UNIONE EUROPEA
FONDI STRUTTURALI EUROPEI
PON 2014-2020
PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO - FSE
MIUR
Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per l'istruzione e per l'innovazione digitale
Ufficio IV

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE VICEBRIGADIERE "SALVO D'ACQUISTO"
Scuola Infanzia- Primaria - Secondaria - Via Broli, 4 - 24060 ***CASAZZA*** *(BG)*
Tel 035/810016 Fax 035/812702 Codice Fiscale 95118860162 - Cod. Meccanografico BGIC839003- Cod. Univoco UFT7UJ
e-mail bgic839003@istruzione.it – pec: bgic839003@pec.istruzione.it

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2020

Fonti:	➢ 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 2020 approvato dal Consiglio di Istituto del 16/12/2019 delibera n° **44**; ➢ Decreto/i di Modifica al Programma Annuale 2020. ➢ **Analisi Conto Consuntivo 2020 - Differimento dei termini per emergenza coronavirus: Nota Ministero dell'Istruzione prot. 5467 del 10/03/2021.**

D.S.G.A.: POIUYTREWQ	➢ **Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica.** Modulistica: ➢ Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2020 ➢ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività ➢ Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020 ➢ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2020 ➢ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2020 ➢ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2020 ➢ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2020 Adempimenti: ➢ **Fatturazione Elettronica PA: Dichiarazione Utilizzo Argo Bilancio** ➢ Certificazione Unica 2021 redditi 2020 ➢ Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2020

Dirigente Scolastico:	➢ Trasmissione del Conto Consuntivo ai Revisori dei conti avvenuto il __/__/2021

Revisori dei conti:	➢ Analisi Conto Consuntivo 2020 (Athena) Verbale n° 2021/00__ del __/__/2021

Consiglio di Istituto:	➢ Adozione della delibera di approvazione avvenuto il __/__/2021 n° ___

Pubblicità:	➢ Portale unico dei dati della scuola ➢ Sito internet: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo ➢ MIUR / SIDI / Oneri e Flussi Finanziari Scuola / Monitoraggi Flussi ➢ Ufficio Scolastico Regionale (tramite portale) ➢ Ragioneria Territoriale dello Stato (a cura Revisori tramite portale Athena)

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi

NA/

Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2020, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Ai Revisori dei conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto

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.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **16/12/2019** con delibera n° **44;**

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre e gli storni al 31 dicembre 2020.

Le entrate accertate ammontano a **€ 168.360,85** di cui **€ 152.759,85** riscosse e **€ 15.601,00** non riscosse al 31/12/2020 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2020.

Le uscite impegnate ammontano a **€ 201.999,87** di cui **€ 163.290,59** pagate e **€ 38.709,28** non pagate al 31/12/2020 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2020.

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2020 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

(Schema verbale Athena)

ENTRATE			
Aggregato POIUYTREWQ	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 56.108,16		
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 12.501,00	€ 12.501,00	0,00
03) Finanziamenti dello Stato	€ 89.793,44	€ 89.793,44	0,00
04) Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,01	0,00
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre	€ 59.492,00	€ 59.492,00	0,00
06) Contributi da privati	€ 6.574,00	€ 6.574,00	0,00
07) Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09) Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10) Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12) Altre entrate	€ 0.01	€ 0.01	0,00
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	**€ 224.469,61**	**€ 168.360,45**	
Disavanzo di competenza		€ 33.639,42	
Totale a pareggio		**€ 201.999,87**	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)%
Attività	**€ 154.214,57**	**€ 153.674,68**	**99%**
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 23.830,89	€ 23.830,89	100%
A02-Funzionamento amministrativo	€ 40.058,36	€ 39.521,81	98%
A03-Didattica	€ 71.185,04	€ 71.185,04	100%
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 19.140,28	€19.136,94	99%
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Progetti	**€ 55.670,10**	**€ 48.325,19**	**0,00**
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e profess.le"	€ 22.711,00	€ 21.858,84	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 20.651,53	€ 17.245,85	0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.307,57	€ 9.220,50	0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	**€ 0,00**	**€ 0,00**	**0,00**
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98 - Fondo di Riserva	€ 500,00	€ 0,00	
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale Spese	**€ 210.384,67**	**€ 201.999,87**	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare		€ 0,00	
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		**€ 201.999,87**	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di **€ 33.639,02**
Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 91,06 % di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(Schema verbale Athena)

Residui Attivi									
Iniziali al 1/1/2020	-	Riscossi nel 2020	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2020	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 25.320,79	-	€ 19.340,00	=	€ 5.980,79	+	€ 15.601,00	-	€ 2.925,00	=	€ 18.656,79

Residui Passivi									
Iniziali al 1/1/2020	-	Pagati nel 2020	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2020	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 5.102,42	-	€ 0,00	=	€ 5.102,42	+	€ 38.709,28	-	€ 5.102.42	=	€ 38.709,28

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2008	€ 550,63	€ 0,00
Anno 2015	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2016	€ 1.685,16	€ 0,00
Anno 2017	€ 800,00	€ 0,00
Anno 2018	€ 20,00	€ 0,00
Anno 2019	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2020	€ 15.601,00	€ 38.709,28
Totale situazione residui al 31/12/2020	**€ 18.656,79**	**€ 38.709,28**

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:

(Schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 32.471,15	€ 14.615,31	€ 47.086,46
Totale Disponibilità	€ 61.213,85	€ 2.145,26	€ 63.359,11
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	**€ 93.685,00**	**€ 16.760,57**	**€ 110.445,57**
PASSIVO			
Totale debiti	**€ 5.102,42**	**€ 33.606,86**	**€ 38.709,28**
Consistenza Patrimoniale	€ 88.582,58	-€ 16.843,29	€ 71.736,29
Totale Passivo	**€ 93.685,00**	**€ 16.760,57**	**€ 110.445,57**

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

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)	Un saldo di cassa al 31/12/2020 di **€ 44.699,05** che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di **€ 24.646,56** tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2021.
C)	Un disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2020 di **€ 33.639,02**

Dall'estratto del conto corrente postale n° _____ intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2020 di **€ 3,27=.** Oppure: l'istituto non è titolare di conto corrente postale.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2020 è:

Bancari **€ 44.699,05**+ Postali **€ 3,27**= Totale **€ 44.702,32 =.**

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:

Schema verbale Athena

1 Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				**€ 35.889,79**
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2020 (tranne partite di giro)	Totale	
2 Riscossi	€ 19.340,00	€ 152.759,85	**€ 172.099,85**	
3 Pagati	€ 0,00	€ 163.290,59	**€ 163.290,59**	
4 Fondo di cassa				**€ 44.699,05**
5 Residui Attivi	€ 3.055,79	€ 15.601,00		€ 18.656,79
6 Residui Passivi	€ 0,00	€ 38.709,28		€ 38.709,28
7 Avanzo di amministrazione al 31/12/2020				**€ 24.646,56**
N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro				

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.

(Schema verbale Athena)

SPESE											
	IMPEGNI									Programmazione definitiva	Totale impegni
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive		
A01	0,00	10.789,64	9.486,240	0,00	0,00	3.045,31	0,00	0,00	509,70	23.830,89	**23.830,89**
A02	6.452,85	8.820,59	8.968,43	8.459,04	1.146,17	5.674,75	0,00	0,00	0,00	40.058,36	**39.521,81**
A03	2.600,00	29.923,64	12.793,41	18.525,00	0,00	7.101,44	0,00	0,00	241,55	71.185,04	**71.185,04**
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
A05	0,00	0,00	15.556,89	0,00	0,00	1.150,05	0,00	0,00	2.430,00	19.140,28	**0,00**
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
P01	0,00	11.571,00	9.225,00	0,00	0,00	462,84	0,00	0,00	600,00	22.711,00	**21.858,84**
P02	6.258,19	900,00	10.054,36	0,00	0,00	33,30	0,00	0,00	0,00	20.651,53	**17.245,85**
P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
P04	564,34	0,00	8.566,00	0,00	0,00	90,16	0,00	0,00	0,00	12.307,57	**9.220,50**
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
TOT.	**15.875,36**	**62.004,87**	**74.650,33**	**26.984,04**	**1.146,17**	**17.557,85**	**0,00**	**0,00**	**3.781,25**	**209.884,67**	**201.999,87**

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 96,24%.

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2020, si precisa:

Tipologia di destinazione			
A	**Attività amministrativo – didattiche**	**totale impegni**	**€ 153.674,68**

Categoria di destinazione:

A.1	**Funzionamento generale e decoro della Scuola**	**€ 23.830,89**

Con questo capitolo sono state pagate le ultime fatture della Società che gestiva le pulizie della Scuola con il contratto che si è chiuso a marzo 2020.
Sono stati acquistati prodotti per affrontare la nuova emergenza sanitaria:
Mascherine, visiere, prodotti per le pulizie e segnaletica per ingresso alunni .

A.2	**Funzionamento amministrativo**	**€ 39.521,81**

La somma è stata impegnata per: Acquisto di beni di consumo, Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, Altre spese; materiali e accessori giornali, riviste, vestiario, materiale tecnico specialistico informatico.
Acquisto di PC notebook utilizzati per la Didattica a Distanza .
Interventi di manutenzione informatica
Contratto per la gestione delle Pratiche relative alla Privacy.
Materiale di cancelleria per la segreteria
Noleggio fotocopiatrice
Spese postali
Contributo Responsabile della Sicurezza.
Spese di gestione
Spese per prestazione Professionale Psicologo
Spese per prestazione Professionale medico competente

A.3	**Didattica**	**€ 71.185,04**

Il seguente capitolo di spese è stato utilizzato per acquisto di Lim in tutti i plessi
Attività di Progetti per la realizzazione del PTOF
Noleggio fotocopiatrici per i seguenti plessi: Scuola secondaria di Casazza – Scuola Prima di Casazza – Scuola Primaria di Endine Gaiano- Scuola Secondaria di Casazza.
Materiale di pulizia per i vari plessi
Spese per modem e abbonamenti per internet per alunni in didattica a distanza
Acquisto materiale di cancelleria per i diversi plessi.

A.5	**Visite, viaggi e programmi di studio all'estero**	**€ 19.136,94**

Pagamenti attività e trasporti per attività .
Restituzione di quote alle famiglie incassate anno precedente e poi restituite perché le attività non si sono potute svolgere.

Tipologia di destinazione			
P	**Progetti**	**totale impegni**	**€ 55.670,10**

Categoria di destinazione

P.1	**Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"**	**€ 22.711,00**

Questo capitolo include il Progetto PON Smart class per acquisto di portatili per la Didattica a Distanza.
Il Progetto My School per intervento madrelingua nelle Scuole Primarie.
Attività Didattiche per svolgimento PTOF

P.2	**Progetti in ambito "Umanistico e sociale"**	**€ 20.651,53**

Progetto PON Fse Inclusione – Corsi di recupero per alunni
Progetto Benessere

P.4	**Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"**	**€ 12.307,57**

Progetti di Formazione per Docenti e personale

Tipologia di destinazione "G" = Gestioni Economiche Fondo di riserva		
R.98	Fondo di riserva	**€ 500,00**
	La somma disponibile non è stata utilizzata.	

Dichiarazioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2020, 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 e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F
- 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 delle documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2020;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.

- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.

- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° **112 del 30**/12/2020;

- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

- Che la dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2019 è stata regolarmente presentata nei termini;

- Che la dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 è stata presentata nei termini;

- Che la Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2020 è stata presentata nei termini;
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è stato pubblicato

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;*

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esamine del Conto Consuntivo 2020 della gestione del Programma Annuale 2020 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

13/04/2021

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi

****

Il dirigente scolastico

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2020, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Valutati i dati di bilancio,.

dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.

Il dirigente scolastico
IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Dott.ssa Maria Antonia SAVIO)

****