

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE
DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA, A CORREDO DEL CONTO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2020, PREDISPOSTA DAL DIRETTORE DEI SERVIZI
GENERALI E AMM.VI**

Il Conto Consuntivo 2020, è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativa- contabile delle istituzioni scolastiche (D.I. n. 129/2018). Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto decreto viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti entro il 15 aprile 2021 che esprimono il proprio parere entro il successivo 15 maggio 2021. Il Conto Consuntivo, corredato dal verbale dei revisori, è quindi trasmesso al Consiglio di Istituto che lo approva entro il 30 maggio 2021.

La previsione iniziale di € **124.182,77** è quella indicata nel Programma Annuale 2020, approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 14/01/2020 con delibera n. 2 e sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, con comunicazione telematica del 10/06/2020 verbale n.2, hanno espresso parere favorevole.

Le variazioni in più a detta previsione sono documentate come segue:

Descrizione	Importo
Variazioni su entrate finalizzate al 30/06/2020	+ 77.977,68
Variazioni su entrate finalizzate al 31/12/2020	+ 68.444,68
TOTALE VARIAZIONI	+ 146.422,36

Tali variazioni portano ad una **Programmazione Definitiva di € 270.605,13** come risulta dalla colonna a) del Mod. H.

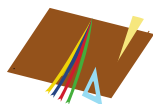
Le entrate accertate ammontano ad € 167.742,44 rispetto ad una programmazione definitiva di € 270.605,13.

Sono stati riscossi € 156.838,70 mentre restano da riscuotere € **10.903,74 relativi all'esercizio 2020** che risultano indicati analiticamente nel Mod. L. (Residui attivi).

Le spese impegnate ammontano ad € 147.557,73 rispetto ad una programmazione definitiva di € 270.605,13. Sono stati pagati € 121.733,79 mentre restano da pagare € **25.823,94 relativi all'esercizio 2020** che risultano indicati analiticamente nel Mod. L. (Residui passivi).

Per quanto attiene alle spese, si dichiara che l'ammontare dei mandati, per ogni tipo/conto/sottoconto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti 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 sull'applicazione delle ritenute erariali e delle eventuali ritenute previdenziali e assistenziali; che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario.





Il Mod. H - conto consuntivo - è il documento che riassume i movimenti contabili verificatisi nel corso dell'esercizio e chiude con un disavanzo di competenza di **€ 20.184,71** derivante dalla differenza fra le somme accertate e le somme impegnate.

Il Mod. I - rendiconto progetto/ attività - espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia in termini di competenza sia di residui e consente il confronto tra la previsione e quanto effettivamente realizzato. Tale modello concorda con i partitari delle spese e con il Mod. H.

Il Mod. J - situazione amministrativa definitiva - espone:

- Fondo di cassa al 01/01/2020 pari ad **€ 76.079,78**;
- Ammontare somme riscosse in conto competenza **€ 156.838,70**;
- Ammontare delle somme riscosse in conto residui **€ 12.396,75**;
- Totale somme riscosse (competenza+conto residui) **€ 169.235,45**;
- Ammontare dei pagamenti eseguiti in conto competenza **€ 121.733,79**;
- Ammontare dei pagamenti eseguiti in conto residui **€ 27.920,69**;
- Totale pagamenti eseguiti (competenza+conto residui) **€ 149.654,48**;
- Fondo di cassa a fine esercizio **€ 95.660,75** che concorda con le risultanze del Giornale di cassa e con l'estratto conto della banca cassiera di cui si allega la fotocopia;
- Avanzo complessivo al 31/12/2020 pari ad **€ 120.319,98** determinato dalla differenza algebrica tra residui attivi e passivi+ fondo di cassa al 31.12.2020;
- Disavanzo per la gestione di competenza **€ 20.184,71**

Dall'estratto del conto corrente postale n. 10141067 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2020 di € 1,50:

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

Bancari € 95.660,75 + Postali € 1,50 = **Totale € 95.662,25**.

Il Mod. K - conto del patrimonio- espone una consistenza patrimoniale netta di **€ 229.262,32**.

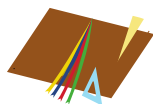
Prospetto dell'attivo

- La consistenza dei beni soggetti ad inventario ha avuto una variazione in più **€ 22.533,24** data dalla differenza algebrica tra: nuovi beni inventariati e ammortamento. Essa è pari ad **€ 83.116,90** che concorda con i Registri degli Inventari al 31/12/2020;
- La consistenza dei crediti risultante alla fine dell'esercizio è pari ad **€ 50.483,17** che corrisponde con il modello L - Residui Attivi;
- La disponibilità liquida di **€ 95.660,75** è data dal solo deposito bancario al 31/12/2020.

Prospetto del passivo

- La consistenza dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio è pari ad **€ 25.823,94** che corrisponde con il modello L - Residui Passivi.





Il Mod. L – elenco residui attivi e passivi – è il risultato finanziario degli scostamenti tra le entrate accertate e non riscosse e le spese impegnate e non pagate entro il 31.12.20220. Da tale modello risultano residui attivi pari ad € **50.483,17** e residui passivi pari ad € **25.823,94** che corrispondono con il mod. J.

In data 19/12/2019 con delibera n. 3 il Consiglio di Istituto, su proposta del Dirigente Scolastico, ha deliberato la **RADIAZIONE** del seguente **RESIDUO ATTIVO** dopo averne accertata l'impossibilità alla loro riscossione:

Anno	N.	Descrizione	Importo radiato
2018	52	MIUR - Finanziamento progetto PON "Patrimoni artistico" – avviso pubblico n. 4427 del 02/05/2017	€ 2.727,42

Tale importo di € 2.727,42 modifica (in meno) l'Avanzo di Amministrazione al 31/12 2020.

Si precisa che tale radiazione è stata effettuata nell'anno 2020.

Il Mod. M – prospetto delle spese al personale – contiene il riepilogo delle spese riferite al solo personale per supplenze brevi e saltuarie ed è pari ad € ===== perché sono state gestite attraverso il SIDI in cooperazione applicativa MIUR/MEF.

Il Mod. N – riepilogo per tipologia di spesa – contiene il riepilogo delle spese riferite a tutti i progetti/attività. In esso sono riportati in modo sintetico gli importi relativi alle spese per l'esercizio 2020 permettendo così una analisi approfondita sull'attività gestionale della scuola. Tali importi trovano riscontro nel mod. H.

La gestione delle Minute Spese per l'esercizio finanziario 2020 è stata effettuata correttamente dal DSGA; le spese sono state cronologicamente contabilizzate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € **800,00**, anticipato con il mandato n. 48 del 24/01/2020 è stato regolarmente reintegrato con Rev. n. 50 del 22/12/2020. La consistenza massima del Fondo Economale è stata di € 800,00 mentre l'importo massimo di ogni singola spesa è stata di € 100,00, come deliberato dal Consiglio di Istituto del 14/01/2020 (delibera n. 2).

Tutta la gestione finanziaria ed amministrativa-contabile si esprime in termini di competenza ed è improntata a criteri di **Efficacia**, **Efficienza** ed **Economicità** e si conforma ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione confrontabilità e monitoraggio come prescritto dall'art. 2, comma 1, del D.I. n. 129/2018.

Bastia Umbra 13/04/2021

IL DSGA
Dott.ssa Stefania De Santis

