



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 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)
- 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 15/03/2019 con provvedimento n. 5 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

BGIC804004 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001834 - 13/05/2020 - C14 - Contabilità general - U



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	279.174,63	Programmazione definitiva	181.331,02	Disp. fin. da programmare 97.843,61
Accertamenti	131.246,43	Impegni	72.393,45	Avanzo di competenza 58.852,98
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				176.792,79
Riscossioni competenza residui (B)	134.336,43	Pagamenti competenza residui (C)	80.026,68	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				231.102,54
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	11.375,99	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -11.375,99
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	12.086,37	
Totale residui attivi (I=E+G)	0,00	Totale residui passivi (L=F+H)	23.462,36	Residui Attivi - Residui Passivi -23.462,36

La previsione complessiva iniziale, del Programma Annuale pari ad € 158.115,55 sia per l'entrata sia per la spesa.

A seguito di maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre 2019 per € 121.059,08.

Programmazione definitiva Entrate € 279.174,63 Programmazione definitiva Uscite € 181.331,02, la differenza della programmazione definitiva tra le entrate e le uscite è pari ad € 97.843,61 Disponibilità finanziaria da programmare Mod. HBIS.

Il Conto Finanziario si chiude con un avanzo di competenza per €. 58.852,98 derivante dalla somma algebrica fra entrate accertate e uscite impegnate.

Le entrate accertate ammontano a € 131.246,43 di cui riscosse € 131.246,43.

Le uscite impegnate ammontano a € 72.393,45 di cui pagate € 61.017,46, non pagate € 11.375,99 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario.

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

L'avanzo di amministrazione complessivo ammonta ad € 207.640,18. Il Fondo di cassa al 31/12/2019 ammonta ad € 231.102,54 che coincide con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto della Tesoreria Unica – Banca d'Italia.

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°0309842 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).



3. Conto Finanziario

In base alla documentazione messa a disposizione, il conto consuntivo 2019 presenta le seguenti risultanze:

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	147.928,20	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	73.299,26	73.299,26	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	27.297,99	27.297,99	100,00 %
6. Contributi da privati	21.392,50	21.392,50	100,00 %
12. Altre entrate	9.256,68	9.256,68	100,00 %
Totale Entrate	279.174,63	131.246,43	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		131.246,43	

Il rapporto tra le somme accertate derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporta le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC VILMINORE DI SCALVE

24020 VILMINORE DI SCALVE (BG) VIA A. LOCATELLI, 8A C.F. 90013410163 C.M. BGIC804004

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	147.928,20	0,00	147.928,20
	1	Non vincolato	41.775,34	0,00	41.775,34
	2	Vincolato	106.152,86	0,00	106.152,86

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	6.537,33	73.299,26	73.299,26	73.299,26	0,00
	1	Dotazione ordinaria	6.537,33	10.172,25	10.172,25	10.172,25	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	63.127,01	63.127,01	63.127,01	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	3.000,00	27.297,99	27.297,99	27.297,99	0,00
	2	Provincia vincolati	3.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	21.297,99	21.297,99	21.297,99	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	650,00	21.392,50	21.392,50	21.392,50	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	12.490,00	12.490,00	12.490,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	6.175,00	6.175,00	6.175,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	315,00	315,00	315,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	412,50	412,50	412,50	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	650,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,02	9.256,68	9.256,68	9.256,68	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00

Firmato digitalmente da SPANDRE FEDERICO

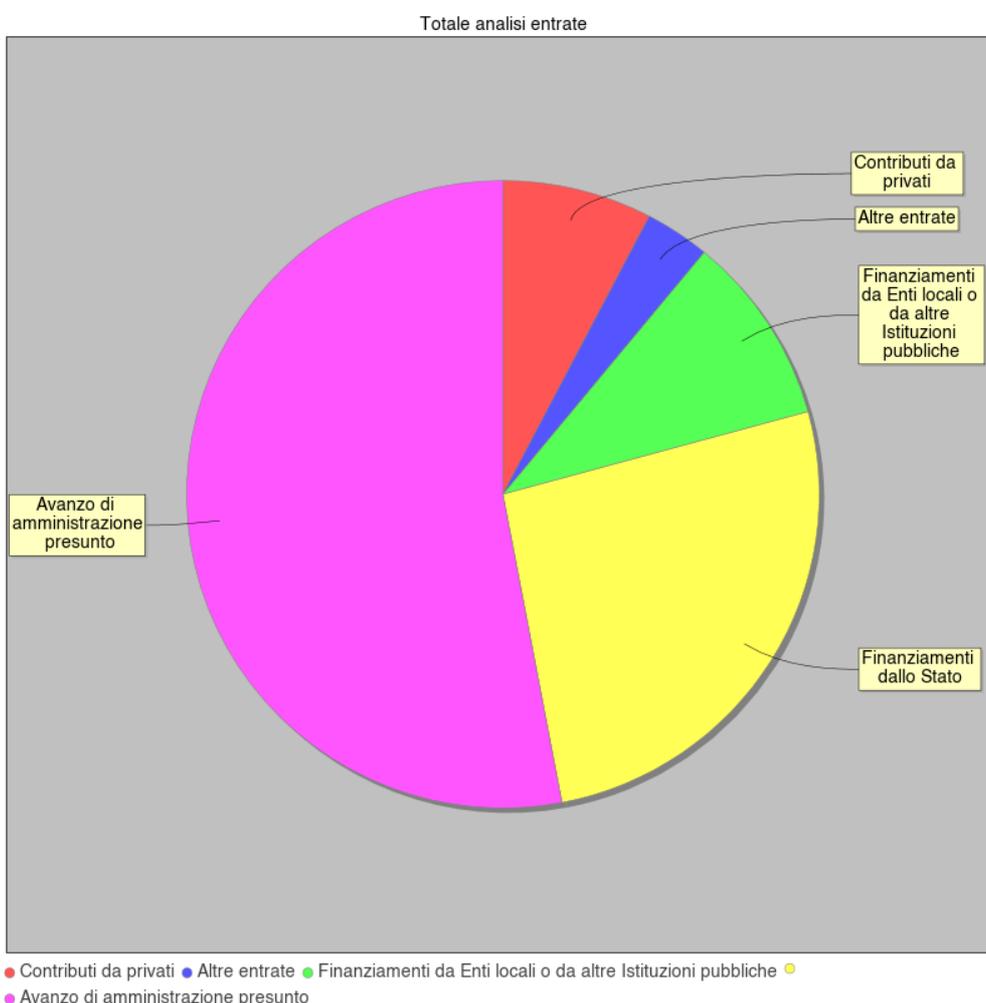


Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC VILMINORE DI SCALVE

24020 VILMINORE DI SCALVE (BG) VIA A. LOCATELLI, 8A C.F. 90013410163 C.M. BGIC804004

	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	9.256,66	9.256,66	9.256,66	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	147.928,20
Finanziamenti dallo Stato	73.299,26
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	27.297,99
Contributi da privati	21.392,50
Altre entrate	9.256,68



Firmato digitalmente da SPANDRE FEDERICO

BGIC804004 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001834 - 13/05/2020 - C14 - Contabilità general - U



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	141.553,63	62.280,49	44,00 %
P. Progetti	39.677,39	10.112,96	25,49 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	181.331,02	72.393,45	
Avanzo di competenza		58.852,98	
Totale a pareggio		131.246,43	

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 39,92% ($72.393,45/181.331,02*100$).

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 25,49.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC VILMINORE DI SCALVE

20420 VILMINORE DI SCALVE (BG) VIA A. LOCATELLI, 8A C.F. 90013410163 C.M. BGIC804004

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	85.373,93	56.179,70	141.553,63	62.280,49	50.904,50	11.375,99	144.643,63	82.363,14
	2	Funzionamento amministrativo	45.212,69	12.525,41	57.738,10	17.963,10	10.894,60	7.068,50	60.828,10	42.865,00
	3	Didattica	38.183,81	27.946,90	66.130,71	35.316,29	31.008,80	4.307,49	66.130,71	30.814,42
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.784,60	15.634,00	17.418,60	9.001,10	9.001,10	0,00	17.418,60	8.417,50
	6	Attività di orientamento	192,83	73,39	266,22	0,00	0,00	0,00	266,22	266,22

Per ogni attività/progetto è predisposto il rendiconto – Mod. I – il quale descrive, in modo analitico per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, considerando le variazioni nel corso dell'anno e gli utilizzi per concludersi con la determinazione della disponibilità residua che concorre a determinare l'avanzo di amministrazione.

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singola attività/progetto, Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni tipologia di spesa:

Quota associativa a.f. 2019 ASABERG, intervento tecnico eseguito per assistenza dell'I.C.; assistenza a forfait Amministratore di Rete, estensione garanzia server segreteria, sistemazione rete aula pc Schilpario, abbonamento alla rivista Amministrare la Scuola, Agenda scolastica 2019/2020, Amministrazione digitale a. f. 2019, Nuvola Area Personale a.s. 2018/2019; Materiale: cancelleria per Segreteria, per 1°soccorso dell'I.C., lampada Original Inside per Canon LV-8235UST, lavasciuga pavimenti ROLLY E 33, tende oscuranti e accessori per Biennio; I.V.A.. Impegni vari.

Materiale di: cancelleria/didattico di tutti i plessi, per palestra, per aula multisensoriale secondaria 1° grado Schilpario; libri DSA; notebook per LIM cl.2° e stampante A3 colori aula insegnanti scuola secondaria 1°grado Vilminore di Scalve; EPSON videoproiettore EB-685W classe 5° primaria Schilpario; stampante HP Office Jet Pro Infanzia Schilpario, di pulizia plessi Vilminore di Scalve; biglietti bus per: Baby guida, partecipazione al Teatro in inglese a Vilminore degli alunni della primaria di Schilpario, per partecipazione al Corso di storytelling multimediale Weglint Educational alunni secondaria di 1°grado Schilpario; biglietti per spettacolo in lingua inglese, n° 26 biglietti tariffa A per trasporto alunni del 23/11/19; Corso di storytelling multimediale Weglint Educational; Corso di Teatro per i bambini della scuola primaria di Colere; Consulenza pedagogica scuola dell'infanzia e alunni con difficoltà scuola primaria; trasporto per Corsi invernali primaria di Vilminore di Scalve; trasporto a/r Vilminore-Lovere del 29/01/2019 Biennio, trasporto alunni del Biennio a/r Vilminore-Treviglio del 01/06/2019. I.V.A.. Impegni vari

Utenze varie del Biennio; materiale di: cancelleria, informatico, per il laboratorio di chimica, di pulizia e carrello Modular 112 cromato lt.300; I.V.A.. Impegni vari.

Realizzazione relativa all'ampliamento dell'offerta formativa/uscite didattiche/visite di istruzione dell'I.C.; rimborso alle famiglie della quota non utilizzata per il viaggio di istruzione in Provenza; I.V.A..

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	30.992,63	8.684,76	39.677,39	10.112,96	10.112,96	0,00	39.677,39	29.564,43
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	7.177,19	8.684,76	15.861,95	7.873,96	7.873,96	0,00	15.861,95	7.987,99

Firmato digitalmente da SPANDRE FEDERICO

BGIC804004 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001834 - 13/05/2020 - C14 - Contabilità general - U



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC VILMINORE DI SCALVE

24020 VILMINORE DI SCALVE (BG) VIA A. LOCATELLI, 8A C.F. 90013410163 C.M. BGIC804004

	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	23.815,44	0,00	23.815,44	2.239,00	2.239,00	0,00	23.815,44	21.576,44

Manifestazione Sportiva "Scalviadi 2019": palloncini gonfiabili, n. 200 torcia LED in alluminio, n. 250 borraccia plastica trasparente ML800; trasporto alunni infanzia, primaria, secondaria di 1 e 2 grado; I.V.A..

"Rilancio del Biennio di Scalve" a.s. 2018/19: rimborso a saldo alle famiglie delle spese sostenute per acquisto libri e abbonamento bus; progetto "CLIL- approfondimento in inglese di alcune materie-madre lingua"; progetto "Sportello"; Ritenute: fiscali, tributarie e oneri contributivi.

Spese per la formazione del personale: Percorso di comunicazione inclusiva per docenti e alunni, Progetto PRIVACY – Formazione; Corsi di formazione sicurezza: aggiornamento antincendio rischio medio; Corso formazione docenti infanzia: Progetto "Coding in inglese" e Ritenute fiscali/tributarie.

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	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il Fondo di riserva non è stato prelevato e confluito nell'avanzo di amministrazione.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	5.470,85
Acquisto di beni di consumo	61.693,19
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	80.320,23
Acquisto di beni d'investimento	3.227,68
Altre spese	8.931,40
Imposte e tasse	21.587,67
Fondo di riserva	100,00

Firmato digitalmente da SPANDRE FEDERICO

BGIC804004 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001834 - 13/05/2020 - C14 - Contabilità general - U

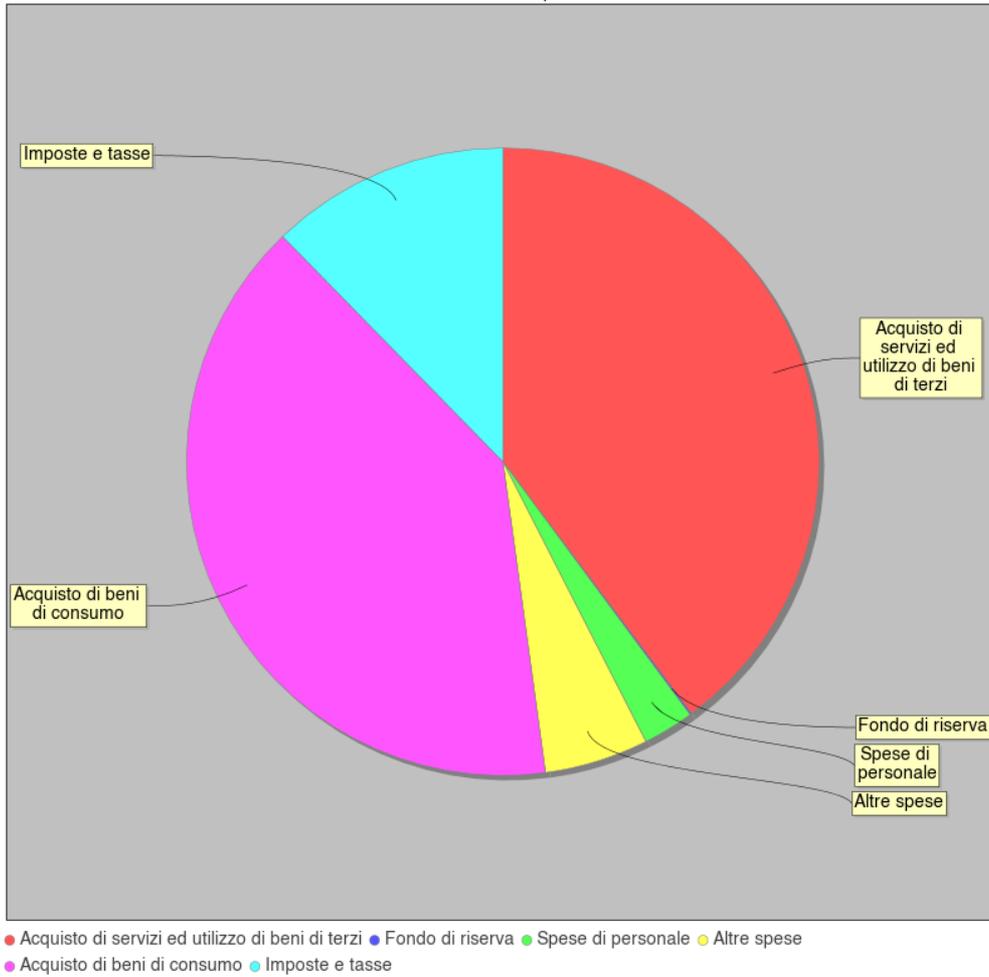


Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC VILMINORE DI SCALVE

24020 VILMINORE DI SCALVE (BG) VIA A. LOCATELLI, 8A C.F. 90013410163 C.M. BGIC804004

BGIC804004 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001834 - 13/05/2020 - C14 - Contabilità general - U

Totale analisi spese



Firmato digitalmente da SPANDRE FEDERICO



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.

Totale avanzo di amministrazione non utilizzato al 01/01/2019 pari ad € 41.648,99 + € 56.194,62, la disponibilità Finanziaria da programmare al 31/12/2019 è pari ad € 97.843,61 come da Modello H-BIS.

BGIC804004 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001834 - 13/05/2020 - C14 - Contabilità general - U



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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

BGIC804004 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001834 - 13/05/2020 - C14 - Contabilità general - U



Residui attivi al 31/12/2019:

Iniziali al 01/01/19 Riscossi nel 2019 Da riscuotere Residui esercizio 2019 Variaz.in diminuz. Totale residui

€3.245,00 € 3.090,00 € 155,00 € 0,00 € -155,00 € 0,00

Firmato digitalmente da SPANDRE FEDERICO



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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

BGIC804004 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001834 - 13/05/2020 - C14 - Contabilità general - U





Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC VILMINORE DI SCALVE

24020 VILMINORE DI SCALVE (BG) VIA A. LOCATELLI, 8A C.F. 90013410163 C.M. BGIC804004

BGIC804004 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001834 - 13/05/2020 - C14 - Contabilità general - U

Residui passivi al 31/12/2019:

Iniziali al 01/1/19 Pagati nel 2019 Da pagare Residui esercizio 2019 Variaz.in diminuz. Totale Residui

€32.109,59	€ 19.009,22	€ 13.100,37	€ 11.375,99	€ -1.014,00	€ 23.462,36
------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Firmato digitalmente da SPANDRE FEDERICO



5. Conclusioni

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 definiti;
- 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, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.P.E.F e I.R.A.P.;
- 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 delle documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2019;
- 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;
- 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;
- Che l'indice dei pagamenti annuale delle transazioni commerciali è pari a: -6,94.

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;

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

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 della gestione del Programma Annuale 2019 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il dirigente scolastico

- Vista a Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2019, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi;
- Valutati i dati di bilancio;

Si dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.

[Luogo] Data: **13-05-2020**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Sig.ra Caterina Cretti

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Federico Dott. Spandre

Firmato digitalmente da SPANDRE FEDERICO