



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 27/02/2019 con provvedimento n. 3 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	358.540,49	Programmazione definitiva	356.874,01	<i>Disp. fin. da programmare</i> 1.666,48
Accertamenti	201.065,50	Impegni	173.834,29	<i>Avanzo di competenza</i> 27.231,21
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				138.579,47
Riscossioni competenza residui (B)	206.932,92	Pagamenti competenza residui (C)	171.728,02	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				173.784,37
Somme rimaste da riscuotere (E)	14.506,00	Somme rimaste da pagare (F)	18.335,95	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -3.829,95
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	6.127,74	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	20.633,74	Totale residui passivi (L=F+H)	18.335,95	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 2.297,79

L'Avanzo di Esercizio 2019 pari a 27.231,21 € è così determinato:



3. Conto Finanziario

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:

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	148.850,95	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	91.694,23	91.694,23	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	83.826,40	75.202,36	89,71 %
6. Contributi da privati	34.168,90	34.168,90	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	358.540,49	201.065,50	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		201.065,50	

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi programmazione definitiva, somme riscosse/pagate e da riscuote/da pagare.



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	148.850,95	0,00	148.850,95
	1	Non vincolato	93.830,99	0,00	93.830,99
	2	Vincolato	55.019,96	0,00	55.019,96

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2019 ammonta a Euro 148.850,95 così determinato:

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	12.632,00	91.694,23	91.694,23	81.694,23	10.000,00
	1	Dotazione ordinaria	12.632,00	19.491,94	19.491,94	19.491,94	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	52.032,58	52.032,58	52.032,58	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	20.169,71	20.169,71	10.169,71	10.000,00

Durante l'Esercizio Finanziario si sono effettuati maggior accertamenti:

- Finanziamento di € 20.000,00, altri finanziamenti Vincolati dello stato, 30562 del 27 novembre 2018 "Azione 7 "del Piano Nazionale Scuola Digitale;
- Con Nota prot. n. 28268 del 10 dicembre 2019 il Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane ha disposto un finanziamento pari ad € 48.797,10 per consentire a codesta istituzione di far fronte alla situazione di "sofferenza finanziaria", anno scolastico 2019/20;
- Finanziamento per sofferenza finanziaria € 3.235,48.

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	59.797,50	83.826,40	75.202,36	70.696,36	4.506,00
	4	Comune vincolati	59.797,50	81.168,41	72.544,37	68.038,37	4.506,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	2.519,74	2.519,74	2.519,74	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	138,25	138,25	138,25	0,00

Tra le entrate si evidenziano maggiori incrementi per:

- Rimborsi spese per progetti vari da parte del Comune;
- Maggiori versamenti da famiglie per visite di istruzione e progetti vari;

Vincite per la partecipazione degli alunni di alcuni classi a gare e progetti:



- CONCORSO ACQUA SCUOLA PRIMARIA DI DERVIO 250,00€
- CONCORSO A CAVAL DONATO... 2.000,00€ SCUOLA PRIMARIA DI DERVIO ED ESINO

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	14.433,00	34.168,90	34.168,90	34.168,90	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	4.433,00	4.493,00	4.493,00	4.493,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	13.941,90	13.941,90	13.941,90	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.296,00	4.296,00	4.296,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	432,00	432,00	432,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	8.506,00	8.506,00	8.506,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00

Durante l'esercizio si sono verificati maggiori contributi/accertamenti da famiglie per attività specifiche; Esmi Certificazioni Linguistiche Tedesco/Inglese, Corsi Nuoto, ecc.

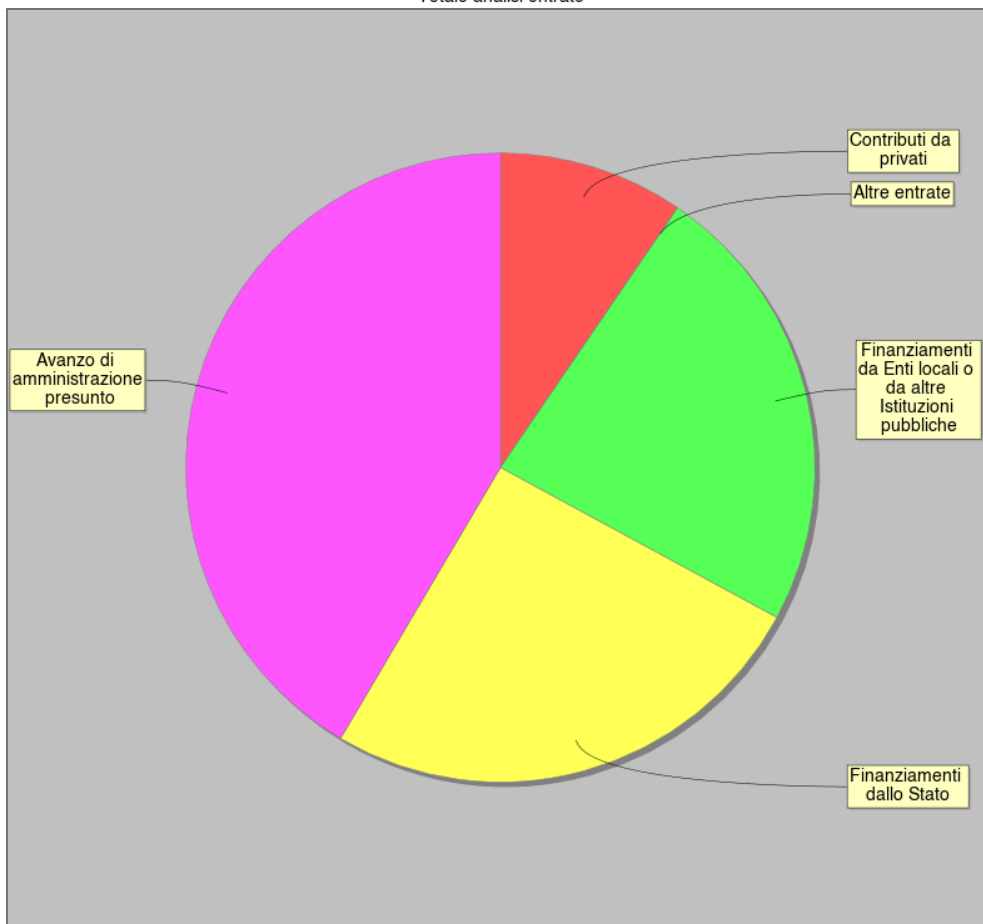
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	148.850,95
Finanziamenti dallo Stato	91.694,23
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	83.826,40
Contributi da privati	34.168,90
Altre entrate	0,01



Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ●
- Avanzo di amministrazione presunto



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	228.788,98	109.300,54	47,77 %
P. Progetti	126.821,83	64.533,75	50,89 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.263,20	0,00	0,00 %
Totale Spese	356.874,01	173.834,29	
Avanzo di competenza		27.231,21	
Totale a pareggio		201.065,50	

Le spese effettuate durante l'esercizio in esame risultano, nel complesso, coerenti con la previsione iniziale.

Nel corso dell'anno, tuttavia, a seguito dell'assegnazione di ulteriori fondi di € 20.000,00 del PNSD AZIONE 7, sono state effettuate le seguenti operazioni:

Acquisto di materiale e allestimento di un Laboratorio Tecnologico c/o la scuola di Lierna, in collaborazione con il Comune il quale si è fatto carico delle spese per opere di ristrutturazione degli ambienti, a carico del Bilancio della scuola la differenza delle spese per un importo di 1.100,00 €;

Si sono verificate inoltre le seguenti spese non previste:

E' pervenuto da parte dell'Inail una pratica di sanzione Amministrativa per mancato contributo assicurativo, a carico del personale tirocinante inviato c/o le scuole dall'Amministrazione Provinciale Uff. Disabili e Fasce Deboli, si è dovuto quindi procedere alla regolarizzazione di tutto il periodo 2014/2019 per un importo totale di 2.114,43 € di cui 669,13 € per interesse di mora.



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	147.510,55	81.278,43	228.788,98	109.300,54	95.322,36	13.978,18	180.331,90	71.031,36
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	47.879,45	11.917,68	59.797,13	42.545,44	29.556,66	12.988,78	37.855,82	-4.689,62
	2	Funzionamento amministrativo	17.868,80	138,25	18.007,05	10.119,48	10.119,48	0,00	14.467,92	4.348,44
	3	Didattica	35.399,91	58.094,89	93.494,80	27.844,12	27.040,17	803,95	80.543,56	52.699,44
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	45.298,70	10.957,90	56.256,60	28.784,30	28.598,85	185,45	46.231,20	17.446,90
	6	Attività di orientamento	1.063,69	169,71	1.233,40	7,20	7,20	0,00	1.233,40	1.226,20

Le spese sostenute per le attività didattiche, si riferiscono principalmente a:

1. abbonamenti a riviste specializzate;
2. materiali specifici per laboratori e didattica;
3. attrezzature per alunni in situazione di handicap;
4. visite di istruzioni e relative attività comprese (guide, trasporti ecc.)

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	82.812,11	44.009,72	126.821,83	64.533,75	60.175,98	4.357,77	90.134,82	25.601,07
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	14.744,00	22.461,12	37.205,12	22.143,09	18.150,07	3.993,02	37.205,12	15.062,03
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	53.213,34	19.865,60	73.078,94	34.965,19	34.921,91	43,28	36.581,93	1.616,74
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.703,00	1.683,00	3.386,00	2.196,00	2.196,00	0,00	3.196,00	1.000,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	13.151,77	0,00	13.151,77	5.229,47	4.908,00	321,47	13.151,77	7.922,30

La maggior parte dei progetti sono stati finanziati con fondi del Piano Diritto allo Studio dei comuni e da Avanzo di Amm. le spese sostenute hanno riguardato:

1. Uscite alla Scala di Milano;
2. Progetto Lezioni CLIL;
3. Spettacoli teatrali e spettacolo teatrale in lingua inglese;
4. Progetto Madrelingua Inglese e Tedesco;
5. Progetto Porcospini;
6. Progetto Educazione alla Salute;
7. Materiale specifico per Scuola Potenziata;



8. Prova anche tu;
9. Progetto Consiglio Comunale primaria di Bellano;
10. Progetto produzione e stampa giornalino. Le Attività/Progetti che hanno coinvolto Esperti Esterni sono tutte orientate allo sviluppo del benessere fisico/psichico, della creatività del singolo e del gruppo classe, in particolare degli alunni D.A.

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + 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

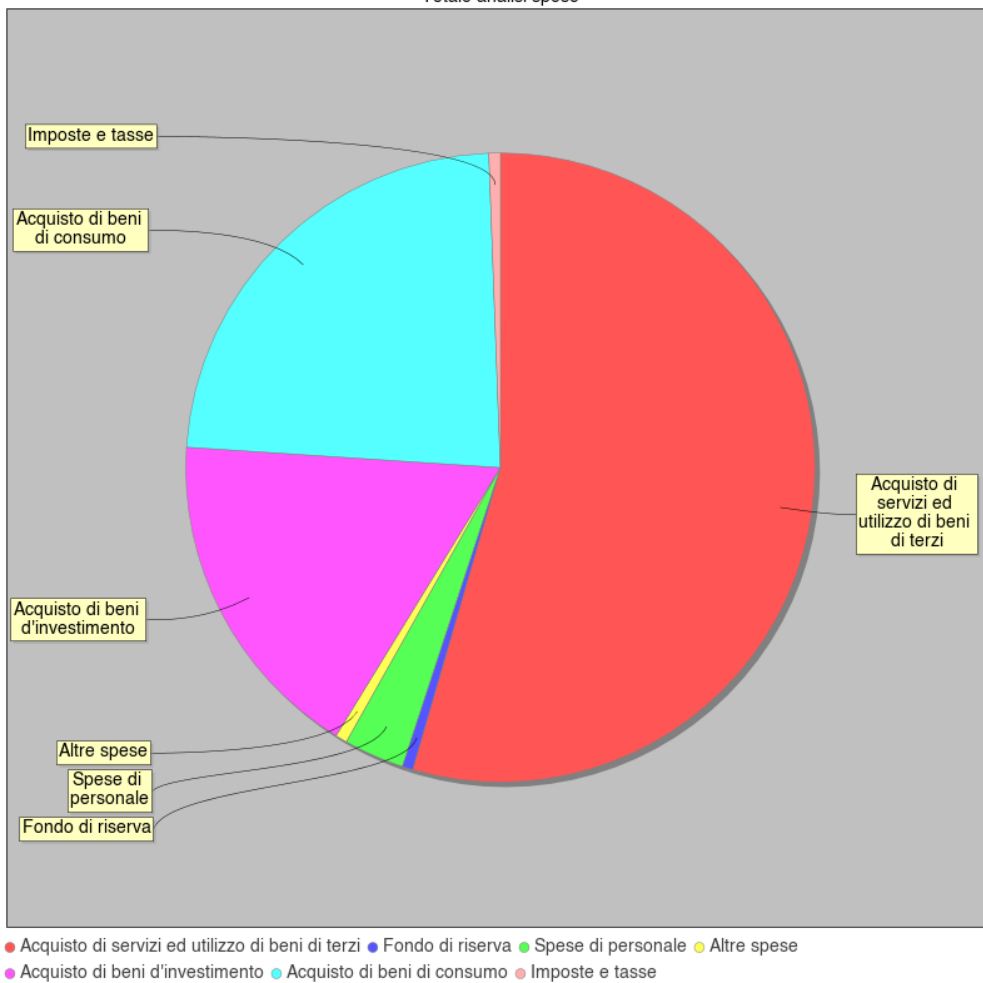
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	1.263,20	0,00	1.263,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.263,20	0,00	1.263,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il Fondo di Riserva corrisponde al 10% della dotazione finanziaria ordinaria per il Funzionamento Amministrativo 2019.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	14.515,27
Acquisto di beni di consumo	72.035,80
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	203.417,13
Acquisto di beni d'investimento	44.271,40
Altre spese	1.560,68
Imposte e tasse	17.696,10
Oneri straordinari e da contenzioso	2.114,43
Fondo di riserva	1.263,20



Totale analisi spese





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.



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, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. MONS. L. VITALI BELLANO
23822 BELLANO (LC) VIA VENTI SETTEMBRE N.4 C.F. 83007920131 C.M. LCIC80500C



5. Conclusioni

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 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 delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	- Periodo -	- Pubblicare entro -	- Pubblicato -	- Indice -
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2019	01/04/2019	- 5,99
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2019	09/07/2019	- 3,27
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2019	17/10/2019	- 3,56
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2020	07/01/2020	- 5,08
Base annuale	Anno 2019	31/01/2020	07/01/2020	- 3,27

- 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.

CONCLUSIONI

Il Conto Consuntivo è stato predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e sarà sottoposto al controllo amministrativo-contabile dei Revisori dei Conti unitamente alla presente relazione. Successivamente, esso sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione, corredato dalla relazione dei Revisori dei Conti e dalla presente. Come da Decreto n.129 del 28 agosto 2018 (artt. 22-24) (Regolamento di contabilità delle Istituzioni Scolastiche) e il Capo V manuale operativo del Ministero della Pubblica Istruzione per la gestione dei processi amministrativo-contabili delle scuole.

Con il Conto Consuntivo si misurano i risultati conseguiti, in termini contabili nell'anno finanziario di riferimento, in relazione agli obiettivi programmati e al reale andamento della gestione.

L'andamento generale ed i monitoraggi effettuati sui progetti/attività hanno dato risultati positivi e pertanto saranno utili indicatori per la progettazione futura. Si può osservare che la realizzazione dei progetti ha assorbito un terzo delle uscite indicando, in tal modo, che l'Istituto si avvale della progettazione come strumento reale di adeguamento dell'Offerta Formativa alle specifiche esigenze del territorio.

Attività e progetti sono stati realizzati con le risorse umane e strumentali come previsto dalla programmazione. L'utilizzo delle risorse umane e strumentali dell'Istituto ha permesso da un lato di accrescere le competenze del personale che è



stato coinvolto in nuove attività e, dall'altro, di incrementare la consapevolezza delle proprie competenze mettendole anche a disposizione degli altri.

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

Bellano, li 12/05/ 2020

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

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
ESPOSITO ADELE

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
MONTAGNA MARIA LUISA