del personale.

06/09 Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale € 1.600,00

Previsione definitiva € 1.600,00

La ditta Za.Va. ha erogato la somma di € 800,00; il saldo previsto di pari importo sarà erogato nell'anno finanziario successivo.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00
	1	Interessi	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00

12/01 interessi

Previsione iniziale € 0,00

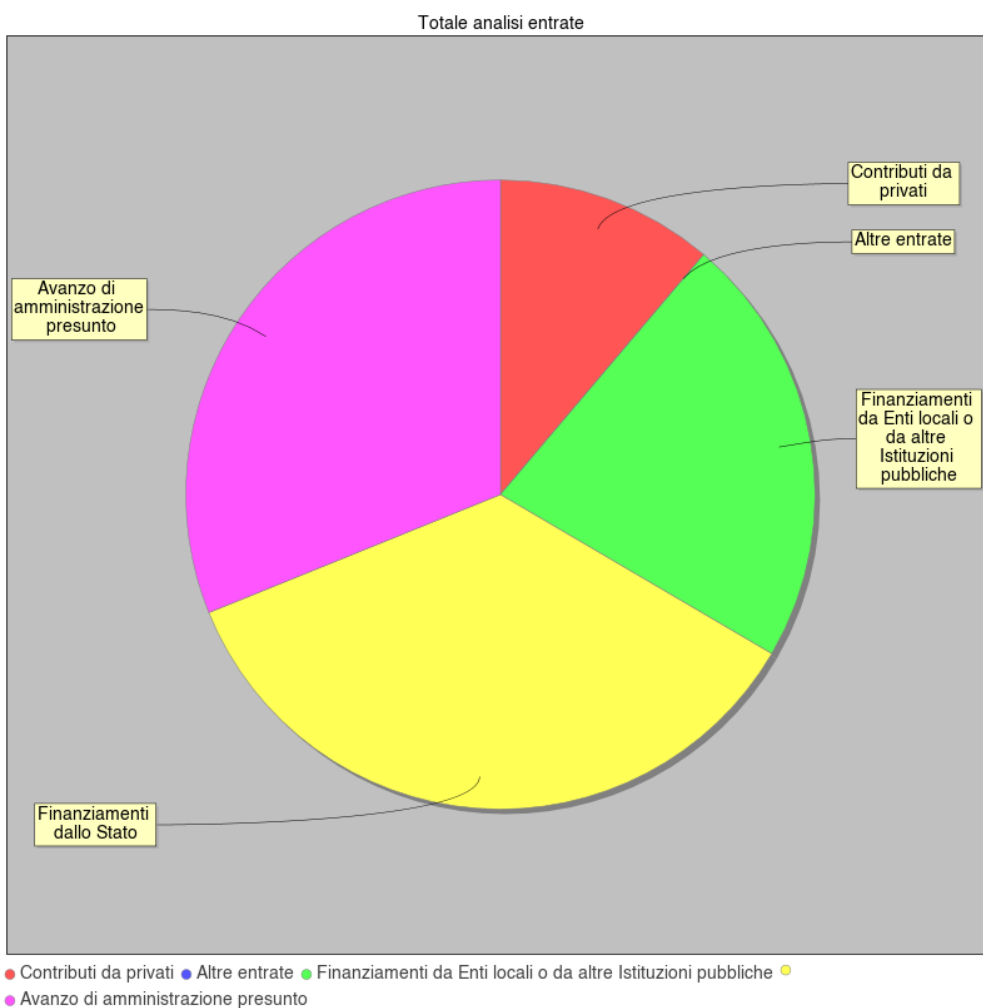
Previsione definitiva € 0,03

La somma di € 0,03 è determinata da una maggiore entrata per interessi maturati sul conto di tesoreria presso la



Banca d'Italia.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	63.792,40
Finanziamenti dallo Stato	72.636,26
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	45.614,47
Contributi da privati	22.930,00
Altre entrate	0,03





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	166.399,01	99.453,57	59,77 %
P. Progetti	38.132,44	19.046,48	49,95 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	150,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	204.681,45	118.500,05	
Avanzo di competenza		22.680,71	
Totale a pareggio		141.180,76	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC DI CELLATICA - COLLEBEATO

25060 CELLATICA (BS) VIALE RISORGIMENTO 23 C.F. 98156970174 C.M. BSIC88800R

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	67.393,36	99.005,65	166.399,01	99.453,57	94.326,00	5.127,57	101.976,05	2.522,48
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	22.884,18	48.477,30	71.361,48	51.819,25	50.434,83	1.384,42	51.538,38	-280,87
	2	Funzionamento amministrativo	3.260,00	7.950,49	11.210,49	9.395,60	9.327,60	68,00	5.159,99	-4.235,61
	3	Didattica	33.144,74	42.361,88	75.506,62	34.886,21	32.711,06	2.175,15	38.713,24	3.827,03
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.885,98	-1.766,30	5.119,68	1.852,51	1.852,51	0,00	4.545,98	2.693,47
	6	Attività di orientamento	1.218,46	1.982,28	3.200,74	1.500,00	0,00	1.500,00	2.018,46	518,46

Per quanto riguarda le spese delle attività A1, A2 e A3, relativamente alle spese di funzionamento in senso stretto (cancelleria, servizio postale, riviste, canoni di assistenza, manutenzioni...), alle spese di ordine didattico riguardante tutto l'istituto e alle spese per il personale, si rileva quanto segue:

Aggregato A1 - Funzionamento generale e decoro della scuola

Previsione iniziale € 22.884,18

Previsione definitiva € 71.361,48

La quota iniziale è stata incrementata nel corso dell'esercizio di € 48.477,30 proveniente dai seguenti contributi:

- MIUR spese funzionamento 4/12 a.f. 2020 € 2.306,00
- MIUR contributo straordinario per sanificazione e pulizia € 4.095,12
- Contributo straordinario Comune Cellatica per tablet DAD € 2.000,00
- Saldo Piano per il Diritto allo Studio Comune Collebeato € 2.000,00
- Contributo straordinario Comune di Collebeato per acquisto monitor € 3.500,00
- Interessi attivi su conto Tesoreria Banca d'Italia € 0,03
- Contributo personale scolastico € 143,00
- Contributo straordinario MIUR per psicologo € 1.600,00
- Acconto PDS Collebeato € 3.400,00
- Acconto PDS Cellatica € 3.808,14
- Contributo MIUR Risorse ex art. 231 € 16.864,01
- Contributo Associazione genitori Collebeato per LIM € 2.600,00
- Contributo Associazione genitori di Cellatica per LIM € 6.161,00

Su questo aggregato, distinto in sotto-voci, sono state imputate tutte le spese inerenti la gestione amministrativa e organizzativa dell'istituzione scolastica.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC DI CELLATICA - COLLEBEATO

25060 CELLATICA (BS) VIALE RISORGIMENTO 23 C.F. 98156970174 C.M. BSIC88800R

E' stato acquistato, quindi, tutto il materiale occorrente: stampati, materiale di cancelleria, di igiene, di pulizia, farmaceutico, informatico, manutenzione delle attrezzature e, ad ogni spesa sostenuta, è stata puntualmente attribuita la tipologia di spesa, come si può evidenziare dalla modulistica prevista dal M.I.U.R., nello specifico modelli I ed N, secondo quanto previsto dal piano dei conti.

Le spese di funzionamento incidono in maniera notevole sui finanziamenti – soprattutto quelle relative all'acquisto di materiale per la pulizia dei locali scolastici, materiale di consumo, stampati, le parcelle da corrispondere al RSPP, al medico scolastico e al responsabile della privacy.

Per tutti i mandati emessi, sia per questo aggregato che per i seguenti, è stato puntualmente rispettato il dettato dell' articolo 17 del Decreto n. 129 del 28 agosto 2018.

In particolare essi sono corredati da:

Ø ordine di acquisto;

Ø determina del dirigente;

Ø CIG;

Ø documento di regolarità contributiva (DURC) della ditta fornitrice;

Ø fattura elettronica sulla quale sono stati apposti i timbri che indicano la presa in carico, ove prevista;

Ø Conto corrente dedicato della ditta fornitrice;

Ø Patto di integrità.

I mandati emessi per l'acquisto di beni inventariati - a norma della Circ. MEF n.42 del 30.12.2004

- sono stati corredati invece, dal verbale di collaudo o dalla dichiarazione di conformità.

I contratti delle attività negoziali svolte, vengono pubblicati sul sito della scuola nell'area dell'Amministrazione Trasparente.

Aggregato A2 – Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 3.260,00

Previsione finale € 11.210,49

La quota iniziale è stata incrementata nel corso dell'esercizio di € 7.950,49 proveniente dai seguenti contributi:

- Assicurazione alunni e personale € 5.050,50
- Storno somme da aggregato Z € 899,99
- Acconto PDS Cellatica € 1.000,00
- Funzionamento 4/12 MIUR € 1.000,00

Su questo Aggregato sono state effettuate le spese relative all'acquisto di beni di consumo per la segreteria; spese postali; quote di adesione a reti di scuole; acquisto software per segreteria; pagamento assicurazione alunni e personale. È stato effettuato uno storno di € 899,99, per l'acquisto PC per l'ufficio di vice presidenza.

Aggregato A03 – Didattica

Previsione iniziale € 33.144,74

Previsione finale € 75.506,62

La quota iniziale è stata incrementata nel corso dell'esercizio di € 42.361,88 proveniente da:

- Piano Diritto allo Studio Cellatica € 9.995,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC DI CELLATICA - COLLEBEATO

25060 CELLATICA (BS) VIALE RISORGIMENTO 23 C.F. 98156970174 C.M. BSIC88800R

- Piano Diritto allo Studio Collebeato	€ 8.050,00
- Contributo volontario genitori	€ 5.745,50
- Contributo MIUR per alunni disabili	€ 35,00
- Contributo MIUR per PNSD	€ 1.000,00
- Contributo MIUR ex art. 120	€ 7.657,97
- Contributo MIUR ex art. 231	€12.322,00
- Contributo MIUR art. 21	€ 7.607,05
- Assestamento avanzo si amministrazione	- € 1.800,31
- Restituzione somme non spese PDS comuni di Cellatica e Collebeato	- € 8.250,33

Aggregato A5 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale € 6.885,98

Previsione finale € 5.119,68

La quota iniziale è stata diminuita nel corso dell'esercizio di -€ 1.766,30 a causa di minore saldo dei PDS dei comuni di Cellatica e Collebeato per mancata realizzazione dei viaggi di Istruzione per epidemia Covid 19.

Aggregato A6 – Attività di orientamento

Previsione iniziale € 1.218,46

Previsione finale € 3.200,74

La quota iniziale è stata incrementata nel corso dell'esercizio di € 1.982,28 proveniente da:

- acconti PDS comuni di Cellatica e Collebeato	€ 1.800,00
- contributo straordinario MIUR	€ 182,28

I progetti inseriti nel PA 2020, hanno raggruppato, per ogni scuola, tutte le attività e i progetti svolti in corso d'anno, finanziati prevalentemente dal Piano diritto allo studio delle due amministrazioni comunali di Cellatica e di Collebeato le quali, hanno erogato il saldo gennaio/agosto dell'anno scolastico 2019/2020 e l'acconto per il periodo settembre/dicembre del nuovo anno scolastico 2020/2021.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	43.142,32	-5.009,88	38.132,44	19.046,48	19.046,48	0,00	26.028,32	6.981,84
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	7.558,70	-2.500,00	5.058,70	2.229,38	2.229,38	0,00	5.058,70	2.829,32
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	29.560,20	-8.320,04	21.240,16	11.612,60	11.612,60	0,00	11.721,20	108,60
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.023,42	5.810,16	11.833,58	5.204,50	5.204,50	0,00	9.248,42	4.043,92



P.1.1 – Progetti Coding/Robotica/Scienze

Previsione iniziale € 1.808,74
Previsione definitiva € 1.808,74

Le spese per complessive € 650,24 sono state le seguenti:

- Competenze liquidate al docente titolare € 650,24

P.1.2 – Progetto Astronomia/STEM

Previsione iniziale € 2.233,34
Previsione definitiva € 2.233,34

Le spese per complessive € 650,24 sono state le seguenti:

- Competenze liquidate al docente titolare € 650,24

P.1.3 – Progetto Gruppo Sportivo

Previsione iniziale € 3.516,62
Previsione definitiva € 1.016,62

Le spese sostenute per complessive € 928,90 sono state le seguenti:

Competenze liquidate al docente titolare € 928,90

P.2.1 – Progetti Scuola Infanzia Arcobaleno

Previsione iniziale € 3.993,36
Previsione definitiva € 1.528,36

Spese per complessive 390,00 sono state le seguenti:

- Competenze Esperto Progetto “Happy English” € 390,00

P.2.2 – Progetti Scuola Primaria Leonardo Da Vinci

Previsione iniziale € 7.574,15
Previsione definitiva € 5.250,29

Spese sostenute di € 4.115,39 complessive:

- Competenze per progetto "Arriva il cantastorie" € 732,00
- Competenze per Esperto Progetto “Musica maestro” € 2.515,39
- Competenze per esperto Progetto psicomotricità € 868,00

P.2.3 – Progetti Scuola Secondaria Enrico Mattei

Previsione iniziale € 5.020,42
Previsione definitiva € 2.560,42

Spese complessivamente sostenute € 1.660,00 nel seguente modo:

- Competenze ad esperto per progetto “Affettività e sessualità” € 840,00
- Competenze ad esperto per Progetto “Conversazione inglese” € 820,00

P.2.4 – Progetti Scuola Infanzia Rovetta



Previsione iniziale € 3.512,97

Previsione definitiva € 3.755,29

Spese complessivamente sostenute € 1.740,29 nel seguente modo:

- Competenze per Progetto "Facce da Teatro" € 787,50
- Competenze per Progetto "Alfabeto del corpo" € 127,05
- Competenze per Progetto "Musicando" € 825,74

P.2.5 – Progetti Scuola Primaria Martiri di Piazza Loggia

Previsione iniziale € 6.885,00

Previsione definitiva € 3.571,50

Spese complessivamente sostenute € 3.076,92 nel seguente modo:

- Contributo 50% versato al CONI per progetto "A scuola di sport" a.s. 2019/2020 € 500,04
- Competenze ad esperto per Progetto "Musica a scuola" € 2.576,88

P.2.6 – Progetti Scuola Secondaria I. Silone

Previsione iniziale € 2.574,30

Previsione definitiva € 4.574,30

Spese complessivamente sostenute € 630,00 nel seguente modo:

- Competenze per Esperto conversazione lingua Inglese € 630,00

P.4.1 – Formazione Personale Docente

Previsione iniziale € 2.693,02

Previsione definitiva € 3.978,18

Spese complessivamente sostenute € 1.919,80 nel seguente modo:

- Competenze liquidate ad Esperto esterno per corso di formazione "Google Suite" € 896,64
- Formazione obbligatoria sicurezza € 524,00
- Formazione sicurezza anti Covid € 350,00
- Restituzione al MIUR fondi inutilizzati € 149,16

P.4.2 – Formazione Personale ATA

Previsione iniziale € 3.330,40

Previsione definitiva € 7.630,40

Spese complessivamente sostenute € 3.059,70 nel seguente modo:

- Italiascuola Spaggiari per Formazione DSGA € 72,00
- Formazione obbligatoria Sicurezza € 84,84
- formazione personale segreteria € 2.241,61
- Formazione sicurezza anti covid € 350,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC DI CELLATICA - COLLEBEATO

25060 CELLATICA (BS) VIALE RISORGIMENTO 23 C.F. 98156970174 C.M. BSIC88800R

- Formazione ricostruzione carriera € 311,25

P.4.3 - Risorse ex art. 231 Legge 34/2020

Previsione iniziale € 0,00

Previsione definitiva € 225,00

Spese complessivamente sostenute € 225,00 nel seguente modo:

- Formazione personale docente - rientro dopo emergenza sanitaria € 225,00.

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

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

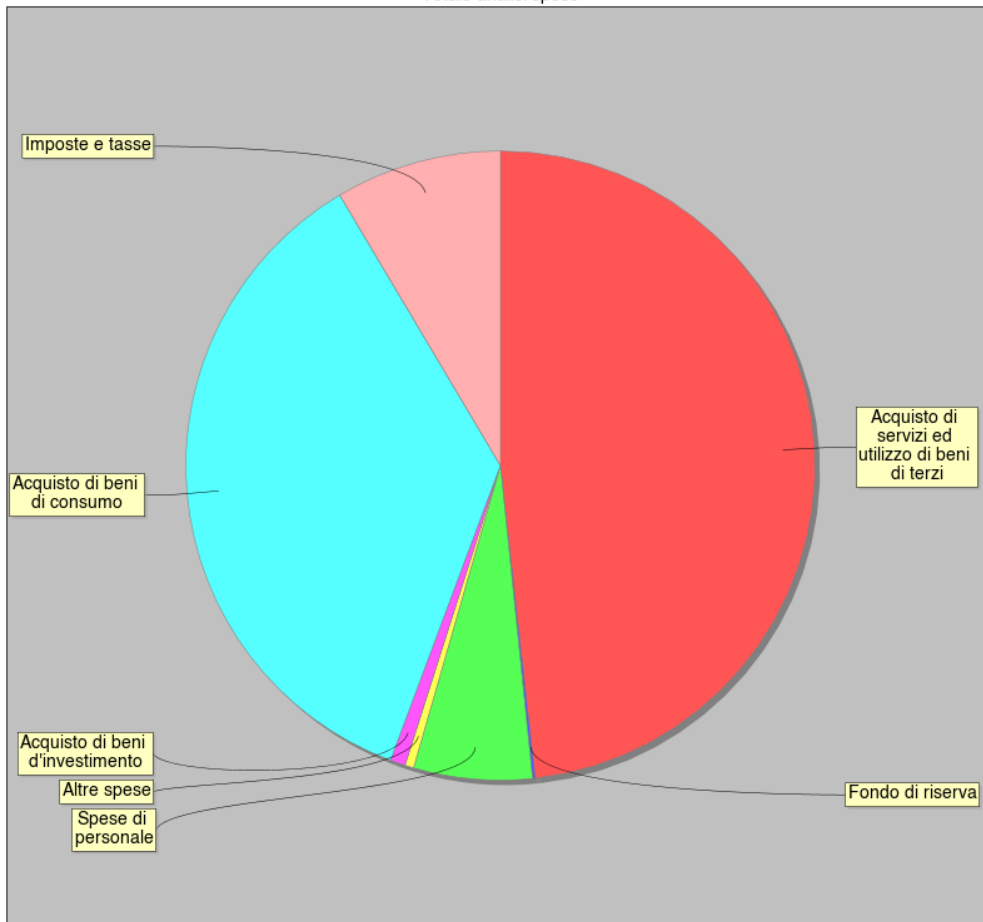
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	5.546,73
Acquisto di beni di consumo	67.542,88
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	63.893,35
Acquisto di beni d'investimento	43.966,78
Altre spese	875,00
Imposte e tasse	21.977,11
Rimborsi e poste correttive	579,60
Fondo di riserva	150,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC DI CELLATICA - COLLEBEATO

25060 CELLATICA (BS) VIALE RISORGIMENTO 23 C.F. 98156970174 C.M. BSIC88800R

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo
- Imposte e tasse



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.

Tale somma ammonta ad € 291,71.



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: LOMBARDIA
IC IC DI CELLATICA - COLLEBEATO

25060 CELLATICA (BS) VIALE RISORGIMENTO 23 C.F. 98156970174 C.M. BSIC88800R



5. Conclusioni

L'Avanzo di amministrazione risulta da economie effettuate sulle varie attività e progetti, che verranno reimpiegate nell'anno 2021 per le stesse finalità per cui erano state erogate.

[Luogo] Data: **08-03-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Daniela D'Amato

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Giovanni Barile