



**Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca**  
**ISTITUTO COMPRENSIVO DI LENO**

Via F.lli De Giuli 1, 25024 LENO (Brescia); Tel. 030.9038250 – Fax 030.9068974  
codice ministeriale BSIC89600Q - C.F. 88004450172

E-mail [bsic89600q@istruzione.it](mailto:bsic89600q@istruzione.it) – [bsic89600q@pec.istruzione.it](mailto:bsic89600q@pec.istruzione.it)

Prot. N. 1106/U -VI.3

**Relazione al Conto Consuntivo E.F. 2019**  
**Predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi**  
*Art. 23 comma 1 del D. l. n. 129 del 28.08.2018*

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 (D. l. n. 129 del 28.08.2018), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **14/02/2019** con delibera n° 12.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2019 al 18 giugno 2019.

Le entrate accertate ammontano a **€ 458.872,50** cui **€ 458.872,50** rimosse e **€ 0,00** non rimosse.

Le uscite impegnate ammontano a **€ 430.456,64** di cui **€ 416.391,28** pagate e **€ 14.065,36** non pagate al 31/12/2019 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2019.

E' stato gestito il fondo minute spese.

**ANDAMENTO DELLA GESTIONE ANNUALE**

In relazione alla gestione annuale si rileva la seguente situazione:

<b>SITUAZIONE AMMINISTRATIVA</b>		
<b>FONDO DI CASSA</b>		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		<b>97.697,43</b>
Ammontare somme rimosse:		
a) in conto competenza	459.372,50	
b) in partita di giro	500,00	
b) in conto residui attivi esercizi precedenti	0,00	
	Totale €.	459.872,50
Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
a) in conto competenza	<b>416.891,28</b>	
b) in partita di giro	500,00	
b) in conto residui passivi	8,22	
	Totale €.	417.399,50
Fondo di cassa a fine esercizio		140.170,43
<b>AVANZO COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO</b>		
Residui attivi dell'esercizio	0,00	
Residui attivi esercizi precedenti	14.423,83	
Residui passivi dell'esercizio	14.065,36	
Residui passivi esercizi precedenti	0,00	358,47
Avanzo (o disavanzo) complessivo d'amministrazione a fine esercizio		28.415,86

La situazione amministrativa segnala un andamento regolare della gestione annuale.

### Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2019, dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi ad accertamenti ed impegni nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, presenta le seguenti risultanze:

<b>ENTRATE</b>			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 112.113,04		
02) Finanziamenti Statali	€ 220.591,30	€ 220.591,30	1,00
03) Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
04) Finanziamenti da Enti	€ 90.704,94	€ 90.704,94	1,00
05) Contributi da privati	€ 147.441,38	€ 147.441,38	1,00
06) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
07) Rimborsi e restituz. somme	€ 134,83	€ 134,83	1,00
07) Altre entrate	€ 0,05	€ 0,05	1,00
08) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 570.985,54</b>	<b>€ 458.872,50</b>	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	0,00
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 458.872,50</b>	

<b>SPESE</b>			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 508.560,91	€ 395.433,16	1,28
P) Progetti	€ 61.704,63	€ 35.023,48	1,76
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 720,00	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00	
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 570.985,54</b>	<b>€ 430.456,64</b>	
Avanzo di competenza		€ 28.415,86	0,00
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>€ 458.872,50</b>	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di **€ 28.415,86**.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

<b>Residui Attivi</b>					
Iniziali al 1/1/2019	Riscossi nel 2019	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
14.423,83	€ 0,00	14.423,83	€ 0,00	€ 0,00	<b>14.423,83</b>

<b>Residui Passivi</b>					
Iniziali al 1/1/2019	Pagati nel 2019	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 8,22	€ 8,22	€ 0,00	€ 14.065,36	€ 0,00	<b>€ 14.065,36</b>

Il dettaglio dei debitori 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 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 127.350,83	- €4.334,44	€123.016,39
Totale Disponibilità	€ 112.121,26	€ 42.473,00	€ 154.594,26
Totale dell'attivo	€ 239.472,09	€ 38.138,56	€ 277.610,65
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 239.472,09	€ 38.138,56	€ 277.610,65
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 8,22	€ 14.057,14	€ 14.065,36
Consistenza Patrimoniale	€ 239.463,87	€ 24.081,42	€ 263.545,29
Totale a pareggio	€ 239.472,09	€ 38.138,56	€ 277.610,65

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

Le immobilizzazioni sono distinte in:

Impianti, macchinari:

Consistenza iniziale di € 2.506,59

Variazioni complessive per € - 664,13

Consistenza finale di € 1.842,46

Attrezzature:

Consistenza iniziale di € 123.771,83

Variazioni complessive per € -3.623,47

Consistenza finale di € 120.148,36

Altri beni (libri e beni di valore storico artistico):

Consistenza iniziale di € 1.072,41

Variazioni complessive per € - 46,84

Consistenza finale di € 1.025,57

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.

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. 2019" a cura dei Revisori dei Conti.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2018, Modello J, risulta:

A)	Al 31/12/2019 il fondo cassa è pari a € <b>140.170,43</b> (la situazione di cassa e dell'Istituto cassiere è difforme da quanto esposto nel mod. 56T per euro 711,82; si tratta di importo che la Banca d'Italia non ha registrato in quanto il versamento è stato fatto e incassato il 31/12/2019.
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € <b>140.528,90</b> tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2020.
C)	un avanzo dell'esercizio 2019 di € <b>28.415,86</b>

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

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

<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>					<b>€97.697,43</b>
	Competenza esercizio 2019 (tranne partite di giro)	Partita di giro	Residui anni precedenti	Totale	
Riscossi	€ 459.372,50	500,00	€ 0,00	€ 459.872,50	
Pagati	€ 416.891,28	500,00	€ 8,22	€ 417.399,50	
Fondo di cassa					<b>€140.170,43</b>
Residui Attivi	€ 0,00		€ 14.423,83		<b>€14.423,83</b>
Residui Passivi	€ 14.065,36		€ 0,00		<b>€ 14.065,36</b>
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019					<b>€ 140.528,90</b>

### 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.

<b>SPESE</b>									
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Acquisto di beni investim (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Imposte e tasse (impegnato)	Rimborsi e poste corrett (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01	0,00	16.044,47	191.053,50	2.852,68	997,39	6.412,40	0,00	244.713,20	217.360,44
A02	5.809,95	46.105,10	41.480,52	4.682,12	0,00	1.737,58	11,76	163.754,61	99.827,03
A03	459,64	0,00	0,00	17.874,10	0,00	0,00	0,00	36.631,87	18.333,74
A05	0,00	0,00	59.687,73	0,00	0,00	224,22	0,00	63.461,23	59.911,95
P01.1	0,00	22.352,46	0,00	0,00	0,00	0,00	170,00	39.780,00	22.522,46
P01-2	0,00	0,00	0,00	1.607,32	0,00	0,00	0,00	3.000,00	1.607,32
P02-1	0,00	6.152,40	0,00	0,00	4.741,30	0,00	0,00	18.924,63	10.893,70
<b>TOTALE</b>	<b>6.269,59</b>	<b>90.654,43</b>	<b>292.221,75</b>	<b>27.016,22</b>	<b>5.738,69</b>	<b>8.374,20</b>	<b>181,76</b>	<b>570.265,54</b>	<b>430.456,64</b>

**Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2019, si precisa:**

- 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 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;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

- che sono state fatte le Certificazioni Uniche 2020 per i redditi 2019 per tutti i percipienti non comunicati al MEF in “Accessori fuori sistema” .

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2019, relativo alla gestione del Programma Annuale 2019, al fine di verificarne la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2019, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione al Consiglio di Istituto.

Leno, lì 01/04//2020

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi  
Angela Di Paola