



## 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)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J bis)
- 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. 38 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	180.697,51	Programmazione definitiva	180.697,51	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	114.105,29	Impegni	117.855,99	<i>Disavanzo di competenza</i> 3.750,70
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				64.097,46
Riscossioni competenza residui (B)	109.641,88	Pagamenti competenza residui (C)	113.229,56	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				60.509,78
Somme rimaste da riscuotere (E)	4.963,41	Somme rimaste da pagare (F)	6.084,11	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -1.120,70
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	3.471,14	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	8.434,55	Totale residui passivi (L=F+H)	6.084,11	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 2.350,44

Si dichiara che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.



### 3. Conto Finanziario

L'Istituto Tesoriere è la banca Intesa San Paolo con la quale è in essere una convenzione quadriennale con scadenza 30.06.2024. Il saldo di € 60.509,78 corrisponde al saldo del giornale di cassa di questo Istituto. L'Istituto ha in essere anche un conto corrente postale con saldo al 31.12.2020 di € 0,00.

#### 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	66.592,22	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	16.529,41	16.529,41	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	62.030,91	62.030,91	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.711,36	15.711,36	100,00 %
6. Contributi da privati	19.833,30	19.833,30	100,00 %
12. Altre entrate	0,31	0,31	100,00 %
Totale Entrate	180.697,51	114.105,29	
Disavanzo di competenza		3.750,70	
	Totale a pareggio	117.855,99	

Le entrate, ai sensi della Legge 27.12.2006, n. 296 (Finanziaria 2007) e del D.M. n.21 del 1.3.2007 che hanno apportato sostanziali novità nei meccanismi e nel sistema di finanziamento delle Istituzioni scolastiche, sono pervenute, per la quasi totalità, direttamente dal Ministero sulla base di parametri determinati dal predetto D.M. 21/07.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC FIESSO UMBERTIANO

45024 FIESSO UMBERTIANO (RO) VIA VERDI,194 C.F. 93019630297 C.M. ROIC810005

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	64.774,92	1.817,30	66.592,22
	2	Vincolato	23.596,25	1.498,57	25.094,82
	1	Non vincolato	41.178,67	318,73	41.497,40

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	16.529,41	16.529,41	12.050,00	4.479,41
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	3.529,41	3.529,41	0,00	3.529,41
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	13.000,00	13.000,00	12.050,00	950,00

Nel 2020 sono stati autorizzati i progetti Pon Smart class per € 13.000,00 e il Pon sussidi didattici per € 3.529,41

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	9.638,67	62.030,91	62.030,91	62.030,91	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.638,67	14.441,34	14.441,34	14.441,34	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	47.589,57	47.589,57	47.589,57	0,00

Nel 2020 lo Stato ha erogato maggiori contributi per supportare le scuole nel perdurare dello stato epidemiologico Covid

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	15.300,00	15.711,36	15.711,36	15.227,36	484,00
	3	Comune non vincolati	7.850,00	7.850,00	7.850,00	7.850,00	0,00
	4	Comune vincolati	7.450,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	650,00	650,00	650,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.711,36	1.711,36	1.227,36	484,00

Si è dovuto procedere a minori accertamenti dei contributi da parte dei Comuni poichè non sono stati realizzati tutti i progetti previsti nel Ptof.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC FIESSO UMBERTIANO

45024 FIESSO UMBERTIANO (RO) VIA VERDI,194 C.F. 93019630297 C.M. ROIC810005

L'Istituto ha in essere convenzioni con diverse Università per ospitare stagisti che svolgono il proprio tirocinio. L'Università di Ferrara ha pertanto stanziato € 650,00.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	7.600,00	19.833,30	19.833,30	19.833,30	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.000,00	1.309,00	1.309,00	1.309,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	3.012,00	3.012,00	3.012,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	7.034,00	7.034,00	7.034,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	657,00	657,00	657,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	6.221,30	6.221,30	6.221,30	0,00

Si è dovuto procedere a minori accertamenti da parte delle famiglie per visite di istruzione, sospese a causa del Covid. Sono stati introitati i contributi per l'assicurazione.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,10	0,31	0,31	0,31	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00
	1	Interessi	0,10	0,30	0,30	0,30	0,00

Sono stati versati gli interessi per € 0,01 dalla Banca d'Italia e per € 0,30 dal ccp.

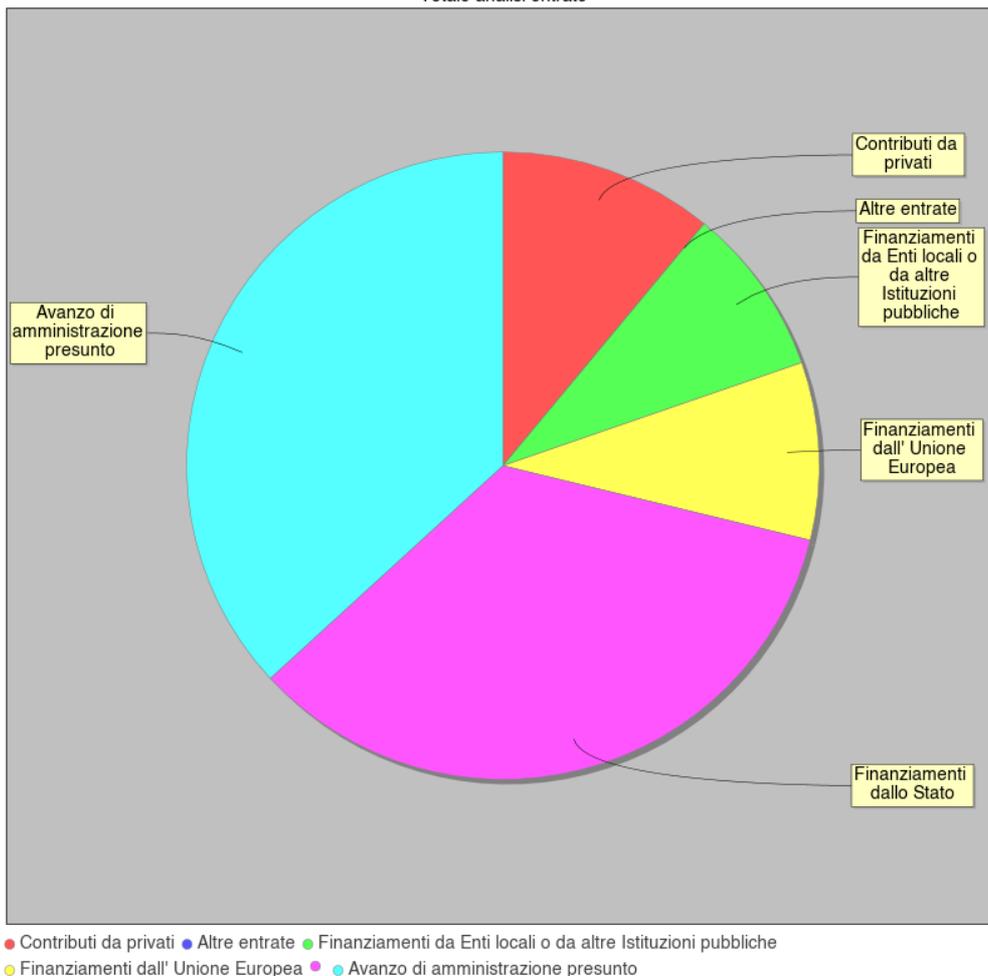
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	66.592,22
Finanziamenti dall' Unione Europea	16.529,41
Finanziamenti dallo Stato	62.030,91
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.711,36
Contributi da privati	19.833,30
Altre entrate	0,31



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC FIESSO UMBERTIANO

45024 FIESSO UMBERTIANO (RO) VIA VERDI,194 C.F. 93019630297 C.M. ROIC810005

Totale analisi entrate





### 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	142.497,07	90.539,95	63,54 %
P. Progetti	38.000,44	27.316,04	71,88 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	180.697,51	117.855,99	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		117.855,99	

Per ciò che concerne le SPESE, si precisa che:

- 1) l'ammontare dei mandati per ogni Aggregato e Voce è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- 2) i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono stati debitamente documentati;
- 3) i giustificativi di spesa sono stati regolari ai fini dell'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali;



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC FIESSO UMBERTIANO

45024 FIESSO UMBERTIANO (RO) VIA VERDI,194 C.F. 93019630297 C.M. ROIC810005

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	67.487,44	75.009,63	142.497,07	90.539,95	84.466,50	6.073,45	141.997,07	51.457,12
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	18.000,10	22.654,69	40.654,79	31.691,02	31.691,02	0,00	39.654,79	7.963,77
	2	Funzionamento amministrativo	22.567,34	2.600,00	25.167,34	14.289,53	14.198,03	91,50	25.667,34	11.377,81
	3	Didattica	18.420,00	51.953,66	70.373,66	41.707,04	36.525,09	5.181,95	70.373,66	28.666,62
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.500,00	-4.065,02	2.434,98	1.309,00	1.309,00	0,00	2.434,98	1.125,98
	6	Attività di orientamento	2.000,00	1.866,30	3.866,30	1.543,36	743,36	800,00	3.866,30	2.322,94

Nei diversi aggregati sono state impegnate risorse per: incarichi di ASPP, cancelleria, Registri e modulistica d'ufficio, Riviste e abbonamenti, Materiale di pulizia, Materiale sanitario, Manutenzione attrezzature didattiche e d'ufficio, Noleggio fotocopiatore, Spese postali e bancarie, Restituzione versamenti non dovuti, Materiali di consumo per le classi e per le attività di laboratori, Sussidi didattici di modesta entità/ materiale audiovisivo, Liquidati i compensi agli esperti esterni, Assicurazione.

Si è cercato di evadere con tempestività le richieste finalizzate al buon funzionamento della attività scolastica. Una parte degli acquisti per materiale di consumo, per la gestione dei laboratori e per il funzionamento delle aule informatiche rientrano nelle spese previste da specifici progetti di plesso, ove le spese di personale vengono effettuate tramite il cedolino unico.

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	29.626,25	8.374,19	38.000,44	27.316,04	27.305,38	10,66	38.000,44	10.684,40
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	21.626,25	6.800,89	28.427,14	21.810,53	21.810,53	0,00	28.427,14	6.616,61
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	4.000,00	0,00	4.000,00	3.258,83	3.258,83	0,00	4.000,00	741,17
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.000,00	1.573,30	5.573,30	2.246,68	2.236,02	10,66	5.573,30	3.326,62

Sono state sostenute le spese relative solo dei progetti che si sono potuti realizzare visto l'emergenza Covid.

G - Gestioni economiche

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



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC FIESSO UMBERTIANO

45024 FIESSO UMBERTIANO (RO) VIA VERDI,194 C.F. 93019630297 C.M. ROIC810005

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L'importo di € 200,00 accantonato a inizio anno, non è stato utilizzato

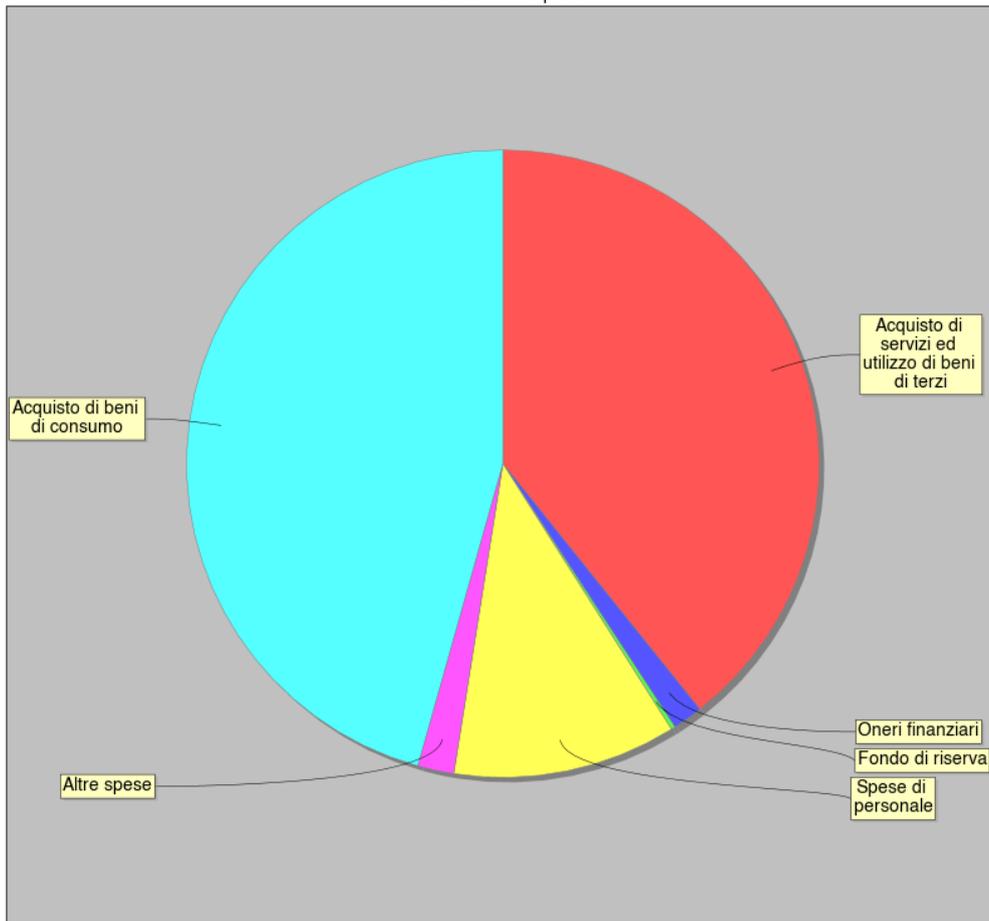
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	14.769,41
Acquisto di beni di consumo	112.505,25
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	38.727,85
Acquisto di beni d'investimento	2.745,00
Altre spese	1.950,00
Oneri finanziari	1.500,00
Rimborsi e poste correttive	8.300,00
Fondo di riserva	200,00



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC FIESSO UMBERTIANO

45024 FIESSO UMBERTIANO (RO) VIA VERDI,194 C.F. 93019630297 C.M. ROIC810005

Totale analisi spese



● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Oneri finanziari ● Fondo di riserva ● Spese di personale ● Altre spese  
● Acquisto di beni di consumo



### **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.



## 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: VENETO**  
**IC FIESSO UMBERTIANO**

45024 FIESSO UMBERTIANO (RO) VIA VERDI,194 C.F. 93019630297 C.M. ROIC810005



## 5. Conclusioni

Il risultato complessivo di esercizio derivante dal saldo di cassa al 31.12.2020 (€ 60.509,78) più i residui attivi (€ 8.434,55) meno i residui passivi (€ 6.084,11), si presenta con un AVANZO di € 62.860,22 che costituisce l'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO.

Dalla situazione finanziaria definitiva risulta un fondo di cassa, al 31.12.2020, pari a

€60.509,78 che concorda con le risultanze del Giornale di cassa, con la situazione di cassa riscontrata alla medesima data dall'Istituto Cassiere e con il Mod. J.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2020, dopo l'esame dei Revisore dei Conti, verrà sottoposta all'approvazione del Consiglio di Istituto

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

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**BATTISTELLA DEBORAH**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**GOLINELLI AMOS**