



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 28/02/2019 con provvedimento n. 14 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	254.015,05	Programmazione definitiva	254.015,05	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	178.726,52	Impegni	174.165,64	<i>Avanzo di competenza</i> 4.560,88
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				65.681,30
Riscossioni competenza residui (B)	197.094,30	Pagamenti competenza residui (C)	171.307,11	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				91.468,49
Somme rimaste da riscuotere (E)	2.969,11	Somme rimaste da pagare (F)	14.881,99	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -11.912,88
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	1.447,20	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.153,40	
Totale residui attivi (I=E+G)	4.416,31	Totale residui passivi (L=F+H)	16.035,39	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -11.619,08

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale per totale € 98.202,06.

Le entrate accertate ammontano a € 178.726,52 di cui € 175.757,41 riscosse e € 2969,11 non riscosse al 31/12/2019 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2019.

Le uscite impegnate ammontano a € 178.726,52 di cui € 159.283,65 pagate e € 14.881,99 non pagate al 31/12/2019 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2019.



3. Conto Finanziario

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	75.288,53	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	13.080,72	13.080,72	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	27.351,82	27.351,82	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	20.554,24	20.554,24	100,00 %
6. Contributi da privati	112.680,23	112.680,23	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	2.040,38	2.040,38	100,00 %
12. Altre entrate	3.019,13	3.019,13	100,00 %
Totale Entrate	254.015,05	178.726,52	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		178.726,52	



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	75.288,53	0,00	75.288,53
	1	Non vincolato	75.288,53	0,00	75.288,53

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	15.246,00	13.080,72	13.080,72	11.118,61	1.962,11
	1	Fondi sociali europei (FSE)	15.246,00	13.080,72	13.080,72	11.118,61	1.962,11

all'attivazione del progetto non ci sono stati abbastanza alunni iscritti a due dei moduli programmati e autorizzati, pertanto è stata richiesta la rinuncia, con conseguente diminuzione del finanziamento e delle relative spese.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	17.014,66	27.351,82	27.351,82	27.351,82	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.014,66	27.351,82	27.351,82	27.351,82	0,00

rispetto alla previsione iniziale dei finanziamenti dello stato, sono stati aggiunti i fondi relativi ai 4/12 set-dic. Sono stati assegnati dal MIUR i finanziamenti per l'attività di orientamento e il saldo dell'assegnazione per sofferenza finanziaria in gran parte utilizzata per la copertura dei residui attivi creati con le anticipazioni di cassa per il pagamento degli stipendi al personale supplente fino all'anno 2012.

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	15.395,75	20.554,24	20.554,24	19.555,24	999,00
	4	Comune vincolati	14.396,75	19.241,70	19.241,70	19.241,70	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	999,00	1.312,54	1.312,54	313,54	999,00

La variazione rispetto alle poste di previsione è rappresentata dalla somma assegnata dal Comune di Senago per le spese di funzionamento a. s. 2019/20.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione	Previsione	Somme	Riscosso	Rimaste da
-----------	------	-------------	------------	------------	-------	----------	------------



			iniziale	definitiva	accertate		riscuotere
6		Contributi da privati	32.868,00	112.680,23	112.680,23	112.672,23	8,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30.000,00	82.288,64	82.288,64	82.288,64	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	1.000,00	6.937,00	6.937,00	6.929,00	8,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	868,00	1.771,00	1.771,00	1.771,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	1.000,00	21.683,59	21.683,59	21.683,59	0,00

I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie che ammontano a € 112.680,23, sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

Attività - A 3 Didattica (funzionamento didattico generale) per € 21.683,56;

Attività - A 3 Didattica (assicurazione Alunni + Personale) per € 8.708,00;

Attività - A 5 Visite, viaggi e programmi studio all'estero per € 82.288,64;

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	2.040,38	2.040,38	2.040,38	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	626,93	626,93	626,93	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	1.413,45	1.413,45	1.413,45	0,00

sono stati restituiti dall'Istituto Cassiere mandati emessi a favore del personale, che ha fornito IBAN non più attivo.

12 - Altre entrate

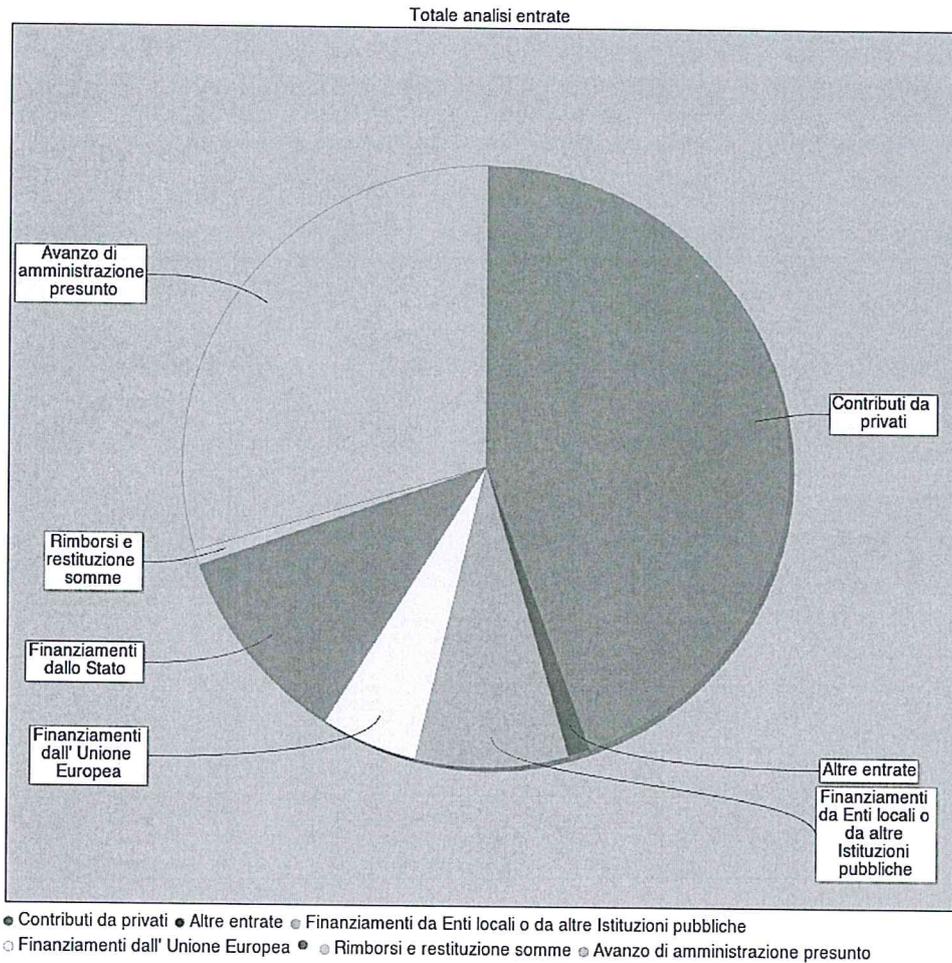
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,05	3.019,13	3.019,13	3.019,13	0,00
	1	Interessi	0,05	0,05	0,05	0,05	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	3.019,08	3.019,08	3.019,08	0,00

Relativamente alla richiesta di risarcimento di danni provocati da terzi, la compagnia Assicurativa ha effettuato il rimborso del danno erariale subito. I fondi vanno restituiti all'Amministrazione sulla contabilità speciale Tesoreria dello stato.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	75.288,53
Finanziamenti dall' Unione Europea	13.080,72
Finanziamenti dallo Stato	27.351,82
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	20.554,24



Contributi da privati	112.680,23
Rimborsi e restituzione somme	2.040,38
Altre entrate	3.019,13





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	215.809,83	144.982,92	67,18 %
P. Progetti	37.345,22	29.182,72	78,14 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	860,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	254.015,05	174.165,64	
Avanzo di competenza		4.560,88	
Totale a pareggio		178.726,52	

le spese per il funzionamento Amministrativo sono state impegnate per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi per l'acquisto di cancelleria, carta, programmi gestionali (Axios, registro elettronico, segreteria digitale), materiale igienico sanitario, materiale pulizia. Ogni altra occorrenza per la normale gestione. E' stato nominato il RSPP e il Medico competente. Sono state effettuate per le visite periodiche al personale amministrativo e collaboratore scolastico, nonché le prescritte visite di controllo al rientro di lunghi periodi di assenza dovuti a malattia o infortuni.

per il Funzionamento Didattico La somma è stata impegnata per acquisti di materiali e sussidi didattici, cancelleria e attrezzature per i tre ordini di scuola presenti nell'istituto. Noleggio delle fotocopiatrici ad uso didattico e della carta occorrente. Pagamento linea ADSL per la scuola Primaria. Si è provveduto inoltre al pagamento dell'Assicurazione Alunni per Infortuni e R. C., acquisto del diario scolastico, utilizzando sia i fondi elergiti dai genitori che fondi del Ministero I.U.R.. sono stati acquistati beni di consumo e materiale informatico non inventariabile e è stato attivato il contratto manutenzione dei laboratori informatici.

Per le Uscite didattiche e viaggi istruzione è stato speso il finanziamento delle famiglie, anche le attività extra curricolari sono state finanziate dai genitori. La disponibilità residua sarà utilizzata per il pagamento di uscite didattiche e visite guidate di cui non è pervenuta fattura o organizzate per il mese di gennaio.

Progetti

P01 – Progetti ambito scientifico sono stati attivati il "Giardorto" finanziato dal Comune, il progetto PNSD finanziato dal MIUR è stato attivato per utilizzare le disponibilità, nello specifico per l'azione Az. 3 Connettività utilizzati per il pagamento della linea ADSL laboratorio Via Liberazione.

P02 – Progetti ambito umanistico sono stati attivati il Progetto Bell'Anatroccolo - Sport a scuola finanziati dal Comune. il Progetto Collaboriamo col Territorio è stato parzialmente realizzato. il LOOKING AROUND – PON FSE Azione 10-2-5A il finanziamento della Comunità Europea è stato assegnato come progettato. In fase di elaborazione del Programma Annuale 2019, è stata iscritta la somma definitiva assegnata dopo la revisione del progetto in quanto sono state presentate rinunce a 2 moduli e alla figura aggiuntiva per tutti i moduli attivati.

P 04 - Formazione / aggiornamento del personale -E' stata attivata la formazione del personale, prevalentemente per la Sicurezza, il personale amministrativo ha partecipato a corsi di aggiornamento sull'applicativo Passweb, altri gestionali e formazione generalizzata su Contabilità, affari generali, protocollo, gestione del Personale.

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; • 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 è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 160 del 12/12/2019; • 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.



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	115.515,21	100.294,62	215.809,83	144.982,92	131.193,00	13.789,92	211.504,79	66.521,87
	2	Funzionamento amministrativo	54.353,72	17.374,65	71.728,37	32.914,42	28.899,33	4.015,09	68.684,81	35.770,39
	3	Didattica	26.947,40	29.884,33	56.831,73	36.898,42	27.123,59	9.774,83	56.401,99	19.503,57
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	34.214,09	53.035,64	87.249,73	75.170,08	75.170,08	0,00	86.417,99	11.247,91

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	39.437,78	-2.092,56	37.345,22	29.182,72	28.090,65	1.092,07	32.557,60	3.374,88
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	6.685,86	106,30	6.792,16	1.685,82	1.685,82	0,00	6.533,96	4.848,14
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	27.309,00	-3.198,86	24.110,14	23.958,84	23.947,84	11,00	19.580,72	-4.378,12
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.442,92	1.000,00	6.442,92	3.538,06	2.456,99	1.081,07	6.442,92	2.904,86

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

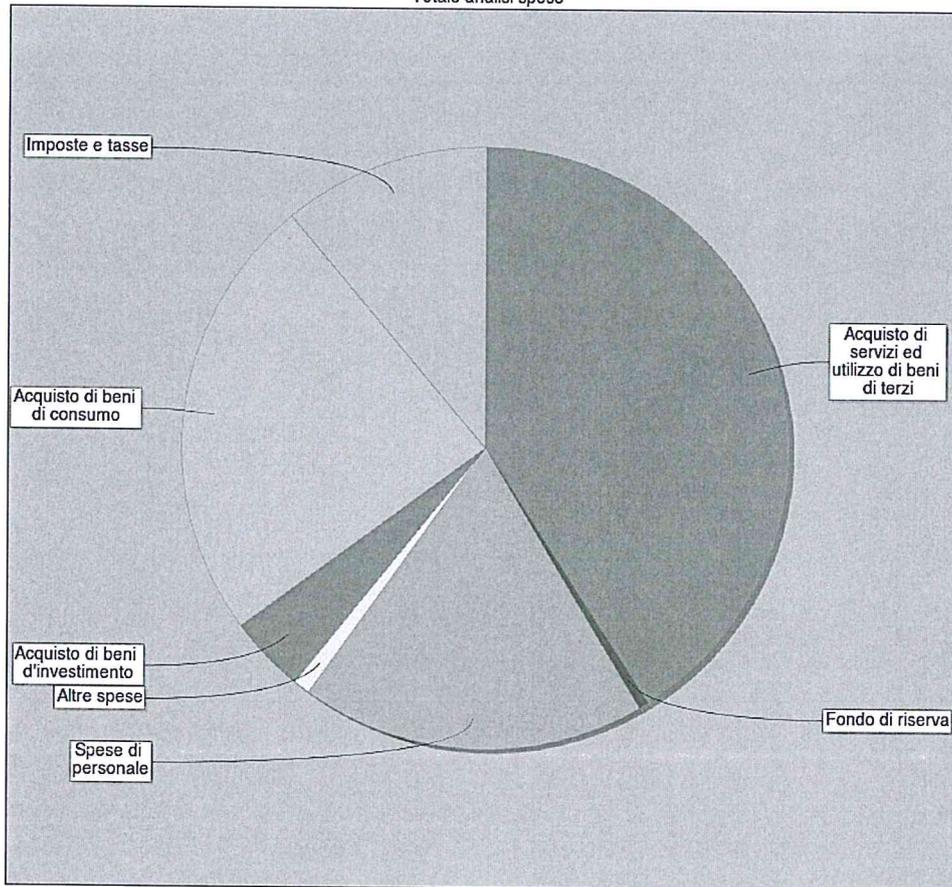
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	860,00	0,00	860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	860,00	0,00	860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		27.480,83
Acquisto di beni di consumo		66.377,45



Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	124.266,94
Acquisto di beni d'investimento	6.400,00
Altre spese	1.830,69
Imposte e tasse	23.780,06
Oneri straordinari e da contenzioso	3.019,08
Fondo di riserva	860,00

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale ○ Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse



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

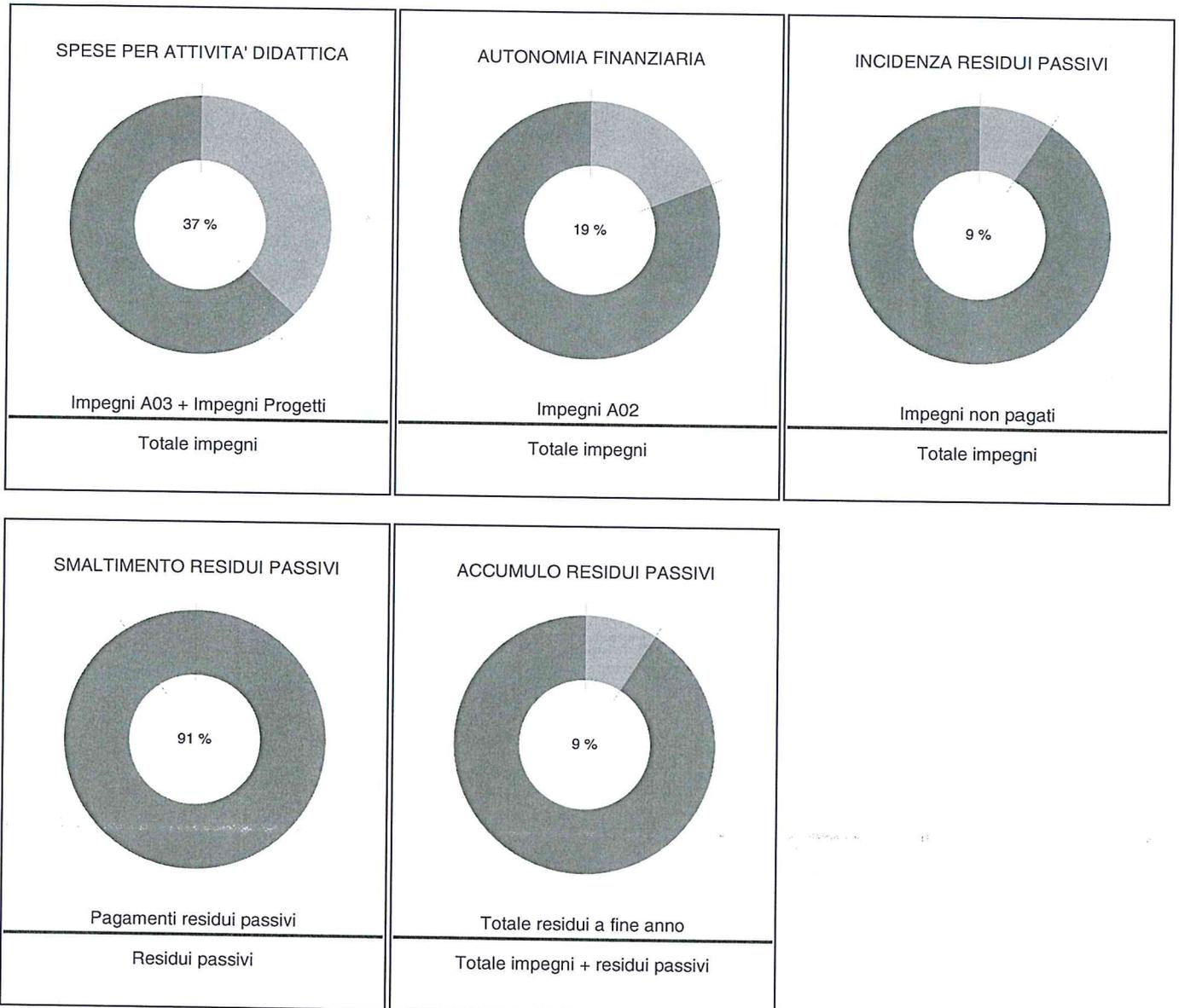
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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 "MARCO POLO"
20030 SENAGO (MI) VIA LIBERAZIONE C.F. 80126490152 C.M. MIIC8ER00V



5. Conclusioni

[Luogo] Data: 04-06-2020

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Laura Servillo



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Rosa Di Fazio