



Relazione al Conto Consuntivo E.F. 2019 Predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2019, è stato elaborato conformemente quanto a quanto previsto dagli artt. 22 e 23 del D.I. n.129/2018 “Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo- contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell’articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107”, per essere sottoposto all’esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l’approvazione.

Le poste iniziali della previsione, a pareggio per complessivi € **103.451,63**, sono quelle indicate nel Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 14/03/2019 con delibera n° 15.

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2019 per complessivi € **67.141,77**, per un pareggio finale di € **170.593,40**.

Le entrate accertate ammontano ad € **86.935,84** e sono state interamente riscosse.

Le uscite impegnate ammontano a € **86.006,10** di cui € **76.477,21** pagate e € **9.528,89** non pagate al 31/12/2019 che costituiscono i residui passivi dell’esercizio finanziario 2019.

Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2019 dall’esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l’esercizio presenta le seguenti risultanze:

(schema verbale Athena)

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01 Avanzo di Amministrazione	€ 83.657,56	€ 0,00	0,00
02 Finanziamenti dall’Unione Europea	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
03 Finanziamenti dallo Stato	€ 24.465,85	€ 24.465,85	1,00
04 Finanziamenti dalla Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05 Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 15.411,85	€ 15.411,85	1,00
06 Contributi da privati	€ 43.596,29	€ 43.596,29	1,00
07 Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08 Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09 Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10 Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11 Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12 Altre Entrate	€ 3.461,85	€ 3.461,85	1,00
13 Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 170.593,40	€ 86.935,84	0,00
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 86.935,84	0,00

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 102.992,29	€ 51.256,07	49,77
P) Progetti	€ 66.580,31	€ 34.750,03	52,19
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 700,00	€ 0,00	0,00
Disponibilità da programmare	€ 320,80	€ 0,00	0,00
Totale Spese	€ 170.593,40	€ 86.006,10	0,00
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 929,74	0,00
Totale a Pareggio	€ 0,00	€ 86.935,84	0,00

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di € 929,74.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

(schema verbale Athena)

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2019	Riscossi nel 2019	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 25.730,80	€ 20.878,82	€ 4.851,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.851,98

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2019	Pagati nel 2019	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 15.694,75	€ 15.694,75	€ 0,00	€ 9.528,89	€ 0,00	€ 9.528,89

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

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

(schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 51.372,26	-€ 15.501,23	€ 35.871,03
Totale Disponibilità	€ 138.352,31	-€ 5.046,42	€ 133.305,89
Totale dell'attivo	€ 189.724,57	-€ 20.547,65	€ 169.176,92
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 189.724,57	-€ 20.547,65	€ 169.176,92
PASSIVO			
Totale debiti	€ 15.694,75	-€ 6.165,86	€ 9.528,89
Consistenza Patrimoniale	€ 174.029,82	-€ 14.381,79	€ 159.648,03
Totale a pareggio	€ 189.724,57	-€ 20.547,65	€ 169.176,92

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.

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.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2019, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2019 di € 89.264,21 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 84.587,30: tale avanzo verrà riutilizzato nell'esercizio 2019. Tranne per l'importo pari ad € 320,80 – residuo 2016 non ancora riscosso- che verrà appostato nella "Disponibilità da programmare";
C)	un avanzo dell'esercizio 2019 di € 929,74.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del D.L. n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla L.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° 0318451 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

(schema verbale Athena)

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 73.621,51
	Competenza esercizio 2019	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 86.935,84	€ 20.878,82		€ 107.814,66	
Pagati	€ 76.477,21	€ 15.694,75		€ 92.171,96	
Fondo di cassa					€ 89.264,21
Residui Attivi	€ 0,00	€ 4.851,98			€ 4.851,98
Residui Passivi	€ 9.528,89	€ 0,00			€ 9.528,89
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019					€ 84.587,30

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

(schema verbale Athena)

SPESE										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/ Spese %
A..2.2	0,00	3.104,31	1.234,55	2.046,28	0,00	0,00	232,75	24.183,54	6.617,89	27,37
A.3.3	1.000,00	17.263,89	13.604,29	0,00	0,00	0,00	0,00	66.012,62	31.868,18	48,28
A.5.5	0,00	0,00	12.770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.796,13	12.770,00	99,80
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA : P.1.1/P.2.2	910,00	3.015,98	14.437,17	0,00	0,00	0,00	0,00	41.170,31	18.363,15	44,60
ALTRI PROGETTI: P.5.5	15.961,99	424,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.410,00	16.386,88	64,49
FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	0,00
TOTALE	17.871,99	23.809,07	42.046,01	2.046,28	0,00	0,00	232,75	170.272,60	86.006,10	50,51
<i>Totale/totale impegni %</i>	20,78	27,68	48,89	2,38	0,00	0,00	0,27			

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2019, si precisa:

- 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;
- 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 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.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2019 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2019, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Cremona, lì 07/02/2020

Il Direttore S.G.A.
Salerno Filippo