



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2019

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dall'art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale 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 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto il 11/03/2019 con provvedimento n. 13 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	459.883,85	Programmazione definitiva	357.695,11	<i>Disp. fin. da programmare</i> 102.188,74
Accertamenti	194.787,71	Impegni	236.214,84	<i>Disavanzo di competenza</i> 41.427,13
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				70.323,10
Riscossioni competenza residui (B)	255.501,96	Pagamenti competenza residui (C)	246.388,30	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				79.436,76
Somme rimaste da riscuotere (E)	32.266,57	Somme rimaste da pagare (F)	15.830,08	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 16.436,49
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	65.877,20	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	334,28	
Totale residui attivi (I=E+G)	98.143,77	Totale residui passivi (L=F+H)	16.164,36	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 81.979,41



3. Conto Finanziario

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	265.096,14	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	24.993,60	24.993,60	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	46.108,55	46.108,55	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	78.147,04	78.147,04	100,00 %
6. Contributi da privati	44.252,00	44.252,00	100,00 %
12. Altre entrate	1.286,52	1.286,52	100,00 %
Totale Entrate	459.883,85	194.787,71	
Disavanzo di competenza		41.427,13	
Totale a pareggio		236.214,84	



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	265.096,14	0,00	265.096,14
	1	Non vincolato	31.967,77	0,00	31.967,77
	2	Vincolato	233.128,37	0,00	233.128,37

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	24.993,60	24.993,60	8.427,03	16.566,57
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	24.993,60	24.993,60	8.427,03	16.566,57

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	28.538,27	46.108,55	46.108,55	46.108,55	0,00
	1	Dotazione ordinaria	28.538,27	45.927,37	45.927,37	45.927,37	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	181,18	181,18	181,18	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	53.521,15	78.147,04	78.147,04	62.447,04	15.700,00
	4	Comune vincolati	52.543,00	73.583,00	73.583,00	58.433,00	15.150,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	978,15	4.564,04	4.564,04	4.014,04	550,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	48.160,00	44.252,00	44.252,00	44.252,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	35.000,00	26.852,00	26.852,00	26.852,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00	5.002,50	5.002,50	5.002,50	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	750,00	622,50	622,50	622,50	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	6.910,00	10.775,00	10.775,00	10.775,00	0,00

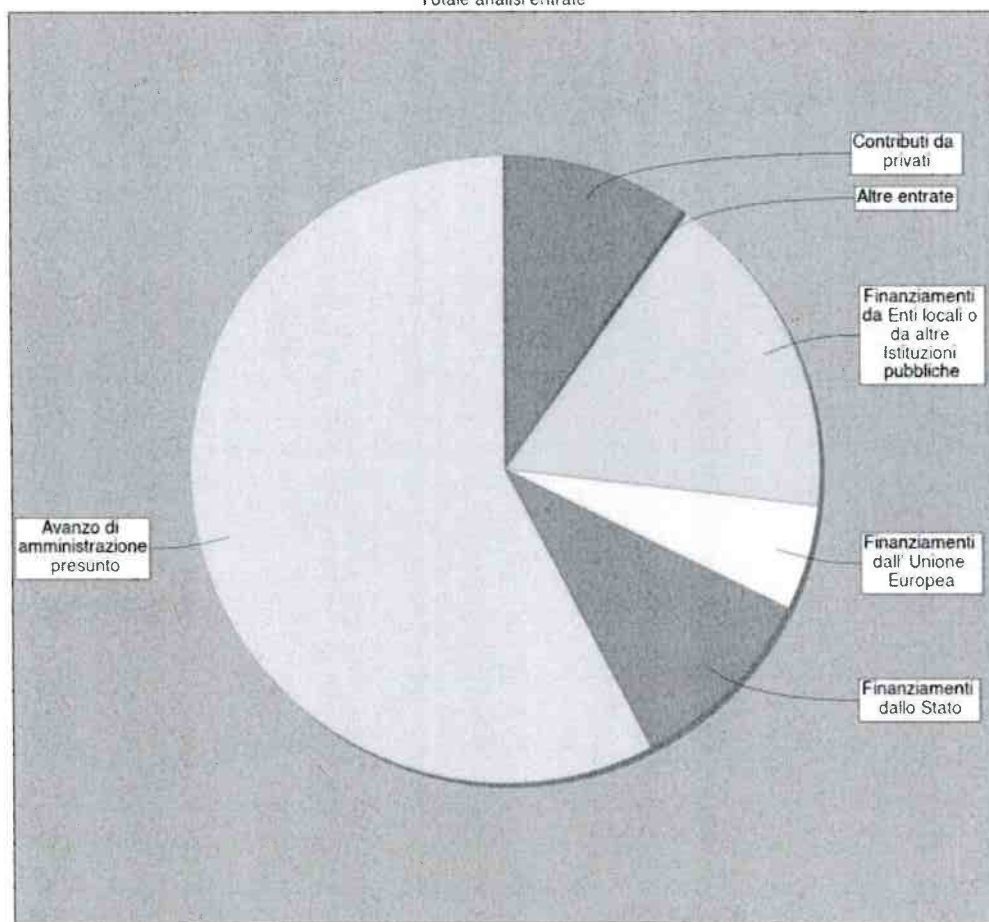


12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	1.200,02	1.286,52	1.286,52	1.286,52	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	1.200,00	1.286,50	1.286,50	1.286,50	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	265.096,14
Finanziamenti dall' Unione Europea	24.993,60
Finanziamenti dallo Stato	46.108,55
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	78.147,04
Contributi da privati	44.252,00
Altre entrate	1.286,52

Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
 ○ Finanziamenti dall' Unione Europea ● ● Avanzo di amministrazione presunto



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	205.600,77	146.226,51	71,12 %
P. Progetti	151.094,34	89.988,33	59,56 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	357.695,11	236.214,84	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		236.214,84	



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	176.564,17	29.036,60	205.600,77	146.226,51	132.985,33	13.241,18	278.844,79	132.618,28
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	29.446,07	11.648,84	41.094,91	35.127,72	29.896,04	5.231,68	41.794,91	6.667,19
	2	Funzionamento amministrativo	28.722,69	2.653,31	31.376,00	23.156,77	22.346,77	810,00	70.872,74	47.715,97
	3	Didattica	57.121,61	22.882,45	80.004,06	43.031,51	35.986,01	7.045,50	90.352,74	47.321,23
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	42.133,20	-8.148,00	33.985,20	31.279,00	31.125,00	154,00	32.731,20	1.452,20
	6	Attività di orientamento	19.140,60	0,00	19.140,60	13.631,51	13.631,51	0,00	43.093,20	29.461,69

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	179.626,17	-28.531,83	151.094,34	89.988,33	87.399,43	2.588,90	235.510,65	145.522,32
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.015,40	0,00	2.015,40	366,00	366,00	0,00	2.015,40	1.649,40
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	173.155,17	-29.713,01	143.442,16	85.661,33	84.761,33	900,00	227.858,47	142.197,14
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.455,60	1.181,18	5.636,78	3.961,00	2.272,10	1.688,90	5.636,78	1.675,78

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

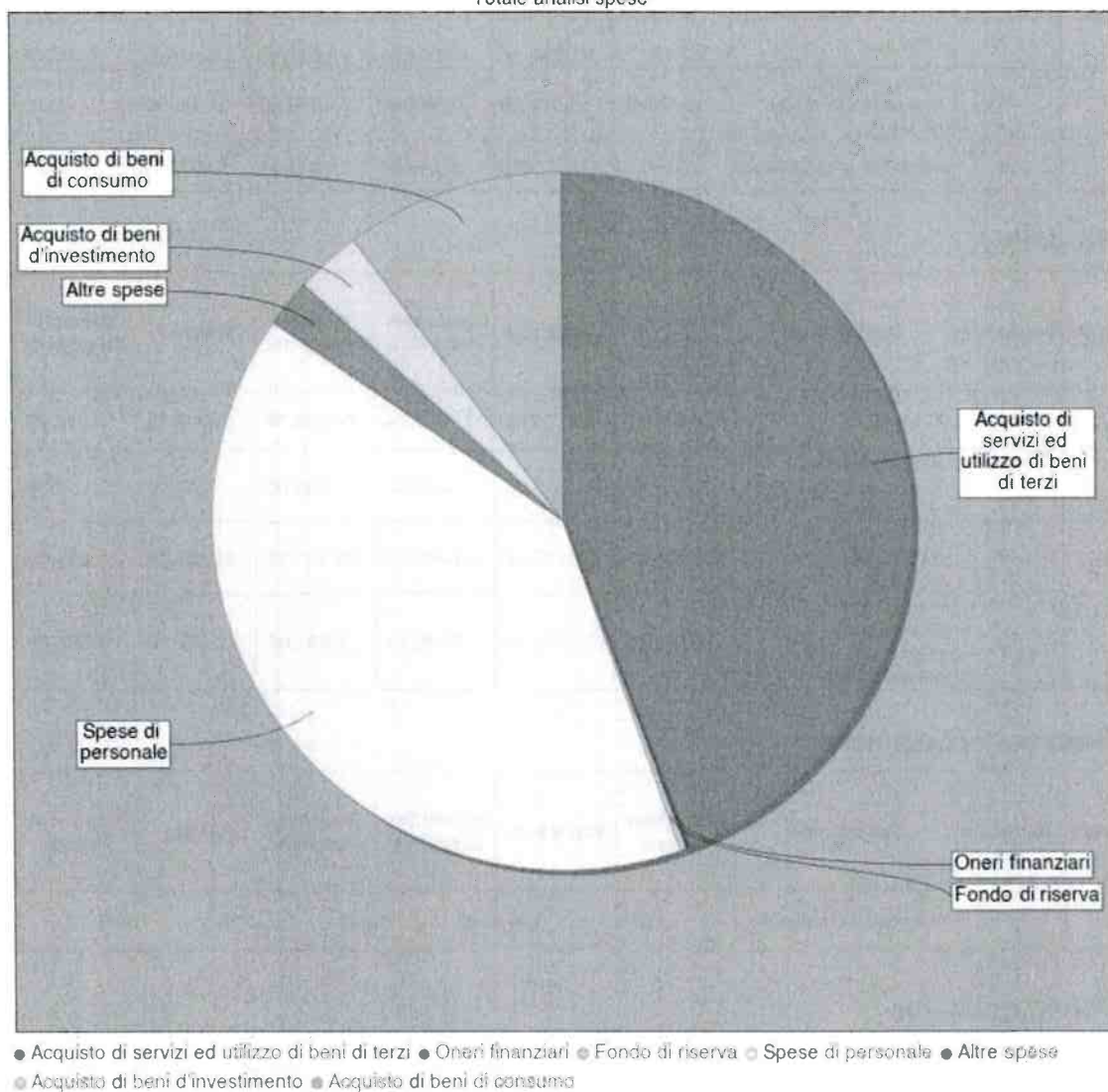
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	imasto 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



SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	88.189,82
Acquisto di beni di consumo	57.847,96
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	189.192,02
Acquisto di beni d'investimento	11.572,19
Altre spese	9.143,12
Oneri finanziari	750,00
Fondo di riserva	1.000,00

Totale analisi spese





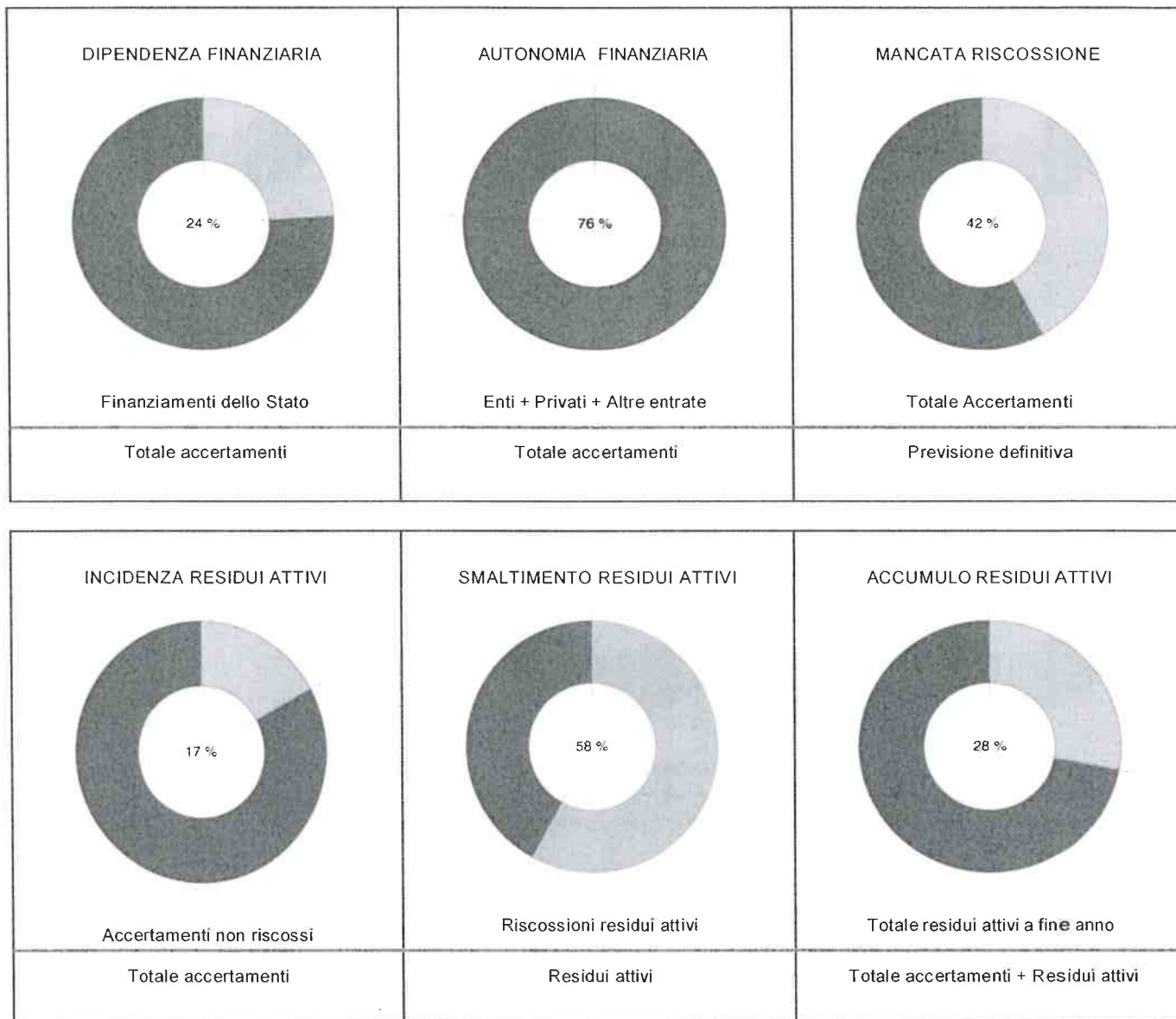
Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate dell'importo di € 102.188,74 entro il 31 Dicembre 2019 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

4. Indici di Bilancio

- Indici di bilancio per le entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





- Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.





5. CONCLUSIONI

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2019.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2019, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2019 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2019 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2020.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A", pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato. I dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e. f. 2019" a cura dei Revisori dei Conti

Dall'estratto del conto corrente postale intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2019 di € 0,001, pertanto la disponibilità dei depositi al 31/12/2019 è: Bancari € 79.436,76 + Postali € 0,01 = Totale € 79.436,77.

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° 000310312 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

L'avanzo amministrazione al 31/12/2019 risulta essere di € 161.416,17 come da Mod.J

Dichiarazioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2019, si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/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 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, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F;
- 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 2019;
- che l'anticipazione per il fondo minute spese dell'importo di € 700,00 è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 98 del 11/12/2019;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna **non è stato** presentato il modello 770 anno 2020 / redditi 2019 in quanto i termini non sono ancora scaduti.



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 e con gli estratti conti bancari e postali.

Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.

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

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

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 2019 per la gestione del Programma Annuale 2019, al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Civate Camuno, 13- 05 - 2020

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI
E AMMINISTRATIVI
IDA GABRIELLI

.....*gabriele*.....

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
ROBERTO SALVETTI

(Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi del D.Lgs. n. 39/1993, art. 3 c. 2)

.....*Roberto Salvetti*.....