



MINISTERO DELL' ISTRUZIONE
ISTITUTO COMPRENSIVO DI GORLE

Via Libertà 1 – 24020 GORLE (BG)
C.M.: BGIC85000T
Pec-mail: bgic85000t@pec.istruzione.it

RELAZIONE TECNICA ILLUSTRATIVA DEL DSGA SUL CONTO CONSUNTIVO DEL
PROGRAMMA ANNUALE 2020 DELL' I.C. DI GORLE (BG)

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2020, è stato predisposto, conformemente a quanto previsto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale 129 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo è 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 **15/12/2020**.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale e provvedere nel corso dell'esercizio finanziario ad effettuare gli opportuni storni ai fini dell'assestamento dello stesso.

Le entrate accertate ammontano a € **100.570,53**. Le stesse risultano tutte rimosse, pertanto non risultano residui attivi relativi all'esercizio finanziario 2020.

Le uscite impegnate ammontano a € **102.818,03** di cui € **99.073,37** pagate e € **3.744,66** 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 rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

(Schema verbale Athena)

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 100.352,07		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0
03-Finanziamenti dello Stato	€ 62.246,78	€ 62.246,78	0
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 23.328,00	€ 23.328,00	0

06-Contributi da privati	€ 14.373,00	€ 14.373,00	0
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 562,82	€ 562,82	0
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0
12-Altre entrate	€ 59,93	€ 59,93	0
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0
TOTALE ENTRATE	€ 200.922,60	€ 100.570,53	0
Disavanzo di competenza		€ 2.247,50	
Totale a pareggio		€ 102.818,03	

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 136.883,49	€ 79.331,28	0
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 75.865,19	€ 44.435,69	0
A02-Funzionamento amministrativo	€ 20.067,16	€ 7.337,64	0
A03-Didattica	€ 37.217,91	€ 26.458,36	0
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.604,45	€ 1.099,59	0
A06-Attività di orientamento	€ 161,78	€ 0,00	0
Progetti	€ 48.794,11	€ 23.486,75	0
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.000,00	€ 0,00	0
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 37.868,05	€ 19.350,25	0
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.926,06	€ 4.136,50	0
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0
R98-Fondo di Riserva	€ 1.000,00	€ 0,00	0
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00		
TOTALE SPESE	€ 186.710,60	€ 102.818,03	0
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 102.818,03	

Pertanto, l'anno finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 2.247,50.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Variazione in diminuzione	Totale Residui AL 31/12/2020

Residui Attivi	€ 11.883,30	€ 11.883,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Variazione in diminuzione	Totale Residui AL 31/12/2020
Residui Passivi	€ 5.376,80	€ 4.272,58	€ 1.104,22	€ 3.744,66	-€ 978,29	€ 3.870,59

Tutti i residui attivi relativi agli anni precedenti risultano essere stati incassati.

Per quanto riguarda i residui passivi risultano da pagare, relativamente agli anni precedenti e. 125,93 ed e. 3.744,66 relativi all'esercizio finanziario 2020 per un totale complessivo di e. 3.870,59, per come risulta dal modello J e dal modello L .residui passivi.

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	€ 50.467,62	-€ 6.376,44	€ 44.091,18
Totale Disponibilità	€ 105.928,20	-€ 2.775,34	€ 103.152,86
Totale dell'Attivo	€ 156.395,82	-€ 9.151,78	€ 147.244,04
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a Pareggio	€ 156.395,82	-€ 9.151,78	€ 147.244,04
PASSIVO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale debiti	€ 5.376,80	-€ 1.506,21	€ 3.870,59
Consistenza Patrimoniale	€ 151.019,02	-€ 7.645,57	€ 143.373,45
Totale a Pareggio	€ 156.395,82	-€ 9.151,78	€ 147.244,04

La consistenza finale delle immobilizzazioni 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):

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 93.845,57
	Residui anni precedenti p.	Competenza esercizio 2011	Somma	
Riscossioni	€ 11.883,30	€ 100.570,53	€ 112.453,83	
Pagamenti	€ 4.272,58	€ 99.073,37	€ 103.345,95	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 102.953,45
Residui Attivi	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
Residui Passivi	€ 125,93	€ 3.744,66		€ 3.870,59
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 99.082,86

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2020, Modello J, risulta:

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2020 di € 102.953,45 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 € 99.082,86 .

Dall'estratto del conto corrente postale n° 21450275 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2020 di € **199,41**.

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

Bancari € **102.953,45** + Postali € **199,41** = Totale € € **103.152,86** per come risulta ,tra l'altro dal mod.k

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

	SPES E DIPE RSON ALE (Imp egna to)	ACQ UISTI DIBE NI DICO NSU MO (Impe gnato)	ACQUIST O DISERVIZI EDUTILIZZ OBENIDIT ERZI (Impegnat o)	ACQUIST O DIBENID'I NVESTIM ENTO (Impegnato)	ALT RE SPE SE (Imp egna to)	IMP OST E ETA SSE (Imp egna to)	ONERIS TRAORD INARI E DACONT ENZIOS O (Impegna to)	ONERI FINAN ZIARI (Impeg nato)	RIMBOR SI EPOSTE CORRET TIVE (Impegnat o)	Tot.Spe se(progra mmate)	Tot. Impeg ni(impe gnato)	Impeg ni/Sp ese % (impe gnato)
A01		34.84 8,79	8.659,50		114, 90	812,5 0				75.865,19	44.435,69	58,57 %
A02		105,4 0	6.939,70		277, 14	15,40				20.067,16	7.337,64	36,57 %
A03		20.37 5,67	1.980,00			51,37			4.051,32	37.217,91	26.458,36	71,09 %
A04												0,00%
A05			1.099,59							3.604,45	1.099,59	30,51 %
A06										161,78		0,00%
P01										2.000,00		0,00%
P02		4.234, 62	13.356,63						1.759,00	37.868,05	19.350,25	51,10 %
P03												0,00%
P04	2.620, 50		1.230,00		180, 00				106,00	8.926,06	4.136,50	46,34 %
P05												0,00%
TOTALE	2.620, 50	59.56 4,48	33.265,42	0,00	572, 04	879,2 7	0,00	0,00	5.916,32	185.710,60	102.818,0 3	
TOTALE/ TOTALEI MPEGNI	0,03	0,58	0,32	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00	0,06	0,55		
TOTALE/ TOTALEI MPEGNI %	2,55%	57,93 %	32,35%	0,00%	0,56 %	0,86 %	0,00%	0,00%	5,75%	55,36%		

Fondo di riserva

R.98-Fondo fi riserva

La somma di **€.1.000,00** non è stata utilizzata.

MOVIMENTO RESIDUI

E' stato radiato il residui passivo di e. 978,29 relativo all'anno 2018 atteso che la spesa impegnata è stata pagata in c/competenze con mandato n.15 del 14/01/2020.

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 della 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 il fono delle minute spese, nell'anno 2020 , non è stato mai attivato.
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna è **stato** presentato il modello 770 anno 2020

Che alla data odierna è stato presentato il modello Irap 2020

- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	Publiccato	Indice
Base trimestrale	Gennaio -Febbraio -Marzo	30/04/2020	15/04/2020	0,00
Base trimestrale	Aprile -Maggio -Giugno	31/07/2020	01/07/2020	0,00
Base trimestrale	Luglio -Agosto -Settembre	31/10/2020	21/10/2020	0,00
Base trimestrale	Ottobre -Novembre - Dicembre	31/01/2020	13/01/2021	0,00
Base annuale Anno 2020		31/01/2021	13/01/2021	0,00

La presente relazione insieme alla documentazione prevista da D.I. 129/2018, è depositata agli atti della scuola affinché il DS provveda per quanto di Sua competenza al fine di sottoporre ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2020 della gestione del programma annuale 2020 per la verifica della regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale precisando che la sottoscritta DSGA ha assunto regolare servizio nell'I.C. di Gorle in data 1 settembre 2020.

Gorle 01/04/2021

IL DSGA
Dott.ssa Antonia Biamonte

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 il contesto pandemico che ha determinato la necessità di adeguamenti didattico-organizzativi;
- Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

a consuntivo si può affermare che le previsioni formulate nel Programma Annuale 2020 sono state rispettate, con il raggiungimento degli obiettivi previsti, tramite la realizzazione dei progetti con esiti positivi.

Le variazioni per entrate finalizzate sono state disposte dal Dirigente e approvate dal Consiglio d'istituto.

Le liquidazioni dei compensi sono state contenute nel limite delle disponibilità dei singoli accreditamenti, corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale, ed hanno trovato giustificazione in regolari atti amministrativi.

Le ritenute previdenziali e assistenziali sono state trattenute e versate agli Enti competenti.

Verifica:

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

Gestioni fuori bilancio: si dichiara che nel corso dell'esercizio 2020 non sono esistite gestioni fuori bilancio.

Gorle, lì 01/04/ 2021

Il direttore dei servizi generali ed
amministrativi
Dott.ssa Antonia Biamonte

• Il dirigente scolastico
Prof.ssa Fiorella Guiducci

Mod.h
Mod.j
Modh.bis
Modelo L
MODELLO N
MODELLI I
ESTRATTO CONTO BANCARIO E POSTALE
Registro c/c postale
Dichiarazione passaggio consegne
Registro inventario
Ricevute dichiarazioni irap e 770
Prospetti alunni
Prospetto personale al 15/03/2020
Relazione tecnica DSGA
