



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Brisighella

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2020

| | |
|--------|--|
| Fonti: | <ul style="list-style-type: none">➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018);➤ Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio di Istituto del 20/12/2019 delibera n° 35;➤ Decreti di Modifica al Programma Annuale 2020. |
|--------|--|

| | |
|-----------|--|
| D.S.G.A.: | <ul style="list-style-type: none">➤ Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica. <p>Modulistica:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2020➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività➤ Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2020➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2020➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2020➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2020 <p>Adempimenti:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Certificazione Unica 2020 redditi 2019➤ Dichiarazione 770/2020 redditi 2019➤ Dichiarazione IRAP/2020 redditi 2019➤ Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2020➤ Gestione dati AVCP – CIG 2020➤ ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2020 "Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012" |
|-----------|--|

| | |
|-----------------------|--|
| Dirigente Scolastico: | ➤ Trasmissione del Conto Consuntivo ai Revisori dei conti previsto il 20/02/2021 |
|-----------------------|--|

| | |
|--|---|
| | ➤ |
|--|---|

| | |
|-------------|--|
| Pubblicità: | <ul style="list-style-type: none">➤ Portale unico dei dati della scuola➤ Sito internet: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo➤ MIUR / SIDI / Oneri e Flussi Finanziari Scuola / Monitoraggi Flussi➤ Ragioneria Territoriale dello Stato (a cura Revisori tramite portale Athena) |
|-------------|--|

Brisighella, 15 febbraio 2021

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Mariagrazia Montevecchi



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Brisighella

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2020,
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Al Dirigente Scolastico
Ai Revisori dei conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto

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 n. 129 del 28/08/2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **20/12/2019** con delibera n° 35.

A seguito di maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno e entro il 30 novembre 2020.

Le entrate accertate ammontano a € 89.660,02 di cui € 85.302,55 rimosse e € 4.357,47 non rimosse al 31/12/2020 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2020.

Le uscite impegnate ammontano a € 80.213,97 di cui € 76.925,39 pagate e € 3.288,58 non pagate al 31/12/2020 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2020.

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati:

- I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie che ammontano a € 4.504,00 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:
A02 Attività – Assicurazione infortuni ed RC per € 4.504,00
- I fondi derivanti da erogazioni liberali che ammontano a € 5.542,00 provenienti dall'avanzo di amministrazione 2019 sono stati imputati per € 5.000,00 al progetto P02 Il Piacere di Leggere (per rinnovo postazioni informatiche e per testi narrativa) e € 542,00 nell'aggregato A05 per il trasporto con lo Scuolabus comunale utilizzato nelle uscite didattiche) e sono stati utilizzati per le seguenti attività.
➤ P02 Il Piacere di Leggere – Testi Narrativa per € 1.158,00
- I fondi derivanti da donazioni, legati ed eredità da avanzo di amministrazione che ammontano a € 400,00 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:
A03 Attività – Spettacoli Teatro Masini di Faenza per € 250,00



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Brisighella

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

Indici sulle entrate

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria

- **N. 1 - INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA** – Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) ed il totale delle entrate - Accertamenti -

| | | | |
|--------------------------|--------------------|---|------|
| Entrate Agg. 02/03 | € <u>70.246,54</u> | = | 0,78 |
| Totale entrate accertate | 89.660,02 | | |

I finanziamenti dello stato rappresentano il 78,30 % delle somme accertate.

- **N. 2 - INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA** – Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 04, 05, 06 e 12) ed il totale degli Accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie autonome.

| | | | |
|--------------------------------------|--------------------|---|------|
| Entrate Comune+Privati+Altre entrate | € <u>19.383,47</u> | = | 0,22 |
| Totale entrate accertate | 89.660,02 | | |

I finanziamenti dello stato rappresentano il 21,60 % delle somme accertate.

- **N. 3 - INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE** – Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione)

| | | | |
|-----------------------|--------------------|---|------|
| Totale riscossioni | € <u>85.302,55</u> | = | 0,95 |
| Previsione definitiva | 89.660,02 | | |

Le riscossioni rappresentano il 95,10 % delle somme previste.

- **N. 4 – INDICE DI INCIDENZA RESIDUI ATTIVI** – Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza -

| | | | |
|---|-------------------|---|------|
| Accertamenti non riscossi | € <u>4.357,47</u> | = | 0,05 |
| Totale entrate accertate es. competenza | 89.660,02 | | |

Questo dato evidenzia la % dei crediti non riscossi. Il dato è 4,8 %

- **N. 5 – INDICE DI SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI** – Indica il rapporto tra le riscossioni dei residui al 31.12.20 ed i residui attivi iniziali.

| | | | |
|----------------------------|-------------------|---|------|
| Riscossioni residui attivi | € <u>4.090,25</u> | = | 0,97 |
| Residui attivi iniziali | 4.229,05 | | |

Rappresenta la 96,70 % di riscossione dei residui attivi

Indici sulle spese

- **N. 1 – INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI** – Indica il rapporto tra i pagamenti ed i residui passivi iniziali.

| | | | |
|--|--------------------|---|------|
| Pagamento residui passivi | € <u>13.732,97</u> | = | 1,00 |
| Totale accertamenti + residui iniziali | 13.732,97 | | |

Rappresenta la capacità di smaltimento dei residui passivi al 100%

- **N. 2 - INDICE DI SPESA PER ATTIVITA' DIDATTICHE** – Indica il rapporto tra la somma degli impegni relativi all'aggregato A03 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

| | | | |
|------------------------------------|--------------------|---|------|
| Impegni A03+ A05 +Impegni progetti | € <u>37.842,01</u> | = | 0,47 |
| Totale impegni | 80.213,97 | | |

Il dato rileva che la spesa impegnata per attività didattica è pari al 47,10 % della spesa complessiva.

- **N. 3 - INDICE DI SPESA PER ATTIVITA' GENERALI E AMMINISTRATIVE** – Indica il rapporto tra la somma degli impegni relativi all'aggregato A01/A02, al totale degli impegni.

| | | | |
|-----------------|--------------------|---|------|
| Impegni A01+A02 | € <u>41.903,80</u> | = | 0,52 |
| Totale impegni | 80.213,97 | | |

Il dato rileva che la spesa impegnata per attività generale e amministrativa è pari al 52,20 % della spesa complessiva.

- **N. 3 - INDICE DI SPESA PRO CAPITE PER ALUNNO** – Indica il rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni.

| | | | |
|----------------|--------------------|---|--------|
| Totale impegni | € <u>80.213,97</u> | = | 215,20 |
| Numero alunni | 591 | | |

- **N. 4 - INDICE DI SPESA DIDATTICA PRO CAPITE PER ALUNNO** – Indica il rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni.

| | | | |
|---------------------------------|--------------------|---|-------|
| Totale impegni A03+A05+Progetti | € <u>53.559,54</u> | = | 93,47 |
| Numero alunni | 573 | | |



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Brisighella

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 febbraio 2021

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/21 è la seguente:

(schema verbale Athena)

| 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 | 5 | 5 | 118 | 0 | 107 | 107 | 3 | 21,40 |

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 febbraio 2021

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/21 è la seguente:

(schema verbale Athena)

| | Numero classi funzionanti con 24 ore (a) | Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b) | Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c) | Totale classi (d=a+b+c) | Alunni iscritti al 1° settembre (e) | Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h) | Totale alunni frequentanti (i=f+g+h) | Di cui diversamente abili | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i) | Media alunni per classe (i/d) |
|---------------|--|---|--|-------------------------|-------------------------------------|---|--|---|--------------------------------------|---------------------------|--|-------------------------------|
| Prime | 0 | 1 | 3 | 4 | 68 | 0 | 16 | 54 | 70 | 0 | -2 | 17,50 |
| Seconde | 0 | | 3 | 3 | 47 | 0 | | 47 | 47 | 1 | 0 | 15,66 |
| Terze | 0 | 1 | 3 | 4 | 61 | 0 | 12 | 50 | 62 | 1 | -1 | 15,50 |
| Quarte | 0 | 1 | 2 | 3 | 55 | 0 | 13 | 42 | 55 | 4 | 0 | 18,33 |
| Quinte | 0 | | 3 | 3 | 55 | | | 55 | 55 | 2 | 0 | 18,33 |
| Pluriclassi | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 3 | 14 | 17 | 286 | 0 | 41 | 248 | 289 | 8 | -3 | 17,00 |
| Prime | 0 | 3 | 0 | 3 | 60 | 60 | 0 | 0 | 60 | 3 | 0 | 20,00 |
| Seconde | 0 | 3 | 0 | 3 | 62 | 60 | 0 | 0 | 60 | 3 | 2 | 20,00 |
| Terze | 0 | 3 | 0 | 3 | 57 | 57 | 0 | 0 | 57 | 2 | 0 | 19,00 |
| Pluriclassi | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Totale | 0 | 9 | 0 | 9 | 179 | 177 | 0 | 0 | 177 | 8 | 0 | 19,66 |



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Brisighella

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

Dati Personale - Data di riferimento: 15 febbraio 2021

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

(schema verbale Athena)

| DIRIGENTE SCOLASTICO | 1 |
|---|--------|
| N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto | NUMERO |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time | 51 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 2 |
| 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 | 10 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 2 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 2 |
| 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* | 5 |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 3 |
| <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 | 83 |
| N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto | 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 | 3 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| 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 | 11 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 1 |
| 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 | 0 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 21 |

Non si rilevano, altresì alla data odierna 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



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Brisighella

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

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:

(schema verbale Athena)

| ENTRATE | | | |
|-----------------------------------|----------------------------------|------------------------|---------------------|
| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Accertate (b) | Disponibilità (b/a) |
| 01) Avanzo di Amministrazione | € 30.157,57 | € 30.157,57 | 100 |
| 03) Finanziamenti Statali | € 70.246,54 | € 70.246,54 | 100 |
| 04) Finanziamenti da Regioni | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| 05) Finanziamenti da Enti | € 11.649,47 | € 11.649,47 | 100 |
| 06) Contributi da privati | € 7.184,00 | € 7.184,00 | 100 |
| 08) Rimborsi e restituzione somme | € 30,00 | € 30,00 | 100 |
| 12) Altre entrate | € 550,01 | € 550,01 | 100 |
| 13) Mutui | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate | € 119.817,59 | € 89.660,02 | 74,81 |
| Disavanzo di competenza | € 30.157,57 | € 0,00 | 0,00 |
| Totale a pareggio | € 119.817,59 | € 89.660,02 | 74,81 |

| SPESE | | | |
|------------------------------|----------------------------------|------------------------|------------------|
| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | Utilizzo (b/a) |
| A) Attività | € 94.800,55 | € 74.091,63 | 78,10 |
| P) Progetti | € 19.769,22 | € 6.122,34 | 30,90 |
| G) Gestioni economiche | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| R) Fondo di Riserva | € 700,00 | € 0,00 | 0,00 |
| Disponibilità da programmare | € 4.547,82 | € 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese | € 119.817,59 | € 80.213,97 | 66,94 |
| Avanzo di competenza | € 30.157,57 | € 9.446,05 | 0,00 |
| Totale a Pareggio | € 119.817,59 | € 89.660,02 | 74,81 |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 9.446,05.



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Brisighella

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(schema verbale Athena)

| Residui Attivi | | | | | |
|-----------------------|-------------------|---------------|------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Iniziali al 1/1/2020 | Riscossi nel 2020 | Da riscuotere | Residui esercizio 2020 | Variazione in diminuzione | Totale Residui attivi |
| € 4.229,05 | € 4.090,25 | € 0,00 | € 4.357,47 | € 138,80 | € 4.357,47 |

| Residui Passivi | | | | | |
|------------------------|-----------------|-----------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| Iniziali al 1/1/2020 | Pagati nel 2020 | Da pagare | Residui esercizio 2020 | Variazione in diminuzione | Totale Residui passivi |
| € 13.732,97 | € 13.732,97 | € 0,00 | € 3.288,58 | € 0,00 | € 3.288,58 |

Si specifica:

| Esercizio Finanziario | Residui Attivi | Residui Passivi |
|--|-------------------|-------------------|
| Anno 2015 | € 0,00 | € 0,00 |
| Anno 2016 | € 0,00 | € 0,00 |
| Anno 2017 | € 0,00 | € 0,00 |
| Anno 2018 | € 880,28 | € 0,00 |
| Anno 2019 | € 3.348,77 | € 13.732,97 |
| Totale situazione residui al 31/12/2020 | € 4.357,47 | € 3.288,58 |

Il dettaglio dei debitori, dei creditori 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:

(schema verbale Athena)

| | Situazione al 1/1/2020 | Variazioni | Situazione al 31/12/2020 |
|--------------------------|------------------------|--------------|--------------------------|
| ATTIVO | | | |
| Totale Immobilizzazioni | € 42.998,14 | € 15.388,90 | € 58.387,04 |
| Totale Disponibilità | € 54.219,66 | € -1.137,14 | € 53.082,52 |
| Totale dell'attivo | € 97.217,80 | € 14.251,76 | € 114.469,56 |
| Deficit Patrimoniale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale a pareggio | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| PASSIVO | | | |
| Totale debiti | € 13.732,97 | € -10.444,39 | € 3.288,58 |
| Consistenza Patrimoniale | € 83.484,83 | € 24.696,15 | € 108.180,98 |
| Totale a pareggio | € 97.217,80 | € 14.251,76 | € 114.469,56 |

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



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Brisighella

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

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 2021.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2020" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2020, Modello J, risulta:

| | |
|----|--|
| A) | un fondo di cassa al 31/12/2020 di € 38.395,93 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 € 39.464,82 che verrà riutilizzato nell'esercizio 2021. |
| C) | un avanzo dell'esercizio 2020 di € 9.446,05 |

Dall'estratto del conto corrente postale n° 14521488 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2020 di € 0,00=.

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

bancari € 38.395,93+ postali € 0,00 = Totale € 39.395,93 =.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 0315346 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Brisighella

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

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

(schema verbale Athena)

| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | | | € 39.661,49 |
|---|--|-------------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|
| | Competenza esercizio 2020 (tranne partite di giro) | Residui anni precedenti | Partite di giro | Totale | |
| Riscossi | € 85.302,55 | € 4.090,25 | | € 89.392,80 | |
| Pagati | € 76.925,39 | € 13.732,97 | | € 90.658,36 | |
| Fondo di cassa | | | | | € 38.395,93 |
| Residui Attivi | € 4.357,47 | € 0,00 | | | € 4.357,47 |
| Residui Passivi | € 3.288,58 | € 0,00 | | | € 3.288,58 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12/2020 | | | | | € 39.464,82 |
| N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro | | | | | |

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 in una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

(schema verbale Athena)

| SPESE | | | | | | | |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|
| | Personale (impegnato) | Beni Di Consumo (impegnato) | Servizi Esterni (impegnato) | Investimenti (impegnato) | Altre spese (impegnato) | Tot. Spese programmate | Tot. Impegni (impegnato) |
| A01 | 2.009,47 | 17.248,71 | 11.528,20 | 0,00 | 0,00 | 38.702,12 | 30.786,38 |
| A02 | | 2.162,74 | 8.220,28 | 651,48 | 82,92 | 17.119,06 | 11.117,42 |
| A03 | | 4.855,11 | 4.022,52 | 22.292,04 | 550,00 | 37.199,86 | 31.719,67 |
| A04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.183,75 | 0,00 |
| A06 | 468,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 595,76 | 468,16 |
| PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA | 0,00 | 1.158,48 | 2.772,98 | 0,00 | 0,00 | 12.717,08 | 3.931,46 |
| PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE | 978,54 | 0,00 | 688,00 | 432,33 | 0,00 | 5.481,00 | 2.098,87 |
| ALTRI PROGETTI (Concorsi P05) | 0,00 | 92,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.571,14 | 92,01 |
| TOTALE | 3.456,17 | 25.517,05 | 27.231,98 | 23.375,85 | 632,92 | 114.569,77(*) | 80.213,97 |

(*) escluso il fondo di riserva di € 700,00

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 100,00% esclusi € 700,00 di fondo di riserva non utilizzati. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 30,90%.



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Brisighella

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

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

ATTIVITA'

A01 – Funzionamento Generale La somma di **€ 30.786,38** è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi per i seguenti l'acquisti:

| | | | | |
|----|--------------------|---|--------------------------------------|-----------|
| 01 | Spese di personale | 2.009,47 | Compensi netti funzioni miste | 998,80 |
| | | | Ritenute su compensi funzioni miste | 1.010,67 |
| 02 | Beni consumo | 4.598,49 + 12.650,22 da risorse art. 231,c.1 DL34/20 | Prodotti pulizia e igienico sanitari | 17.236,73 |
| | | | Accessori sicurezza luoghi lavoro | 11,98 |
| 03 | Servizi terzi | 11.528,20 | Appalto pulizia Marzeno | 9.953,40 |
| | | | Medico competente | 245,00 |
| | | | Canone RSPP | 1.329,80 |

A02 – Funzionamento Amministrativo La somma di **€ 11.117,42** è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi per i seguenti l'acquisti:

| | | | | |
|----|-------------------|----------|--|----------|
| 02 | Beni consumo | 2.162,74 | Carta, cancelleria e stampati | 1.480,82 |
| | | | Riviste | 310,00 |
| | | | Accessori ufficio | 371,92 |
| 03 | Servizi terzi | 8.220,28 | Assicurazione | 5.404,00 |
| | | | Noleggio fotocopiatore ufficio | 690,44 |
| | | | Assistenza tecnica fotocopiatori e consulenza P.C. | 366,00 |
| | | | Servizi informatici (registri, sito..) | 1.161,44 |
| | | | Rimborso spese (trasferte) | 8,40 |
| | | | Servizio tesoreria | 590,00 |
| 04 | Beni investimento | 651,48 | Marcatempo | 651,48 |
| 05 | Altre spese | 82,92 | Postali | 82,92 |

A03 – Didattica La somma di **€ 31.719,67** è stata impegnata per acquisti di sussidi didattici e per device per didattica a distanza come di seguito indicato

| | | | | |
|----------|--|----------|--|----------|
| 02 (001) | Beni di consumo | 3.735,89 | Sussidi didattici e strumenti per tutti gli ordini di scuola | 3.405,08 |
| | | | Attrezzi attività motoria | 330,81 |
| 02 (002) | Beni di consumo (art 120, DL 18/2020) | 1.064,32 | Mouse, webcam e software | 1.064,32 |
| 02 (003) | Beni di consumo (art 231, c.1 DL 34/2020) | 54,90 | Casse acustiche | 54,90 |
| 03 | Servizi terzi | 3.594,44 | Noleggio 5 fotocopiatori plessi | 3.344,44 |
| | | | Teatro | 250,00 |
| 03 (002) | Servizi terzi (art 231, c.1 DL 34/2020) | 184,08 | Rimborso Sim famiglie e restituzione somme non utilizzate | 184,08 |
| 03(003) | Servizi terzi (art 231, c.1 DL 34/2020) | 244,00 | Montaggio schermo interattivo | 244,00 |
| 04 (001) | Beni di investimento | 602,87 | Lavagne bianche | 347,69 |
| | | | Tablet | 255,18 |
| 04 (002) | Beni di investimento (art 120, DL 18/2020) | 5.491,43 | Notebbok | 2.987,22 |
| | | | Tablet | 2.504,21 |
| 04(003) | Beni di investimento (art 231, c.1 DL 34/2020) | 9.163,42 | Carrello per schermo interattivo | 549,00 |
| | | | Kit Lim interattive e notebook | 8.614,42 |
| 04(004) | Beni di investimento (art 21 DL 137/2020) | 7.034,32 | Chromebbok | 7.034,32 |
| 06 | Altre spese | 550,00 | Borse di Studio Pazzi | 550,00 |



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Brisighella**

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

A04 – Spese per alternanza scuola-lavoro – Non sono state previste spese

A05 (001-002) – Spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero La somma disponibile di € 1.183,75 da avanzo di amministrazione vincolato non è stata impegnata

A06 – Attività di orientamento - La somma di € 468,16 è stata impegnata per attivazione percorsi di orientamento come di seguito indicato

| | | | |
|----|---------------------------|-----------------------------|--------|
| 01 | Spese di personale 486,16 | Compensi netti al personale | 233,95 |
| | | Ritenute su compensi | 234,21 |

PROGETTI

P01 – Progetti in ambito scientifico - Non sono state previste spese

P02 – (001-002) – Il Piacere di leggere - FSEPON Competenze di base- Assistenza psicologica
La somma di € 3.931,46 è stata impegnata per la realizzazione della seguente attività

| | | | | |
|----------|------------------|----------|--|----------|
| 02 (001) | Beni di consumo | 1.158,48 | Testi narrativa per tutte le classi aderenti al progetto | 1.158,48 |
| 02 (002) | Beni di consumo | 1.172,98 | Copie rilegate dispense corso "Metodo di Studio" | 1.172,98 |
| 03 (003) | Servizi di terzi | 1.600,00 | 40 ore psicologo | 1.600,00 |

P03 – Certificazioni - Non sono state previste spese

P04 – Formazione aggiornamento del personale La somma di € 2.098,87 è stata impegnata per i seguenti acquisti.

| | | | | |
|----------|--|--------|---|--------|
| 01 (002) | Spese di personale (azione #28 PNSD) | 567,67 | Compensi netto docente formatore | 283,71 |
| | | | Ritenute e contributi sul compenso | 283,96 |
| 01 (003) | Spese di personale (art 120 DL 18/20) | 410,87 | Compenso netto docente formatore Didattica Digitale | 205,34 |
| | | | Ritenute e contributi sul compenso | 205,53 |
| 03 (001) | Servizi terzi | 688,00 | Formazione P.S e Covid | 688,00 |
| 04 (002) | Beni di investimento (azione #28 PNSD) | 432,33 | Tablet | 432,33 |

P05 – Gare e concorsi La somma di € 92,01 è stata impegnata per i seguenti acquisti:

| | | | | |
|----|-----------------|-------|-------------------------|-------|
| 02 | Beni di consumo | 92,01 | Strumenti specialistici | 75,81 |
| | | | Sementi per orto | 16,20 |

Fondo di riserva

(R.98 – Fondo di riserva) La somma di € 700,00 non è stata utilizzata.



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Brisighella**

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

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 sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- 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 economale di **€ 800,00** è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 28 del 23/12/2020;
- 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 | pubblicato | indice |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|------------|---------------|
| Base trimestrale | gennaio – febbraio – marzo | 30/04/2020 | 20-04-20 | -38,83 |
| Base trimestrale | aprile – maggio – giugno | 31/07/2020 | 03-07-20 | -24,89 |
| Base trimestrale | luglio – agosto – settembre | 31/10/2020 | 09-10-20 | -25,27 |
| Base trimestrale | ottobre – novembre – dicembre | 31/01/2021 | 04-01-21 | -16,19 |
| Base annuale Anno 2020 | | 31/01/2021 | 04-01-21 | -19,20 |

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
 Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
 Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

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;
 - Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

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.

Brisighella, li 15/02/ 2021

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Mariagrazia Montevecchi

Mariagrazia Montevecchi



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Brisighella**

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

Dichiarazione allegata al Conto Consuntivo E.F. 2020

La sottoscritta Montecvecchi Mariagrazia, direttore dei servizi generali ed amministrativi di quest'istituzione scolastica,

dichiara:

- che nell'esercizio finanziario 2020 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

Brisighella, li 15/02/2020

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Mariagrazia Montecvecchi