



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2020

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2020 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto il 18/12/2019 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC RUBIERA

42048 RUBIERA (RE) PIAZZA XXIV MAGGIO N. 13 C.F. 80016450357 C.M. REIC83600R

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	324.492,41	Programmazione definitiva	314.144,46	<i>Disp. fin. da programmare</i> 10.347,95
Accertamenti	175.824,97	Impegni	251.360,50	<i>Disavanzo di competenza</i> 75.535,53
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				116.396,44
Riscossioni competenza residui (B)	195.821,46	Pagamenti competenza residui (C)	222.109,18	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				90.108,72
Somme rimaste da riscuotere (E)	8.111,24	Somme rimaste da pagare (F)	41.627,22	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -33.515,98
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	20.408,77	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	8.025,61	
Totale residui attivi (I=E+G)	28.520,01	Totale residui passivi (L=F+H)	49.652,83	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -21.132,82

In corso di esercizio sono stati emessi i seguenti provvedimenti di variazione:

n. 6 provvedimenti del Dirigente Scolastico:

1. Modifica del 24/03/2020;
2. Modifica del 24/04/2020;
3. Modifica del 22/05/2020;
4. Modifica del 24/06/2020;
5. Modifica del 09/11/2020;
6. Modifica del 21/12/2020.

n. 6 provvedimenti del Consiglio di Istituto:

1. Modifica predisposta dal DS il 24/03/2020 e approvata il 24/03/2020;
2. Modifica predisposta dal DS il 24/04/2020 e approvata il 24/04/2020;
3. Modifica predisposta dal DS il 24/06/2020 e approvata il 24/06/2020;
4. Modifica predisposta dal DS il 21/07/2020 e approvata il 21/07/2020;
5. Modifica predisposta dal DS il 09/11/2020 e approvata il 09/11/2020;
6. Modifica predisposta dal DS il 21/12/2020 e approvata il 21/12/2020.



3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo 2020 dall'esame dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, 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.

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	148.667,44	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00	13.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	112.954,37	112.954,37	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.280,00	22.280,00	100,00 %
6. Contributi da privati	24.835,35	24.835,35	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	2.755,24	2.755,24	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	324.492,41	175.824,97	
Disavanzo di competenza		75.535,53	
	Totale a pareggio	251.360,50	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC RUBIERA

42048 RUBIERA (RE) PIAZZA XXIV MAGGIO N. 13 C.F. 80016450357 C.M. REIC83600R

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	143.252,34	5.415,10	148.667,44
	2	Vincolato	95.594,28	415,10	96.009,38
	1	Non vincolato	47.658,06	5.000,00	52.658,06

La prima fonte di finanziamento del Programma Annuale 2020 derivava dall'Avanzo di amministrazione 2019 costituito da somme senza vincolo di utilizzo pari a € 52.658,06 e somme vincolate pari a € 96.009,38.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	13.000,00	13.000,00	5.987,76	7.012,24
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	13.000,00	13.000,00	5.987,76	7.012,24

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	21.993,99	112.954,37	112.954,37	111.855,37	1.099,00
	1	Dotazione ordinaria	21.993,99	32.716,33	32.716,33	32.716,33	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	80.238,04	80.238,04	79.139,04	1.099,00

L'importo accertato definitivo di € 32.716,33 è relativo alla quota riconosciuta dallo Stato per le spese per Funzionamento, di cui € 450,00 da destinare al Fondo di Riserva.

Tra "altri finanziamenti vincolati dallo Stato" di particolare rilevanza sono:

€10.293,02 assegnazione per strumenti per la didattica a distanza;

€ 6.850,06 assegnazione per pulizia straordinaria ambienti scolastici;

€48.070,29 assegnazione risorse ex art.231, comma1, D.L.34/2020;

€ 9.871,22 assegnazione art.21 D.L. 137/2020 misure didattica digitale integrata.

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	0,00	22.280,00	22.280,00	22.280,00	0,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC RUBIERA

42048 RUBIERA (RE) PIAZZA XXIV MAGGIO N. 13 C.F. 80016450357 C.M. REIC83600R

		Istituzioni pubbliche					
	4	Comune vincolati	0,00	22.280,00	22.280,00	22.280,00	0,00

Le somme accertate definitive di € 22.280,00 provenienti da finanziamenti da Enti locali sono state imputate nel rispetto del vincolo di destinazione.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	15.577,70	24.835,35	24.835,35	24.835,35	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	8.331,35	8.331,35	8.331,35	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	8.099,00	8.099,00	8.099,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.246,00	1.246,00	1.246,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	5.000,00	241,00	241,00	241,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	10.577,70	6.918,00	6.918,00	6.918,00	0,00

Nell'anno 2020 sono stati riscossi dalle famiglie complessivamente contributi non vincolati per € 8.331,35, a cui si aggiunge la somma di € 9.652,95 confluita in avanzo di amministrazione del 2019, per un totale di € 17.984,30. Le spese effettuate hanno riguardato:

- stampa per diari scolastici € 3.727,10;
- acquisto toner, cartucce per stampanti € 2.214,18;
- strumenti e materiale informatico € 1.075,76;
- spese per copie aggiuntive fotocopiatrice € 125,86;
- carta per fotocopiatrice € 771,05;
- acquisto piccoli strumenti musicali € 1.424,00;
- acquisto videoproiettori € 4.728,00.

L'importo avanzato, consistente in € 3.918,35 (+ € 272,33 da radiazione residuo passivo), sarà impegnato nell'anno scolastico 2021/22 principalmente per la realizzazione del diario scolastico e l'acquisto di materiale informatico.

Altri contributi delle famiglie vincolati sono stati per:

- Innovazione tecnologica € 617,00 + € 443,00 da avanzo 2019, interamente impegnati nell'acquisto di materiale informatico;
- Ampliamento offerta formativa € 431,00 in previsione di spesa per l'anno 2021 ;
- Assicurazione inf. e RC € 8.099,00 per gli alunni ed € 1.246,00 per il personale, interamente impegnato;
- Corsi pomeridiani e gite per € 5.870,00 entrati in competenza ed € 3.803,46 da avanzo 2019. A causa dell'emergenza per il Covid 19, alcuni corsi e visite d'istruzione non si sono effettuati. Si è quindi provveduto alla restituzione dell'importo



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC RUBIERA

42048 RUBIERA (RE) PIAZZA XXIV MAGGIO N. 13 C.F. 80016450357 C.M. REIC83600R

della quota di partecipazione alle famiglie che ne hanno fatto richiesta. I Corsi di Latino e Madrelingua Inglese troveranno attuazione nell'anno in corso, mentre la somma rimanente € 2.119,57, (di cui € 198,00 da radiazione residuo passivo) delle visite d'istruzione e dei corsi, che non avranno seguito nell'anno scolastico 2021/22, è confluita nelle Attività Didattiche Generali.

Per quanto riguarda i contributi di privati sono stati considerati:

- Comitato Genitori € 5.000,00, (presenti in un primo momento tra le entrate programmate, ma poi stornati sull'avanzo di amministrazione) per la realizzazione dei progetti "Affettività" con € 2.000,00, "No al bullismo" con € 1.500,00 e ancora con € 1.500,00 per progetti rivolti alla scuola dell'infanzia. Di tali progetti, a causa dell'emergenza Covid 19, solamente "Educare alla mondialità – ritmo danza" si è realizzato. Per i restanti è prevista l'attuazione nell'anno scolastico 2020/21 (per i progetti "Affettività e "No al bullismo" sono già stati predisposti gli impegni);
- Cooperativa Ortofrutticola Mantovana per € 241,00, impegnati nell'acquisto di cancelleria per alunni;
- Risultano da Avanzo 2019: Contributo Polisportiva dilettantistica di Rubiera di € 950,00, contributo AUSER di Rubiera di € 500,00 e contributo ditta di € 3.000,00; quest'ultimi finanziamenti sono stati interamente impegnati nell'acquisto di strumentazione informatica.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	2.755,24	2.755,24	2.755,24	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	2.755,24	2.755,24	2.755,24	0,00

E' stata incassata la somma di € 2.755,24 dalla banca per restituzione mandati con IBAN errati.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00

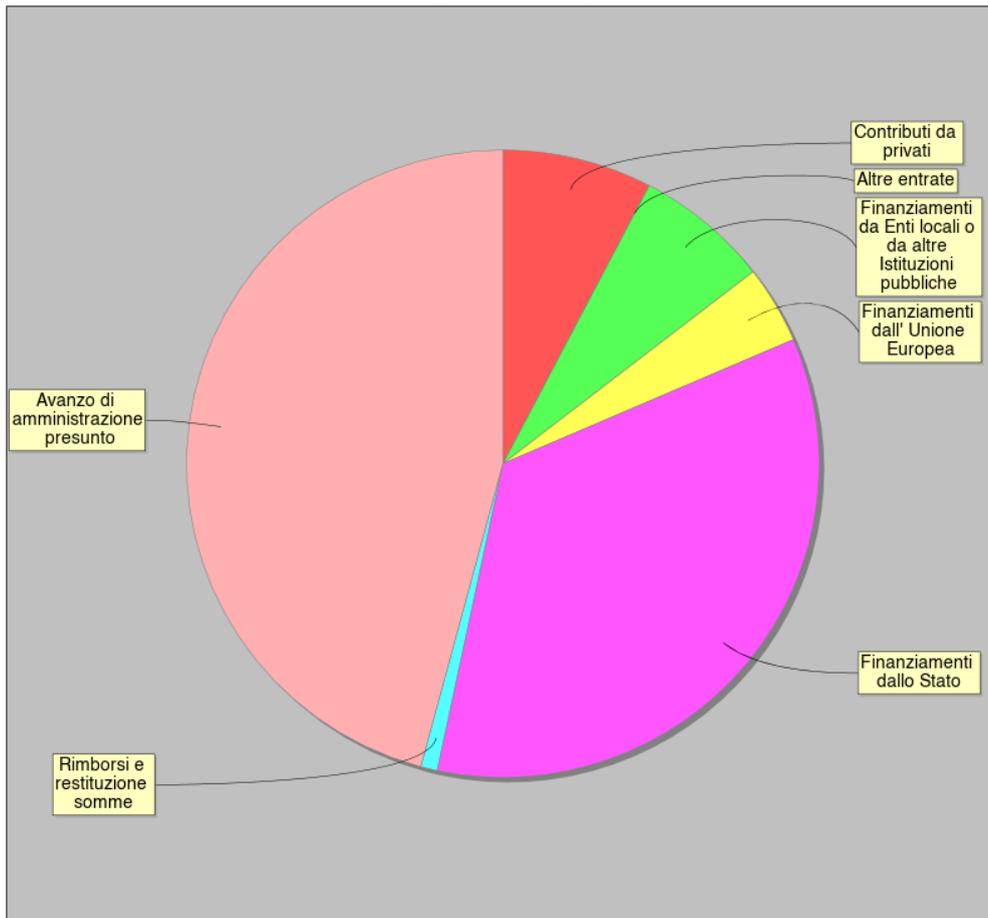
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	148.667,44
Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00
Finanziamenti dallo Stato	112.954,37
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.280,00
Contributi da privati	24.835,35
Rimborsi e restituzione somme	2.755,24
Altre entrate	0,01



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC RUBIERA

42048 RUBIERA (RE) PIAZZA XXIV MAGGIO N. 13 C.F. 80016450357 C.M. REIC83600R

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



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	225.253,89	192.479,57	85,45 %
P. Progetti	88.440,57	58.880,93	66,58 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	450,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	314.144,46	251.360,50	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		251.360,50	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC RUBIERA

42048 RUBIERA (RE) PIAZZA XXIV MAGGIO N. 13 C.F. 80016450357 C.M. REIC83600R

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 amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	93.788,06	131.465,83	225.253,89	192.479,57	156.472,09	36.007,48	225.753,89	33.274,32
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	33.898,95	62.320,59	96.219,54	87.682,77	79.441,50	8.241,27	96.219,54	8.536,77
	2	Funzionamento amministrativo	17.784,40	13.278,15	31.062,55	26.175,21	16.218,29	9.956,92	31.562,55	5.387,34
	3	Didattica	36.095,60	58.006,54	94.102,14	76.783,59	58.974,30	17.809,29	94.102,14	17.318,55
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.170,00	-2.910,00	2.260,00	1.838,00	1.838,00	0,00	2.260,00	422,00
	6	Attività di orientamento	839,11	770,55	1.609,66	0,00	0,00	0,00	1.609,66	1.609,66

La voce A.1 raggruppa, a titolo esemplificativo, le spese riguardanti: prestazioni professionali e specialistiche (assistenza medico sanitaria, incarico R.S.P.P. e D.P.O. per adeguamento Privacy), spese di personale (Funzioni Miste), acquisto e manutenzione ordinaria di beni mobili e accessori. In modo particolare si evidenziano spese per la pulizia e la sanificazione degli ambienti scolastici, per dispositivi DPI e l'acquisto di segnaletica per adattamento degli spazi interni ed esterni in relazione all'emergenza epidemiologica da Covid-19.

La voce A.2 raggruppa, a titolo esemplificativo, le spese riguardanti la gestione degli Uffici di segreteria: spese per cancelleria e stampati; spese postali e bancarie; spese per strumentazione e materiale informatico; spese per aggiornamento SITO e licenze d'uso software; spese per l'assicurazione degli alunni e del personale. All'interno dell'A.2 si trova la gestione del Fondo Minute Spese con consistenza determinata in € 500,00.

La voce A.3 raggruppa, a titolo esemplificativo, le spese riguardanti le attività didattiche generali rivolte agli alunni: acquisto carta e cancelleria; stampa del diario scolastico; spese per noleggio fotocopiatori e assistenza hardware; spese per strumentazione e materiale informatico; spese per piccoli strumenti musicali.

La voce A.5 fa riferimento alle spese sostenute per la realizzazione delle uscite didattiche/gite realizzate nel corso dell'anno scolastico 2019/2020.

Infine, la voce A.6, raggruppa le spese destinate all'espletamento dell'attività di orientamento per gli studenti della Scuola secondaria di I grado.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	76.238,02	12.202,55	88.440,57	58.880,93	53.261,19	5.619,74	136.457,07	77.576,14
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	23.377,02	2.931,00	26.308,02	22.480,66	22.480,66	0,00	36.308,02	13.827,36
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	49.601,00	85,17	49.686,17	24.994,63	20.609,89	4.384,74	87.702,67	62.708,04
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	48,10	0,00	48,10	0,00	0,00	0,00	48,10	48,10
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.211,90	9.186,38	12.398,28	11.405,64	10.170,64	1.235,00	12.398,28	992,64



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC RUBIERA

42048 RUBIERA (RE) PIAZZA XXIV MAGGIO N. 13 C.F. 80016450357 C.M. REIC83600R

Le spese sostenute per le categorie di progetto sopra indicate, sono relative principalmente alla realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nell'ottica di migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

A causa dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, alcuni Progetti dell'ambito "Umanistico e sociale" non sono stati realizzati, altri solo in parte, ed altri ancora, saranno attuati nell'anno scolastico 2020/2021.

Si rileva inoltre che nel corso dell'E.F. 2020 sono stati impiegati fondi per l'aggiornamento e la formazione del personale dell'I.C. di Rubiera.

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	450,00	0,00	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	450,00	0,00	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il fondo di riserva può essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese imprevedute e per eventuali maggiori spese, conformemente a quanto previsto dall'articolo 11, comma 3 del D.L. 129/2018.

Si rileva che non è stato necessario, per l'E.F. 2020, effettuare prelievi dal Fondo di riserva.

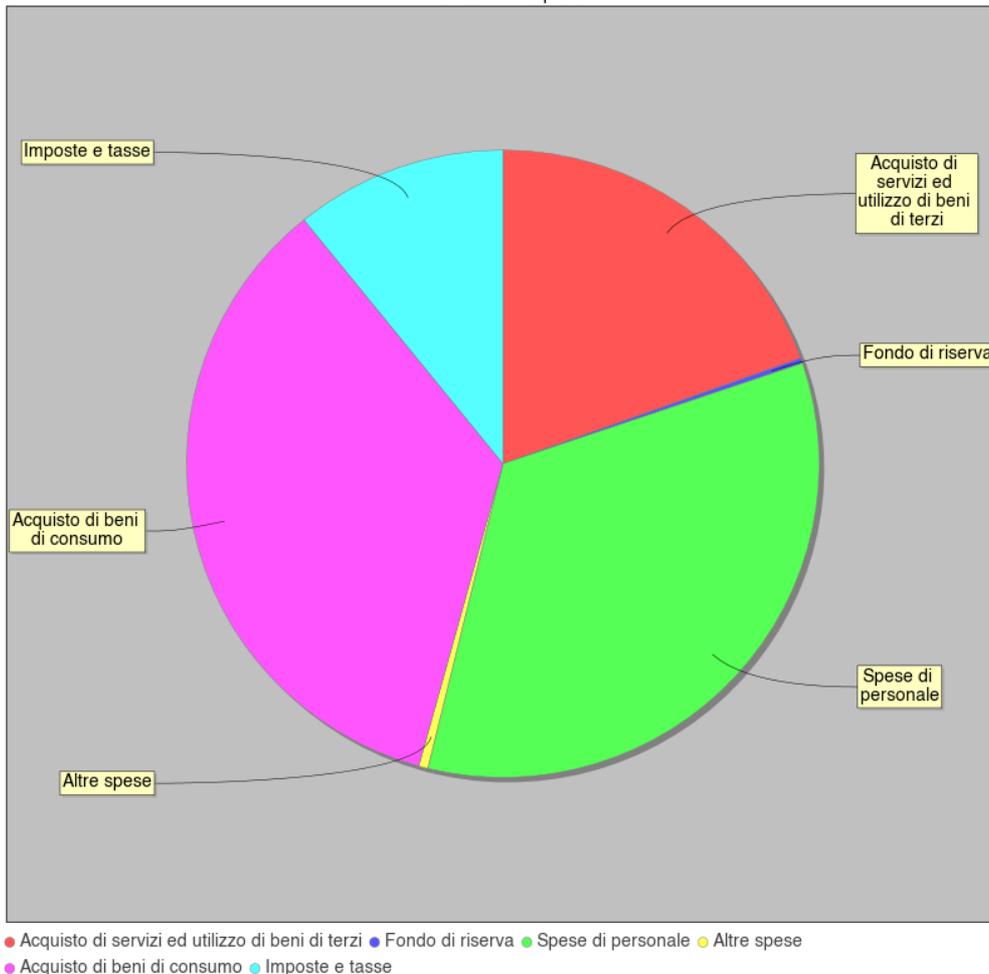
SPESA	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	77.997,96
Acquisto di beni di consumo	73.080,87
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	70.221,96
Acquisto di beni d'investimento	63.052,21
Altre spese	400,00
Rimborsi e poste correttive	28.941,46
Fondo di riserva	450,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC RUBIERA

42048 RUBIERA (RE) PIAZZA XXIV MAGGIO N. 13 C.F. 80016450357 C.M. REIC83600R

Totale analisi spese





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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

Risultano tra le Disponibilità Finanziaria da programmare € 10.347,95 derivanti da:

- 1) € 786,24 per PON ambienti digitali (residuo attivo radiato)
- 2) € 9.561,71 per PON inclusione sociale (residuo attivo radiato per € 5.114,78)



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

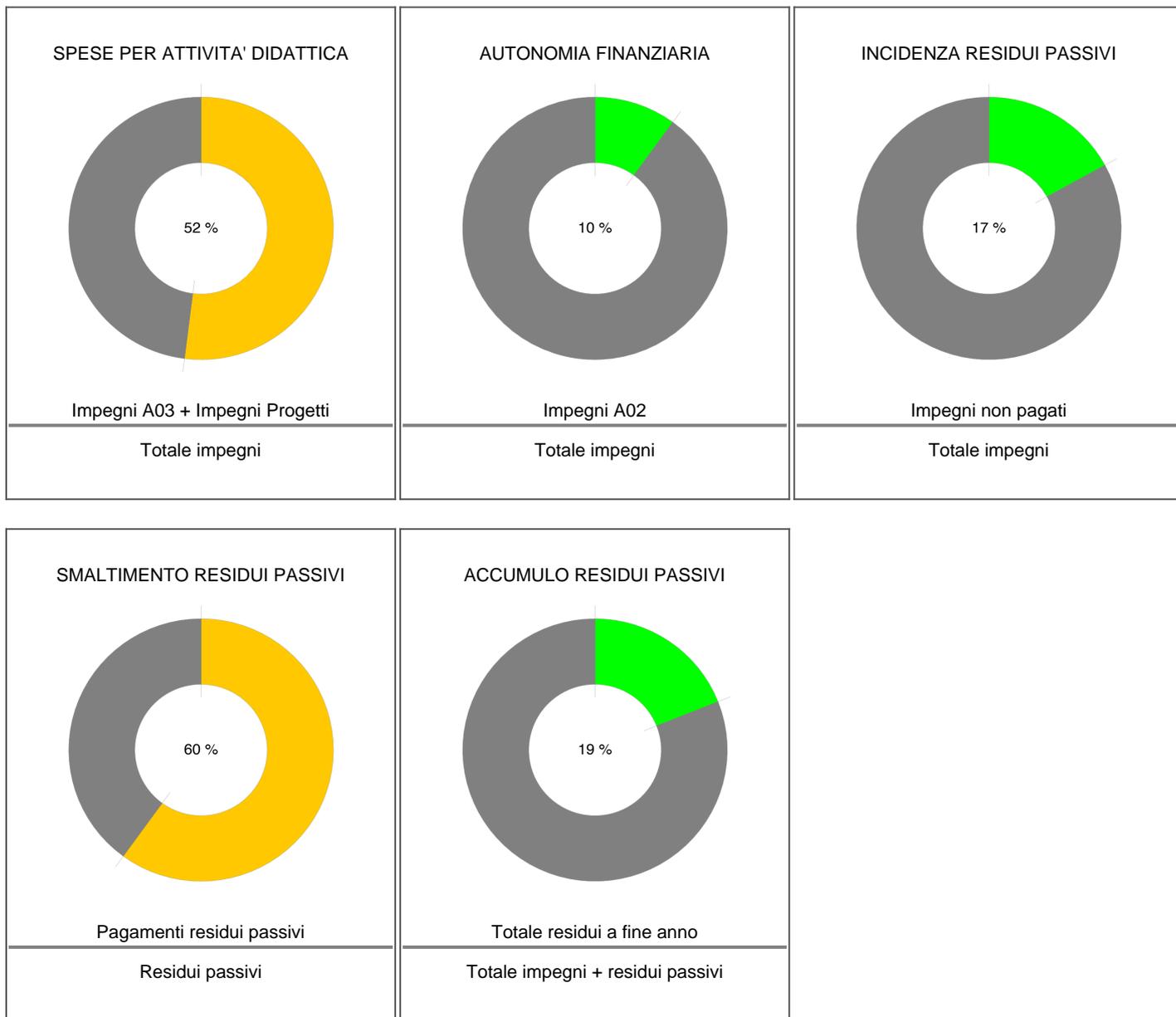
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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: EMILIA ROMAGNA
IC RUBIERA

42048 RUBIERA (RE) PIAZZA XXIV MAGGIO N. 13 C.F. 80016450357 C.M. REIC83600R



5. Conclusioni

Si dichiara infine che:

- le scritture del giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte, firmati digitalmente e regolarmente inviati tramite oil all'Istituto Cassiere, che ha restituito gli esiti firmati digitalmente;
- alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario;
- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto del Regolamento Europeo 2016/679 e del D.Lgs. 101/2018;
- le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- non vi sono state gestioni fuori bilancio.

La presente relazione – parte integrante del Conto Consuntivo 2020 – è sottoposta dal Dirigente Scolastico all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti.

[Luogo] Data: **11-03-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Domenica Candeloro

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Fiorella Magnani