



Ministero dell'Istruzione
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL MOLISE
ISTITUTO COMPRENSIVO F. JOVINE
Via Friuli Venezia Giulia sn
86100 CAMPOBASSO (CB)
Codice Fiscale: 80001820705 Codice Meccanografico: CBIC82300X

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2020

Il conto consuntivo per l'anno 2020 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (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 19/12/2019 con provvedimento n. 20 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	245.689,59	Programmazione definitiva	233.323,59	<i>Disp. fin. da programmare</i> 12.366,00
Accertamenti competenza	140.861,45	Impegni competenza	158.931,67	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -18.070,22
Riscossioni residui	109.587,98 33.306,25	Pagamenti residui	137.679,99 22.178,38	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> -16.964,14
Somme rimaste da riscuotere	31.273,47	Somme rimaste da pagare	21.251,68	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 10.021,79
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	4.379,49	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	35.652,96	Totale residui passivi	21.251,68	<i>Sbilancio residui (b)</i> 14.401,28
			Saldo cassa iniziale (c)	89.320,78
				<i>(a+b+c)</i> 86.757,92

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 41.238,12
 Variazioni in corso d'anno € 36.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/06/2020	1	C	36.000,00	Variazione di assestamento avanzo PA 2020

Previsione definitiva € 77.238,12
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

02 / 02 – Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

Previsione iniziale € 25.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 20.810,18

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/05/2020		E	13.000,00	Assegnazione progetto "SMART CLASS" 10.8.6A-FESR PON-MO-2020-19_all'Avviso prot. n. AOODGEFID/4878 del 17/04/2020
23/11/2020		E	-919,82	Minore accertamento su Progetto A03_13 AMBIENTI DIGITALI
31/12/2020		E	8.730,00	Assegnazione 90% Progetto Regione, _sostegno alla Didattica_

Previsione definitiva € 45.810,18
 Somme accertate € 45.810,18
 Riscosso € 30.770,09
 Rimaste da riscuotere € 15.040,09 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]**03 / 01 – Dotazione ordinaria**

Previsione iniziale € 11.434,00
 Variazioni in corso d'anno € 5.547,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
02/10/2020		E	5.502,67	A.F.2020 Funzionamento amministrativo-didattico Sett.-Dioc. 2020/2021
28/11/2020		E	45,00	Assegnazione integrativa funz.to amm.vo did. per alunni H sett/dicembre 2020

Previsione definitiva € 16.981,67
 Somme accertate € 16.981,67
 Riscosso € 16.981,67
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 856,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/11/2020		E	120,00	Rimborso spese di trasporto giochi sportivi sudenteschi a.s.2019_20
23/11/2020		E	736,00	Assegnazione per formazione a.s.2019_20

Previsione definitiva € 856,00
 Somme accertate € 856,00
 Riscosso € 856,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 04 – Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale € 20.000,00
 Variazioni in corso d'anno € -19.761,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/04/2020		E	-19.761,00	Minore entrata rispetto alla previsione iniziale per viaggi d'istruzione

Previsione definitiva € 239,00
 Somme accertate € 239,00
 Riscosso € 239,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni: a causa del lockdown iniziato proprio a ridosso dell'inizio delle visite e dei viaggi di istruzione, anche quello che era stato programmato è stato annullato.

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 3.492,50
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 3.492,50
 Somme accertate € 3.492,50
 Riscosso € 52,50
 Rimaste da riscuotere € 3.440,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

[12 - Altre entrate]

12 / 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna - Annotazioni:

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/04/2020		E	0,02	Interessi anno 2019 su Conto tesoreria Banca d'Italia

Previsione definitiva € 0,02
Somme accertate € 0,02
Riscosso € 0,02
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna - Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	193.796,64	125.823,98	64,93%
Progetti	38.926,95	33.107,69	85,05%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	600,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	233.323,59	158.931,67	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		158.931,67	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

Previsione definitiva	€	24.210,83	
Somme impegnate	€	24.210,83	
Pagato	€	23.560,83	
Rimasto da pagare	€	650,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	-24.210,83	

Annotazioni:

Attività - A02.6 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale	€	11.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.927,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/04/2020		E	5/1	0,02	Interessi anno 2019 su Conto tesoreria Banca d'Italia
29/06/2020	1	C	3/13	-5,40	Variazione di assestamento avanzo PA 2020
02/10/2020		E	2/3	1.700,00	A.F.2020 Funzionamento amministrativo-didattico Sett.-Dioc. 2020/2021
02/10/2020		E	3/7	300,00	A.F.2020 Funzionamento amministrativo-didattico Sett.-Dioc. 2020/2021
02/10/2020		E	4/1	1.500,00	A.F.2020 Funzionamento amministrativo-didattico Sett.-Dioc. 2020/2021
28/11/2020		E	2/1	-15,40	Storno da funz.to amm.vo A02/6 a P04/6
28/11/2020		E	2/1	-60,57	Storno da funz.to amm.vo A02/6 a A01/20
28/11/2020		E	3/10	-490,97	Storno da funz.to amm.vo A02/6 a A01/20
31/12/2020		E	3/1	-222,60	storno all'interno di A02/6
31/12/2020		E	3/2	422,60	storno all'interno di A02/6
31/12/2020		E	3/6	-200,00	storno all'interno di A02/6

Previsione definitiva	€	14.427,68	
Somme impegnate	€	9.486,76	
Pagato	€	9.486,76	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.594,60	
Residua disponibilità finanziarie	€	-3.892,16	

Annotazioni:

Attività - A03.7 - Spese personale

Spese personale

Previsione iniziale	€	4.988,65
Variazioni in corso d'anno	€	1.600,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/11/2020		E	3/2	1.600,00	Assegnazione per servizio di supporto psicologico

Previsione definitiva	€	6.588,65	
Somme impegnate	€	600,00	
Pagato	€	600,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.988,65	
Residua disponibilità finanziarie	€	4.388,65	

Annotazioni:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/11/2020		E	4/3	-919,82	Minore accertamento su Progetto A03_13 AMBIENTI DIGITALI

<i>Previsione definitiva</i>	€	24.080,18	
<i>Somme impegnate</i>	€	24.080,18	
<i>Pagato</i>	€	24.080,18	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	24.080,18	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	0,00	

Annotazioni:

Attività - A03.14 - PROGETTO DI LINGUA INGLESE

PROGETTO DI LINGUA INGLESE

<i>Previsione iniziale</i>	€	8.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	1.873,75

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/04/2020		E	5/1	1.873,75	Contributo famiglie per Corsi di inglese

<i>Previsione definitiva</i>	€	9.873,75	
<i>Somme impegnate</i>	€	5.338,00	
<i>Pagato</i>	€	5.338,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	0,00	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	-5.338,00	

Annotazioni:

Attività - A03.15 - METODOLOGIE DIDATTICHE 2019 in Rete

METODOLOGIE DIDATTICHE 2019 in Rete

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	26.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/06/2020	1	C	4/3	26.000,00	Variazione di assestamento avanzo PA 2020

<i>Previsione definitiva</i>	€	26.000,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	26.000,00	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	26.000,00	

Annotazioni:

Attività - A03.16 - AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI PNSD

AMBIENTI DI APPRENDIMENTI INNOVATIVI

<i>Previsione iniziale</i>	€	20.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	-804,62

Attività - A03.22 - Risorse art.120 D.L. n.18/2020 lettera b

Risorse art.120 D.L. n.18/2020 lettera b

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 7.328,25

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/04/2020		E	2/3	305,00	Assegnazione MIUR ex art.120 DL 18/2020 per la didattica a distanza
07/04/2020		E	3/2	274,50	Assegnazione MIUR ex art.120 DL 18/2020 per la didattica a distanza
07/04/2020		E	3/8	324,64	Assegnazione MIUR ex art.120 DL 18/2020 per la didattica a distanza
07/04/2020		E	4/3	6.264,15	Assegnazione MIUR ex art.120 DL 18/2020 lett. b)- didattica a distanza
23/11/2020		E	3/8	159,96	Storno da A03_8 a A03_22

Previsione definitiva € 7.328,25
 Somme impegnate € 7.328,25
 Pagato € 7.328,25
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanz € -7.328,25

Annotazioni:

Attività - A03.23 - Art.21 comma1 D.L. 137 del 28 ottobre 2020

Art.21 comma1 D.L. 137 del 28 ottobre 2020

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 7.114,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/11/2020		E	4/3	7.114,50	Assegnazione risorse art.21 DL 137/2020

Previsione definitiva € 7.114,50
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni:

Attività - A05.12 - Visite giudate e viaggi di istruzione

Visite giudate e viaggi di istruzione

Previsione iniziale € 20.000,00
 Variazioni in corso d'anno € -19.761,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/04/2020		E	3/12	-19.761,00	Minore entrata rispetto alla previsione iniziale per viaggi d'istruzione

Previsione definitiva € 239,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +

Rimasto da pagare € 0,00 (*residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00
Residua disponibilità finanz € -467,47

Annotazioni:

Progetti - P04.7 - Risorse ex art.231,comma 1, D.L.34/20202

"Risorse ex art.231,comma 1, D.L.34/20202"

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 840,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/06/2020		E	3/5	840,00	"Risorse ex art.231, comma 1, D.L.34/202"

Previsione definitiva € 840,00
Somme impegnate € 840,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 840,00 (*residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00
Residua disponibilità finanz € -840,00

Annotazioni:

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	37.685,74	0,00	37.685,74	33.306,25	4.379,49	31.273,47	35.652,96
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	22.178,38	0,00	22.178,38	22.178,38	0,00	21.251,68	21.251,68

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere riportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	28.920,85	18,20%
02	Acquisto di beni di consumo	41.384,45	26,04%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	30.189,45	19,00%
04	Acquisto di beni d'investimento	56.891,36	35,80%
05	Altre spese	295,09	0,19%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	1.250,47	0,79%
	Totale generale	158.931,67	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2020 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 1.000,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 37 del 06/02/2020 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 38 del 23/12/2020.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione.

Totale Impegni = 158.931,67

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{33.107,69}{158.931,67} = 0,21$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{21.251,68}{158.931,67} = 0,13$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{22.178,38}{22.178,38} = 1,00$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{21.251,68}{181.110,05} = 0,12$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{158.931,67}{0} = -$$

IL DIRETTORE SGA
Filomena PETTI



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Marcellino D'AMBROSA

