MINISTERO DELL'ISTRUZIONE DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "A.GRAMSCI" Lodi Vecchio
Piazza S.Giovanni da Lodi Antica, 4 26855 Lodi Vecchio (LO)
Scuola infanzia primaria secondaria di I grado
Cod mecc. LOIC80300E Cod IPA istc_loic80300e c.f. 92532000152
Tel 0371/752792 – fax 0371752796
Pec: loic80300e@pec.istruzione.it mail: loic80300e@istruzione.it
Sito: www.scuolalodivecchio.gov.it

Ai Revisori dei conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2020, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 29 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 28/11/2019

Le entrate accertate ammontano a € 100.427,90 di cui € 100.427,90 **(MOD.H)** riscosse e € 0,00 non riscosse al 31/12/2020 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2020.

Le uscite impegnate ammontano a € 96.079,33 di cui € 96.052,49 pagate e € 26.84 non pagate al 31/12/2020 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2020.

L'avanzo di competenza (Mod. H) risulta essere pari a € 4.348,57

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

Per quanto attiene alla Spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni aggregato, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva, che i mandati 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, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF.

Si dichiara che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Il risultato complessivo di esercizio evidenziato dal saldo di cassa al 31/12/2020, € 72.217,92 (Mod. J), più i residui attivi € 1.741,07, meno i residui passivi al 31/12/2020 € 26,84, (Mod. L) si presenta con un avanzo di € 4.348,57, che costituisce l'avanzo di amministrazione complessivo.

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	€ 69.583,58		
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 0,00	€ 0,00	
03) Finanziamenti dello Stato	€ 76.789,37	€ 70.762,31	
04) Finanziamenti della Regione	€ 1.000,00	€ 1.000,00	
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre	€ 1.000,00	€ 1.000,00	
06) Contributi da privati	€ 24.723,20	€ 23.268,54	
07) Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 1.000,00	€ 4.397,00	
09) Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	
10) Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	
12) Altre entrate	€ 0.05	€ 0,05	
13) Mutui	**€ 0**	**0**	
Totale entrate	**€ 174.096,20**	**€ 100.427,90**	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		**€ 100.427,90**	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività amministrativo-didattiche	€ 153.655,82	€ 90.316,88	
P) Progetti	€ 6.828,44	€ 5.762,45	
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
R) Fondo di Riserva	€ 1.000,00		
Totale Spese	**€ 161.484,26**	**€ 96.079,33**	
Avanzo di competenza		€ 4.348,57	
Totale a Pareggio		**€ 100.427,90**	

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(Schema verbale Athena)

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2020	-	Riscossi nel 2020	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 1.741,07	-		=	€ 1.741,07	+	€ 0,00	-	€ 0,00	=	€ 1.741,07

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2020	-	Pagati nel 2020	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2020	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 0,00	-	€ 0,00		€ 0,00		26,84	-	€ 0,00	=	€ 26,84

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/....	Variazioni	Situazione al 31/12/....
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 32.752,00	€ 11.913,83	€ 44.665,83
Totale Disponibilità	€ 70.249,38	€ 3.709,61	€ 73.958,99
Deficit patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 103.001,38	€ 15.623,44	€ 118.624,82
PASSIVO			
Totale debiti			
Consistenza Patrimoniale	€ 102.335,58	€ 16.262,40	€ 118.597,98
Totale Passivo	€ 103.001,38	€ 15.623,44	€ 118.624,82
	Situazione al 1/1/....	Variazioni	Situazione al 31/12/....

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2020.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2020, 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. 2020" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2020, Modello J, risulta:

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2020 di € 72.217,92 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 € 4.348,57 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2021.
C)	Un disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2020 di **€ __0.00_____**

l'istituto non è titolare di conto corrente postale.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2020 è:

Bancari **€ 72.217,92**

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° **312585** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

Schema verbale Athena

1 Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 58.837,44
	Competenza esercizio 2020 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
2 Riscossi	€ 100.627,90	€ 9.670,87	€ 110.298,77	
3 Pagati	€ 96.252,49	€ 665,80	€ 96.918,29	
4 Fondo di cassa				€ 72.217,92
5 Residui Attivi	€ 0,00	€ 1.741,01		
6 Residui Passivi	26,84	€ 0.00		
7 Avanzo di amministrazione al 31/12/2020				€ 4.348,57
N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro				

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.

	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programma-zione definitiva	Totale Impegni	Impegni / Spese %
A01	581,16	31.077,14	3.032,00	13.340,11				83.409,24	48.030,41	%57,58
A02		3.423,22	4.069,38	3.488,60	289,31			11.270,51	11.270,51	%100
A03		14.385,55	5.704,00	2.846,61				47.074,94	22.936,16	%48,72
A05			7.443,50				636,30	11.755,30	8.079,80	%68,73
A06								145,83	0,00	%
P02		1.070,00	4.692,45					6.757,80	5.762,42	%85,27
P05								70,64	0,00	%
TOTALE	581,16	49.955,91	24.941,33	19.675,32	289,31		636,30	160.484,26	96.079,33	%59,87

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 59,87%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 84,39%.

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2020, si precisa:

Tipologia di destinazione "A" = Attività

Categoria di destinazione A.1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola

Si è provveduto al pagamento di prestazioni di servizi da terzi, nella fattispecie a seguito di assegnazione di incarico RSPP, di corsi di formazione per il personale, di noleggio delle macchine fotocopiatrici, di spese relative ad oneri postali, di telefonia fissa, di acquisto di beni di consumo, nel dettaglio carta, cancelleria, modulistica specifica, toner, cartucce, materiale igienico sanitario, ecc., necessari per il funzionamento dell'ufficio di segreteria ed alla manutenzione delle macchine.

- Somme impegnate € **48.030,41**
- Programmazione definitiva € **83.409,24**

Categoria di destinazione A.2 – Funzionamento amministrativo

Le spese sostenute sono state indirizzate al pagamento relative ad oneri postali, di telefonia fissa, di acquisto di beni di consumo, nel dettaglio carta, cancelleria, modulistica specifica, toner, cartucce, materiale igienico sanitario, ecc., necessari per il funzionamento dell'ufficio di segreteria ed alla manutenzione delle macchine.

- Somme impegnate € **11.270,51**
- Programmazione definitiva € **11.270,51**

Categoria di destinazione A.3 – Didattica

all'acquisto di diari scolastici d'Istituto, di prestazioni da terzi, nella fattispecie di assegnazione incarichi, rispettivamente per attività di lezione e laboratorio di manipolazione dell'argilla, per seminario di approfondimento delle certificazioni delle competenze, per seminario di percorso informativo della comunicazione aumentativa alternativa, nonché per l'acquisto di materiale di facile consumo.

- Somme impegnate € **47.074,94**
- Programmazione definitiva € **22.936,16**

Categoria di destinazione A.5 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Sono state effettuate tutte le attività programmate dai Consigli di Classe ed approvate dal Consiglio d' Istituto.
La scelta delle agenzie è stata effettuata preliminarmente in base alle garanzie offerte ed al rispetto della normativa vigente.

- Somme impegnate € **8.079,80**
- Programmazione definitiva € **11.755,30**

Categoria di destinazione A.6 – Attivita' di orientamento

- Somme impegnate € 0,00
- Programmazione definitiva € **145,83**

Tipologia di destinazione "P" = Progetti

Categoria di destinazione P.2. - Progetti in ambito "Umanistico e sociale")

➢ **P.2.1 – "Offerta formativa Infanzia**

Le spese sostenute sono state indirizzate per lo svolgimento dei progetti, all'acquisto di materiali didattici, di prestazioni da terzi, nella fattispecie di rappresentazioni teatrali per gli alunni della scuola dell'infanzia, nonché per l'acquisto di materiale di facile consumo.

- Somme impegnate € **1.070,00**
- Programmazione definitiva € **1.070,00**

➢ **P.2.2 – "Offerta formativa Primaria**

Le spese sostenute sono state indirizzate per lo svolgimento dei progetti, all'acquisto di materiali didattici, di prestazioni da terzi, nella fattispecie di rappresentazioni teatrali per gli alunni della scuola primaria, nonché per l'acquisto di materiale di facile consumo.

- Somme impegnate € **4.460,20**
- Programmazione definitiva € **4.460,20**

➢ **P.2.3 – "Offerta formativa Sec. I grado**

Le spese sostenute sono state indirizzate per lo svolgimento dei progetti, all'acquisto di materiali didattici, di prestazioni da terzi, nella fattispecie di rappresentazioni teatrali per gli alunni della scuola primaria, nonché per l'acquisto di materiale di facile consumo.

- Somme impegnate € **232.25**
- Programmazione definitiva € **232.25**

➢ **P.2.4 – "Offerta formativa Alunni DVA**

Le spese sostenute sono state indirizzate per lo svolgimento dei progetti, all'acquisto di materiali didattici, di prestazioni da terzi, nella fattispecie di rappresentazioni teatrali per gli alunni della scuola primaria, nonché per l'acquisto di materiale di facile consumo.

- Somme impegnate € **0.00**
- Programmazione definitiva € **995,35**

Categoria di destinazione P.5 - Progetti per "Gare e concorsi"

- **P.5.1 – Progetti per Gare e Concorsi**

Le spese sostenute sono riferite a iscrizioni a giochi/concorsi della matematica.

- Somme impegnate **€ 0,00**
- **Programmazione definitiva** **€ 70,64**

Fondo di riserva

R.98 – Fondo fi riserva
La somma di **€1.000,00**

Dichiarazioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2020, 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 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 e con gli estratti conti bancari e postali.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 61 del 14/12/2020;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

- Che alla data odierna **è stato** presentato il modello 770 anno 2021 / redditi 2020 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	**-19.27**
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	**-19.28**
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	**-16.15**
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	**-14.39**
Base annuale Anno 2020		**-15.44**

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'esamine del Conto Consuntivo 2020 della gestione del Programma Annuale 2019 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Lodi Vecchio , lì 14/04/2020

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Guilherme Epifanio Giustizia

****

• **Il dirigente scolastico**

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2020, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Valutati i dati di bilancio,.

dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.

Il dirigente scolastico
Dott. Eugenio MERLI

****