



ISTITUTO COMPRENSIVO IC N. 3 FELISSENT - TREVISO

Via San Zeno, 41 – 31100 – Treviso

Tel. 0422.403458/0422.402432 - Fax 0422.321570 - E-mail: tvic87200n@istruzione.it - sito web: <http://www.ic3felissent.gov.it>

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Predisposto dal D.S.G.A il **25.01.2021**

APPROVATO DAL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI IL **03.05.2021**

DELIBERATO DAL CONSIGLIO DI ISTITUTO IL _____



ISTITUTO COMPRENSIVO IC N. 3 FELISSENT - TREVISO

Via San Zeno, 41 – 31100 – Treviso

Tel. 0422.403458/0422.402432 - Fax 0422.321570 - E-mail: tvic87200n@istruzione.it - sito web: <http://www.ic3felissent.gov.it>

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del programma Annuale 2020 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di poter analizzare i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'istituzione Scolastica.

IL CONTO CONSUNTIVO riepiloga i dati contabili dell'Istituzione scolastica secondo quanto previsto dal D.l. 129 del 28.08.2018.

Il Conto Consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono:

- **CONTO FINANZIARIO;**
- **CONTO DEL PATRIMONIO;**
- **RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA.**
- **IL CONTO FINANZIARIO** riepiloga i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'Entrata e di Spesa del Programma Annuale, rilevando lo stato di attuazione dei fondi in rapporto alle attività ed ai Progetti ed individua la destinazione delle risorse ottenute.
- **IL CONTO DEL PATRIMONIO** indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della Scuola all'inizio e al termine dell'esercizio con le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei debiti/crediti risultanti alla fine dell'esercizio.
- **IL RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA** è il risultato della imputazione delle spese al Piano dei Conti, riepiloga le spese per natura economica consentendo un'analisi sull'attività gestionale della scuola.

Preliminarmente si osserva che il Conto Consuntivo dell'anno 2020 è stato predisposto seguendo le istruzioni impartite dal MIUR con circolare n. 33 del 03.04.2003, che il Programma Annuale dello stesso anno cui si riferisce il Conto Consuntivo è stato approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 16/12/2019.

IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DI:

- Mod. H** - Conto finanziario;
- Mod. I** - Rendiconto Progetti/Attività;
- Mod. J** - Situazione Amministrativa definitiva.

ALLEGATI:

- Mod. K** - Conto del patrimonio;
- Mod. L** - Elenco residui;
- Mod. M** - Spese personale;
- Mod. N** - Riepilogo spese.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2020 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020		64.981,23
	Competenza	200.595,54
SOMME RISCOSE		
	Residui	19.854,66
	Totale (1)	220.450,20
	Competenza	188.431,93
SOMME PAGATE		
	Residui	0,00
	Totale (2)	188.431,93
	Differenza (1 - 2)	32.018,27
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020		96.999,50

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 ammonta a Euro **108.177,80** (punto 7 mod. J) così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	11.178,30
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	0,00
	Totale (1)	11.178,30
	Esercizio Corrente	0,00
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	0,00
	Totale (2)	0,00
DIFFERENZA (1 - 2)		+11.178,30
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020		96.999,50
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020 punto 7 mod. J		108.177,80

L'avanzo dell'Esercizio 2020 di Euro € 23.341,91 (punto 10 mod. J) è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE ACCERTATE E.F. 2020	211.773,84
SPESE EFFETTIVE IMPEGNATE E.F. 2020	188.431,93
AVANZO ESERCIZIO 2019	+23.341,91

VERIFICA CONTABILE

Avanzo di amministrazione 2019

€ 84.835,89 -

Avanzo di amministrazione 2020

€ 108.177,80

Avanzo esercizio 2020

€ 23.341,91

I totali delle previsioni definitive delle Entrate € 211.773,84 e delle Spese € 211.773,84 – Mod. H –pareggiano, mentre i risultati tra accertamenti per € 211.773,84 e impegni per € 188.431,93 hanno determinato un avanzo di competenza dell'Esercizio Finanziario 2020, pari a € 23.341,91.

Le operazioni di gestione che hanno interessato l'Esercizio Finanziario sono state improntate nel rispetto delle norme di legge: fra queste in primo luogo gli impegni di Spesa sono stati entro i limiti di spesa di accertamento di Entrata e della disponibilità degli stanziamenti contemplati nel Programma Annuale, ove il rendiconto trova le sue radici.

CONTO FINANZIARIO

RIEPILOGO DELLE ENTRATE.

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmazz.	Somme	Somme	Somme	differenza in + o -
			definitiva	accertate	riscosse	rimaste da riscuotere	
			a	b	c	d=b-c	
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	84.835,89				84.835,89
	01	NON VINCOLATO	571,50				571,50
	02	VINCOLATO	84.264,39				84.264,39
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	12.938,29	12.938,29	11.759,99	1.178,30	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)					
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	12.938,29	12.938,29	11.759,99	1.178,30	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA					
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	112.832,89	112.832,89	102.832,89	10.000,00	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	10.029,67	10.029,67	10.029,67		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)					
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)					
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO					
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	102.803,22	102.803,22	98.803,22	10.000,00	
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	680,00	680,00	680,00		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA					
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI					
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	44.480,28	44.480,28	44.480,28		
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					

	02	PROVINCIA VINCOLATI					
	03	COMUNE NON VINCOLATI	21.474,65	21.474,65	21.474,65		
	04	COMUNE VINCOLATI	3.918,12	3.918,12	3.918,12		
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI					
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	19.087,51	19.087,51	19.087,51		
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	38.958,60	38.958,60	38.958,60		
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	17.237,10	17.237,10	17.237,10		
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI					
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	6.313,00	6.313,00	6.313,00		
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	8.947,50	8.947,50	8.947,50		
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	1.071,00	1.071,00	1.071,00		
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI					
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI					
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI					
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	5.390,00	5.390,00	5.390,00		
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI					
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI					
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE					

08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	648,85	648,85	648,85		
	01	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	648,85	648,85	648,85		
	02	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI					
	03	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI					
	04	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE					
	05	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE					
	06	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP					
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI					
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE					
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA					
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO					
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE					
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI					
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c					
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI					
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI					
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE					
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO					
	12	ALIENAZIONE DI SERVER					
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO					
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE					
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE					
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE					

	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C					
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE					
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI					
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO					
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI					
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c					
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE					
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI					
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE					
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c					
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI					
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI					
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO					
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE					
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI					
12		ALTRE ENTRATE	1.914,93	1.914,93	1.914,93		
	01	INTERESSI					
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,13	0,13	0,13		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	1.914,80	1.914,80	1.914,80		
13		MUTUI					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
		Totale entrate	296.609,73	211.773,84	200.595,54	11.178,30	84.835,89
		Disavanzo di competenza					
		Totale a pareggio		211.773,84			

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato	
Previsione iniziale	0,00

Previsione definitiva	571,50
-----------------------	--------

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato

Previsione iniziale		114.242,10	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/06/2020	5	Assestamento avanzo di amministrazione al 31/12	-29.977,71
Previsione definitiva		84.264,39	

Aggregato 02 Finanziamento dall'Unione Europea

Previsione iniziale		0,00	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/05/2020	4	Finanziamento per progetto PON SMART CLASS	12.964,00
05/11/2020	9	Variazione in diminuzione per minor spesa PON SMART CLASS	-25,71
Previsione definitiva		12.938,29	
Somme riscosse		11.759,99	
Somme da riscuotere		1.178,30	

Aggregato 03 Finanziamento dello Stato

Previsione iniziale		0,00	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/02/2020	1	Finanziamento per progetto PNSD	20.000,00
04/06/2020	2	Finanziamento specifico per la formazione	1.089,00
		Finanziamento specifico per pulizie genn-febb. 2020	4.124,45
		Finanziamento specifico per appalto pulizie genn-febb. 2020	4.927,42
		Finanziamento per Animatore Digitale	1.000,00
		Finanziamento per materiale specifico per pulizie DL n. 18	6.273,76
29/09/2020	7	Finanziamento D.L. N. 18 Quota A B C	9.871,81
		Finanziamento ex art. 231 D.L. 34/2020	43.394,54
		4/12 Dotazione ordinaria	10.029,67
05/11/2020	9	Finanziamento ministeriale per assistenza Psicologica	1.600,00
		Finanziamento specifico per orientamento	403,30
		Finanziamento specifico per integrazione alunni H	95,00
17/11/2020	12	Risorse art. 21 – Decreto Ristori	10.023,94
Previsione definitiva		112.832,89	
Somme riscosse		102.832,89	
Somme da riscuotere		10.000,00	

Aggregato 05 Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni Pubbliche

Previsione iniziale		0,00	
---------------------	--	-------------	--

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/02/2020	1	Quota per finanziamento PNSD	3.000,00
04/06/2020	2	Contributo comunale a.s. 19/20	18.474,65
		Contributo comunale specifico per spese di pulizia	3.918,12
06/06/2020	3	Rimborso 90% prima annualità Kepler	49.580,00
05/11/2020	10	Contributo per liquidazione istruzione domiciliare	975,45
		Contributo da Università PD per T.F.A.	336,00
05/11/2020	13	Minor accertamento Kepler causa sospensione Covid-19	-31.803,94
Previsione definitiva			44.480,28
Somme riscosse			44.480,28
Somme da riscuotere			0,00

Aggregazione 06– Contributi da Privati			
Previsione iniziale			31.800,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/06/2020	3	Famiglie per gare Kangourou (€ 655,00)	1.951,00
		Famiglie per corso di Latino (€ 936,00)	
		Famiglie per storytelling (€ 360,00)	
29/09/2020	8	Famiglie vincolati (assicurazione)	2.147,50
		Famiglie vincolati (diario)	3.439,00
05/11/2020	10	Famiglie non vincolati contributo volontario	2.237,10
		Versamento per copertura assicurativa del personale	1.071,00
05/11/2020	11	Minor accertamento per errata previsione visite e uscita didattiche	-3.687,00
Previsione definitiva			38.958,60
Somme riscosse			38.958,60
Somme da riscuotere			/

Aggregazione 08 – Rimborsi e restituzione di somme			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/06/2020	3	Riaccredito da Banca Italia per errore informatico vers. IVA	648,85
Previsione definitiva			648,85
Somme riscosse			648,85
Somme da riscuotere			/
Aggregazione 12 – Altre Entrate			
Previsione iniziale			0,00

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/04/2020	3	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,13
		Contributo per macchinetta del Caffè	1.300,00
24/06/2020	6	Introito progetto TreCuori	333,75
29/09/2020	8	Introito progetto TreCuori	281,05
		Previsione definitiva	1.914,93
		Somme riscosse	1.914,93
		Somme da riscuotere	/

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggr.	Voce	Programma	Programma	Somme	Somme	Somme	differenza	Utilizzo
		Definitiva	Definitiva	Impegnate	pagate	rimaste	in + o -	risorse
		a	a	b	c	da pagare	e=a-b	b/a %
						d=b-c		
A		ATTIVITA'	215.498,94	158.102,83	158.102,83		57.396,11	73,36
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	125.157,00	95.661,43	95.661,43		29.498,57	76,43
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	27.661,15	19.454,92	19.454,92		8.206,23	70,33
	A03	DIDATTICA	54.008,70	35.010,99	35.010,99		18.997,71	64,82
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO						
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	6.767,09	6.070,48	6.070,49		696,60	89,70
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.905,00	1.905,00	1.905,00		0,00	100,00
P		PROGETTI	80.610,79	30.329,10	30.329,10		50.281,69	37,62
	P01	PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE	23.000,00	0	0		23.000,00	0,00
	P02	PROGETTI IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE	49.624,86	25.826,68	25.826,68		23.798,18	52,04
	P03	PROGETTI PER CERTIFICAZIONE E CORSI PROFESSIONALI	0	0	0		0	0
	P04	PROGETTI PER FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	7.330,93	3.847,42	3.847,42		3.483,51	52,48
	P05	PROGETTI PER GARE E CONCORSI	655,00	655,00	655,00		0,00	100,00
G		GESTIONE ECONOMICHE						
	G01	AZIENDA AGRARIA						
	G02	AZIENDA SPECIALE						
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI						
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE						
R		FONDO DI RISERVA	500,00				500,00	
		FONDO DI RISERVA	500,00				500,00	
		Totale spese	296.609,73	188.431,93	188.431,93		108.177,80	63,52
		Avanzo di competenza		23.341,91				
		TOTALE A PAREGGIO		211.773,84				

Il rapporto tra somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale di realizzo di ogni singola Attività/Progetto.

RENDICONTO PROGETTO ATTIVITA'

Alla fine dell'esercizio finanziario si predispongono i prospetti di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo Progetto/Attività, dai quali si rileva l'evoluzione dei medesimi, dalla previsione iniziale al consuntivo, mediante le variazioni in corso d'anno, sia per le entrate che per le voci delle tipologie di spesa presenti nel Piano dei Conti anno 2020.

Il rendiconto per Progetto/Attività rileva per ogni singola tipologia di Attività Progetto la Programmazione iniziale, le variazioni apportate, la Programmazione definitiva, le somme pagate e riscosse, le somme rimaste da pagare e da riscuotere e la disponibilità finanziaria che sommata determina l'avanzo di amministrazione.

La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 10 del Decreto 28 agosto 2018 n. 129):

Aggregato A voce 01 – Funzionamento generale e decoro della scuola				
			Previsione iniziale	47.880,53
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/06/2020	2	Finanziamento per materiale specifico per pulizie DL n. 18	6.273,76	
		Finanziamento specifico per pulizie genn-febb. 2020	4.124,45	
		Finanziamento specifico per appalto pulizie genn-febb. 2020	4.927,42	
		Finanziamento per Animatore Digitale	1.000,00	
		Contributo comunale a.s. 19/20	10.000,00	
		Contributo comunale specifico per spese di pulizia	3.918,12	
04/06/2020	3	Riaccredito da Banca Italia per errore informatico vers. IVA	442,05	
		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,13	
		Contributo distributore caffè	300,00	
24/06/2020	5	Assestamento avanzo di amministrazione al 31/12/2019	-2.901,94	
24/06/2020	6	Raccolta Fondi Progetto TreCuori	333,75	
29/09/2020	7	Finanziamento ex art. 231 D.L. 34/2020	43.394,54	
29/09/2020	8	Pagamento assicurazione alunni	2.147,50	
29/09/2020	8	Raccolta Fondi Progetto TreCuori	245,69	
05/11/2020	9	4/12 dotazione ordinaria	2.000,00	
05/11/2020	10	Pagamento assicurazione personale dell'Istituto	1.071,00	
			Previsione definitiva	125.157,00
			Somme pagate	95.661,43
			Somme da pagare	0,00
			Economie	29.495,57

Aggregato A voce 02 – Funzionamento amministrativo				
			Previsione iniziale	13.937,42
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/06/2020	2	Contributo comunale a.s. 19/20	4.474,65	
04/06/2020	3	Restituzione somme per attività non avviate causa Covid-19	1.296,00	
		Riaccredito da Banca Italia per errore informatico vers. IVA	206,80	
		Contributo distributore caffè	1.000,00	
24/06/2020	5	Assestamento avanzo di amministrazione al 31/12/2019	-2.441,02	
29/09/2020	4	Pagamento diari di istituto	3.439,00	
05/11/2020	9	4/12 dotazione ordinaria	5.748,30	
			Previsione definitiva	27.661,15
			Somme pagate	19.454,92
			Somme da pagare	0,00
			Economie	8.206,23

Aggregato A voce 03 – Didattica				
			Previsione iniziale	25.762,17
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/06/2020	2	Finanziamento D.L. N. 18 Quota A B	9.222,24	
24/06/2020	5	Assestamento avanzo di amministrazione al 31/12/2019	-6.305,41	
07/05/2020	4	Finanziamento PON SMART CLASS	12.964,00	
29/09/2020	8	Raccolta Fondi Progetto TreCuori	35,36	
05/11/2020	9	Variazione in diminuzione per minor spesa PON SMART CLASS	-25,70	
		Arrotondamento su PON SMART CLASS da dotazione ord.	0,01	
		Integrazione per alunni disabile	95,00	
05/11/2020	10	Contributi volontari delle famiglie	2.237,10	
05/11/2020	12	Assegnazione per decreto ristori	10.023,94	
			Previsione definitiva	54.008,70
			Somme pagate	35.010,99
			Somme da pagare	0,00
			Economie	18.997,71

Aggregato A voce 05 – Visite viaggi e programmi di studio all'estero				
			Previsione iniziale	12.267,09
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
24/06/2020	5	Assestamento avanzo di amministrazione al 31/12/2019	-1.813,00	
05/11/2020	11	Minor accertamento per sospensione viaggi causa Covid	-3.687,00	
			Previsione definitiva	6.767,09
			Somme pagate	6.070,49
			Somme da pagare	0,00
			Economie	696,60

Aggregato A voce 06 – Attività di orientamento				
			Previsione iniziale	892,38
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
24/06/2020	5	Assestamento avanzo di amministrazione al 31/12/2019	327,96	
05/11/2020	9	Assegnazione ministeriale specifica per l'orientamento	403,30	
		Dotazione ordinaria 4/12	281,36	
			Previsione definitiva	1.905,00
			Somme pagate	1.905,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00

Aggregato P voce 01/01 – Progetti in ambito umanistico e sociale -PNSD				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
10/02/2020	1	Finanziamento per progetto PNSD	23.000,00	
			Previsione definitiva	23.000,00
			Somme pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	23.000,00

Aggregato P voce 02 – Progetti in ambito umanistico e sociale				
			Previsione iniziale	41.210,15
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/06/2020	2	Contributo comunale a.s. 19/20	4.000,00	
04/06/2020	3	Restituzione 90% prima annualità da LAESSE per progetto KEPLER	49.580,00	
24/06/2020	5	Assestamento avanzo di amministrazione al 31/12/2019 su Progetto Kepler	-16.922,80	
		Assestamento avanzo di amministrazione al 31/12/2019 su Tirocinio TFA	650,00	
05/11/2020	9	Finanziamento ministeriale per assistenza Psicologica	1.600,00	
05/11/2020	10	Contributo da Università PD per TFA (336,00) e rimborso per istruzione domiciliare (975,45)	1.311,45	
05/11/2020	13	Minor accertamento su Progetto Kepler causa sospensione per Covid	-31.803,94	
			Previsione definitiva	49.624,86
			Somme pagate	25.826,68
			Somme da pagare	0,00
			Economie	23.798,18

Aggregato P voce 04- Progetti per Formazione / Aggiornamento del personale				
			Previsione iniziale	3.592,36
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/06/2020	2	Finanziamento D.L. N. 18 Quota C	649,57	
		Finanziamento specifico per la formazione	1.089,00	
05/11/2020	9	Finanziamento da 4/12 dotazione ordinaria	2.000,00	
			Previsione definitiva	7.330,93
			Somme pagate	3.847,42
			Somme da pagare	0,00
			Economie	3.483,51

Aggregato P voce 05 – Progetti per gare e concorsi				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/06/2020	3	Versamento famiglie per gare Kangourou	655,00	
			Previsione definitiva	655,00
			Somme pagate	655,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva				
			Previsione iniziale	500,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
//	/			
			Previsione definitiva	500,00
			Economie	500,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
296.609,73	188.431,93	188.431,93	0,00	108.177,80
Avanzo di competenza	23.341,91			
Totale a pareggio	211.773,84			

Mod. J – SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA

I risultati della gestione dell'esercizio finanziario 2020 sono evidenziati dalla situazione amministrativa al 31/12/2020 (mod. J).

Da questo si rilevano tre dati:

- **FONDO CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO**

Il Fondo di cassa al 31.12.2020 è di € **96.999,50** e si identifica nel saldo del conto corrente bancario presso Monte Paschi di Siena, Istituto cassiere che disimpegna il servizio di cassa per conto dell'Istituzione Scolastica. Il risultato è costituito dal Fondo cassa all'inizio dell'esercizio, aumentato del totale delle somme riscosse e diminuito del totale delle somme pagate.

Le Entrate e le Spese pagate appartengono all'esercizio finanziario 2020 e agli esercizi precedenti.

- **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

L'ammontare dell'avanzo complessivo di amministrazione è pari a € **108.177,80**

Dei tre risultati evidenziati della situazione amministrativa, questo è il più importante della gestione.

Attraverso di esso si determina la situazione di fatto alla fine dell'anno finanziario 2020 mettendo in evidenza la posizione creditoria e debitoria globale al 31.12.2020.

L'avanzo di amministrazione è la risultante del fondo cassa e la differenza tra i totali dei residui attivi, crediti esigibili ed il totale dei residui passivi, debiti da pagare sia quelli formati al termine dell'esercizio 2020 sia quelli precedenti. La situazione finanziaria (Mod. J) allegato al Conto Consuntivo evidenzia il suddetto dato.

L'avanzo di amministrazione sul Mod. J punto 7 riporta un avanzo di amministrazione di **€ 108.177,80**

- **AVANZO PER LA GESTIONE DI COMPETENZA**

Il risultato della gestione ha prodotto un avanzo di competenza di € 23.341,91

L'avanzo è la risultante della differenza tra previsione definitiva al 31.12.2020 e l'accertamento delle entrate e l'impegno di spesa. Esso è così dimostrato:

Entrate effettive accertate nell'esercizio	€ 211.773,84
Spese effettive impegnate	<u>€ 188.431,93</u>
Avanzo di competenza	€ 23.341,91

ALLEGATI AL CONTO CONSUNTIVO:

Mod. K – CONTO DEL PATRIMONIO

L'Istituzione Scolastica dispone di un patrimonio, distinto da quello dello Stato, la cui consistenza si rimarca alla chiusura di ogni esercizio. Lo strumento per tale rilevazione è il conto del patrimonio che, assieme al conto finanziario, costituisce il conto consuntivo. Questo documento contabile serve ad evidenziare la consistenza degli elementi attivi e passivi del patrimonio all'inizio dell'esercizio e le variazioni verificatesi nel corso dell'anno finanziario, per determinare la consistenza finale di ciascun elemento patrimoniale e di quella complessiva. Il conto del patrimonio, quindi, integra elementi risultanti dal conto consuntivo e dai suoi allegati e dagli inventari. La consistenza finale dei beni inventariati coincide con le risultanze del registro Inventario al 31.12.2020.

Mod. L – ELENCO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Le Entrate accertate e non riscosse e le spese impegnate e non pagate al 31.12.2020 costituiscono rispettivamente i residui attivi e passivi.

Nell'esercizio finanziario 2020 si sono avute le seguenti risultanze:

- Residui attivi € 11.178,30
- Residui passivi € 0,00

Mod. M – PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE

Questo prospetto concerne le spese per il trattamento accessorio del personale docente ed A.TA. a tempo indeterminato, determinato, supplente breve e saltuario dell'Istituto. A questo si aggiungono le spese per i contratti d'opera – tutto a carico del Bilancio dell'Istituzione Scolastica.

Il prospetto puntualizza analiticamente, per l'esercizio finanziario da rendicontare, gli importi netti e l'Irpef e gli oneri previdenziali dei vari tipi di compensi liquidati al personale scolastico e al personale esperto esterno alla pubblica amministrazione. Indica, inoltre, le somme versate per gli oneri a carico dell'amministrazione.

Si precisa, per quanto concerne le retribuzioni di cui sopra che gli importi da iscrivere nel (Mod. H Conto Consuntivo), devono essere la risultanza algebrica in cui concorrono:

- Riscossioni dei finanziamenti specifici assegnati dal M.I.U.R.;

- Somme impegnate (somme pagate + somme da pagare);
- Eventuali prelevamenti dall'avanzo di amministrazione esistente al 31.12.2020.

Mod. N – PROSPETTO RIEPILOGO SPESE

Riepiloga per Aggregato di Entrate: la programmazione definitiva, le somme accertate, riscosse e rimaste da riscuotere.

Riepiloga per tipologia di spesa: la Programmazione definitiva, le somme impegnate, somme pagate e rimaste da pagare.

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
(Manuela Cesero)

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
(Francesca Magnano)