



## Relazione Conto Consuntivo E.F. 2019

### 1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2019 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 Ministero dell'Istruzione, con nota prot. n. 0000562 del 28/03/2020 ha fornito indicazioni in merito al differimento dei termini amministrativo-contabili previsti dall'art. 23 del D.L. 129/2018, in applicazione del D.L. N. 18/2020 art. 107. Alla luce delle citate disposizioni i termini per l'approvazione del conto consuntivo E.F. 2019 sono i seguenti:

- entro il 15 maggio 2020, le Istituzioni scolastiche predispongono il conto consuntivo e la relazione illustrativa da sottoporre all'esame dei revisori dei conti;
- entro il 15 giugno 2020, i revisori dei conti esprimono il parere di regolarità amministrativo-contabile sul conto consuntivo con apposita relazione;
- entro il 30 giugno 2020, le Istituzioni scolastiche provvedono all'approvazione del conto consuntivo.

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 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto il 28/02/2019 con provvedimento n. 3 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il conto consuntivo, corredato di tutti gli allegati previsti, viene sottoposto all'esame dei Revisori dei conti e del Consiglio d'Istituto per l'approvazione, corredato della presente relazione.



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	449.605,57	Programmazione definitiva	368.708,42	<i>Disp. fin. da programmare</i> 80.897,15
Accertamenti	209.027,32	Impegni	189.372,05	<i>Avanzo di competenza</i> 19.655,27
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				197.885,40
Riscossioni competenza residui (B)	197.485,98	Pagamenti competenza residui (C)	183.683,66	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				211.687,72
Somme rimaste da riscuotere (E)	27.552,53	Somme rimaste da pagare (F)	16.616,38	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 10.936,15
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	37.609,65	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	65.162,18	Totale residui passivi (L=F+H)	16.616,38	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 48.545,80



**Ministero dell'Istruzione**  
**Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA**  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "F. Tonolini" BRENO**

25043 BRENO (BS) Via Martiri della Libertà C.F. 90009510174 C.M. BSIC81900A

### 3. Conto Finanziario

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	240.578,25	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	77.423,57	77.423,57	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	78.816,31	78.816,31	100,00 %
6. Contributi da privati	52.787,42	52.787,42	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
<b>Totale Entrate</b>	<b>449.605,57</b>	<b>209.027,32</b>	
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>209.027,32</b>	

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	240.578,25	0,00	240.578,25
	1	Non vincolato	60.899,36	0,00	60.899,36
	2	Vincolato	179.678,89	0,00	179.678,89

##### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	12.202,00	77.423,57	77.423,57	77.423,57	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.202,00	18.905,16	18.905,16	18.905,16	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	58.334,94	58.334,94	58.334,94	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	183,47	183,47	183,47	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	20.460,00	78.816,31	78.816,31	51.263,78	27.552,53
	4	Comune vincolati	20.200,00	73.576,33	73.576,33	46.481,33	27.095,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	260,00	260,00	260,00	260,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.979,98	4.979,98	4.522,45	457,53



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
ISTITUTO COMPRENSIVO "F. Tonolini" BRENO

25043 BRENO (BS) Via Martiri della Libertà C.F. 90009510174 C.M. BSIC81900A

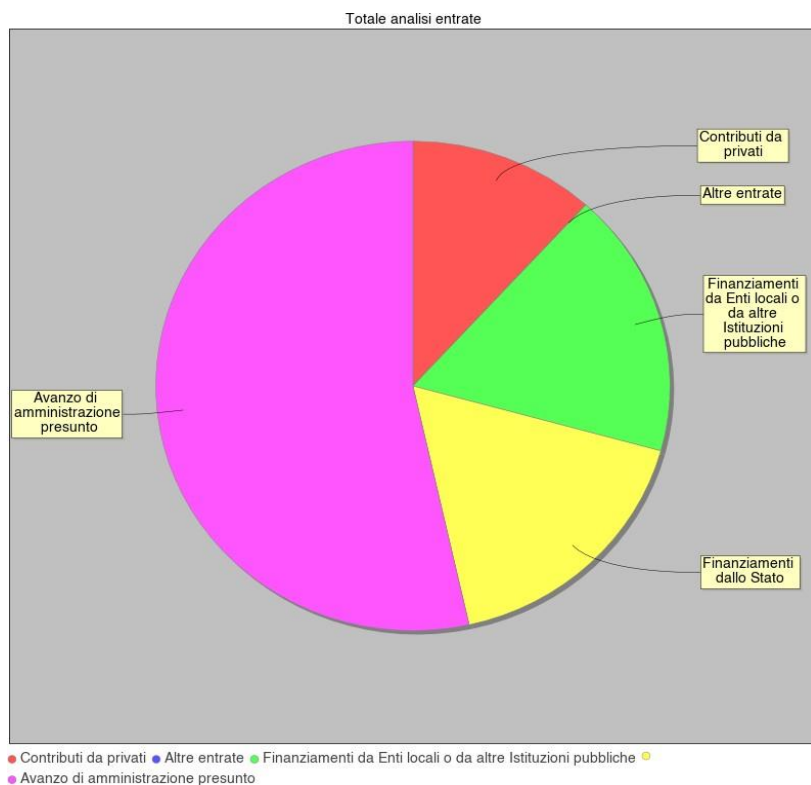
6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	30.247,00	52.787,42	52.787,42	52.787,42	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	12.600,00	27.692,72	27.692,72	27.692,72	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.219,00	4.907,00	4.907,00	4.907,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	828,00	602,00	602,00	602,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	41,75	41,75	41,75	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	850,00	850,00	850,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	10.500,00	18.523,20	18.523,20	18.523,20	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	70,75	70,75	70,75	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	240.578,25
Finanziamenti dallo Stato	77.423,57
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	78.816,31
Contributi da privati	52.787,42
Altre entrate	0,02





**Ministero dell'Istruzione**  
**Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA**  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "F. Tonolini" BRENO**  
25043 BRENO (BS) Via Martiri della Libertà C.F. 90009510174 C.M. BSIC81900A

Si riporta, di seguito, prospetto analitico delle entrate accertate nell'E.F 2019:

<b>€ 77.423,57</b>	<b>Finanziamenti MIUR</b>	
	€ 18.905,16	funzionamento amm.vo e didattico2019
	€ 5.904,41	fin. per sofferenze finanziarie
	€ 52.430,53	fin. per sofferenze finanziarie
	€ 183,47	fin. Art. 8 DL 104/2013 "orientamento"
<b>€ 73.576,33</b>	<b>Contributi Comuni del territorio di competenza</b>	
	<b>€ 52.900,00</b>	<b>Comune di Breno</b>
	€ 19.700,00	Diritto allo studio a.s. 2018/19
	€ 19.700,00	Diritto allo studio a.s. 2019/20
	€ 2.000,00	funzioni miste aa.ss. 17/18-18/19
	€ 100,00	rimborso spese affitto teatro Giardino
	€ 11.400,00	contr. straordinario progetti a.s. 2019/20
	<b>€ 5.800,00</b>	<b>Comune di Braone</b>
	€ 2.300,00	Diritto allo studio a.s. 2019/20
	€ 3.000,00	contr. straordinario progetti a.s. 2019/20
	€ 500,00	contr. trasporto corso nuoto infanzia a.s. 2018/19
	<b>€ 14.876,33</b>	<b>Comune di Niardo</b>
	€ 13.150,00	Diritto allo studio a.s. 2019/20
	€ 1.500,00	contr. viaggi a.s. 2019/20
	€ 226,33	contr. progetto "A scuola di sport" 2019/20
<b>€ 5.239,98</b>	<b>Contributi altre Istituzioni</b>	
	€ 557,34	CCSS: corsi estivi 2019
	€ 1.500,00	CCSS: progetto teatro a.s. 2019/2020
	€ 560,00	CCSS: rimborso spese trasporto progetto "No bulli"
	€ 2.287,64	Comunità Mont. Valle Camonica: prog. Scuola 2019/20
	€ 75,00	IIS Olivelli Darfo: contr.sede formazione corsi docenti
<b>€ 51.164,67</b>	<b>Contributi famiglie</b>	
	€ 27.692,72	visite guidate/viaggi d'istruzione
	€ 4.907,00	assicurazione scolastica a.s. 2019/20
	€ 41,75	rimborso spese per rilascio copia atti
	€ 15.513,20	corsi/progetti
	€ 3.010,00	diario scolastico a.s.2019/20
<b>€ 1.622,77</b>	<b>Contributi diversi</b>	
	€ 602,00	Personale dip.: assicurazione scolastica a.s. 2019/20
	€ 850,00	contributo ditta distributori
	€ 70,75	contr. ditta progetto Latte nella scuola
	€ 100,00	COGITO: contr. prog. A scuola di sport a.s. 2018/19
	€ 0,02	interessi attivi Banca d'Italia
<b>€ 209.027,32</b>	<b>TOTALE ACCERTAMENTI E.F. 2019</b>	

**Ai sensi dell'art. 23 co. 1 del D.L. 129/2018 si rappresentano, di seguito, le finalità e le voci di spesa relative a:**

- |  |  |
|--|--|
| a) contributo volontario delle famiglie pari a € ...== | - Destinazione: Attività/Progetto ..... per € ...==... |
| b) erogazioni liberali pari a € ...==                  | - Destinazione: Attività/Progetto ..... per € ...==... |
| c) fondi derivanti da donazioni, legati ed eredità-    | - Destinazione: Attività/Progetto ..... per € ...==... |



### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	271.081,27	156.585,02	57,76 %
P. Progetti	96.627,15	32.787,03	33,93 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
<b>Totale Spese</b>	<b>368.708,42</b>	<b>189.372,05</b>	
<b>Avanzo di competenza</b>		<b>19.655,27</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>209.027,32</b>	

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	142.408,15	128.673,12	271.081,27	156.585,02	143.218,64	13.366,38	271.254,94	114.669,92
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	17.336,21	9.120,75	26.456,96	11.572,27	7.831,82	3.740,45	26.456,96	14.884,69
	2	Funzionamento amministrativo	32.238,22	57.194,12	89.432,34	76.848,05	70.757,84	6.090,21	89.832,34	12.984,29
	3	Didattica	51.942,32	43.955,53	95.897,85	29.381,99	26.526,27	2.855,72	95.671,52	66.289,53
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	19.863,40	18.402,72	38.266,12	33.532,71	32.852,71	680,00	38.266,12	4.733,41
	6	Attività di orientamento	21.028,00	0,00	21.028,00	5.250,00	5.250,00	0,00	21.028,00	15.778,00

#### 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	85.510,01	11.117,14	96.627,15	32.787,03	29.537,03	3.250,00	126.824,98	94.037,95
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	29.835,80	2.012,16	31.847,96	6.969,79	6.969,79	0,00	31.847,96	24.878,17
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	51.674,21	9.029,98	60.704,19	25.282,24	22.232,24	3.050,00	90.902,02	65.619,78
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.000,00	75,00	4.075,00	535,00	335,00	200,00	4.075,00	3.540,00



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
ISTITUTO COMPRENSIVO "F. Tonolini" BRENO

25043 BRENO (BS) Via Martiri della Libertà C.F. 90009510174 C.M. BSIC81900A

G - Gestioni economiche

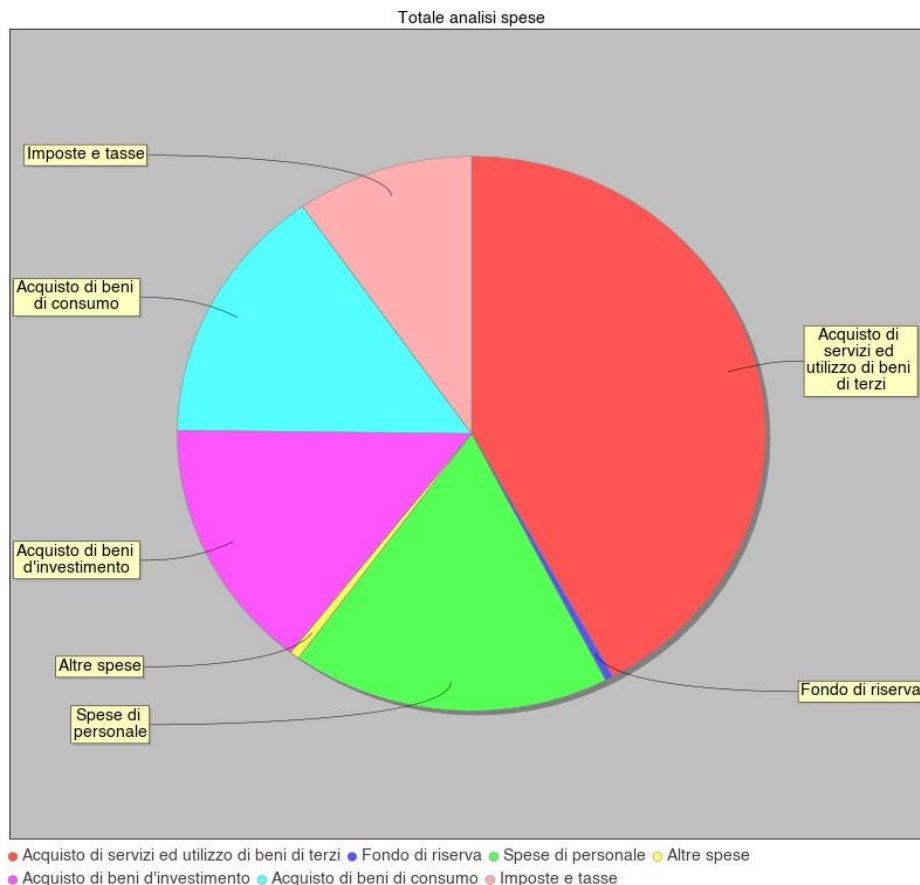
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Non sono stati necessari prelevamenti dal fondo di riserva.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	42.650,05
Acquisto di beni di consumo	67.831,90
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	148.394,17
Acquisto di beni d'investimento	55.131,43
Altre spese	1.480,50
Rimborsi e poste correttive	52.220,37
Fondo di riserva	1.000,00





**Ministero dell'Istruzione**  
**Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA**  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "F. Tonolini" BRENO**

25043 BRENO (BS) Via Martiri della Libertà C.F. 90009510174 C.M. BSIC81900A

Si riporta, di seguito, la disamina analitica delle uscite per attività e progetti E.F.2019

RIEPILOGO	personale	Beni di consumo	Servizi e utilizzo beni di terzi	Investimenti	altre spese	imposte e tasse	Oneri str. e da contenzioso	Oneri finanz.	Rimborsi e poste correttive	PROGRAM M.NE DEFINITIVA	TOTALE IMPEGNI	economia
	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato			
<i>Piano conti 1° liv. &gt;&gt;</i>	<b>tipo 1</b>	<b>tipo 2</b>	<b>tipo 3</b>	<b>tipo 4</b>	<b>tipo 5</b>	<b>tipo 6</b>	<b>tipo 7</b>	<b>tipo 8</b>	<b>tipo 9</b>			
A01	0,00	8.670,41	2.901,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.456,96	11.572,27	14.884,69
A02	3.891,43	2.126,28	13.434,36	4.847,94	357,67	0,00	0,00	0,00	52.190,37	89.432,34	76.848,05	12.584,29
A03	0,00	9.423,66	15.108,05	4.817,78	32,50	0,00	0,00	0,00	0,00	95.897,85	29.381,99	66.515,86
A04										0,00	0,00	0,00
A05	33.532,71									38.266,12	33.532,71	4.733,41
A06			5.250,00							21.028,00	5.250,00	15.778,00
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	464,45	0,00	24.539,79	6.969,79	248,00	0,00	0,00	0,00	30,00	92.552,15	32.252,03	60.300,12
PROGETTI FORMAZ. PERSONALE	0,00	0,00	535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.075,00	535,00	3.540,00
ALTRI PROGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>37.888,59</b>	<b>20.220,35</b>	<b>61.769,06</b>	<b>16.635,51</b>	<b>638,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52.220,37</b>	<b>367.708,42</b>	<b>189.372,05</b>	<b>178.336,37</b>

### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 dicembre 2019 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

La disponibilità finanziaria da programmare al 31/12/2019, evidenziata nel mod. Hbis, ammonta a Euro 80.897,15.

Si riporta, di seguito, il prospetto dimostrativo:

Z01_Composizione disponibilità finanziaria da programmare al 31/12/2019	da P.A. 2019		Modifiche E.F. 2019	Situazione al 31/12/2019
	da Avanzo Amm 31/12/18	competenza E.F. 2019		
Ec. su fondi MIUR non vincolati	15.342,57			15.342,57
Ec. su fondi MIUR vincolati da riscossione residui attivi (storno a favore attività A2.1 X versamento al MIUR somme giacenti ai sensi CM 0001981 del 31/01/2019)	52.190,37		- 52.190,37	-
Ec.su contr. mensa famiglie da destinare attività studenti	7.036,17			7.036,17
fin. MIUR X sofferenze finanziarie (assegnazione MIUR prot. n. 14526 del 24/06/2019)			5.904,41	5.904,41
fin. MIUR art.8 DL 104/2013 -orientamento (assegnazione MIUR prot. n. 27950 del 06/12/2019)			183,47	183,47
fin. MIUR X sofferenze finanziarie (assegnazione MIUR prot. n. 28268 del 10/12/2019)			52.430,53	52.430,53
<b>TOTALI</b>	<b>74.569,11</b>	<b>-</b>	<b>6.328,04</b>	<b>80.897,15</b>





## 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.





## 5. Ulteriori precisazioni

### **GESTIONE FINANZIARIA – mod. J – Situazione finanziaria definitiva al 31/12/2019**

L'esame del mod. J evidenzia le seguenti risultanze:

- Fondo cassa al 31/12/2019 **€ 211.687,72**  
(dato da fondo cassa all'1/01/2019 € 197.885,40+ riscossioni € 197.485,98 – somme pagate € 183.683,66)  
Il fondo cassa concorda con le risultanze del giornale di cassa e con le risultanze bancarie al 31/12/2019.  
Il conto corrente postale non rileva alcuna movimentazione nel corso dell'E.F. 2019.
- **Avanzo di amministrazione al 31/12/2019 € 260.233,52**  
(dato da fondo cassa al 31/12/19 € 211.687,72 + residui attivi € 65.162,18 – residui passivi € 16.616,38)
- Avanzo per la gestione di competenza € 19.655,27  
(dato da entrate accertate € 209.027,32– spese impegnate € 189.372,05)

Le disponibilità liquide dell'Istituto sono depositate sulla contabilità speciale presso la Banca d'Italia (Tesoreria Unica- art. 7, commi 33-34, D.L. n. 95/2012, convertito con modificazioni nella Legge 135/2012).

La Banca Popolare di Sondrio gestisce il servizio di tesoreria dell'Istituto. La convenzione è stata rinnovata fino al 31/12/2023.

### **GESTIONE PATRIMONIALE - mod. K**

Il mod. K allegato al conto consuntivo costituisce il conto del patrimonio dell'istituzione scolastica e illustra, sia nel prospetto dell'attivo, sia nel prospetto del passivo, la situazione iniziale all'1/1/2019, le variazioni in aumento e in diminuzione e la situazione definitiva al 31/12/2019. Gli importi in esso riportati concordano con quelli dei registri inventariali e contabili.

Lo stesso rileva le variazioni dei valori inventariali dovute a:

- acquisizione beni in inventario nel corso dell'anno;
- prevista rivalutazione annuale (ammortamento) del valore dei beni in carico (circ. MIUR prot. 8910 del 02/12/2011;
- scarico beni inventariati (operazione non effettuata per l'anno 2019).

In particolare si evidenzia quanto segue:

	situazione al 01/01/2019	Variazioni E.F. 2019	Situazione 31/12/2019
Immobilizzazioni	33.068,36	- 787,59	32.280,77
Disponibilità	251.106,24	25.743,66	276.849,90
<b>Totale attivo</b>	<b>284.174,60</b>	<b>24.956,07</b>	<b>309.130,67</b>
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
<b>Totale a pareggio</b>	<b>284.174,60</b>	<b>24.956,07</b>	<b>309.130,67</b>
Debiti	10.527,99	6.088,39	16.616,38
CONSISTENZA PATRIMONIALE	273.646,61	18.867,68	292.514,29
<b>Totale a pareggio</b>	<b>284.174,60</b>	<b>24.956,07</b>	<b>309.130,67</b>

A fine esercizio si è proceduto alla rivalutazione dei beni inventariati con eccezione dei beni caricati nel 2° semestre dell'esercizio finanziario ai sensi della C.M. 02/04/2012 N. 2233.

La consistenza finale dei beni inventariati risulta essere la seguente e concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2019.

<b>Consistenza beni inventariati al 31/12/2019</b>	1^ ctg.	2^ ctg.	3^ ctg.	totale
Quantità beni	170	261	287	718
Importo rivalutato	6.129,19	1.203,98	24.947,60	32.280,77



### **SITUAZIONE RESIDUI al 31/12/2019 – mod. L -**

Dall'esame congiunto dei modelli "L" e "N", la situazione dei residui risulta essere la seguente

RESIDUI	Iniziali al 1/1/2019	Variazioni in diminuzione (ev. radiazioni)	Riscossi nell'E.F. 2019	Da riscuotere (anni preced.)	Residui E.F. 2019	Tot. Residui Attivi al 31.12.2019
ATTIVI	53.220,84	-	15.611,19	37.609,65	27.552,53	<b>65.162,18</b>

RESIDUI	Iniziali al 1/1/2019	Variazioni in diminuzione (ev. radiazioni)	Pagati nell'E.F. 2019	Da pagare (anni preced.)	Residui E.F. 2019	Tot. Residui Passivi al 31.12.2019
PASSIVI	10.527,99	-	10.527,99	-	16.616,38	<b>16.616,38</b>

Le **partite di giro**, comprese nell'attività "Funzionamento amministrativo generale", pareggiano con le rispettive uscite e sono rappresentate esclusivamente dalle minute spese.

In particolare l'anticipazione per le minute spese (fondo economale), pari a € 400,00, è stata reintegrata a fine anno. Sono state sostenute spese per € 127,12, regolarmente documentate e sottoposte periodicamente ai Revisori dei conti per il prescritto controllo.

Per quanto attiene alle spese, si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni attività e progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i documenti giustificativi delle spese sostenute sono regolari ai fini dell'osservanza delle normative fiscali vigenti e delle ritenute prev.li ed erariali nonché delle norme che regolano i contratti pubblici, sull'applicazione dell'IVA, del bollo;
- che sono osservate le norme in materia di DURC e tracciabilità pagamenti;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico, ove previsto.
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che l'indice di tempestività dei pagamenti è stato regolarmente pubblicato sul sito dell'Istituto – sez. Amministrazione Trasparente- e sul portale Scuola in chiaro. Di seguito i dati relativi all'anno 2019:

Indicatore 1° trimestre	- 1,95
Indicatore 2° trimestre	-14,34
Indicatore 3° trimestre	-11,21
Indicatore 4° trimestre	- 8,74
Indicatore anno 2018	-10,41

## **6. Conclusioni**

Il Conto Consuntivo presenta una gestione adeguatamente finalizzata delle risorse economiche disponibili. Nel corso dell'esercizio finanziario si è agito nel rispetto di quanto previsto dal D.I. n. 129/2018 garantendo un rapporto di funzionalità e di coerenza tra la programmazione delle attività gestionali, la realizzazione dei progetti previsti dal POF e l'utilizzo delle risorse disponibili.

In conclusione ed in sintesi si rileva come l'andamento a consuntivo della gestione riferita all'esercizio finanziario in esame, si mostri in coerenza con le previsioni indicate nel Programma Annuale.

Gli scostamenti registrati tra le poste iniziali e quelle iscritte nel rendiconto a consuntivo derivano da previsioni di nuove maggiori entrate non conosciute in fase di programmazione iniziale e/o dall'adeguamento delle previsioni iniziali determinate in relazione alle riscossioni dell'anno precedente (es. contributi delle famiglie) alla situazione definitiva registrata a fine anno.

Per quanto riguarda il finanziamento del Ministero dell'Istruzione per il funzionamento amministrativo didattico, considerato che già da alcuni anni non vengono erogati contributi specifici in materi di sicurezza, formazione e POF, si evidenzia che è in buona parte destinato a spese fisse ricorrenti quali: SW registro elettronico – SW segreteria digitale e gestionali – incarico RSPP e medico competente – formazione sicurezza e figure specifiche - nomina DPO (GDPR 679/2016) – formazione privacy . assistenza informatica.



**Ministero dell'Istruzione**  
**Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA**  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "F. Tonolini" BRENO**

25043 BRENO (BS) Via Martiri della Libertà C.F. 90009510174 C.M. BSIC81900A

I soli finanziamenti statali, quindi, non sono sufficienti per le esigenze della scuola in ordine al funzionamento ordinario e alla realizzazione del PTOF.

Le entrate assicurate da parte dai Comuni del territorio di competenza dell'Istituto (Breno, Braone, Niardo) nell'ambito dei Piani per il diritto allo studio, garantiscono l'attuazione dei progetti predisposti dagli insegnanti. Si segnala altresì la disponibilità delle Amministrazioni comunali a rispondere a specifiche richieste dell'Istituto inerenti le strutture, le dotazioni e gli altri aspetti della vita scolastica.

In tale ottica si è rilevata strategica l'adesione dell'Istituto a reti locali di scuole (CCSS -rete per il progetto madrelingua inglese "English for everybody"), nonché la partecipazione a bandi territoriali per l'accesso a risorse aggiuntive finalizzate alla realizzazione di attività specifiche (progetto teatro, progetto scuola – sportello psicologico, corsi estivi ...).

Anche l'attività della rete di scuole dell'Ambito Territoriale n. 8 di Valle Camonica, introdotta in seguito al disposto dalla Legge 13 luglio 2015 n. 107 ("Buona Scuola") ha rappresentato una preziosa opportunità di condivisione con gli Istituti scolastici del territorio di progettualità e risorse a sostegno dell'offerta formativa e della formazione del personale.

Si segnalano altresì i progetti finanziati dai fondi europei FSE PON 2014-2020 finalizzati alla realizzazione di attività destinate agli studenti, di particolare rilevanza.

Relativamente alla problematica dei residui attivi MIUR 2006-2009, si ricorda che a fine 2018, con la totale riscossione degli ultimi crediti, si è chiusa la questione che si trascinava da oltre un decennio. Nonostante ciò, nel corso del 2019 sono stati riscossi un primo finanziamento di € 5.904,41 (nota MIUR prot. n. 14526 del 24/06/2019) e un secondo di € 52.430,53 (nota MIUR prot. n. 28268 del 10/12/2019), per un totale di € 58.334,94 a copertura di sofferenze finanziarie. Tali importi registrati nell'aggregato Z01 disponibilità finanziaria da programmare, sono confluiti, nell'avanzo di amministrazione in attesa di chiarificazioni in ordine alla gestione di tali importi.

Tutto ciò premesso, unitamente ad una gestione attenta delle disponibilità rispetto alle spese programmate, ha consentito di soddisfare le esigenze connesse al PTOF e alla progettualità dei singoli plessi dipendenti cercando quanto meno di limitare, non potendolo evitare completamente, il ricorso alla contribuzione da parte delle famiglie.

Dal punto di vista contabile permane la difficoltà della non coincidenza tra anno scolastico e esercizio finanziario (anno solare). Tale circostanza comporta da parte degli organi collegiali una programmazione che riguarda quasi metà dell'anno scolastico in assenza di dati certi in merito alle classi e ai docenti ad esse assegnati. Anche la destinazione delle risorse economiche alle attività potrebbe essere meglio calibrata nel caso di coincidenza tra anno scolastico ed esercizio finanziario.

Il Conto consuntivo rappresenta un momento terminale di controllo e di verifica della gestione. Lo stesso evidenzia complessivamente risultati positivi, in quanto gli obiettivi dichiarati sono stati conseguiti o risultano in fase avanzata di raggiungimento.

Breno, 12/05/2020

IL DIRETTORE DEI SERVIZI  
GENERALI E AMMINISTRATIVI  
Marina Beltracchi

Firma autografa sostituita a mezzo stampa  
ai sensi dell'art. 3. Co. 2, D.Lgs. n. 39 del 1993

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
Paolo Gheza

Firma autografa sostituita a mezzo stampa  
ai sensi dell'art. 3. Co.2, D.Lgs. n. 39 del 1993