



Ministero della Pubblica Istruzione
Istituto Comprensivo di Leno
 Via F.lli De Giuli, 1 - 25024 Leno (BS)
 Tel. 030.9038250 – Fax 030.9068974
 E-mail: BSIC89600Q@istruzione.it
 Pec: BSIC89600Q@pec.istruzione.it- Sito
 web:www.icleno.edu.it

FONDI STRUTTURALI EUROPEI **pon**
 2014-2020

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



UNIONE EUROPEA



MIUR

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
 Dipartimento per la Programmazione
 Direzione Generale per lo Sviluppo, la Ricerca e l'Innovazione
 Direzione Generale per la Gestione dei Fondi Strutturali per
 l'Università e per l'Università degli Studi

Codice Meccanografico:
BSIC89600Q

Codice Univoco Ufficio:
UFSW0W

Codice Fiscale:
88004450172

Prot. N.935 /U -VI.3

Relazione al Conto Consuntivo E.F. 2020
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 2020, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativa – 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 2020 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **25/11/2019** con delibera n° 38.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2020 al 25 giugno 2020.

Le entrate accertate ammontano a € **274.893,26** cui € **274.893,26** rimosse e € **0,00** non rimosse.

Le uscite impegnate ammontano a € **306.839,22** di cui € **303.062,27** pagate e € **3.776,95** non pagate al 31/12/2020 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2020.

E' stato gestito il fondo minute spese.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE ANNUALE

In relazione alla gestione annuale si rileva la seguente situazione:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA		
FONDO DI CASSA		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		140.170,43
Ammontare somme rimosse:		
a) in conto competenza	275.393,26	
b) in partita di giro	500,00	
b) in conto residui attivi esercizi precedenti	3.552,51	
	Totale €.	278.945,77
Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
a) in conto competenza	303.562,27	
b) in partita di giro	500,00	
b) in conto residui passivi	14.065,36	
	Totale €.	317.627,63
Fondo di cassa a fine esercizio		101.488,57
AVANZO COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO		
Residui attivi dell'esercizio	0,00	
Residui attivi esercizi precedenti	10.871,32	
Residui passivi dell'esercizio	3.776,95	
Residui passivi esercizi precedenti	0,00	
Avanzo (o disavanzo) complessivo d'amministrazione a fine esercizio		-31.945,96

La situazione amministrativa segnala un andamento regolare della gestione annuale.

Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2020, 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:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 140.528,90		
03) Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 13.000,00	€ 13.000,00	1,00
03) Finanziamenti dallo Stato	€ 160.940,59	€ 160.940,59	
04) Finanziamenti dalla Regione	€ 1.256,55	€ 1.256,55	0,00
05) Contributi da Enti locali o da altre Istituzioni	€ 31.822,78	€ 31.822,78	1,00
06) Contributi da privati	€ 64.166,16	€ 64.166,16	1,00
07) Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 3.707,18	€ 3.707,18	1,00
09) Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	1,00
10) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11) Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12) Mutui			
Totale entrate	€ 415.422,16	€ 274.893,26	
Disavanzo di competenza		€ 31.945,96	0,00
Totale a pareggio		€ 306.839,22	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 337.346,79	€ 269.953,30	1,28
P) Progetti	€ 77.374,79	€ 36.885,92	1,76
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	700,58	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00	
Totale Spese	€ 415.422,16	€ 306.839,22	
Avanzo di competenza		€ 0,00	0,00
Totale a Pareggio		€ 306.839,22	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un disavanzo di competenza di € 31.945,96.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2020	Riscossi nel 2020	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
14.423,83	3.552,51	10.871,32	€ 0,00	€ 0,00	10.871,32

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2019	Pagati nel 2019	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 14.065,36	€ 14.065,36	€ 0,00	€ 3.776,95	€ 0,00	€ 3.776,95

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 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 123.016,39	€ 56.892,49	€179.908,88
Totale Disponibilità	€ 154.594,26	- € 42.234,37	€ 112.359,89
Totale dell'attivo	€ 277.610,65	€ 14.658,12	€ 292.268,77
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 277.610,65	€ 14.658,12	€ 292.268,77
PASSIVO			
Totale debiti	€ 14.065,36	- € 10.288,41	€ 3.776,95
Consistenza Patrimoniale	€ 263.545,29	€ 24.946,53	€ 288.491,82
Totale a pareggio	€ 277.610,65	€ 14.658,12	€ 292.268,77

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

Le immobilizzazioni sono distinte in:

Impianti, macchinari:

Consistenza iniziale di € 1842,46

Variazioni complessive per € 2.750,14

Consistenza finale di € 4592,60

Attrezzature:

Consistenza iniziale di € 120.148,36

Variazioni complessive per € 54.189,19

Consistenza finale di € 174.337,55

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

Consistenza iniziale di € 1.025,57

Variazioni complessive per € - 46,84

Consistenza finale di € 978,73

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2020, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2020 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 2020 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2021.

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)	Al 31/12/2020 il fondo cassa è pari a € 101.488,57 (la situazione di cassa e dell'Istituto cassiere è uguale a quanto esposto nel mod. 56T).
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 108.582,94 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2020.
C)	un disavanzo dell'esercizio 2020 di € 31.945,96

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:

	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€140.170,43
	Competenza esercizio 2020 (tranne partite di giro)	Partita di giro	Residui anni precedenti	Totale	
Riscossi	€ 274.893,26	500,00	€ 3.552,51	€ 278.945,77	
Pagati	€ 303.062,27	500,00	€ 14.065,36	€ 317.627,63	
	Fondo di cassa				€ 101.488,57
Residui Attivi	€ 0,00		€ 10.871,32		€ 10.871,32
Residui Passivi	€ 3.776,95		€ 0,00		€ 3.776,95
	Avanzo di amministrazione al 31/12/2020				€ 108.582,94

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									
	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)
A01.1	0,00	48.191,54	56.388,15	0,00	726,26	0,00	0,00	128.272,70	105.305,95
A01.2	0,00	7.073,33	0,00	3.965,00	0,00	0,00	1,47	11.039,80	11.039,80
A02.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00
A03.1	4.849,54	24.017,10	14.567,26	28.670,80	0,00	0,00	0,00	98.646,89	72.104,70
A03.2	0,00	2.843,21	0,00	9.516,00	0,00	0,00	0,00	12.359,21	12.359,21
A03.3	0,00	0,00	0,00	13.000,10	0,00	0,00	0,00	13.000,10	13.000,10
A03.4	0,00	0,00	0,00	39.999,53	0,00	0,00	0,47	40.000,00	40.000,00
A03.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.193,29	0,00
A05.1	0,00	0,00	13.143,54	0,00	400,00	0,00	2.600,00	20.034,80	16.143,54
P01.1	0,00	30.051,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.531,28	30.051,16
P01-2	0,00	217,16	0,00	353,61	0,00	0,00	0,00	2.550,00	570,77
P01.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
P02-1	0,00	3.396,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.039,90	3.396,94
P04-1	528,08	0,00	1.506,36	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	2.034,44
P04-2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.421,00	0,00
P04-3	832,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	832,61	832,61
TOTALE	6.210,23	115.790,44	85.605,31	95.505,04	1.126,26	0,00	2.601,94	414.721,58	306.839,22

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2020, 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 delle documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2020;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2020;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che sono state fatte le Certificazioni Uniche 2021 per i redditi 2020.

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 2020, relativo alla gestione del Programma Annuale 2020, al fine di verificarne la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2020, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione al Consiglio di Istituto.

Leno, li 09/03/2021

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Angela Di Paola

