



Ministero dell' Istruzione

Istituto Comprensivo Statale "A. Volta" Lazzate (MB) - MBIC864007

Via F. Laratta, 1 - 20824 Lazzate - Tel. 02/96320421 - Fax 02/97388062

Sedi associate - Secondaria di I° Grado "M. Ricci" - Lazzate - Misinto - MBMM864018

Primaria Lazzate "A. Volta" - MBEE86402A - Primaria Misinto "G. Marconi"- MBEE864019

E-mail: mbic864007@istruzione.it ; **PEC:** mbic864007@pec.istruzione.it ;
C.F.: 83010760151 - **Codice Univoco per la Fatturazione Elettronica:** UF4R0S
Sito Web: www.icvoltalazzate.edu.it



CONTO CONSUNTIVO E.F. 2019

Fonti:	<ul style="list-style-type: none">➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole "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. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018);➤ Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio di Istituto del 07/03/2019 delibera n° 21;➤ Modifica al Programma Annuale 2019;➤ D.L. 17 marzo 2020 n. 18 (c.d. "Cura Italia");➤ Nota MI prot. 0000562 del 28/03/2020.
--------	--

Documentazione	<ul style="list-style-type: none">➤ Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica.➤ Dichiarazione assenza gestione fuori bilancio <p>Modulistica:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2019➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività➤ Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2019➤ Modello J bis – Situazione amministrativa al 31/12/2019➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2019➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2019➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2019➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2019
----------------	---

Dirigente Scolastico:	➤ Trasmissione del Conto Consuntivo ai Revisori dei conti avvenuto il ___/___/2020
-----------------------	--

Revisori dei conti:	➤ Analisi Conto Consuntivo 2019 (Athena) Verbale n°__ del ___/___/2020
---------------------	---

Consiglio di Istituto:	➤ Adozione della delibera di approvazione avvenuta il ___/___/2020 n° ____
------------------------	--

	<p><i>Ministero dell' Istruzione</i></p> <p>Istituto Comprensivo Statale "A. Volta" Lazzate (MB) - MBIC864007 Via F. Laratta, 1 - 20824 Lazzate - Tel. 02/96320421 - Fax 02/97388062</p> <p>Sedi associate - Secondaria di I° Grado "M. Ricci" - Lazzate - Misinto - MBMM864018 Primaria Lazzate "A. Volta" - MBEE86402A - Primaria Misinto "G. Marconi"- MBEE864019</p> <p>E-mail: mbic864007@istruzione.it ; PEC: mbic864007@pec.istruzione.it ; C.F.: 83010760151 - Codice Univoco per la Fatturazione Elettronica: UF4R0S Sito Web: www.icvoltalazzate.edu.it</p>	 
---	--	--

**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**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2019, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 129 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.

Ai sensi del D.L. 17 marzo 2020 n. 18 (c.d. "Cura Italia) recante "misure di potenziamento del servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da Covid-19" e della nota MI prot. 0000562 del 28/03/2020:

- entro il 15 maggio 2020 le Istituzioni scolastiche predispongono il Conto Consuntivo e.f. 2019 e la relazione illustrativa da sottoporre all'esame dei revisori dei conti;
- entro il 15 giugno 2020 i revisori dei conti esprimono il parere di regolarità amministrativo-contabile sul conto consuntivo con apposita relazione;
- entro il 30 giugno 2020, le Istituzioni scolastiche provvedono all'approvazione del Conto Consuntivo.

Nonostante le difficoltà determinate dalla riduzione delle risorse finanziarie e dei compensi delle attività da incentivare con il FIS, l'esercizio finanziario 2019 ha visto la realizzazione di numerosi progetti che hanno risposto ai bisogni dell'utenza e alle richieste d'innalzamento dell'offerta formativa presentate dai docenti. Grazie alla professionalità di docenti, collaboratori scolastici e assistenti amministrativi e alle risorse umane reperite tra enti e associazioni del territorio a seguito di convenzioni, contratti e intese, l'Istituto ha raggiunto gli obiettivi generali fissati nel PTOF. I risultati conseguiti nel corso dell'anno scolastico 2018/19 sono stati positivi, come attestato dalle relazioni dei referenti di progetto e delle commissioni di lavoro.

Ogni classe, dalla scuola primaria alla scuola secondaria di I grado, ha potuto usufruire di una diversificata offerta formativa con almeno un progetto che ha arricchito i contenuti della programmazione, ha favorito il recupero e/o il potenziamento ed ha permesso l'acquisizione di competenze trasversali e interdisciplinari.

Positive le esperienze di continuità tra i due ordini di scuola, grazie all'istituzioni di commissioni di lavoro in verticale alle quali hanno partecipato i docenti della scuola primaria e della scuola secondaria di I grado.

Dall'esame del Conto finanziario riportato nell'allegato H, emerge la concordanza esistente tra le somme iscritte nel rendiconto e quelle iscritte nella previsione, nonché la consistenza delle variazioni delle entrate e delle spese verificatesi in corso di esercizio. Il quadro riassume le fonti di finanziamento di cui la scuola ha beneficiato nel corso dell'anno 2019 (periodo Gennaio-Dicembre 2019).

	<p style="text-align: center;"><i>Ministero dell' Istruzione</i></p> <p>Istituto Comprensivo Statale "A. Volta" Lazzate (MB) - MBIC864007 Via F. Laratta, 1 - 20824 Lazzate - Tel. 02/96320421 - Fax 02/97388062</p> <p>Sedi associate - Secondaria di I° Grado "M. Ricci" - Lazzate - Misinto - MBMM864018 Primaria Lazzate "A. Volta" - MBEE86402A - Primaria Misinto "G. Marconi"- MBEE864019</p> <p>E-mail: mbic864007@istruzione.it ; PEC: mbic864007@pec.istruzione.it ; C.F.: 83010760151 - Codice Univoco per la Fatturazione Elettronica: UF4R0S Sito Web: www.icvoltalazzate.edu.it</p>	 
---	--	--

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale **2019** approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **07/03/2019** con delibera n° **21**.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione, si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2019.

Le entrate accertate ammontano a € **293.294,63** di cui € **238.079,63** rimosse e € **55.215,00** non rimosse al 31/12/2019 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2019.

Le uscite impegnate ammontano a € **335.185,54** di cui € **333.111,79** pagate e € **2073,75** non pagate al 31/12/2019 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2019.

L'anticipazione al DSGA per il fondo minute spese è stata reintegrata con reversale n. 136 del 17/12/2019.

	<p><i>Ministero dell' Istruzione</i></p> <p>Istituto Comprensivo Statale "A. Volta" Lazzate (MB) - MBIC864007 Via F. Laratta, 1 - 20824 Lazzate - Tel. 02/96320421 - Fax 02/97388062</p> <p>Sedi associate - Secondaria di I° Grado "M. Ricci" - Lazzate - Misinto - MBMM864018 Primaria Lazzate "A. Volta" - MBEE86402A - Primaria Misinto "G. Marconi"- MBEE864019</p> <p>E-mail: mbic864007@istruzione.it ; PEC: mbic864007@pec.istruzione.it ; C.F.: 83010760151 - Codice Univoco per la Fatturazione Elettronica: UF4R0S Sito Web: www.icvoltalazzate.edu.it</p>	 
---	--	--

P) Progetti	€ 257.576,09	€ 151.701,75	105.874,34
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 1.453	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€ 26.277,55		
Totale Spese	€ 525.166,7		
Avanzo di competenza	 	€ 0,00	
Totale a Pareggio	 	€ 335.185,54	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un **disavanzo** di competenza di € **41.890,91**.

	<p><i>Ministero dell' Istruzione</i></p> <p>Istituto Comprensivo Statale "A. Volta" Lazzate (MB) - MBIC864007 Via F. Laratta, 1 - 20824 Lazzate - Tel. 02/96320421 - Fax 02/97388062</p> <p>Sedi associate - Secondaria di I° Grado "M. Ricci" - Lazzate - Misinto - MBMM864018 Primaria Lazzate "A. Volta" - MBEE86402A - Primaria Misinto "G. Marconi"- MBEE864019</p> <p>E-mail: mbic864007@istruzione.it ; PEC: mbic864007@pec.istruzione.it ; C.F.: 83010760151 - Codice Univoco per la Fatturazione Elettronica: UF4R0S Sito Web: www.icvoltalazzate.edu.it</p>	 

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2019	-	Riscossi nel 2019	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2019	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€125.097,54	-	€123.848,84	=	€ 1248,70	+	€ 55.215,00	-	€ 0,00	=	€ 56.463,70

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2019	-	Pagati nel 2019	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2019	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€3188,19	-	€3188,19	=	€0,00	+	€ 2073,75	-	€ 0,00	=	€ 2073,75

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:

	Situazione al 01/01/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 46.909,48	- € 4.038,19	€ 42.871,29
Totale Disponibilità	€ 246.721,60	- € 49.237,29	€ 197.484,31
Totale dell'attivo	€ 293.631,08	- € 53.275,48	€ 240.355,60
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 293.631,08	- € 53.275,48	€ 240.355,60
PASSIVO			
Totale debiti	€ 3.188,19	- € 1.114,44	€ 2.073,75
Consistenza Patrimoniale	€ 290.442,89	- € 52.161,04	€ 238.281,85
Totale a pareggio	€ 293.631,08	- € 53.275,48	€ 240.355,60

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. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2019 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2020.

	<p style="text-align: center;"><i>Ministero dell' Istruzione</i></p> <p style="text-align: center;">Istituto Comprensivo Statale "A. Volta" Lazzate (MB) - MBIC864007 Via F. Laratta, 1 - 20824 Lazzate - Tel. 02/96320421 - Fax 02/97388062</p> <p style="text-align: center;">Sedi associate - Secondaria di I° Grado "M. Ricci" - Lazzate - Misinto - MBMM864018 Primaria Lazzate "A. Volta" - MBEE86402A - Primaria Misinto "G. Marconi"- MBEE864019</p> <p style="text-align: center;">E-mail: mbic864007@istruzione.it ; PEC: mbic864007@pec.istruzione.it ; C.F.: 83010760151 - Codice Univoco per la Fatturazione Elettronica: UF4R0S Sito Web: www.icvoltalazzate.edu.it</p>	 
---	--	--

Situazione Amministrativa (Mod. J):

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

A)	Un fondo di cassa al 31/12/2019 di € 135.591,21 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere, ma non concorda con l'estratto conto della Banca d'Italia per un importo di €76,00 derivante dai sospesi in entrata n. 2397 e 2398 da regolarizzare;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 189.981,16 . Tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2019.
C)	Un disavanzo dell'esercizio 2019 di € 41.890,91

Dall'estratto del conto corrente postale n° **00050570449** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2019 di € **5.429,40**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2019 è:

Bancari € **135.591,21** + Postali € **5.429,40** = Totale € **141.020,61**.

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° **0313031** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

	<p><i>Ministero dell' Istruzione</i></p> <p>Istituto Comprensivo Statale "A. Volta" Lazzate (MB) - MBIC864007 Via F. Laratta, 1 - 20824 Lazzate - Tel. 02/96320421 - Fax 02/97388062</p> <p>Sedi associate - Secondaria di I° Grado "M. Ricci" - Lazzate - Misinto - MBMM864018 Primaria Lazzate "A. Volta" - MBEE86402A - Primaria Misinto "G. Marconi"- MBEE864019</p> <p>E-mail: mbic864007@istruzione.it ; PEC: mbic864007@pec.istruzione.it ; C.F.: 83010760151 - Codice Univoco per la Fatturazione Elettronica: UF4R0S Sito Web: www.icvoltalazzate.edu.it</p>	 

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 109.962,72
	Competenza esercizio 2019 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 238.079,63	€ 123.848,84		€ 361.928,47	
Pagati	€ 333.111,79	€ 3.188,19		€ 336.299,98	
Fondo di cassa					€ 135.591,21
Residui Attivi	€55.215,00	€ 1248,70			€ 56.463,70
Residui Passivi	€ 2073,75	€ 0,00			€ 2073,75
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019					€ 189.981,16

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.

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi e beni terzi (impegnato)	Beni di investimento (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri Finanziari (impegnato)	Rimborsi e poste correttive	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A.1	0,00	1.551,71	612,80	0,00	0,00	476,20	0,00	0,00	0,00	5.499,23	2.640,71
A.2	384,00	5.160,92	25.246,62	57,80	361,73	2.082,52	0,00	0,00	0,00	39.280,63	33.293,59
A.3	12.175,26	14.398,04	1.153,81	0,00	0,00	3.000,01	0,00	0,00	0,00	55.663,92	30.727,12
A.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.5	0,00	1.100,00	110.422,15	72,38	0,00	2.412,84	0,00	0,00	0,00	132.554,99	114.007,37
A.6	2.815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.861,29	2.815,00
P.2	117.867,34	1.583,08	0,00	0,00	200,00	97,33	0,00	0,00	0,00	197.273,47	119.747,75



Ministero dell' Istruzione

Istituto Comprensivo Statale "A. Volta" Lazzate (MB) - MBIC864007

Via F. Laratta, 1 - 20824 Lazzate - Tel. 02/96320421 - Fax 02/97388062

Sedi associate - Secondaria di I° Grado "M. Ricci" - Lazzate - Misinto - MBMM864018

Primaria Lazzate "A. Volta" - MBEE86402A - Primaria Misinto "G. Marconi"- MBEE864019

E-mail: mbic864007@istruzione.it ; **PEC:** mbic864007@pec.istruzione.it ;
C.F.: 83010760151 - **Codice Univoco per la Fatturazione Elettronica:** UF4R0S
Sito Web: www.icvoltalazzate.edu.it



P.3	29.182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.813,00	29.182,00
P.4	1.990,00	0,00	782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.489,62	2.772,00
TOTAL E	164.413,60	23.793,75	138.217,38	130,18	561,73	8.068,90	0,00	0,00	0,00	497.436,15	335.185,54

	<p style="text-align: center;"><i>Ministero dell' Istruzione</i></p> <p style="text-align: center;">Istituto Comprensivo Statale "A. Volta" Lazzate (MB) - MBIC864007 Via F. Laratta, 1 - 20824 Lazzate - Tel. 02/96320421 - Fax 02/97388062</p> <p style="text-align: center;">Sedi associate - Secondaria di I° Grado "M. Ricci" - Lazzate - Misinto - MBMM864018 Primaria Lazzate "A. Volta" - MBEE86402A - Primaria Misinto "G. Marconi" - MBEE864019</p> <p style="text-align: center;">E-mail: mbic864007@istruzione.it ; PEC: mbic864007@pec.istruzione.it ; C.F.: 83010760151 - Codice Univoco per la Fatturazione Elettronica: UF4R0S Sito Web: www.icvoltalazzate.edu.it</p>	 
---	---	--

Fondo di riserva

Fondo di riserva. La somma di **€1453,00** non è stata utilizzata.

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;
- 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 il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2019 con reversale n. 136 del 17/12/2019;
- 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.

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;*

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.

	<p style="text-align: center;"><i>Ministero dell' Istruzione</i></p> <p>Istituto Comprensivo Statale "A. Volta" Lazzate (MB) - MBIC864007 Via F. Laratta, 1 - 20824 Lazzate - Tel. 02/96320421 - Fax 02/97388062</p> <p>Sedi associate - Secondaria di I° Grado "M. Ricci" - Lazzate - Misinto - MBMM864018 Primaria Lazzate "A. Volta" - MBEE86402A - Primaria Misinto "G. Marconi"- MBEE864019</p> <p>E-mail: mbic864007@istruzione.it ; PEC: mbic864007@pec.istruzione.it ; C.F.: 83010760151 - Codice Univoco per la Fatturazione Elettronica: UF4R0S Sito Web: www.icvoltalazzate.edu.it</p>	 
---	--	--

Lazzate, li 12/05/ 2020

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Dott.ssa Simona Clemente
(firma apposta digitalmente)

Il Dirigente Scolastico
dott.ssa Rosa Elena Salamone
(firma apposta digitalmente)