



# ISTITUTO COMPRENSIVO DI BAGNOLO MELLA

SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI 1° GRADO

Viale Europa, 15 – 25021 – Bagnolo Mella (BS) - Tel. 0306821272 - Codice Fiscale 97009020179

indirizzi e-mail: [bsic844003@istruzione.it](mailto:bsic844003@istruzione.it) - [info@bagnoloscuole.gov.it](mailto:info@bagnoloscuole.gov.it) Pec: [bsic844003@pec.istruzione.it](mailto:bsic844003@pec.istruzione.it)

sito: [www.bagnoloscuole.gov.it](http://www.bagnoloscuole.gov.it)



# RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO ANNO 2019

(ai sensi degli art. 22 e 23, D. l. n.129 del 28/08/2018)

**10 Marzo 2020**

# CONTO CONSUNTIVO E.F. 2019

Fonti:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Decreto Interministeriale nr. 129 del 28/08/2018</li><li>➤ Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio di Istituto il 19/02/2019 delibera n° 2</li></ul>
Relazioni:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Relazione di accompagnamento del Dirigente Scolastico</li><li>➤ Relazione predisposta del DSGA</li></ul>
Modulistica:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Modello H – Conto Consuntivo e.f. 2019</li><li>➤ Modello H bis ove si evince la disponibilità finanziaria da programmare</li><li>➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività</li><li>➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2019</li><li>➤ Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2019</li><li>➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2019</li><li>➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2019</li><li>➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2019</li></ul>
Adempimenti:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Dichiarazione assenza gestione fuori bilancio e.f. 2019</li><li>➤ Registro IVA Split payment Anno 2019</li><li>➤ Certificazione Unica 2020 redditi 2019</li><li>➤ Dichiarazione 770 / 2019 redditi 2018</li><li>➤ Dichiarazione IRAP / 2019 redditi 2018</li><li>➤ Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2019</li><li>➤ ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2019 “Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012”</li><li>➤ PCC: dichiarazione di assenza di posizioni debitorie</li><li>➤ PCC: ammontare stock di debiti comm.li entro 31/01/2020</li></ul>
Delibera:	➤ Giunta Esecutiva del ___/___/2020
Parere Revisori:	➤ Verbale n° 2020/0__ del ___/___/2020 – Analisi Conto Consuntivo 2019 (Athena)
Delibera:	➤ Consiglio di Istituto del ___/___/2020 Delibera n. ____

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi  
Speranza Eleonora

## RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO 2019

La presente relazione viene presentata al Consiglio di Istituto, in allegato al Conto Consuntivo per il 2019 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, ai sensi dell'art. 23, c.1 del D.I. del 28 agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il Conto Consuntivo riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica in relazione al Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel Piano dell'Offerta Formativa, ed è elaborato tenendo conto dei principi fissati dal D.I. 129/2018 nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R. secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche. Il Programma Annuale e il Conto Consuntivo esprimono dunque obiettivi e mezzi finanziari per la realizzazione della gestione amministrativa in vista del raggiungimento degli obiettivi con le risorse disponibili.

### Dati strutturali dell'Istituzione Scolastica

L'Istituto Comprensivo di Bagnolo Mella è l'unica istituzione scolastica statale presente nel Comune di Bagnolo Mella. L'Istituto scolastico è composto dalle seguenti sedi tutte situate all'interno del Comune:

BSAA84401X	Infanzia Est	N. 6 sezioni
BSAA844021	Infanzia Ovest	N. 4 sezioni
BSEE844015	Primaria Via XXVI Aprile	N. 24 classi
BSEE844026	Primaria Via Bellavere	N. 6 classi
BSMM844014	Sc. Secondaria 1° grado	N. 15 classi

### **Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 10 marzo 2020**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
/	10	10	231	/	240	240	6	24

.....

## Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 10 marzo 2020

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) ©	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	/	/	6	6	119	/	/	119	119	7	0	20
Seconde	/	1	4	5	98	/	17	87	104	4	6	20
Terze	/	1	5	6	139	/	19	125	144	7	5	24
Quarte	/	2	5	7	130	/	28	109	137	3	7	19
Quinte	/	2	4	6	104	/	27	82	109	9	5	18
Pluriclassi	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
<b>Totale</b>	/	6	24	30	590	/	91	522	613	30	23	20
Prime	/	5	/	5	120	/	126	/	126	2	6	25
Seconde	/	5	/	5	120	/	130	/	130	7	10	26
Terze	/	5	/	5	108	/	113	/	113	4	5	22
Pluriclassi	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
<b>Totale</b>	/	15	/	15	348	/	369	/	369	13	21	24

**Dati Personale - Data di riferimento: 10 marzo 2020**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	91
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	/
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	/
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<i>*da censire solo presso la 1^ scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>142</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time (2 AA e 3 CS)	5
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>30</b>

Personale docente invariato rispetto ad ottobre 2019.

Si rileva, altresì, che il personale esterno all'amministrazione che espletava il servizio di pulizia degli spazi e dei locali tramite l'impresa di pulizia e che sostituiva i posti accantonati di n. 7 unità di collaboratori scolastici, è

stato internalizzato con decorrenza giuridica ed economica del 01 marzo 2020. A seguito di ciò il personale ata è stato incrementato di n. 7 unità (5 t.p. e 2 part-time).

## **ANDAMENTO DELLA GESTIONE E RISULTATI CONSEGUITI IN RELAZIONE AGLI OBIETTIVI PROGRAMMATI**

### **Programma annuale 2019: obiettivi**

La gestione del Programma Annuale è stata finalizzata, attraverso la destinazione delle risorse, alla realizzazione degli obiettivi previsti dal P.T.O.F., delibera di Consiglio di Istituto di Bagnolo Mella in data 20 dicembre 2018 n. 31;

Il Programma Annuale è stato deliberato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 19/02/2019 (delibera n. 2/2019).

Alla luce delle indicazioni generali e dei criteri per l'uso delle risorse del Piano dell'Offerta formativa si è proposto il Programma 2019, aggiornato in corso d'anno a seguito di delucidazioni del MIUR riferite al nuovo regolamento di contabilità, con le seguenti Attività e Progetti, definiti da specifiche schede:

<b>PROSPETTO delle SPESE</b>		
<b>Aggr.</b>	<b>Voce</b>	
<b>A</b>		<b>Attività</b>
	1	Funzionamento generale e decoro della scuola
	3	Didattica
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero
	6	Attività di orientamento
<b>P</b>		<b>Progetti</b>
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"
	4	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"
<b>R</b>	R98	Fondo di riserva
<b>Z</b>	Z01	Disponibilità da programmare

### **Gestione 2019**

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singola attività/progetto al fine di illustrare l'andamento della gestione dell'Istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e definiti con il Programma Annuale.

I prospetti predisposti per ciascuna attività/progetto comprendono l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, il consuntivo per ogni tipologia di spesa e una valutazione dei risultati raggiunti.

## ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Somme riscosse (c)	Rapporto (c/b)
Avanzo di amministrazione	232.371,36			
Finanziamenti dello Stato	257.941,40	257.941,40	257.941,40	1
Finanziamenti da enti territoriali o da altre istituzioni pubbliche	30.000,00	30.000,00	30.000,00	1
Contributi da privati	46.679,34	46.679,34	46.679,34	1
Altre entrate	0,01	0,01	0,01	1
<b>Totale entrate</b>	<b>566.992,11</b>	<b>334.620,75</b>	<b>334.620,75</b>	

## ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato di entrata si riporta la previsione iniziale, le eventuali variazioni in corso d'anno e, quindi, la definitiva.

<b>Aggregato 1 voce 1 – Avanzo Amministrazione non vincolato</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	232.371,36
<i>Previsione definitiva (a)</i>	232.371,36

<b>Aggregato 3 voce 1 – Dotazione ordinaria</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	121.892,52
<i>Previsione definitiva (a)</i>	257.941,40
<i>Riscossi(b)</i>	257.941,40
<i>Da riscuotere(c)</i>	0

Le somme inserite nell'aggregato sono quelle previste in sede istruzioni AL PROGRAMMA ANNUALE 2019 da parte del MIUR, per fondo di funzionamento e spese di pulizia. Sempre il MIUR, con integrazioni successive, ha provveduto a versare € 252.27 per attività di orientamento ed € 56.851,64 per quota aggiuntiva alle sofferenze finanziarie esistenti per accertamenti di anni precedenti (reversale n. 49/2019).

<b>Aggregato 5 – voce 3 –Comune non vincolati</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	30.000,00
<i>Riscossi</i>	30.000,00
<i>Da riscuotere</i>	0,00

L'Aggregato accoglie le somme provenienti dal comune per il diritto allo studio. In sede di predisposizione del Programma Annuale 2019 non era stato possibile appostare previsioni in quanto il Comune di Bagnolo Mella non aveva ancora comunicato l'importo disponibile.

<b>Aggregato 6 voce 1–Contributi da Privati – contributi volontari da famiglie</b>	
Previsione iniziale	4.000,00
Previsione definitiva	8.080,84
Riscossi	8.080,84
Da riscuotere	0,00

Si tratta di finanziamenti dei genitori degli alunni per integrazione ai costi sostenuti per:

- corsi di formazione linguistica rivolti agli alunni quali la certificazione Trinity per la lingua inglese e il DELF per la lingua francese (€ 3.966,00);
- partecipazione degli alunni a rappresentazioni teatrali (€ 3.304,84);
- partecipazione ai giochi matematici (€ 235,00);
- contributi di personale docente per la partecipazione a corsi di formazione pagati mediante l'utilizzo della "carta del docente" € 575,00).

<b>Aggregato 6 voce 4 –Contributi da Privati – contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero</b>	
Previsione iniziale	10.000,00
Previsione definitiva	28.343,50
Riscossi	28.343,50
Da riscuotere	0,00

I contributi dei genitori relativi ai viaggi di istruzione hanno avuto una maggiore consistenza, pertanto durante l'anno, con successive variazioni di bilancio in relazione alla progressiva realizzazione dei viaggi, sono state apportate le necessarie modifiche in aumento di € 18.343,50;



<b>Aggregato 6 voce 5 –Contributi da Privati – contributi per copertura assicurativa degli alunni</b>	
Previsione iniziale	7.800,00
Previsione definitiva	8.120,00
Riscossi	8.120,00
Da riscuotere	0,00

L'adesione all'assicurazione per Responsabilità Civile degli allievi anche quest' anno è stata notevole. Nell'autunno 2019 si è provveduto ad attivare nuova gara d'appalto per la gestione dell'assicurazione spuntando un costo più favorevole di 50 centesimi per ogni adesione. Vista l'alta adesione degli alunni, è stata necessaria una variazione di € 320,00 euro.

<b>Aggregato 6 voce 6 –Contributi da Privati – contributi per copertura assicurativa personale</b>	
Previsione iniziale	200,00
Previsione definitiva	784,00
Riscossi	784,00
Da riscuotere	0,00

Si tratta della quota assicurativa di responsabilità civile del personale aderente.

<b>Aggregato 6 voce 8–Contributi da Privati – contributi da imprese non vincolati</b>	
Previsione iniziale	0,00
Previsione definitiva	1.351,00
Riscossi	1.351,00
Da riscuotere	0,00

La ditta Argenta per il servizio di distribuzione bevande ha finanziato l'I.C. per € 1.351,00;

**L'aggregato 6 ammonta quindi ad un totale di € 46.679,34.**

<b>Aggregato 12 voce 2 – Interessi attivi da Banca d'Italia</b>	
Previsione iniziale	0,01
<i>Previsione definitiva (a)</i>	0,01
<i>Riscossi(b)</i>	0,01
<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00

L'aggregato rendiconta le somme relative agli interessi attivi maturati sulla Banca d'Italia per € 0,01;

## SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Somme pagate (c)	Rapporto (c/b)
Attività	512.452,24	285.533,86	270.439,84	0,947
Progetti	32.600,00	12.914,47	12.914,47	1,000
Fondo di riserva	400,00			
Totale spese	545.452,24	298.448,33	283.354,31	0,949
Avanzo di competenza		36.172,42		
Totale a pareggio		334.620,75		

### ANALISI DELLE SPESE

Per gli aggregati di spesa sono riportate: la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quella definitiva. Si specificano per il totale dell'aggregato le singole voci per tipologia di conto economico da cui è caratterizzato.

<b>Aggregato A voce 1 – Funzionamento generale e decoro della scuola</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	266.497,02
<i>Variazioni</i>	136.048,88
Previsione definitiva (a)	402.545,90
Impegnate (b)	221.970,18
Pagate	207.236,16
Rimaste da pagare	14.734,02
Disponibilità residua (a-b)	180.975,72

**In questo aggregato** sono state sostenute spese per:

- acquisto di beni di consumo,
- servizi ed utilizzo beni di terzi tra i quali la cooperativa di pulizie Rekeep, che da sola ha portato accertamenti per € 163.176,19,
- acquisto di beni d'investimento per realizzazione del laboratorio d'informatica presso la scuola Primaria a tempo pieno.

<b>Aggregato A voce 3 – Didattica</b>	
Previsione iniziale	67.827,00
Variazioni	2.735,84
Previsione definitiva (a)	70.562,84
Impegnate (b)	35.219,82
Pagate	35.219,82
Rimaste da pagare	0,00
Disponibilità residua (a-b)	35.343,02

Il capitolo è finalizzato al sostenere le spese necessarie allo svolgimento dell'attività didattica generale.

Le risorse sono state impegnate per:

- Corsi di formazione integrativi per alunni dell'Istituto Comprensivo.
- Beni di consumo: è stato acquistato materiale di facile consumo per tutti i plessi.
- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi: per corsi di formazione svolti agli alunni e pagamento di polizza R.C. per alunni e personale.
- Per acquisto di fotocopiatrice per l'infanzia Est.

<b>Aggregato A voce 5 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero</b>	
Previsione iniziale	20.000,00
Variazioni	18.123,50
Previsione definitiva (a)	38.123,50
Impegnate (b)	28.123,86
Pagate	27.763,86
Rimaste da pagare	360,00
Disponibilità residua (a-b)	9.999,64

Il progetto, destinato unicamente ai viaggi, è trattato come spesa di giro, le famiglie versano le quote destinate ai viaggi e la scuola emette il pagamento. E' stato effettuato il viaggio studio di quattro giorni nelle Marche per i ragazzi meritevoli.

<b>Aggregato A voce 6 – Attività di orientamento</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	1.220,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	1.220,00
<i>Impegnate (b)</i>	220,00
<i>Pagate</i>	220,00
<i>Disponibilità residua (a-b)</i>	1.000,00

Si tratta delle spese sostenute nell'ambito del progetto "Bassa che Grande" relativo al viaggio a Leno per gli studenti di classe terza della scuola secondaria di primo grado.

#### **P1 – Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"**

<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	235,00
Previsione definitiva (a)	235,00
impegnate	224,98
Pagate	224,98
Residua disponibilità	10,02

Si tratta di acquisto di materiale informatico nell'ambito del progetto "giochi matematici"

### **P2 – Progetti in ambito "Umanistico e sociale"**

<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	25.000,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	25.000,00
<i>Impegnate (b)</i>	11.039,49
<i>Pagate</i>	11.039,49
<i>Rimaste da pagare</i>	0,00
<i>Disponibilità residua (a-b)</i>	13.960,51

I progetti in ambito "Umanistico e sociale" sono stati:

- P2.1 Arte, musica, spettacolo cultura: "La danza delle emozioni" rivolto ai bambini di classe 1<sup>^</sup> e 2<sup>^</sup> di scuola primaria, finalizzato ad imparare ad esprimersi attraverso il proprio corpo e le proprie emozioni attraverso l'utilizzo della musica e di oggetti stimolo. Realizzazione di un percorso formativo rivolto ai docenti ed ai ragazzi della scuola primaria per sostenere alcune abilità sociali riconosciute come fattori di protezione in ambito preventivo.
- P2.2 Progetti sportivi: "Un tuffo dentro me" rivolto ai bambini di scuola di infanzia, gruppo piccoli, e "la scuola che previene" rivolto ai bambini dell'ultimo anno di infanzia. Giochi sportivi di rete. Campionati sportivi studenteschi in collaborazione con l'UST di Brescia. Acquisto di piccola attrezzatura.
- P2.4 Integrazione, inclusione, parità, solidarietà: Acquisto di materiale di sostegno, testi, software.
- P2.5 Progetto sicurezza nella scuola: Un percorso nell'ambito delle life skills che prevede attività di tipo laboratoriale finalizzate alla rappresentazione di uno spettacolo teatrale atta alla prevenzione del bullismo, rivolto agli alunni di classe 3<sup>^</sup> di scuola secondaria.

### **P3 – Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"**

<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	4.790,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	4.790,00
<i>Impegnate (b)</i>	0,00
<i>Pagate</i>	0,00
<i>Disponibilità residua (a-b)</i>	4.790,00

Nell'anno 2019 il progetto non è stato movimentato in quanto le certificazioni dello scorso anno finanziario erano state progettate nella scheda attività "A3 - didattica", mentre i corsi per le certificazioni di questo A.F. saranno pagate nel 2020.

#### **P4 – Progetti per “Formazione/aggiornamento del personale”**

Previsione iniziale	0,00
variazioni	2.575,00
Previsione definitiva (a)	2.575,00
Impegnate (b)	1.650,00
Pagate	1.650,00
Disponibilità residua (a-b)	925,00

P4.1 Formazione/aggiornamento del personale: è stato effettuato il corso di formazione “Sosteniamo l’autonomia” rivolto alle insegnanti della scuola primaria.

<b>Aggregato R voce 98 – Fondo di riserva</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	400,00
<i>Previsione definitiva</i>	400,00
<i>Differenza con la previsione iniziale</i>	0,00

#### **CONCLUSIONI**

Il conto consuntivo va letto considerando che, gli obiettivi indicati dal Piano dell’Offerta Formativa ed i progetti necessari alla realizzazione degli stessi, sono riferiti ad anni scolastici, mentre la gestione finanziaria è riferita ad anno solare.

I progetti individuati nel PTOF, in base alla scelta effettuata dal Collegio dei Docenti, sono stati realizzati.

E’ stato realizzato un nuovo laboratorio di informatica nel plesso di scuola Primaria a tempo pieno “XXVI Aprile” con rifacimento dell’impianto elettrico ed acquisto di 25 P.C. completi di Monitor.

Per l’A.S. 2019/2020 la scuola Primaria “Bellavere” è stata trasferita presso i locali dell’oratorio in quanto l’immobile di Via Bellavere sarà oggetto di ristrutturazione. Per questioni organizzative e per ottimizzare gli spazi, si è deciso di sistemare la classe prima a tempo prolungato nell’edificio di Via XXVI Aprile equiparandone il tempo scuola.

Bagnolo Mella, lì 10/03/2019

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
Dott.ssa Rita Scaglia

Giunta Esecutiva  
**Relazione al Conto Consuntivo E.F. 2019**  
**Predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi**  
*Art. 23 del D.I. 129 del 28 agosto 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 (Decreto Interministeriale 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 2018 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **19/02/2019** con delibera n° **2**.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2019. E’ stato necessario procedere a tre variazioni successive al 30 novembre in quanto due finanziamenti del MIUR arrivati in dicembre non erano previsti (uno per attività di orientamento di euro 252.27 e uno a per maggiore rimborso di sofferenze finanziarie, rispetto a vecchi residui attivi, di euro 56.851,64). L’ultima è relativa ad un versamento ricevuto tramite carta dei docenti per corsi di formazione da attivarsi nel 2020.

Le entrate accertate ammontano a € **334.620,75** di cui € **334.620,75** rimosse e € **0** non rimosse al 31/12/2019 che costituiscono i residui attivi dell’esercizio finanziario 2020.

Le uscite impegnate ammontano a € **298.448,33** di cui € **283.354,31** pagate e € **15.094,02** non pagate al 31/12/2019 che costituiscono i residui passivi dell’esercizio finanziario 2020.

Non è 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		226.077,46
Ammontare somme rimosse:		
a) in conto competenza	334.620,75	
b) in conto residui attivi esercizi precedenti	21.248,62	
	Totale €.	355.869,37
Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
a) in conto competenza	283.354,31	
b) in conto residui passivi	15.245,97	
	Totale €.	298.600,28
Fondo di cassa a fine esercizio		283.346,55
<b>AVANZO COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO</b>		
Residui attivi dell’esercizio	0,00	
Residui attivi esercizi precedenti	0,00	
Residui passivi dell’esercizio	15.094,02	
Residui passivi esercizi precedenti	0,00	15.094,02
Avanzo (o disavanzo) complessivo d’amministrazione a fine esercizio		268.252,53

La situazione amministrativa segnala un andamento regolare della gestione annuale.

Per quanto riguarda i residui attivi, nel mese di dicembre dell'anno in corso il MIUR ha azzerato le sofferenze finanziarie, versando a favore dell'I.C. di Bagnolo Mella un eccesso di "sofferenze" per € 56.851,64= Nel Programma Annuale 2020 si sono lasciate nel conto "Z – disponibilità finanziaria da programmare".

Si segnala che tra i residui attivi dell'A.F. 2018 e quelli pagati nel 2019 c'è una differenza di € 291,25 dovuta ad una radiazione di residuo attivo (residuo del 2016, P06, agr. 2/2/1, arrotondamento passivo per inferiori costi del progetto PON per la scuola rete lan SIDI SIF 2020 – Delibera del C.I. n. 3 del 19/02/2019).

### 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:

(schema verbale Athena)

<b>ENTRATE</b>			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 232.371,36		
02) Finanziamenti dell'UE	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03) Finanziamenti Statali	€ 257.941,40	€ 257.941,40	1,00
04) Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05) Finanziamenti da Enti	€ 30.000,00	€ 30.000,00	1,00
06) Contributi da privati	€ 46.679,34	€ 46.679,34	1,00
07) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Rimborsi e restituz. somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09) Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10) Alienazione 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	1,00
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 566.992,11</b>	<b>€ 334.620,75</b>	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	0,00
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 334.620,75</b>	

<b>SPESE</b>			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 512.452,24	€ 285.533,86	0,56
P) Progetti	€ 32.600,00	€ 12.914,47	0,40
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 400,00	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€ 21.539,87	€ 0,00	
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 566.992,11</b>	<b>€ 298.448,33</b>	
Avanzo di competenza		€ 36.172,42	0,00
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>€ 334.620,75</b>	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di € 36.172,42.

## Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

(schema verbale Athena)

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2019	Riscossi nel 2019	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 21.539,87	€ 21.248,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 291,25	<b>€ 0,00</b>

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2019	Pagati nel 2019	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 15.245,97	€ 15.245,97	€ 0,00	€ 15.094,02	€ 0,00	<b>€ 15.094,02</b>

### Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2018	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2019	€ 0,00	€ 15.094,02
<b>Totale situazione residui al 31/12/2019</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 15.094,02</b>

Si segnala che i residui attivi risultano azzerati anziché essere 291,25, come da differenza matematica, in quanto è stato radiato parte del residuo attivo n. 69/2016 per l'importo di € 291,25.

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 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 74.704,59	€ -2.211,96	€ 72.492,63
Totale Disponibilità	€ 247.617,33	€ 35.729,22	€ 283.346,55
Totale dell'attivo	€ 322.321,92	€ 33.517,26	€ 355.839,18
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	<b>€ 322.321,92</b>	<b>€ 33.517,26</b>	<b>€ 355.839,18</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 15.245,97	€ -151,95	€ 15.094,02
Consistenza Patrimoniale	€ 307.075,95	€ 33.669,21	€ 340.745,16
Totale a pareggio	<b>€ 322.321,92</b>	<b>€ 33.517,26</b>	<b>€ 355.839,18</b>

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

Le immobilizzazioni sono distinte in:

Impianti, macchinari e strumenti musicali:

Consistenza iniziale di € 31.729,89

Variazioni complessive per € - 3.393,43

Consistenza finale di € 28.336,46



Attrezzature:

Consistenza iniziale di € 42.974,70

Variazioni complessive per € 1.181,47

Consistenza finale di € 44.156,17

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 31/12/2019, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2019 di € <b>283.346,55</b> 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 € <b>268.252,53</b> tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2020.
C)	un avanzo dell'esercizio 2019 di € <b>36.172,42</b>

Si comunica che l'I.C. di Bagnolo Mella non ha attivi conti correnti postali.

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)					
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>					<b>€ 226.077,46</b>
	Competenza esercizio 2019 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	<del>Partite di giro</del>	Totale	
Riscossi	€ 334.620,75	€ 21.248,62	<del></del>	<b>€ 355.869,37</b>	
Pagati	€ 283.354,31	€ 15.245,97	<del></del>	<b>€ 298.600,28</b>	
Fondo di cassa					<b>€ 283.346,55</b>
Residui Attivi	€ 0,00	€ 0,00			<b>€ 0,00</b>
Residui Passivi	€ 0,00	€ 15.094,02			<b>€ 15.094,02</b>
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019					<b>€ 268.252,53</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.

Si evidenzia che nel Programma Annuale si era stabilito l'inserimento dei progetti relativi alla didattica nell'attività "A3" e solo successivamente, anche a seguito di istruzioni emanate dal MIUR e con il versamento delle risorse del Comune per il diritto allo studio, sono state realizzate le schede di progetto.

## SPESE

(schema verbale Athena)

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Imposte e tasse (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tot. Spese programmat e	Tot. Impegni (impegnato)
A01	0,00	10.289,84	183.530,33	17.894,96	9.779,35	475,70	402.545,90	221.970,18
A02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A03	2.819,00	5.713,18	25.310,18	951,60	425,86	0,00	70.562,84	35.219,82
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	0,00	0,00	27.881,82	0,00	242,04	0,00	38.123,50	28.123,86
A06	0,00	0,00	220,00	0,00	0,00	0,00	1.220,00	220,00
<i>PROGETTI Ambito Scientifico</i>	0,00	224,98	0,00	0,00	0,00	0,00	235,00	224,98
<i>PROGETTI Ambito Umanistico</i>	0,00	902,76	10.136,73	0,00	0,00	0,00	29.790,00	11.039,49
<i>PROGETTI Formazione Personale</i>	0,00	0,00	1650,00	0,00	0,00	0,00	2.575,00	1650,00
<b>TOTALE</b>	2.819,00	17.130,76	248.729,06	18.846,56	10.447,25	475,70	545.052,24	298.448,33

**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 non è stato gestito il fondo minute spese;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2020/redditi 2019 in quanto i termini non sono ancora scaduti,
- che alla data odierna non è stato presentato il modello IRAP anno 2020/redditi 2019 in quanto i termini non sono ancora scaduti,
- che sono state fatte le Certificazioni Uniche 2020 per i redditi 2019 per tutti i percipienti.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai 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 dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione al Consiglio di Istituto.

Bagnolo Mella, lì 10/03/2020

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi  
Speranza Eleonora

## Dichiarazione allegata al Conto Consuntivo E.F. 2019

I sottoscritti, dirigente scolastico dott.ssa Rita Scaglia e il direttore dei servizi generali ed amministrativi sig.ra Speranza Eleonora, in servizio presso l'Istituto Comprensivo di Bagnolo Mella,

### dichiarano:

- che nell'esercizio finanziario 2019 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che questa scuola non possiede titoli e/o valori.

Bagnolo Mella, lì 10/03/2020

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi  
Speranza Eleonora

---

Il dirigente scolastico  
Scaglia Rita

---

# Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali Anno 2019

Indice calcolato come previsto dalla circolare 3 prot. 2565 del 14 gennaio 2015

*L'indicatore dovrà essere calcolato su base trimestrale e su base annuale, a decorrere dal 2015, e dovrà essere pubblicato sul sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione" di cui all'allegato "A" del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, in un formato tabellare aperto che consenta l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo. In particolare, l'indicatore trimestrale dovrà essere pubblicato entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre e quello annuale entro il 31 gennaio dell'anno successivo.*

#### Riferimenti:

- Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014
- Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n° 27 del 24 novembre 2014
- Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n° 3 del 14 gennaio 2016

\*

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	Pubblicato nei termini	indice
Base trimestrale	gennaio – febbraio – marzo	<b>30/04/2019</b>	SI	<b>-14,90</b>
Base trimestrale	aprile – maggio – giugno	<b>31/07/2019</b>	SI	<b>-16,69</b>
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre	<b>31/10/2019</b>	SI	<b>-7,81</b>
Base trimestrale	ottobre – novembre – dicembre	<b>31/01/2020</b>	SI	<b>-15,55</b>
<b>Base annuale Anno 2019</b>		<b>31/01/2020</b>	SI	<b>-14,94</b>

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza  
Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza  
Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

# Gestione dati AVCP / CIG

## Anno 2019

*adempiere all'obbligo di pubblicazione dei dati in formato aperto, ai sensi dell'art. 1 comma 32 Legge 190/2012 conforme alle disposizioni di cui alla Deliberazione n. 26 del 22 maggio 2013 e al Comunicato del Presidente dell'Autorità del 27 maggio 2013.*

Vedi:

<http://www.anticorruzione.it/portal/public/classic/Servizi/ServiziOnline/DichiarazioneAdempLegge190>

\*

<b>Adempimento dell'anno 2019 entro il 31/01/2020 (salvo proroghe)</b>	<b>esito</b>
File per AVCP	favorevole
File per sito della scuola	favorevole
Pubblicazione dati AVCP su scuola in chiaro	<b>favorevole</b>

## CIG 2019

DICHIARAZIONE PER PAGAMENTI DOPO SCADENZA DEI TERMINI  
D.Lgs 231/2002 e successive modifiche

ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

Si attesta che la ricerca di pagamenti per transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini di cui al D.Lgs 231/2002 modificato dal D.Lgs 192/2012 e precisazioni di cui alla circolare MEF n. 27 del 24/11/2015, effettuata per l'esercizio finanziario 2019:

RISULTA NEGATIVA

Bagnolo Mella 10/03/2020

LA DSGA  
Speranza Eleonora

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
Dott.ssa Rita Scaglia