



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2019

1. Premessa

Ai Revisori dei Conti

Ai componenti del Consiglio di Istituto

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 07/03/2019 con provvedimento n. 18 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	364.570,46	Programmazione definitiva	364.570,46	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	222.700,47	Impegni	191.028,65	<i>Avanzo di competenza</i> 31.671,82
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				167.193,15
Riscossioni competenza residui (B)	224.275,97	Pagamenti competenza residui (C)	233.964,74	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				157.504,38
Somme rimaste da riscuotere (E)	18.780,50	Somme rimaste da pagare (F)	1.586,07	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 17.194,43
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	227,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	18.780,50	Totale residui passivi (L=F+H)	1.813,07	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 16.967,43

Gli impegni di spesa sono stati assunti con atti formali, dal DS, mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal DSGA sulla base dei rispettivi documenti giustificativi. Si evidenzia inoltre che le spese sono state contenute nei limiti degli stanziamenti e che i mandati sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e regolarmente documentati; che i giustificativi di spesa sono regolati ai fini dell'osservanza nelle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo nonchè degli oneri riflessi (ritenute assistenziali, previdenziali, erariali) e di Legge (IRAP e INPS). Su un accertamento delle entrate complessivo di € 222.00,47 risultano non riscossi € 18.780,50, costituiscono quindi residuo attivo dell'esercizio 2019 e sono riferiti a: PDS Comune di Carobbio d.A. per € 6.996,00, PDS Comune di Gorlago € 10.198,00 e € 1.184,00 quota adesione KET e € 402,50 interessi attivi del conto titoli 2434 relativi all'anno 2018. Restano da pagare €1.813,07 che costituiscono i residui passivi, come meglio specificato nel modello L.



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	141.869,99	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	24.689,95	24.689,95	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	123.198,95	123.198,95	100,00 %
6. Contributi da privati	74.409,00	74.409,00	100,00 %
12. Altre entrate	402,57	402,57	100,00 %
Totale Entrate	364.570,46	222.700,47	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	222.700,47	



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	141.869,99	0,00	141.869,99
	1	Non vincolato	54.106,66	0,00	54.106,66
	2	Vincolato	87.763,33	0,00	87.763,33

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	15.984,67	24.689,95	24.689,95	24.689,95	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.984,67	24.407,86	24.407,86	24.407,86	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	282,09	282,09	282,09	0,00

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	0,00	123.198,95	123.198,95	106.004,95	17.194,00
	4	Comune vincolati	0,00	123.198,95	123.198,95	106.004,95	17.194,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	38.000,00	74.409,00	74.409,00	73.225,00	1.184,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30.000,00	49.461,50	49.461,50	49.461,50	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	7.821,00	7.821,00	7.821,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00	777,00	777,00	777,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	1.000,00	1.184,00	1.184,00	0,00	1.184,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	15.165,50	15.165,50	15.165,50	0,00

Le somme corrispondenti ai contributi da privati derivano da contributi per viaggi e visite d'istruzione, uscite didattiche per spettacoli teatrali, contributi per corso KET e contributi per copertura assicurativa a.s. 2019/20 effettuati dagli alunni e dal personale scolastico.

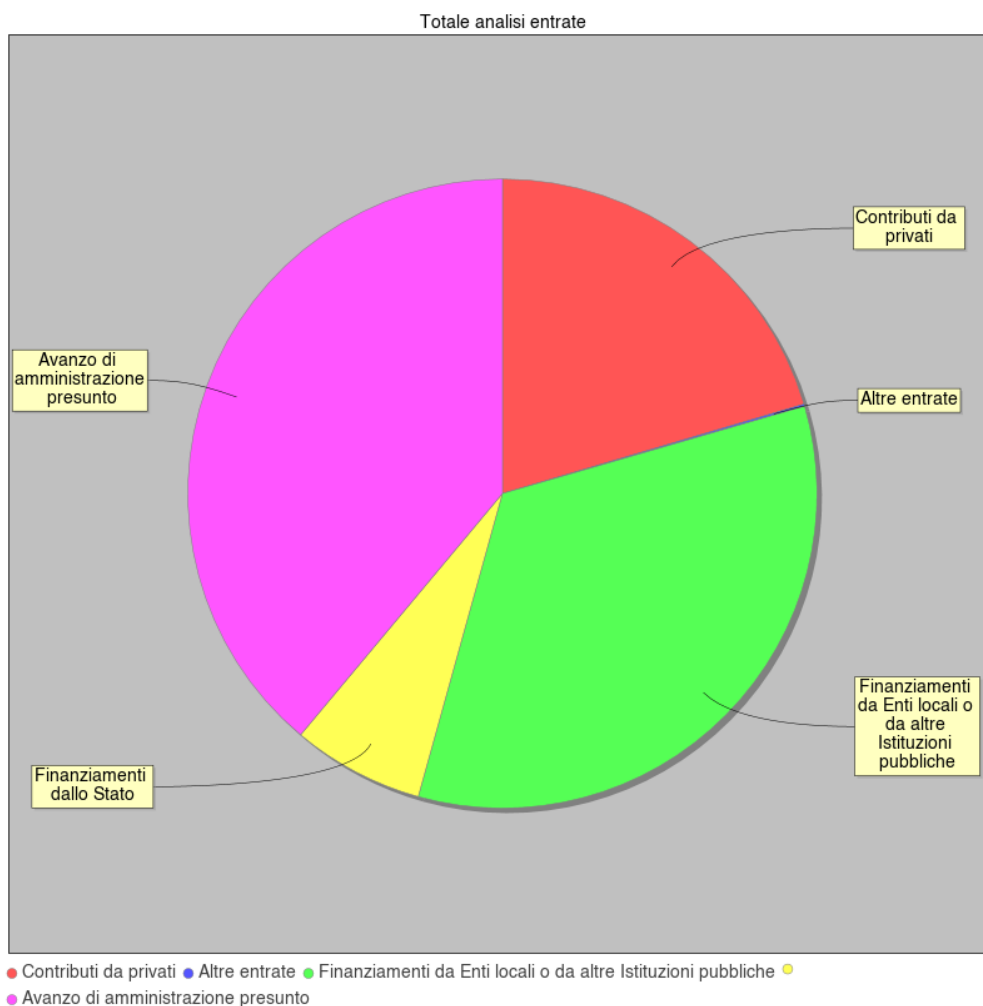
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
-----------	------	-------------	---------------------	-----------------------	-----------------	----------	-----------------------



12		Altre entrate	1.102,00	402,57	402,57	0,07	402,50
	1	Interessi	1.102,00	402,50	402,50	0,00	402,50
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	141.869,99
Finanziamenti dallo Stato	24.689,95
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	123.198,95
Contributi da privati	74.409,00
Altre entrate	402,57





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	183.530,52	115.246,35	62,79 %
P. Progetti	180.039,94	75.782,30	42,09 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	364.570,46	191.028,65	
Avanzo di competenza		31.671,82	
	Totale a pareggio	222.700,47	

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.



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 amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	130.709,16	52.821,36	183.530,52	115.246,35	113.660,28	1.586,07	184.730,52	69.484,17
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	24.599,44	3.705,82	28.305,26	21.461,64	20.451,67	1.009,97	28.305,26	6.843,62
	2	Funzionamento amministrativo	44.795,32	9.545,73	54.341,05	16.014,16	16.014,16	0,00	54.541,05	38.526,89
	3	Didattica	24.431,79	17.723,19	42.154,98	28.350,41	28.350,41	0,00	43.154,98	14.804,57
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	35.318,22	19.581,03	54.899,25	48.594,64	48.018,54	576,10	54.899,25	6.304,61
	6	Attività di orientamento	1.564,39	2.265,59	3.829,98	825,50	825,50	0,00	3.829,98	3.004,48

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	65.247,50	114.792,44	180.039,94	75.782,30	75.782,30	0,00	200.195,94	124.413,64
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	383,83	0,00	383,83	140,00	140,00	0,00	383,83	243,83
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	60.758,06	114.608,44	175.366,50	75.492,30	75.492,30	0,00	195.522,50	120.030,20
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.000,00	184,00	1.184,00	0,00	0,00	0,00	1.184,00	1.184,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.105,61	0,00	3.105,61	150,00	150,00	0,00	3.105,61	2.955,61

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	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Per quanto riguarda la gestione finanziaria dei fondi contenuti nel Programma Finanziario annuale 2019 dell'Istituto Comprensivo si segnalano i seguenti risultati nei vari settori di spesa:

A 01 -Funzionamento generale e decoro della Scuola

In questa scheda confluiscono le entrate che hanno come destinazione il funzionamento generale e decoro della scuola ossia nel caso della nostra istituzione scolastica le spese relative a: connettività, RSPP, Medico Competente, Materiale di Pulizia, spese relative alla sicurezza, progetto Mani Amiche per il Comune di Gorlago, le spese relative ai beni di investimento per i plessi. Si rimanda alla scheda illustrativa finanziaria:

-A01.1 PDS GORLAGO SECONDARIA

nella scheda vengono gestiti i fondi da PDS relativi all'acquisto di materiale di pulizia e progetto Mani Amiche

-A01.2 PDS GORLAGO PRIMARIA

nella scheda vengono gestiti i fondi da PDS relativi all'acquisto di materiale di pulizia e progetto Mani Amiche

-A01.3 PDS CAROBBIO SECONDARIA

nella scheda vengono gestiti i fondi da PDS relativi all'acquisto di materiale di pulizia

-A01.4 PDS CAROBBIO PRIMARIA

nella scheda vengono gestiti i fondi da PDS relativi all'acquisto di materiale di pulizia.

-A01.5 PROGETTO SICUREZZA

il progetto è alimentato da economie del Funzionamento Amministrativo e una quota della dotazione ordinaria Miur 2019.

-A01.6 BENI DI INVESTIMENTO EX A04

Nel progetto sono confluite economie degli anni precedenti del Funzionamento Amministrativo e sono destinate agli acquisti ad integrazione delle dotazioni informatiche dei vari plessi.

A02- Funzionamento Amministrativo

In questa scheda vengono sostenute spese per l'assistenza alla dotazione informatica della segreteria, sono state rinnovate le licenze dei software in uso e dei programmi di gestione e Antivirus, agli abbonamenti per le riviste a carattere amministrativo e normativo. Inoltre sono sostenute spese postali e di spedizione, spese bancarie, spese legate assicurazione integrativa per conto degli alunni e del personale.

A03- DIDATTICA

- A03.1 Funzionamento didattico relativo a tutte le attività che coinvolgono i ragazzi legati alla didattica tra cui anche la polizza infortuni.

- A03.2 Progetto Natale dello Studente

Questo Progetto è movimentato da interessi maturati su titoli mobiliari depositati da vari benefattori che intendono finalizzare tale risorsa alla premiazione degli alunni delle Scuole Secondarie dei tre plessi che nell'anno precedente, si sono distinti per il profitto, l'impegno, la bontà.

Precisamente:



-per il premio Bontà: titoli depositati a nome di Gilberti – Berbenni – Tagliabue – Spini –

Associazione Combattenti Reduci di Carobbio

-per il premio Profitto: titoli depositati a nome di Sala – Merelli – Associazione Combattenti e

Reduci di Gorlago e Comitato Genitori di Carobbio.

-per il premio Piccinelli: titoli depositati dalla fam. Piccinelli.

- A03.3 Progetto Corali

Sul progetto sono presenti le economie degli anni precedenti provenienti da contributi erogati dalla fam. Corali e finalizzati all'acquisto di materiale didattico-scientifico per la Scuola Secondaria di Gorlago

- A03.4 Progetto Diario scuola primaria di Gorlago

Il progetto coinvolge la scuola primaria di Gorlago, nella scheda sono presenti le economie derivanti dai contributi di privati per la realizzazione del diario 2019/20 che verranno utilizzate per il pagamento dello spettacolo effettuato a Natale.

- A03.5 Progetto Svantaggio – Comodato d'uso:

tale progetto finanziato con fondi Miur.

A05- VIAGGI E VISITE DI ISTRUZIONE

Sono state quasi interamente finanziate dai genitori, e il Consiglio ha investito fondi propri per alcuni contributi agli alunni bisognosi partecipanti ai soggiorni. L'adesione alle visite e ai soggiorni programmati è stata abbastanza alta, anche se la crisi economica che investe tutta la società ha imposto scelte e tagli ai progetti rispetto agli anni precedenti.

A06- ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

Le spese sono state sostenute per acquisto biglietti bus/treno e noleggio autobus trasporto alunni classi terze per recarsi presso gli Istituti Superiori della provincia e all'Open Day dell'Orientamento.

P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" SPESE PER PROGETTI

Le spese previste sono state ridefinite rispetto a quanto approvato dal Collegio Docenti e dal Consiglio di Istituto, tenuto conto delle disponibilità finanziarie e in accordo con i responsabili dei progetti.

P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

In questa categoria di destinazione si è pensato di far confluire tutti i progetti riferiti ai contributi finanziati dalle 3

amministrazioni comunali che forniscono all'utenza un prezioso supporto per la realizzazione dei progetti di arricchimento dell'offerta formativa e per l'acquisto di sussidi didattici e materiale di facile consumo.

Si rimanda alle schede illustrative Finanziarie.

Complessivamente i risultati ottenuti con la gestione finanziaria 2019 sono stati abbastanza soddisfacenti, se messi in relazione con le risorse economiche disponibili.



In merito alla Capacità di spesa dell'Istituto, si rileva quanto segue:

¿ Le spese per il pagamento dei compensi al personale estraneo alla scuola, delle attività di formazione e aggiornamento sono state liquidate secondo i criteri previsti dal Regolamento di istituto, previo affidamento degli incarichi.

¿ La gestione degli acquisti è stata imperniata sull'economicità delle gare, utilizzando anche il sistema ME.PA. Gli atti relativi agli acquisti, di cui è possibile la consultazione, sono depositati presso l'ufficio di segreteria dell'Istituto

¿ Per lo svolgimento di alcuni progetti, oltre ai contributi ricevuti dall'Ente Pubblico comunale, e da Privati, si è fatto ricorso anche alle contribuzioni dei genitori che hanno risposto positivamente alle richieste della scuola finanziando progetti d'Istituto.

Si dichiara, infine, che:

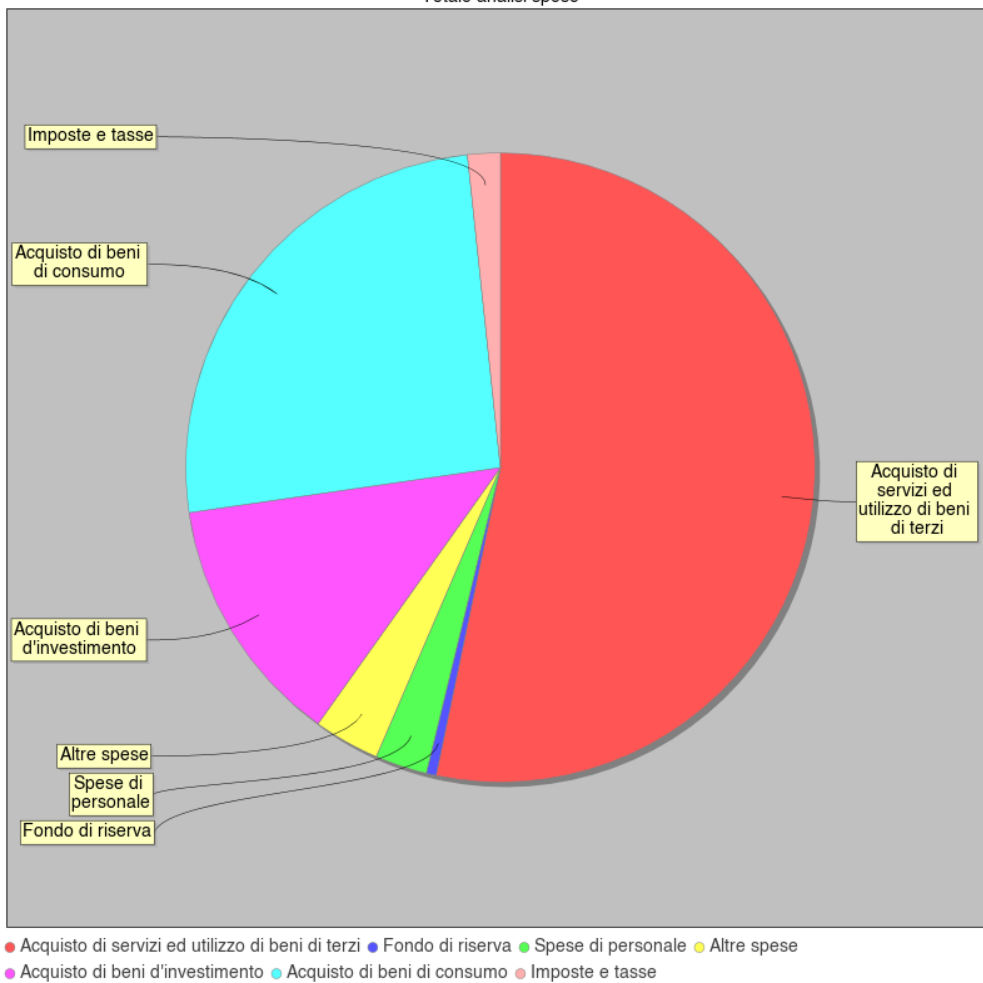
1. Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;
3. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
4. Le reversali ed i mandati sono stati debitamente compilati in ogni loro parte ed inviati con sistema OIL all'Istituto cassiere;
5. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla normativa vigente;
6. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.
7. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

Dall'analisi di quanto sopra riportato si evidenzia che le spese per le attività e i progetti, in coerenza con gli obiettivi del PTOF per il 2019 sono state finalizzate correttamente. In particolare, si sottolinea che l'Istituto, nel rispetto dei principi di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza, in linea con le recenti norme in materia di dematerializzazione dei documenti, sta razionalizzando e qualificando le spese mediante un processo progressivo di digitalizzazione delle varie procedure amministrative.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	11.115,45
Acquisto di beni di consumo	75.232,35
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	216.100,86
Acquisto di beni d'investimento	51.770,22
Altre spese	9.184,56
Imposte e tasse	167,02
Fondo di riserva	1.000,00



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

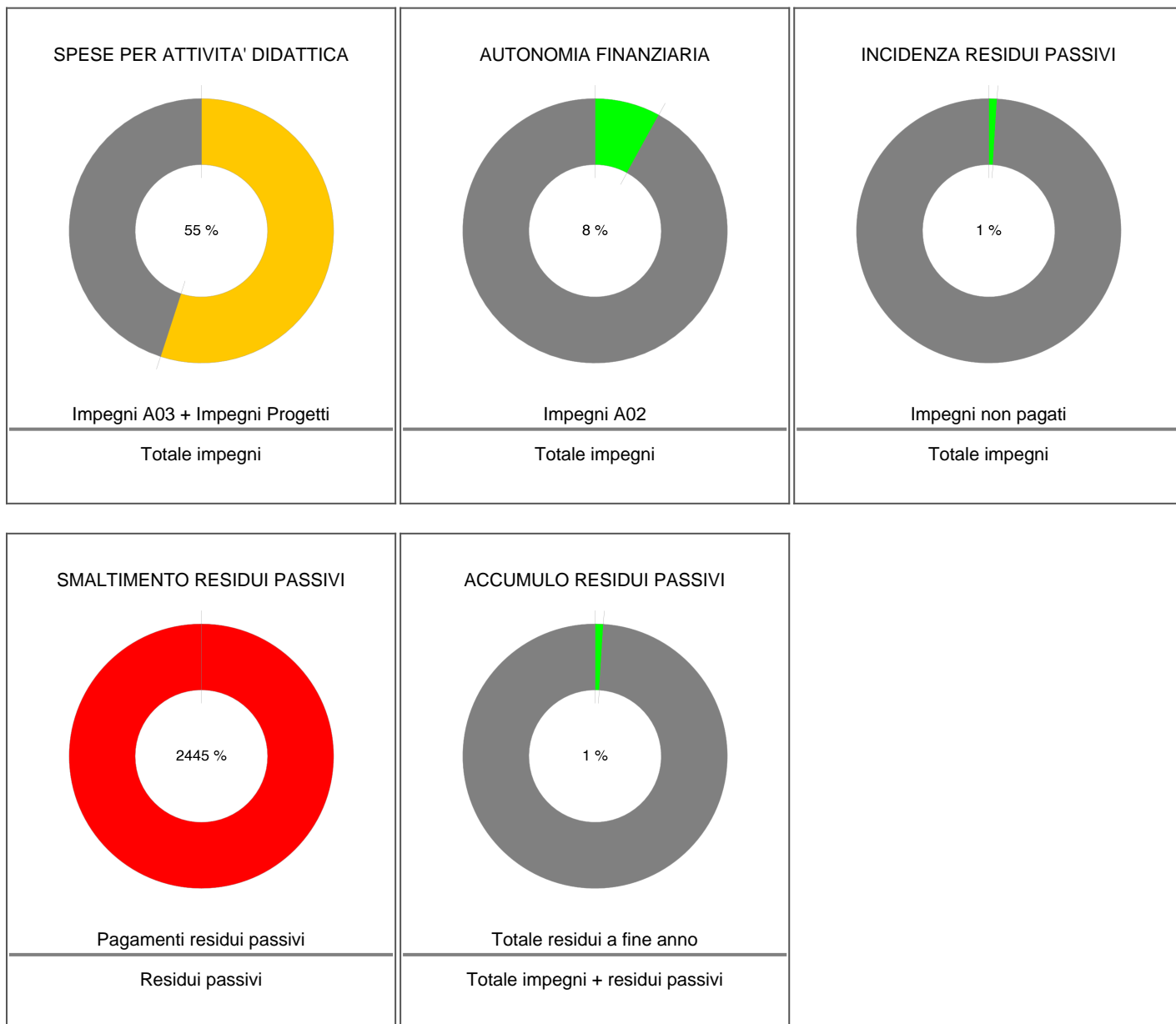
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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 GORLAGO - ALDO MORO
24060 GORLAGO (BG) PIAZZA EUROPA,6 C.F. 95118710169 C.M. BGIC84900N



5. Conclusioni

L'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 31.671,82 come dall'allegato Mod. J che evidenzia inoltre un fondo cassa di € 157.504,38 che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con la situazione banca d'Italia al 31/12/2019.

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2019.

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2019 si dichiara che:

1. Non vi sono state gestioni fuori bilancio;
2. Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
3. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;
4. L'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K concorda con le risultanze rilevate nel modello J, le scritture inventariali e l'estratto conto bancario;
5. Sulla liquidazione delle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
6. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
7. Le reversali ed i mandati sono stati debitamente compilati in ogni loro parte ed inviati con sistema OIL all'Istituto cassiere;
8. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla normativa vigente;
9. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.
10. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
11. Le partite di giro pareggiano in entrata e in uscita;
12. L'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale nr. 113 del 18/12/2019.

Dall'analisi di quanto sopra riportato si evidenzia che le spese per le attività e i progetti, in coerenza con gli obiettivi del PTOF per il 2019 sono state finalizzate correttamente. In particolare, si sottolinea che l'Istituto, nel rispetto dei principi di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza, in linea con le recenti norme in materia di dematerializzazione dei documenti, sta razionalizzando e qualificando le spese mediante un processo progressivo di digitalizzazione delle varie procedure amministrative.

Sulla base degli elementi trattati, dagli atti 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.

[Luogo] Data: **09-04-2020**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
TESTA STEFANO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
prof. Marco Remigi