



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, comma 1, del D.l. del 28 Agosto 2018 n. 129 e 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)

Di seguito breve descrizione sul contenuto e le finalità dei modelli sopraelencati:

Conto finanziario - Mod. H: Espone la situazione finanziaria completa della scuola: permette quindi il confronto tra quanto programmato e quanto realizzato nell'esercizio finanziario in base all'analisi delle somme accertate, riscosse e rimaste da riscuotere e delle somme impegnate, pagate e rimaste da pagare. Nel prospetto le singole voci sono aggregate per entrate e spese. In fondo al prospetto viene evidenziato l'avanzo o il disavanzo di competenza ricavato dalla differenza, rispettivamente positiva o negativa, tra il totale entrate accertate e il totale spese impegnate.

Rendiconto progetto/attività - Mod. I: Il rendiconto delle singole attività e dei singoli progetti, espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese (sia di competenza sia in conto residui) e consente il confronto tra le previsioni dell'anno finanziario e quanto effettivamente realizzato.

Situazione amministrativa definitiva - Mod. J: La situazione amministrativa dimostra il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto di competenza quanto in conto residui, e il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e di quelle rimaste da pagare (residui passivi) nonché l'avanzo o il disavanzo di amministrazione.

Conto del patrimonio - Mod. K: Espone la consistenza patrimoniale della scuola, secondo una formulazione ispirata al codice civile.

È diviso in due sezioni: a) il prospetto dell'attivo, dove le voci sono raggruppate in immobilizzazioni (immateriali, materiali, finanziarie), disponibilità (rimanenze, crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, disponibilità liquide) e deficit patrimoniale; b) il prospetto del passivo, dove le voci sono accorpate in debiti (a lungo termine e residui passivi) e consistenza patrimoniale.

Le due voci evidenziate in fondo ai due prospetti attivo e passivo sono ricavate dalla differenza rispettivamente positiva o negativa tra il totale delle voci dell'attivo e il totale delle voci del passivo.

Elenco dei residui - Mod. L: Costituisce un elemento importante per la verifica della gestione della scuola. I residui attivi e residui passivi, con l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare, mettono in luce la tempestività con la quale si eseguono e si completano le fasi di spesa e di riscossione. A fine esercizio evidenziano le riscossioni e i pagamenti ancora in sospeso.

Prospetto delle spese per il personale - Mod. M: Il Prospetto delle spese per il personale evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, e la spesa conseguente allo svolgimento e alla realizzazione dei progetti. Il prospetto è organizzato in ordine cronologico per mese di liquidazione degli emolumenti.

Riepilogo per tipo di spesa - Mod. N: Riporta un quadro sintetico della somma delle spese previste per l'anno di competenza relative a tutti i progetti/attività. Il documento permette di trarre gli elementi per effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale della scuola dal punto di vista della natura economica della spesa.

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 con delibera n. 9 del 13.12.2019, e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC IC VICENZA 1**

36100 VICENZA (VI) CONTRA BURCI, 20 C.F. 80014990248 C.M. VIIC871005

Le entrate accertate ammontano a € 195.694,71 di cui € 172.694,71 rimosse € 23.000,00 rimaste da riscuotere e costituenti residui attivi per l'esercizio finanziario 2020. Le spese impegnate ammontano a € 169.868,49 di cui € 146.977,40 pagate ed € 22.891,09 rimaste da pagare e costituenti residui passivi per l'esercizio finanziario 2020.

I fondi da erogazioni liberali di € 35.052,00 sono stati destinati alle seguenti finalità:

- Premio assicurativo infortuni alunni;
- Libretto personale studenti;
- Materiali a supporto della progettualità;
- Contributo per la realizzazioni dei progetti: Saperi scientifici; Saperi linguistici; Consapevolezza culturale; Cittadinanza attiva.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC IC VICENZA 1

36100 VICENZA (VI) CONTRA BURCI, 20 C.F. 80014990248 C.M. VIIC871005

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	361.747,86	Programmazione definitiva	335.406,68	<i>Disp. fin. da programmare</i> 26.341,18
Accertamenti	195.694,71	Impegni	169.868,49	<i>Avanzo di competenza</i> 25.826,22
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				169.019,67
Riscossioni competenza residui (B)	174.194,87	Pagamenti competenza residui (C)	153.532,47	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				189.682,07
Somme rimaste da riscuotere (E)	23.000,00	Somme rimaste da pagare (F)	22.891,09	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 108,91
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	2.088,39	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	25.088,39	Totale residui passivi (L=F+H)	22.891,09	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 2.197,30



3. Conto Finanziario

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	166.053,15	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00	13.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	113.179,63	113.179,63	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.171,66	22.171,66	100,00 %
6. Contributi da privati	47.343,42	47.343,42	100,00 %
Totale Entrate	361.747,86	195.694,71	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		195.694,71	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC IC VICENZA 1

36100 VICENZA (VI) CONTRA BURCI, 20 C.F. 80014990248 C.M. VIIC871005

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	147.037,85	19.015,30	166.053,15
	2	Vincolato	20.383,00	0,00	20.383,00
	1	Non vincolato	126.654,85	19.015,30	145.670,15

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	13.000,00	13.000,00	0,00	13.000,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	13.000,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	19.974,00	113.179,63	113.179,63	103.179,63	10.000,00
	1	Dotazione ordinaria	19.974,00	30.173,33	30.173,33	30.173,33	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	83.006,30	83.006,30	73.006,30	10.000,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	347,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	347,00	0,00	0,00	0,00	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	10.594,00	22.171,66	22.171,66	22.171,66	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	14.292,40	14.292,40	14.292,40	0,00
	4	Comune vincolati	10.594,00	5.129,26	5.129,26	5.129,26	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.421,00	1.421,00	1.421,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.329,00	1.329,00	1.329,00	0,00



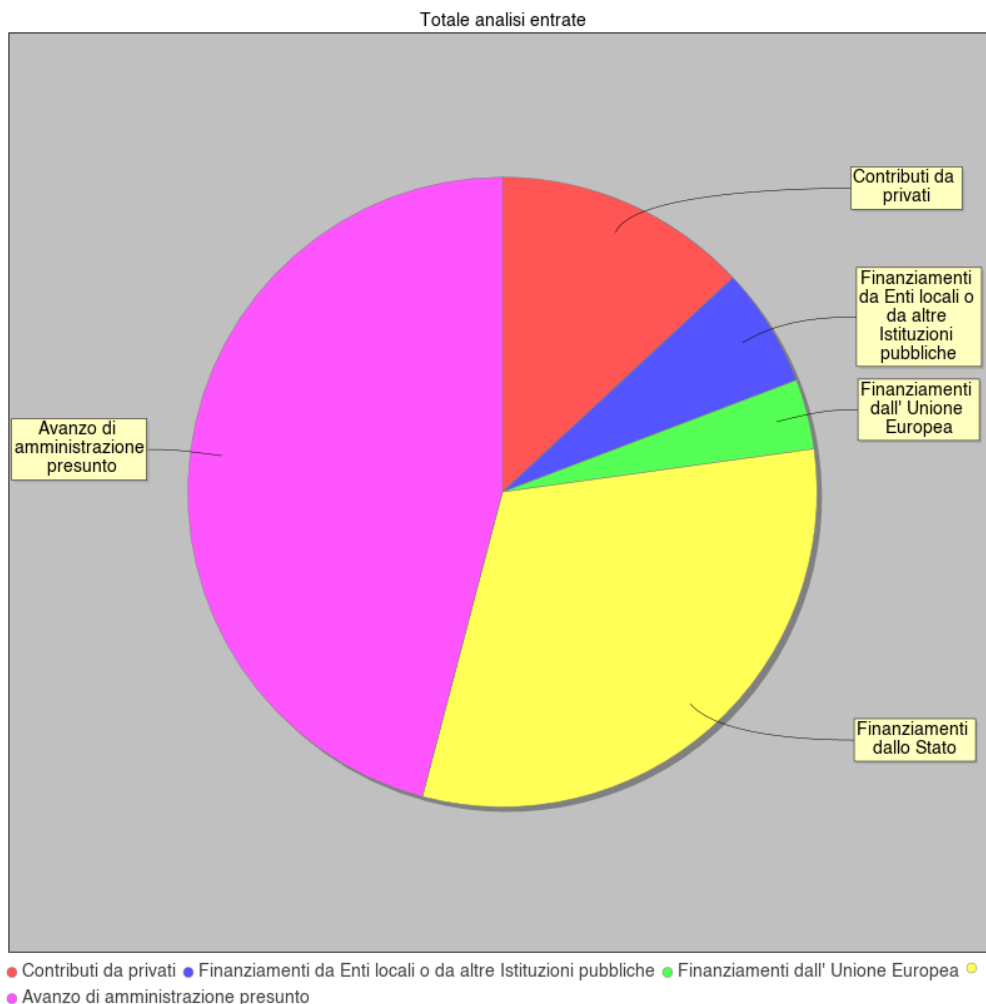
**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC IC VICENZA 1**

36100 VICENZA (VI) CONTRA BURCI, 20 C.F. 80014990248 C.M. VIIC871005

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	31.746,15	47.343,42	47.343,42	47.343,42	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	16.000,00	35.052,00	35.052,00	35.052,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	800,00	955,50	955,50	955,50	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	2.400,00	2.610,00	2.610,00	2.610,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	1.700,00	960,00	960,00	960,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	846,15	7.765,92	7.765,92	7.765,92	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	166.053,15
Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00
Finanziamenti dallo Stato	113.179,63
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.171,66
Contributi da privati	47.343,42





**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC IC VICENZA 1**

36100 VICENZA (VI) CONTRA BURCI, 20 C.F. 80014990248 C.M. VIIC871005

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	270.809,27	156.199,25	57,68 %
P. Progetti	63.597,41	13.669,24	21,49 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	335.406,68	169.868,49	
Avanzo di competenza		25.826,22	
Totale a pareggio		195.694,71	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC IC VICENZA 1

36100 VICENZA (VI) CONTRA BURCI, 20 C.F. 80014990248 C.M. VIIC871005

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 amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	143.351,00	127.458,27	270.809,27	156.199,25	134.908,16	21.291,09	271.309,43	115.110,18
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	20.768,00	48.831,76	69.599,76	55.861,89	45.429,57	10.432,32	69.599,76	13.737,87
	2	Funzionamento amministrativo	11.400,00	2.710,00	14.110,00	10.036,04	9.686,51	349,53	14.610,16	4.574,12
	3	Didattica	88.800,00	83.516,51	172.316,51	89.523,73	79.014,49	10.509,24	172.316,51	82.792,78
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	22.000,00	-8.000,00	14.000,00	99,00	99,00	0,00	14.000,00	13.901,00
	6	Attività di orientamento	383,00	400,00	783,00	678,59	678,59	0,00	783,00	104,41

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	65.348,00	-1.750,59	63.597,41	13.669,24	12.069,24	1.600,00	65.132,41	51.463,17
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	30.347,00	-822,00	29.525,00	4.419,27	4.419,27	0,00	30.525,00	26.105,73
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	28.000,00	-2.961,88	25.038,12	6.478,84	4.878,84	1.600,00	25.573,12	19.094,28
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.000,00	2.043,52	8.043,52	1.837,12	1.837,12	0,00	8.043,52	6.206,40
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.001,00	-10,23	990,77	934,01	934,01	0,00	990,77	56,76

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

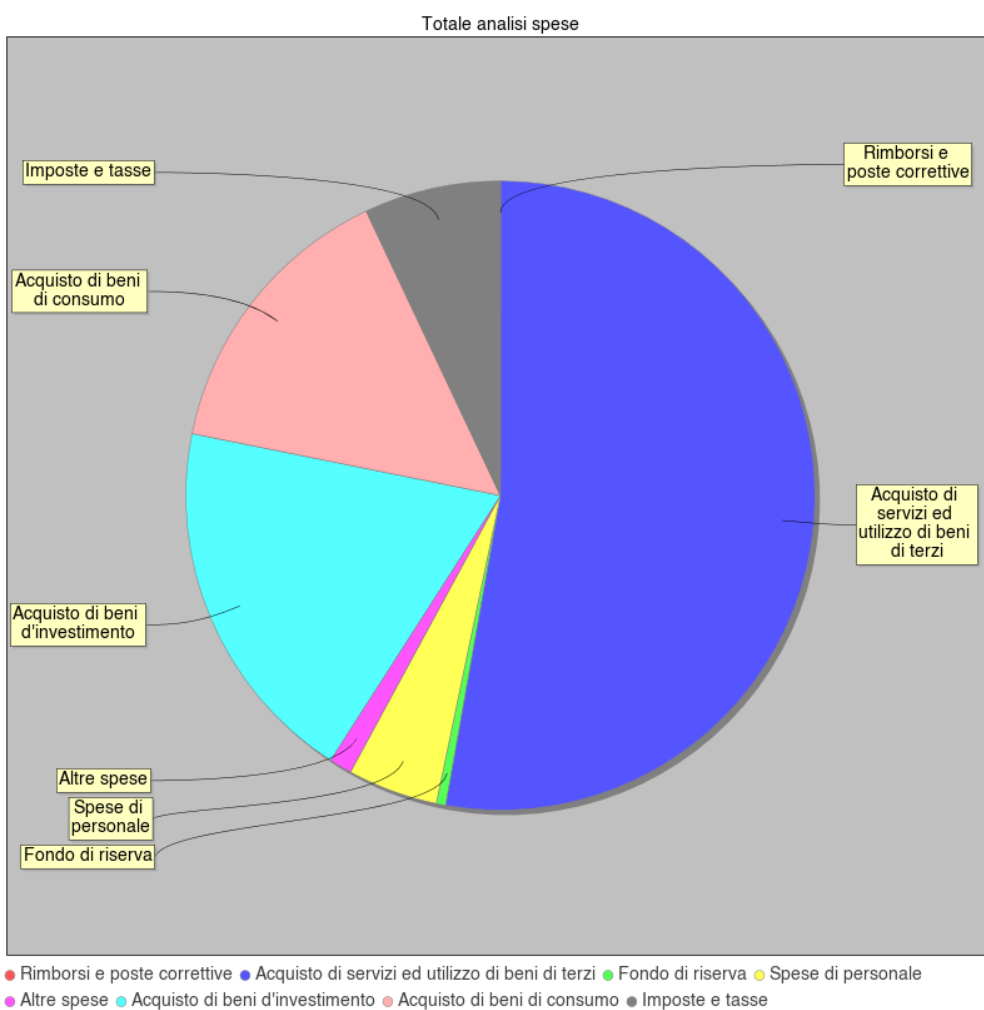
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC IC VICENZA 1**

36100 VICENZA (VI) CONTRA BURCI, 20 C.F. 80014990248 C.M. VIIC871005

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	9.908,51
Acquisto di beni di consumo	81.225,63
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	126.863,50
Acquisto di beni d'investimento	86.673,18
Altre spese	2.249,03
Imposte e tasse	27.456,83
Rimborsi e poste correttive	30,00
Fondo di riserva	1.000,00





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 IC VICENZA 1**

36100 VICENZA (VI) CONTRA BURCI, 20 C.F. 80014990248 C.M. VIIC871005



5. Conclusioni

Con riferimento alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2020 si rileva che l'ammontare dei pagamenti, per attività/progetto, è contenuto entro gli stanziamenti di previsione definitiva.

I pagamenti risultano emessi in favore dei diretti beneficiari, sono regolarmente documentati e quietanzati. I giustificativi di spesa sono regolari ai fini delle norme sull'applicazione dell'IVA, split payment, tracciabilità dei flussi finanziari, osservanza delle norme di cui al D.Lgs. n. 50/2016 e delle norme in materia di regolarità contabile e tributaria (bollo, ritenute IRPEF).

Le risultanze finali relative all'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio, registrati nel modello k, concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e gli estratti conti bancari.

L'anticipazione del fondo minute spese di € 500,00 è stata reintegrata con reversale n. 36 del 02.12.2020.

Non sussistono gestioni fuori bilancio.

Di seguito l'indice di pagamento delle transazioni commerciali anno 2020, annuale e suddiviso per trimestre:

Indice di pagamento I trimestre 2020: -11.93

Indice di pagamento II trimestre 2020: -8.38

Indice di pagamento III trimestre 2020: -11.13

Indice di pagamento IV trimestre 2020: -9.56

Indice di pagamento annuale 2020: -9.83

I progetti sono stati realizzati con esiti positivi e secondo gli obiettivi e le previsioni di cui al Programma Annuale ed al PTOF.

Tanto premesso, all'esito della documentazione agli atti, si sottopone ai Revisori dei Conti l'esame del Conto consuntivo relativo all'esercizio 2020, corredato dagli allegati di cui al D.I. n. 129/2018, per la verifica della regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, prima dell'approvazione da parte del Consiglio d'Istituto.

[Luogo] Data: **23-02-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott. Domenico Santangelo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Paola Pizzeghello