



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2019

### 1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- conto finanziario (Mod. H)
- rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- conto del patrimonio (Mod. K)
- elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto il 13/03/2019 con delibera n. 18 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Nella Relazione Illustrativa al Programma Annuale 2019 avevamo dichiarato che il punto di riferimento che aveva guidato la sua stesura era stato quello di interfacciare il Programma Annuale, con il PTOF del nostro Istituto, che è l'atto generale programmatico e di indirizzo. Il percorso, consolidato in questa direzione, è stato perseguito con coerenza ed ha richiesto perfezionamenti, monitoraggi ed ulteriori interventi che di volta in volta hanno affinato, adeguato e reso efficaci le azioni finalizzate al miglioramento dell'offerta formativa.



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	333.330,60	Programmazione definitiva	301.612,48	Disp. fin. da programmare 31.718,12
Accertamenti	151.455,15	Impegni	166.542,55	Disavanzo di competenza 15.087,40
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				138.306,06
Riscossioni competenza residui (B)	184.555,48	Pagamenti competenza residui (C)	151.277,72	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				171.583,82
Somme rimaste da riscuotere (E)	17.500,00	Somme rimaste da pagare (F)	43.814,84	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -26.314,84
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	23.174,07	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	983,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	40.674,07	Totale residui passivi (L=F+H)	44.797,84	Residui Attivi - Residui Passivi -4.123,77

Come si evince dal Mod. J, l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2019 è pari ad € 167.460,05, così composto:

Attività / Progetto	quota residua
A1-1	€ 7.846,91
A2-1	€ 23.650,26
A3-1	€ 34.255,67
A3-2	€ 23.635,34
A3-3	€ 1.000,00
A5-1	€ 2.213,06
A6-1	€ 422,34
P1-1	€ 10.003,56
P2-1	€ 4.234,76
P2-2	€ 942,86
P2-3	€ 500,00
P2-6	€ 10.065,12
P2-7	€ 1.526,18
P2-8	€ 10.565,37
P4-1	€ 1.095,00
P4-2	€ 1.538,50
P4-3	€ 575,00
fondo riserva	€ 1.000,00



Z disponibilità da programmare € 31.718,12

radiazioni Impegni 2018 € 672,00

Avanzo amministrazione € 167.460,05



### 3. Conto Finanziario

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	181.875,45	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	65.222,15	65.222,15	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	65.750,00	65.750,00	100,00 %
6. Contributi da privati	20.325,96	20.325,96	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	157,03	157,03	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	333.330,60	151.455,15	
Disavanzo di competenza		15.087,40	
Totale a pareggio		166.542,55	



Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	181.875,45	0,00	181.875,45
	2	Vincolato	181.875,45	0,00	181.875,45

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	12.795,33	65.222,15	65.222,15	47.722,15	17.500,00
	1	Dotazione ordinaria	12.795,33	20.013,45	20.013,45	20.013,45	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	45.208,70	45.208,70	27.708,70	17.500,00

Finanziamento dal MIUR per funzionamento 2019 (€ 12.795,33 genn/agosto + € 7.218,12 sett/dic) = € 20.013,45

Azione #7: aree a rischio € 35.000,00 + € 10.000,00 formazione + orientamento € 208,70 = 45.208,70

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	39.013,00	65.750,00	65.750,00	65.750,00	0,00
	4	Comune vincolati	39.013,00	65.500,00	65.500,00	65.500,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	250,00	250,00	250,00	0,00

Piano per il Diritto allo studio (genn/agosto € 50.560,76 + € 13.939,24 sett/dic + € 1.000,00 Funzioni miste) = € 65.500,00

Restituzione errati versamenti da Istituzioni scolastiche € 250,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	10.900,00	20.325,96	20.325,96	20.325,96	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	600,00	2.301,36	2.301,36	2.301,36	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	11.192,60	11.192,60	11.192,60	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.525,00	5.525,00	5.525,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	507,00	507,00	507,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	300,00	300,00	300,00	300,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00



		vincolati					
--	--	-----------	--	--	--	--	--

1 - Libretti e diari scolastici € 1.545,00 + Trinity € 600,00 + Stampa per opuscolo "Racconti dall'Olimpo" € 156,36 = 2.301,36

4 - uscite didattiche € 11.192,60

5 - n. 850 quote assicurazione alunni € 5.525,00

6 - n. 78 quote assicurazione del personale € 507,00

8 - Contributo per distributore bevande € 300,00

12 - Contributo per 3° premio del Concorso "Beppe di Perna" € 500,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	157,03	157,03	157,03	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	58,03	58,03	58,03	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	99,00	99,00	99,00	0,00

4- Rimborso Mandato errato € 58,03

5- Rimborso quota abbonamento € 99,00

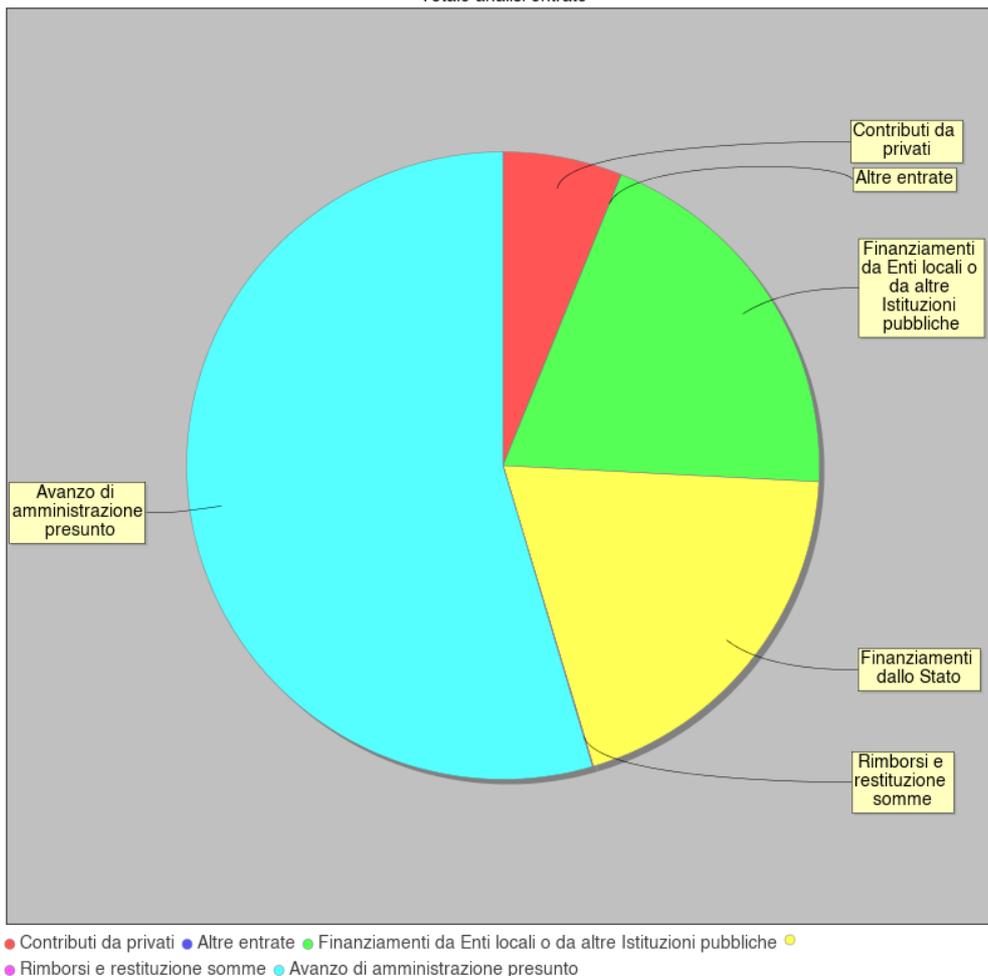
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	181.875,45
Finanziamenti dallo Stato	65.222,15
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	65.750,00
Contributi da privati	20.325,96
Rimborsi e restituzione somme	157,03
Altre entrate	0,01



Totale analisi entrate





### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	171.626,73	78.603,15	45,80 %
P. Progetti	128.985,75	87.939,40	68,18 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	301.612,48	166.542,55	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		166.542,55	



Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	159.895,07	11.731,66	171.626,73	78.603,15	69.784,75	8.818,40	147.875,13	69.271,98
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	25.600,00	0,00	25.600,00	17.753,09	14.820,24	2.932,85	24.100,00	6.346,91
	2	Funzionamento amministrativo	25.495,34	7.575,00	33.070,34	9.420,08	9.168,56	251,52	37.572,34	28.152,26
	3	Didattica	93.586,09	1.955,36	95.541,45	36.650,44	31.016,41	5.634,03	79.916,45	43.266,01
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.000,00	1.992,60	16.992,60	14.779,54	14.779,54	0,00	5.864,00	-8.915,54
	6	Attività di orientamento	213,64	208,70	422,34	0,00	0,00	0,00	422,34	422,34

**Funzionamento generale e decoro della Scuola € 14.820,24**

telefonia € 4.007,41

materiale sanitario € 238,80

materiale di pulizia € 5.399,53

Registro elettronico e Segreteria digitale € 2.684,00

DPO-GDPR 1.550,00

RSPP e medico competente € 940,50

**Funzionamento amministrativo € 9.168,56**

assicurazione € 6.032,00

licenze, siti, OTP € 741,84

personale € 927,69

spese postali € 89,01

spese bancarie € 1.028,00

abbonamento € 80,00

revisori € 155,48

materiale vario 114,54



**Didattica € 31.016,41**

cancelleria varia, materiale di consumo, per palestra, toner... € 13.663,74

materiale informatico € 3.968,16

assistenza e riparazioni macchine € 1.008,98

progetti € 11.375,53 (psicomotricità € 599,96; musica e movimento € 1.499,25; una storia, tante storie € 1.499,93; badminton € 1.592,40; con-creta mente € 1.486,24; il baule delle emozioni € 2.000,00; madrelingua inglese € 427,00; stampa opuscolo € 656,36; scopriamo le emozioni € 714,40; Aldebaran € 899,99)

funzioni miste € 1.000,00

**Visite, viaggi € 14.779,54**

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	83.688,72	45.297,03	128.985,75	87.939,40	52.942,96	34.996,44	85.488,72	-2.450,68
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	45.000,00	45.000,00	34.996,44	0,00	34.996,44	0,00	-34.996,44
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	77.518,72	58,03	77.576,75	49.742,46	49.742,46	0,00	76.518,72	26.776,26
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.320,00	189,00	1.509,00	1.509,00	1.509,00	0,00	1.320,00	-189,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.850,00	50,00	4.900,00	1.691,50	1.691,50	0,00	7.650,00	5.958,50

**Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" € 34.996,44**

Azione #7: materiali: € 33.796,44

personale: € 1.200,00

**Progetti in ambito "Umanistico e sociale" € 49.742,46**

Inclusione: materiale € 945,24 + musicoterapia € 300,00

IVA spettacolo € 57,14

Competenze di base - 4 moduli € 25.409,27

Cittadinanza globale - 2 moduli € 11.468,18

Paesaggistico € 11.562,63

**Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" € 1.509,00**

testi inglese € 189,00



Trinity € 1.320,00

**Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" € 1.691,50**

corsi sulla sicurezza € 905,00

corsi di formazione € 461,50

reti scolastiche € 325,00

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

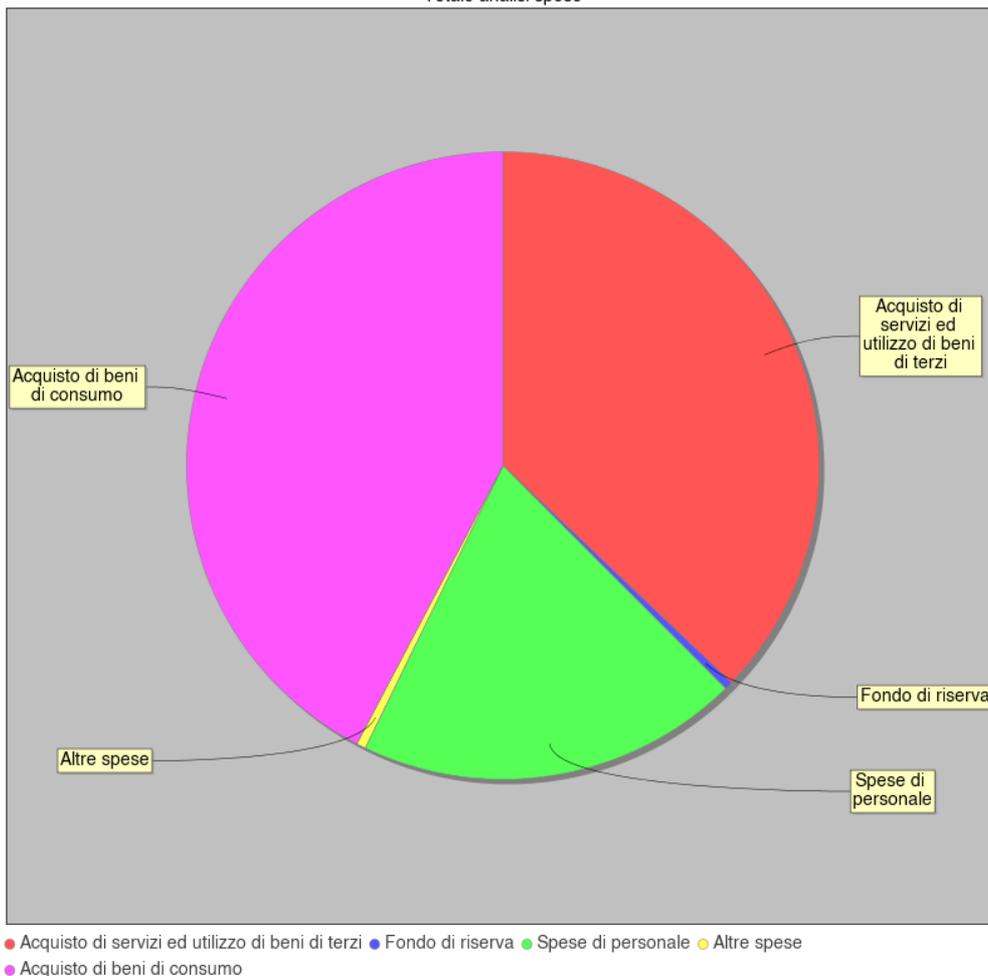
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	55.393,07
Acquisto di beni di consumo	103.538,68
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	114.273,36
Acquisto di beni d'investimento	26.145,09
Altre spese	1.262,28
Fondo di riserva	1.000,00



Totale analisi spese





### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2019 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

La disponibilità finanziaria da programmare è di **€ 31.718,12** prevalentemente dovuta ai contributi, da settembre a dicembre 2019, da parte del Ministero e del Comune, tramite il PDS così suddiviso:

€ 7.218,12 Finanziamento MIUR

€ 12.950,24 Progetti PDS

€ 11.547,76 Funzionamento PDS

€        2,00 diario

**€ 31.718,12**



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

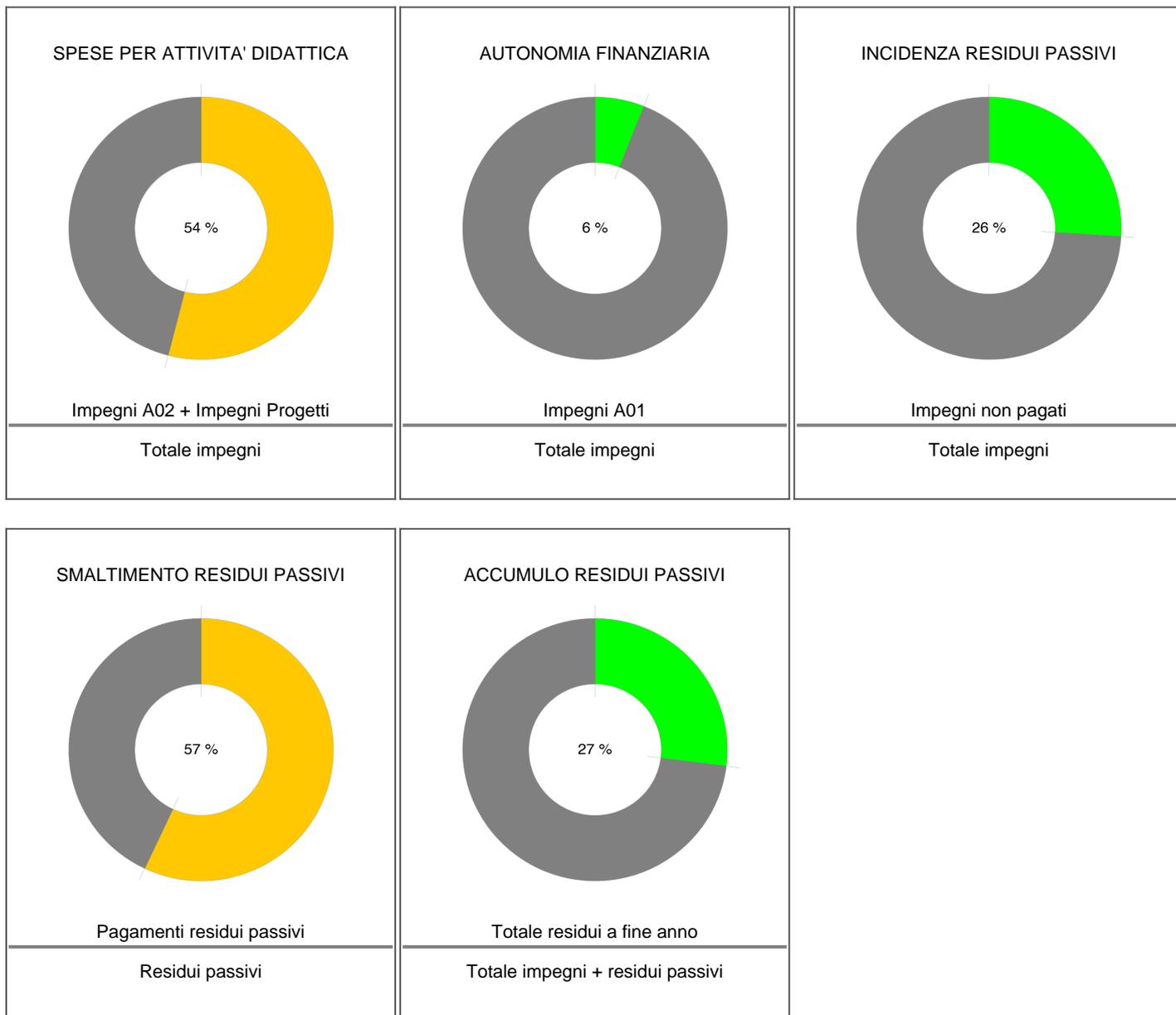
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.







## 5. Conclusioni

Si conferma che, fino al 31 dicembre 2019, sia le attività curriculari che i progetti realizzati, hanno permesso all'Istituzione scolastica di raggiungere gli obiettivi previsti nel PTOF.

Si sottolinea che

- l'ammontare dei pagamenti, per ogni scheda di Attività e Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari con regolare documentazione e quietanza;
- i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo, delle ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali;
- sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero di inventario;
- l'efficienza gestionale del bilancio è dimostrata da un indice annuo di tempestività dei pagamenti di 8,40 giorni;
- l'efficacia è dimostrata dalla prassi di confrontare più preventivi pur in presenza di un limite minimo di spesa valutando il criterio qualità-prezzo;
- l'economicità è dimostrata con fornitura di beni e servizi per il raggiungimento degli obiettivi.

Il Conto Consuntivo si chiude con un avanzo di amministrazione € 167.460,05, per la competenza il disavanzo è di € 15.087,40, derivante dalla differenza tra le entrate accertate e le uscite impegnate che si ritiene funzionale al rispetto degli impegni per una corretta e sana gestione finanziaria.

Nel corso dell'anno finanziario 2019 non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Il Conto Consuntivo sarà pubblicato sul sito web, affisso all'albo della scuola.

[Luogo] Data: **19-03-2020**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**(Bianca Bertoli)**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**(Davide Uboldi)**

Firmato digitalmente da **BIANCA BERTOLI**

Firmato digitalmente da **DAVIDE UBOLDI**