



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 28/11/2019 con provvedimento n. 5 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

BGIC804004 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002444 - 23/03/2021 - A12a - Revisori - U



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC VILMINORE DI SCALVE

24020 VILMINORE DI SCALVE (BG) VIA A. LOCATELLI, 8A C.F. 90013410163 C.M. BGIC804004

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	336.335,67	Programmazione definitiva	271.205,23	Disp. fin. da programmare 65.130,44
Accertamenti	128.695,49	Impegni	141.304,61	Disavanzo di competenza 12.609,12
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				231.102,54
Riscossioni competenza residui (B)	128.695,49	Pagamenti competenza residui (C)	145.893,33	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				213.904,70
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	12.474,76	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -12.474,76
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	6.398,88	
Totale residui attivi (I=E+G)	0,00	Totale residui passivi (L=F+H)	18.873,64	Residui Attivi - Residui Passivi -18.873,64

La previsione complessiva iniziale, del Programma Annuale pari ad € 148.457,74 sia per l'entrata sia per la spesa.

A seguito di maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre 2020 per € 187.877,93.

Programmazione definitiva Entrate € 336.335,67 Programmazione definitiva Uscite € 271.205,23, la differenza della programmazione definitiva tra le entrate e le uscite è pari ad € 65.130,44 Disponibilità finanziaria da programmare Mod. HBIS.

Il Conto Finanziario si chiude con un disavanzo di competenza per €. 12.609,12 derivante dalla somma algebrica fra entrate accertate e uscite impegnate.

Le entrate accertate ammontano a € 128.695,49 di cui riscosse € 128.695,49.

Le uscite impegnate ammontano a € 141.304,61 di cui pagate € 128.829,85, non pagate € 12.474,76 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario.

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

L'avanzo di amministrazione complessivo ammonta ad € 195.031,06. Il Fondo di cassa al 31/12/2020 ammonta ad € 213.904,70 che coincide con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto della Tesoreria Unica – Banca d'Italia.

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°0309842 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Firmato digitalmente da SPANDRE FEDERICO



3. Conto Finanziario

In base alla documentazione messa a disposizione, il conto consuntivo 2019 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	207.640,18	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	48.397,61	48.397,61	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	32.058,84	32.058,84	100,00 %
6. Contributi da privati	20.647,55	20.647,55	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	240,00	240,00	100,00 %
12. Altre entrate	27.351,49	27.351,49	100,00 %
Totale Entrate	336.335,67	128.695,49	
Disavanzo di competenza		12.609,12	
Totale a pareggio		141.304,61	

Il rapporto tra le somme accertate derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporta le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC VILMINORE DI SCALVE

24020 VILMINORE DI SCALVE (BG) VIA A. LOCATELLI, 8A C.F. 90013410163 C.M. BGIC804004

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	141.706,41	65.933,77	207.640,18
	2	Vincolato	58.035,91	11.628,78	69.664,69
	1	Non vincolato	83.670,50	54.304,99	137.975,49

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	6.751,33	48.397,61	48.397,61	48.397,61	0,00
	1	Dotazione ordinaria	6.751,33	10.248,34	10.248,34	10.248,34	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	38.149,27	38.149,27	38.149,27	0,00

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	0,00	32.058,84	32.058,84	32.058,84	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	13.707,35	13.707,35	13.707,35	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	18.049,49	18.049,49	18.049,49	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	302,00	302,00	302,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	0,00	20.647,55	20.647,55	20.647,55	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	14.589,50	14.589,50	14.589,50	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	442,50	442,50	442,50	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	5.615,55	5.615,55	5.615,55	0,00

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	240,00	240,00	240,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	240,00	240,00	240,00	0,00

Firmato digitalmente da SPANDRE FEDERICO



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC VILMINORE DI SCALVE

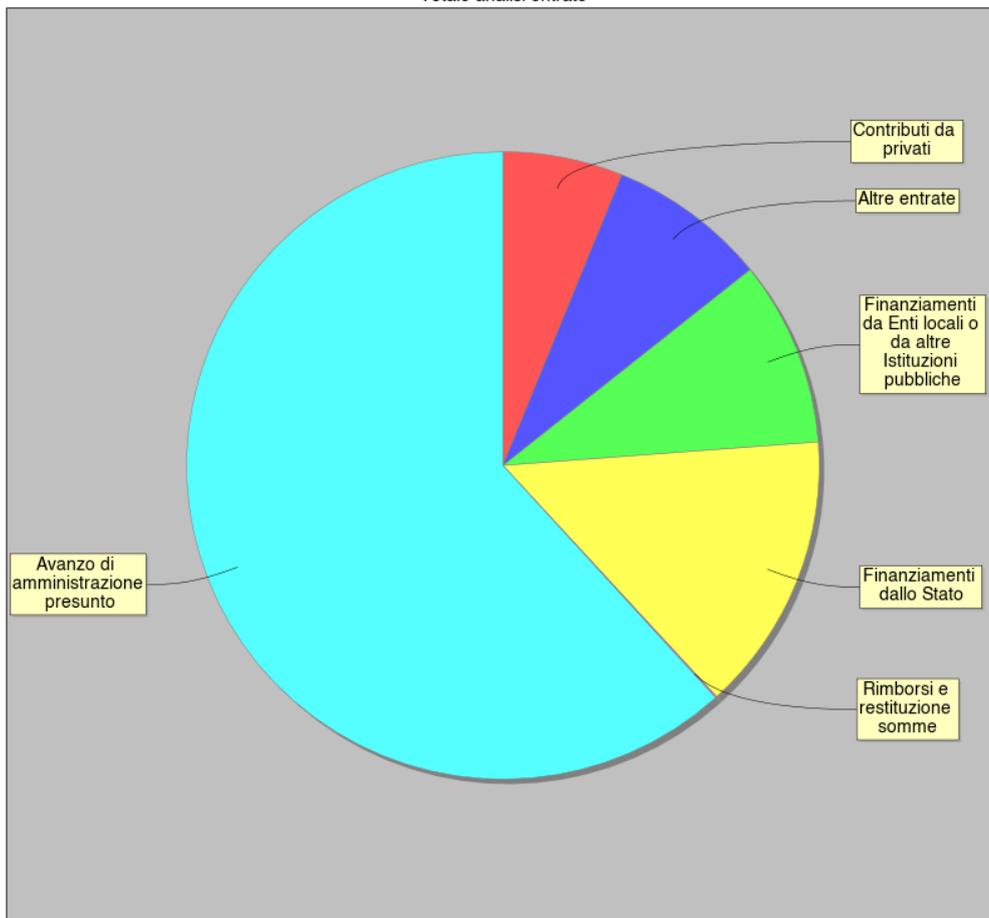
24020 VILMINORE DI SCALVE (BG) VIA A. LOCATELLI, 8A C.F. 90013410163 C.M. BGIC804004

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	27.351,49	27.351,49	27.351,49	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	27.351,46	27.351,46	27.351,46	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	207.640,18
Finanziamenti dallo Stato	48.397,61
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	32.058,84
Contributi da privati	20.647,55
Rimborsi e restituzione somme	240,00
Altre entrate	27.351,49

Totale analisi entrate



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

Firmato digitalmente da SPANDRE FEDERICO

BGIC804004 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002444 - 23/03/2021 - A12a - Revisori - U



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	214.558,94	123.663,09	57,64 %
P. Progetti	56.546,29	17.641,52	31,20 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	271.205,23	141.304,61	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		141.304,61	

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 52,10% ($141.304,61/271.205,23 \cdot 100$).

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 31,20% ($17.641,52/56.546,29 \cdot 100$).



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC VILMINORE DI SCALVE**

24020 VILMINORE DI SCALVE (BG) VIA A. LOCATELLI, 8A C.F. 90013410163 C.M. BGIC804004

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	88.271,08	126.287,86	214.558,94	123.663,09	111.188,33	12.474,76	214.558,94	90.895,85
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	0,00	12.381,08	12.381,08	12.381,08	11.537,54	843,54	12.381,08	0,00
	2	Funzionamento amministrativo	57.298,16	25.258,25	82.556,41	29.366,73	22.846,50	6.520,23	82.556,41	53.189,68
	3	Didattica	22.238,59	78.343,78	100.582,37	63.393,28	58.282,29	5.110,99	100.582,37	37.189,09
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	8.541,50	10.142,50	18.684,00	18.522,00	18.522,00	0,00	18.684,00	162,00
	6	Attività di orientamento	192,83	162,25	355,08	0,00	0,00	0,00	355,08	355,08

BGIC804004 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002444 - 23/03/2021 - A12a - Revisori - U

Per ogni attività/progetto è predisposto il rendiconto – Mod. I – il quale descrive, in modo analitico per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, considerando le variazioni nel corso dell'anno e gli utilizzi per concludersi con la determinazione della disponibilità residua che concorre a determinare l'avanzo di amministrazione.

Per ogni attività/progetto è predisposto il rendiconto – Mod. I – il quale descrive, in modo analitico per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, considerando le variazioni nel corso dell'anno e gli utilizzi per concludersi con la determinazione della disponibilità residua che concorre a determinare l'avanzo di amministrazione.

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singola attività/progetto, Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni tipologia di spesa:

Pulizie straordinarie plesso di Vilminore di Scalve per COVID19, materiale: COVID19 (gel mani igienizzante, guanti vinile, mascherine lavabili/FFP2, termometri digitale ad infrarossi, visiere, camici monouso, piantane c/dispenser infrarossi, divisori antibatterici ecc.), I.V.A..

Materiale: cancelleria/informatico per Segreteria, sanitario (mascherine chirurgiche-Kit di reintegro materiale pronto soccorso per cassetta plessi), di pulizia, per palestra; segreteria: computer/monitor; pc aula computer; estensione garanzia server segreteria; manutenzione a notebook consegnati in comodato d'uso agli alunni; tablet per rilevatore presenze del personale scolastico e badge NFC; abbonamento a riviste: Amministrare la Scuola; Incarico D.P.O. Privacy, Incarico Medico competente/visite mediche di base; licenze d'uso per software: accesso servizi on-line Scuole, Sito Web/Template Italia Digitale, Amministrazione Digitale, Area Personale, Area Alunni e Registro Elettronico, Rilevazione Presenze; compensi per il servizio di tesoreria a.f. 2020; Assicurazione alunni/personale scolastico. I.V.A..

Biennio materiale: cancelleria/informatico, di pulizia; pagamento utenze; programmazione pubblicità su emittente R.B.1; I.V.A.. Impegni vari.

Materiale di: cancelleria/didattico/informatico dei plessi, pulizia plessi Vilminore, per laboratorio secondaria primo grado Vilminore; TV HISENSE e accessori infanzia Schilpario; Libro "Internet un nuovo mondo costruiamolo" Domenico Geracitano; Progetto merenda; acconto viaggio istruzione Monaco/Fussen/Innsbruck previsto dal 14/05/20 al 16/05/20; trasporto per Corsi invernali primaria di Vilminore; n. 12 tablet NB Asus; servizio mensa scuola infanzia Bueggio e relative: Ritenute: fiscali, tributarie e oneri contributivi; I.V.A.. Impegni vari.

Realizzazione relativa all'ampliamento dell'offerta formativa/uscite didattiche/visite di istruzione dell'I.C.: trasporto A/R Schilpario/Bergamo del 12/12/2019; biglietti per spettacolo Grease del 19/02/2020; trasporto A/R Schilpario + Vilminore + Dezzo/Bergamo del 19/02/2020; Visita guidata a Bergamo il 19/02/2020; restituzione alle famiglie somma non utilizzata per visite/uscite didattiche I.V.A..

Firmato digitalmente da SPANDRE FEDERICO



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC VILMINORE DI SCALVE

24020 VILMINORE DI SCALVE (BG) VIA A. LOCATELLI, 8A C.F. 90013410163 C.M. BGIC804004

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	26.936,43	29.609,86	56.546,29	17.641,52	17.641,52	0,00	56.546,29	38.904,77
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	5.359,99	27.526,46	32.886,45	14.259,87	14.259,87	0,00	32.886,45	18.626,58
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	21.576,44	2.083,40	23.659,84	3.381,65	3.381,65	0,00	23.659,84	20.278,19

"Rilancio del Biennio di Scalve" a.s. 2019/20: rimborso a saldo alle famiglie delle spese sostenute per acquisto libri e abbonamento bus; progetto "CLIL- approfondimento in inglese di alcune materie-madre lingua"; progetto "Sportello"; Ritenute: fiscali, tributarie e oneri contributivi.

Spese per la formazione del personale: "Corso Covid" rivolto al personale A.T.A dell'istituto; Formazione anti COVID-19 del personale scolastico; Progetti: "Insegnare con le nuove tecnologie", "Animatore Digitale", "Supporto alla Didattica a distanza", Ritenute: fiscali, tributarie e oneri contributivi.

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	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il Fondo di riserva non è stato prelevato e confluito nell'avanzo di amministrazione.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	8.013,35
Acquisto di beni di consumo	65.920,73
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	86.139,93
Acquisto di beni d'investimento	38.823,60
Altre spese	23.448,74
Imposte e tasse	32.234,18
Rimborsi e poste correttive	16.524,70

Firmato digitalmente da SPANDRE FEDERICO



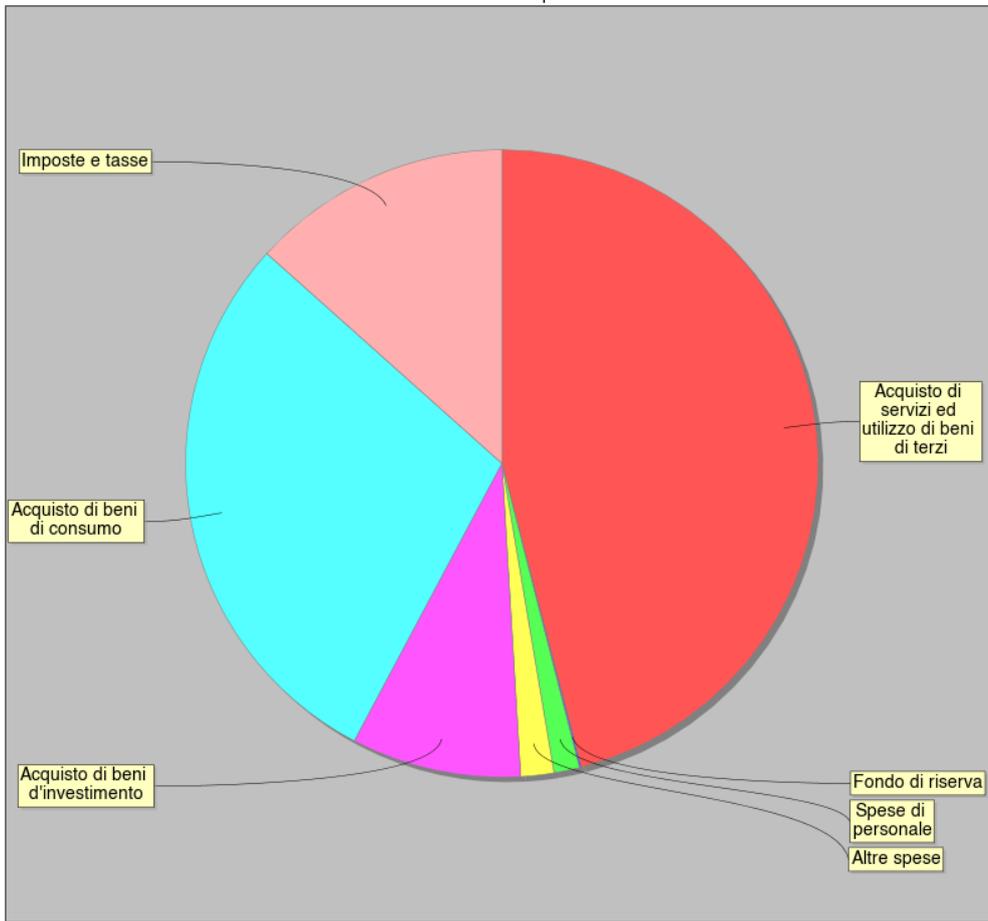
Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC VILMINORE DI SCALVE

24020 VILMINORE DI SCALVE (BG) VIA A. LOCATELLI, 8A C.F. 90013410163 C.M. BGIC804004

Fondo di riserva

100,00

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

BGIC804004 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002444 - 23/03/2021 - A12a - Revisori - U

Firmato digitalmente da SPANDRE FEDERICO



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.

Totale avanzo di amministrazione non utilizzato al 01/01/2020 pari ad € 87.455,22, la disponibilità Finanziaria da programmare al 31/12/2020 è pari ad € 65.130,44 come da Modello H-BIS.

BGIC804004 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002444 - 23/03/2021 - A12a - Revisori - U



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.



BGIC804004 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002444 - 23/03/2021 - A12a - Revisori - U



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC VILMINORE DI SCALVE

24020 VILMINORE DI SCALVE (BG) VIA A. LOCATELLI, 8A C.F. 90013410163 C.M. BGIC804004

BGIC804004 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002444 - 23/03/2021 - A12a - Revisori - U

Residui passivi al 31/12/2020:

Iniziali al 01/1/20 Pagati nel 2020 Da pagare Residui esercizio 2020 Variaz.in diminuz. Totale Residui

€23.462,36	€ 17.063,48	€ 6.398,88	€ 12.474,76	€ 0,00	€ 18.873,64
------------	-------------	------------	-------------	--------	-------------

Firmato digitalmente da SPANDRE FEDERICO



5. Conclusioni

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 definiti;
- Che i pagamenti 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 dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.P.E.F e I.R.A.P.;
- 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;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna è stata presentata la Certificazione Unica 2021 (a. 2020);
- 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 annuale delle transazioni commerciali è pari a: -6,80.

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;

Il Conto Consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

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.

[Luogo] Data: 23-03-2021

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Sig.ra Caterina Cretti

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Federico Dott. Spandre

Firmato digitalmente da SPANDRE FEDERICO