



Ministero dell'Istruzione

Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia

Istituto Comprensivo Statale via De Gasperi - Seveso

Via De Gasperi, 5 - 20822 Seveso (MB)

Tel. 0362 501 796 - Fax 0362 526 989

C.M. MBIC86100Q - C.F. 83010540157

mail segreteria: mbic86100q@istruzione.it, pec: mbic86100q@pec.istruzione.it www.icviadegasperi.edu.it

Prot. 210/U VI.3

21/01/2020

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2019

(ai sensi del comma 1 dell'art. 23 del decreto Interministeriale n. 129 del 28/08/2018)

La presente relazione, in ottemperanza alle disposizioni impartite dal D.l. n. 129/18, viene presentata in allegato allo schema del conto consuntivo per il 2019 completo quest'ultimo di tutti i documenti richiesti per l'esame del Consiglio d'Istituto.

La relazione oltre ad illustrare sinteticamente l'andamento di gestione e i risultati conseguiti, in simmetria agli obiettivi programmati, prende in considerazione i seguenti aspetti: dimensione e complessità dell'istituzione scolastica, obiettivi raggiunti, finanziamenti, gestione finanziaria, attività e progetti e gestione patrimoniale.

Il Conto Consuntivo è così composto:

- Mod. H – Conto Finanziario (evidenzia la situazione finanziaria dell'istituto scolastico; la differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, determina l'avanzo o il disavanzo di competenza. Il Conto Finanziario, in relazione all'aggregazione delle Entrate e delle Spese contenute nel Programma Annuale, comprende: le Entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere, le Spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare. La differenza tra la previsione definitiva e l'accertato per le entrate, tra la previsione definitiva e l'impegnato per le uscite consentono di verificare l'attendibilità delle previsioni che, a necessità, vengono modificate in corso d'anno);
- Mod. I – Rendiconto Progetto/Attività (annota la situazione finanziaria di ogni singolo progetto ed attività. La somma delle voci dei vari modelli I trovano esatta coincidenza con le relative voci previste nel modello H);
- Mod. J – Situazione Amministrativa definitiva (evidenzia il risultato di gestione, di competenza, il fondo cassa e la situazione amministrativa definitiva);
- Mod. K – Conto Patrimoniale (evidenzia la consistenza patrimoniale dell'istituto. Indica cioè la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio, le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio);
- Mod. L – Elenco residui (elenca i residui attivi e passivi con l'indicazione dell'esercizio di provenienza);
- Mod. M – Spese personale (presenta le spese per il personale nel mese in cui sono state impegnate. Evidenzia la consistenza numerica del personale interno ed esterno, retribuito con i fondi della scuola, che è stato impegnato per progetti vari);
- Mod. N – Riepilogo Entrate e Spese (riepiloga le varie tipologie di entrate e di spesa. Sono registrate le spese inerenti ad attività e progetti).



Per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 - approvato dal Consiglio d'Istituto il 20/12/2019 con delibera n. 3 - è necessario illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione partendo dall'analisi della situazione amministrativa.

Considerato quanto sopra: l'esercizio finanziario si è chiuso con un avanzo di competenza di €. 3.691,84, pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate (€. 76.855,56) e le spese effettivamente impegnate (€. 73.163,72).

L'avanzo complessivo di amministrazione a fine esercizio è, invece, pari ad €. 174.234,17 determinato dalla somma algebrica del fondo cassa al 31/12/19 (€.109.605,23) e dalla differenza tra tutti i residui attivi (€. 64.938,65) e passivi (€. 309.71).

Nel corso dell'esercizio finanziario 2019 la situazione si è evoluta come di seguito illustrato:

- Dati strutturali dell'Istituzione Scolastica
- Dati relativi alla previsione iniziale;
- Variazioni al Programma Annuale 2019;
- Gestione finanziaria (analisi delle entrate e delle spese)
- Conto patrimoniale;
- Gestione Minute spese;
- Andamento della gestione;
- Risultati conseguiti

DATI STRUTTURALI ISTITUZIONE SCOLASTICA

POPOLAZIONE SCOLASTICA

ORDINE DI SCUOLA	PLESSI	Classi/Sezioni	Alunni frequentanti
INFANZIA	G. Rodari	8	188
	Totale	8	188
PRIMARIA	B. Munari	11	230
	Totale	11	230
SECONDARIA DI 1° GRADO	L. D a Vinci	12	261
	Totale	12	261
TOTALE GENERALE		31	679

IL PERSONALE DOCENTE /ATA

L'organico docente, esclusi gli spezzoni e gli insegnanti di religione è così suddiviso:

PLESSO	DOCENTI ORGANICO DI DIRITTO
Scuola Infanzia	25
Scuole Primarie	28
Scuole Secondarie di 1°	36
TOTALI	89

L'organico non docente (Direttore dei S.G.A., personale Amministrativo e Collaboratori Scolastici) in servizio nell'istituto è così suddiviso:

ATA	POSTI IN ORGANICO DI DIRITTO
Direttore sga	1
Assistenti Amministrativi	4



Collaboratori Scolastici	12
TOTALI	16

DATI RELATIVI ALLA PREVISIONE INIZIALE

Il Programma annuale 2019 prevedeva la seguente situazione contabile:

ENTRATE

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
01		Avanzo di amministrazione presunto	
	01	Non vincolato	170.542,33
	02	Vincolato	97.212,18
02		Finanziamenti dall'Unione Europea	73.330,15
	01	Fondi sociali europei	
	02	Fondi europei di sviluppo regionale	
	03	Altri finanziamenti dell'Unione Europea	
03		Finanziamenti dallo Stato	10.775,33
	01	Dotazione ordinaria	10.775,33
	02	Dotazione perequativa	
	03	Altri finanziamenti per offerta formativa (ex art. 440/97)	
	04	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	
	05	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	
	06	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	
04		Finanziamenti dalla Regione	
	01	Dotazione ordinaria	
	02	Dotazione perequativa	
	03	Altri finanziamenti non vincolati	
	04	Altri finanziamenti vincolati	
05		Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	17.300,00
	01	Provincia non vincolati	
	02	Provincia vincolati	
	03	Comune non vincolati	10.000,00
	04	Comune vincolati	7.300,00
	05	Altre istituzioni non vincolati	
	06	Altre istituzioni vincolati	
06		Contributi da privati	25.000,00
	01	Contributi volontari da famiglie	
	02	Contributi per iscrizione alunni	
	03	Contributi per mensa scolastica	
	04	Contributi per visite, viaggi e programmi studio all'estero	20.000,00
	05	Contributi per copertura assicurativa alunni	5.000,00
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	
	07	Altri contributi da famiglie non vincolati	
	08	Contributi da imprese non vincolati	
	09	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	
	10	Contributi da imprese vincolati	
07		Proventi da gestioni economiche	
	01	Azienda agraria	
	02	Azienda speciale	
	03	Attività per conto terzi	
	04	Attività convittuale	
08		Rimborsi e restituzioni somme	
	01	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da amministrazioni centrali	



Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
	02	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da amministrazioni locali	
	03	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da enti previdenziali	
	04	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da famiglie	
09		Alienazione di beni materiali	
10		Alienazione di beni immateriali	
11		Sponsor e utilizzo locali	
12		Altre entrate	

Per un totale entrate di € 223.597,66

USCITE

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
A		Attività amministrativo didattiche	136.723,41
	A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	21.758,69
	A02	Funzionamento amministrativo	39.706,48
	A03	Didattica	45.752,50
	A04	Alternanza scuola lavoro	
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	29.505,74
	A06	Attività di orientamento	
P		Progetti	29.400,80
	P01	Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale	2.000,00
	P02	Progetti in ambito umanistico e sociale	11.049,84
	P03	Progetti per certificazioni e corsi professionali	3.000,00
	P04	Progetti per formazione / aggiornamento del personale	13.350,96
	P05	Progetti per gare e concorsi	
G		Gestioni economiche	
	G01	Azienda agraria	0,00
	G02	Azienda speciale	0,00
	G03	Attività per conto terzi	0,00
	G04	Attività convittuale	0,00
R		Fondo di riserva	500,00
	R98	Fondo di riserva	500,00

Per un totale spese di € 166.624,21

Z	01	Disponibilità finanziaria da programmare	56.973,45
		Totale a pareggio	223.597,66

VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE 2019

Nel corso dell'esercizio finanziario considerato è stato necessario apportare al Programma Annuale 2019 delle variazioni di bilancio rese necessarie a seguito di ulteriori finanziamenti da parte del M.I.U.R, Enti Locali, privati nonché a seguito di maggiori versamenti da parte delle famiglie per contributi volontari, per uscite didattiche e per copertura assicurativa

Nello specifico, nel corso dell'esercizio finanziario sono state operate le seguenti variazioni debitamente approvate dal Consiglio d'Istituto:



DATA	Aggr.	Voce	Sotto Voce	Oggetto	Importo
29/11/2019	6	1		Contributi volontari da famiglie	5.422,00
29/11/2019	6	6		Contributo copertura assicurazione personale	138,00
29/11/2019	3	6		Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	6.446,74
29/11/2019	12	2		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,09
29/11/2019	6	5		Contributi per copertura assicurativa alunni	1.680,22
29/12/2019	6	8		Contributi da imprese non vincolati	1.650,00
20/12/2019	6	4		Contributi per visite viaggi e programmi di studio all'estero	4.714,53
20/12/2019	6	1		Contributi volontari da famiglie	3.544,54
20/12/2019	3	6		Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	204,11

Analisi delle variazioni:

Finanziamenti dallo Stato		
Aggregato 03 voce 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato		
	Previsione iniziale	0,00
	Totale variazioni	6.650,85
	Programmazione definitiva	6.650,85
Contributi da privati		
Aggregato 06 voce 01 – Contributi volontari da famiglie		
	Previsione iniziale	0,00
	Totale variazioni	8.966,54
	Programmazione definitiva	8.966,54
Aggregato 06 voce 04 – contributi per visite viaggi		
	Previsione iniziale	20.000,00
	Totale variazioni	4.714,53
	Programmazione definitiva	24.714,53
Aggregato 06 voce 05 – contributi per copertura assicurativa alunni		
	Previsione iniziale	5.000,00
	Totale variazioni	1.680,22
	Programmazione definitiva	6.680,22
Aggregato 06 voce 06 – contributi per copertura assicurativa personale		
	Previsione iniziale	0,00
	Totale variazioni	138,00
	Programmazione definitiva	138,00
Aggregato 06 voce 08 – contributi da imprese non vincolati		
	Previsione iniziale	0,00
	Totale variazioni	1.650,00
	Programmazione definitiva	1.650,00
Altre entrate		



Aggregato 12 voce 02 – Interessi attivi da Banca Italia	
	Previsione iniziale 0.00
	Totale variaizoni 0.09
	Programmazione definitiva 0.09

Le suddette variazioni, dettagliatamente esposte, hanno dato origine alla programmazione definitiva quale risulta dal modello H .

GESTIONE FINANZIARIA

Il conto finanziario – modello H – evidenzia per le Entrate e per le Spese, in relazione ad ogni aggregazione, le seguenti voci:

Entrate: a) previsione iniziale; b) totale variazioni; c) somme accertate; d) somme riscosse; e) somme rimaste da riscuotere; f) programmazione definitiva.

Spese: a) previsione iniziale; b) totale variazioni; c) programmazione definitiva d) somme impegnate; e) somme pagate; f) somme da pagare.

Confrontando il totale delle entrate accertate con quello delle spese impegnate si ottiene l'Avanzo, il Pareggio o il Disavanzo di competenza a seconda che il totale delle entrate sia maggiore, uguale o minore dell'importo delle spese.

Nello specifico si riportano, di seguito, i dati contabili desunti dal modello H del Conto consuntivo 2019, che riepilogano i totali dei flussi in entrata ed in uscita.

CONTO FINANZIARIO 2019

Riepilogo delle Entrate

Aggregato	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	disponibilità
Avanzo di amminis. presunto	170.542,33	0.00	0.00	0.00	170.542,33
Non vincolato	97.212,18				
Vincolato	73.330,15				
Finanziamenti dallo Stato	17.406,18	17.406,18	17.406,18	0.00	0.00
Finanziamenti da Enti locali o da altre istit	17.300,00	17.300,00	17.300,00	0.00	0.00
Contributi da privati	42.149,29	42.149,29	41.876,29	273.00	
Altre entrate	0.09	0.09	0.09	0.00	0.00
Totale entrate	247.397,89	76.855,56	76.582,56	273.00	170.542,33
Disavanzo di competenza		0.00			
Totale pareggio		76.855,56			

Riepilogo delle Spese

Aggregato	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	+ / -
Attività amministrativo didattiche	161.523,64	65.805,49	65.805,49	0.00	95.718,15
Progetti	28.400,80	7.358,23	7.358,23	0.00	21.042,57
Fondo di riserva	500.00			0.00	500,00
Totale spese	190.424,44	73.163,72	73.163,72		117.260,72



Avanzo di competenza		3.691,84		
Totale pareggio		76.855,56		

La programmazione definitiva è stata determinata sommando e/o sottraendo alle somme originariamente previste nel Programma Annuale le variazioni, in aumento e/o in diminuzione, apportate nel corso dell'anno finanziario considerato. Le somme rimaste da riscuotere e le somme rimaste da pagare costituiscono i residui attivi e passivi.

Il risultato contabile di amministrazione del rendiconto 2019 è il seguente:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

FONDO DI CASSA				
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				106.186,39
Ammontare somme riscosse:				
a) in conto competenza	€	77.082,56		
b) in conto residui	€	0,00		
				77.082,56
Ammontare dei pagamenti eseguiti:				
c) in conto competenza	€	73.663,72		
d) in conto residui	€	0,00		
				73.663,72
Fondo di cassa a fine esercizio				109.605,23
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio				
- Residui attivi es. prec € 64.665,65 + fine es 273,00	€	64.938,65		
- Residui passivi exerc preced	€	309,71		
Avanzo di amministrazione a fine esercizio				174.234,17

CONTO PATRIMONIALE

I risultati di ogni esercizio modificano la composizione del patrimonio e, pertanto, sono i dati del conto economico che determinano il conto patrimoniale. Il conto del patrimonio riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, la cui differenza aritmetica costituisce il patrimonio netto.

Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano le principali voci che formano la ricchezza posseduta dall'Istituzione scolastica: l'attivo e il passivo patrimoniale. Il seguente prospetto redatto sulle risultanze del modello K esplicita in forma sintetica il conto patrimoniale 2018:

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	45.848,16	-12.163,11	33.685,05
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	45.848,16	-12.163,11	33.685,05



DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	64.665,65	273,00	64.938,65
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	106.186,39	3.418,84	109.605,23
Totale disponibilità	170.852,04	3.691,84	174.543,88
Deficit patrimoniale	0,00	8.471,27	8.607,77
TOTALE ATTIVO	216.700,20	-8.471,27	208.228,93
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	309,71	0,00	309,71
Totale Debiti	309,71	0,00	309,71
Consistenza patrimoniale	216.390,49	0,00	216.390,49
TOTALE PASSIVO	216.700,20	0,00	216.700,20

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Al conto consuntivo è allegato un prospetto, mod. L, che permette di conoscere le riscossioni e i pagamenti ancora da effettuare al momento della chiusura dell'esercizio al 31 dicembre. In detto prospetto vengono elencati i residui attivi e passivi con l'indicazione dell'anno di provenienza, il numero, da data, l'aggregazione e la voce, il beneficiario e l'oggetto, l'importo degli stessi.

SPESE PER IL PERSONALE

Il prospetto delle spese per il personale viene predisposto con il modello M, che riporta la consistenza numerica del personale, come previsto dal comma 1 lett. c) dell'art. 22.

RIEPILOGO AGGERGATI – MODELLO N

Il modello N permette di trarre gli elementi per effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale dell'istituzione scolastica.

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

GESTIONE MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2019, di competenza del Direttore Amministrativo, è stata effettuata correttamente secondo quanto previsto dalla normativa vigente:

- le spese sono state registrate nell'apposito registro;
- l'importo, pari ad €. 500,00 è stato regolarmente restituito.



RISULTATI CONSEGUITI

La realizzazione delle attività da parte della Scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto consuntivo è stata possibile in proporzione ai mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre. Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto scolastico hanno potuto effettuare scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

Le scelte degli interventi, le Attività e i Progetti sono stati sempre effettuati tenendo conto delle strutture e dei mezzi finanziari a disposizione.

I fondi per il miglioramento dell'Offerta formativa hanno permesso di attuare numerosi progetti in relazione al POFT dell'Istituto consentendo di utilizzare anche competenze di personale esperto esterno alla Scuola coinvolto con contratti d'opera.

Nel complesso gli obiettivi prefissati dal Programma Annuale 2019 possono considerarsi raggiunti; quanto previsto sia nelle attività che nei progetti è stato realizzato.

CON RIFERIMENTO AL CONTRIBUTO VOLONTARIO, VERSATO DALLE FAMIGLIE PER L'A.S. 2018/19, SI EVIDENZIA CHE:

1. LO STESSO AMMONTA COMPLESSIVAMENTE AD €. 8.395,83
2. IL CONTRIBUTO E' STATO UTILIZZATO PER LE SEGUENTI SPESE:

- A. convenzione fotocopiatrice € 954,24
- B. Acquisto diari per as. 18/19 € 1.433,50
- C. Acquisto diari per as. 19/20 € 1.742,16
- D. Registri didattici € 503,62
- E. Rinnovo connessione internet € 1.024,80
- F. Acquisto cancelleria per 3 plessi € 1.481,06
- G. Acquisto stampante/scan € 328,79
- H. Acquisto toner € 1.160,17
- I. Materiale infermeria per 3 plessi € 140,01
- J. Materiale pulizia per 3 plessi € 3.456,87
- K. Distruggidocumenti € 783,00
- L. Convenzione fotocopiatrice sc se. € 576,20
- M. Materiale cancelleria 3 plessi € 1.232,17
- N. Salso copie in convenzione € 2.173,21
- O. Materiale didattico uscita € 168,00

} spesa totale € 17.157,80

Alla luce dei dati e dell'analisi sulla gestione, si invitano i Consiglieri e Revisori, ad approvare senza riserve il Conto Consuntivo 2019 identificato agli atti con protocollo n.° 171/U_VI.3 del 17/01/2020

Si precisa quanto segue:

- 1) l'ammontare dei mandati, per ogni progetto/attività, è contenuto nei limiti della programmazione definitiva;
- 2) i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono stati regolarmente documentati e quietanzati;
- 3) i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA e delle ritenute assistenziali, previdenziali, ed erariali;
- 4) non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Il saldo cassa al 31/12/2019 è di €. 109.605,23 che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'istituto cassiere.

Seveso, 21/01/2020

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Leva Piera



