



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 25/02/2019 con provvedimento n. 106 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.004.030,25	Programmazione definitiva	977.648,14	<i>Disp. fin. da programmare</i> 26.382,11
Accertamenti	663.448,41	Impegni	611.780,89	<i>Avanzo di competenza</i> 51.667,52
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				392.538,45
Riscossioni competenza residui (B)	654.510,41	Pagamenti competenza residui (C)	616.093,76	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				430.955,10
Somme rimaste da riscuotere (E)	15.000,00	Somme rimaste da pagare (F)	3.930,63	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 11.069,37
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.500,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	15.000,00	Totale residui passivi (L=F+H)	8.430,63	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 6.569,37

I residui attivi al 31/12/2019 sono pari a € 15.000,00 (importo corrispondente al prelievo dal conto corrente postale per contributi delle famiglie per i viaggi di istruzione)

I residui passivi al 31/12/2019 sono pari ad € 7.399,50 di cui € 4.500,00 dell'anno 2018 (per rimborsi e restituzioni); il restante importo è composto da € 337,50, relativo al saldo del Salone dello Studente 2019, e da € 2.562,00, riguardante versamenti all'erario del dicembre 2019.

La variazione in diminuzione dei residui attivi e passivi corrisponde alla radiazione di importi erroneamente duplicati a SIDI effettuata in sede di convalida del conto consuntivo.



3. Conto Finanziario

Il conto finanziaria è il risultato delle entrate e delle spese per l'anno 2019. Di seguito si procede nell'analisi delle voci di entrata.

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	386.246,95	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	61.095,00	80.133,97	131,16 %
3. Finanziamenti dallo Stato	90.512,05	97.751,95	108,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	25.000,00	22.431,51	89,73 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	4.500,00	4.500,00	100,00 %
6. Contributi da privati	436.116,07	455.487,55	104,44 %
8. Rimborsi e restituzione somme	560,00	560,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,18	2.583,43	1.435.238,89 %
Totale Entrate	1.004.030,25	663.448,41	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		663.448,41	

Gli accertamenti sono pari a complessivi € 663.448,41 come oltre dettagliato; le somme riscosse sono state pari a € 648.448,41; l'importo rimasto da riscuotere, pari a € 15.000,00 (vedi modello H del conto consuntivo), è relativo ai contributi presenti sul conto corrente postale al 31/12/19, le somme sono destinate ai viaggi di istruzione per l'anno scolastico 2019/2020.



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	386.246,95	0,00	386.246,95
	1	Non vincolato	144.746,95	0,00	144.746,95
	2	Vincolato	241.500,00	0,00	241.500,00

L'avanzo di amministrazione presunto all'inizio dell'esercizio finanziario non ha subito variazioni, rimane pertanto invariato.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	61.095,00	61.095,00	80.133,97	80.133,97	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	61.095,00	61.095,00	80.133,97	80.133,97	0,00

Il finanziamento presente incassato in questo aggregato è relativo ai progetti Erasmus plus attuati dall'Istituto.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	61.835,66	90.512,05	97.751,95	97.751,95	0,00
	1	Dotazione ordinaria	26.835,66	26.835,66	23.818,81	23.818,81	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	35.000,00	63.676,39	73.933,14	73.933,14	0,00

Nella Voce 1 - dotazione ordinaria sono confluiti i contributi Ministeriali per le spese di funzionamento amministrativo e didattico

Nella Voce 6 - Altri finanziamenti vincolati dallo Stato Promozione della Legalità, Orientamento, Animatore digitale, Finanziamento per ambienti innovativi (progetto per il quale era stata fatta domanda nel novembre 2018 e solo nell'ottobre 2019 è stata data comunicazione di assegnazione) il progetto è stato fatto per creare un ambiente didattico innovativo utile all'implementazione del "debate".

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	25.000,00	25.000,00	22.431,51	22.431,51	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	25.000,00	25.000,00	22.431,51	22.431,51	0,00



L'entrata prevista e accertata in questo aggregato ammonta ad euro 25.000,00, e riguarda il Progetto Linea Bullout, un progetto di rete di scuole che si è concluso a dicembre 2019.

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	0,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00

La voce 05 riguarda il contributo per il diritto allo studio, attribuito all'istituto dal Comune di Cremona (l'importo è calcolato in base alla popolazione scolastica). L'importo, come lo scorso anno è stato utilizzato per l'attribuzione di borse di studio di € 500,00 agli studenti che hanno una media superiore all'8,5 ed esigenze economiche particolari. A tal fine, a fine anno scolastico viene pubblicata una circolare rivolta agli studenti con le indicazioni per richiedere la borsa di studio entro il 15 settembre dell'anno scolastico successivo.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	184.000,00	436.116,07	455.487,55	440.487,55	15.000,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	0,00	840,00	840,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	35.000,00	35.000,00	66.990,00	66.990,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	100.000,00	350.936,07	350.936,07	335.936,07	15.000,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.000,00	7.000,00	7.140,00	7.140,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	42.000,00	42.000,00	25.230,48	25.230,48	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	380,00	3.551,00	3.551,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	800,00	800,00	800,00	0,00

I contributi da privati derivano dal contributo volontario d'iscrizione. Il contributo volontario di € 120,00 è stato così suddiviso € 60 "obbligatori" la somma è suddivisa in 10 € per il premio assicurativo e € 50,00 per le attività obbligatorio di gestione amministrativa/didattica dell'Istituto. La restante somma di € 60,00, somma volontaria, è stata utilizzata per le attività di recupero estivo e le attività progettuali proposte agli studenti. La somma di 120,00 € è stata versata dal 96.50% della popolazione scolastica.

I contributi da privati vincolati derivano da contributo famiglie per viaggi d'istruzione, stage e certificazioni linguistiche ed assicurazione.

I contributi da altre istituzioni sociali privati vincolati sono rimborsi dati da altri enti per l'attività progettuale dell'Istituto (il versamento è stato fatto da un'associazione per l'attività teatrale svolta dagli studenti dell'istituto, il laboratorio teatrale contribuisce alla diffusione della cultura classica)

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	560,00	560,00	560,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	560,00	560,00	560,00	0,00

L'importo previsto è relativo a rimborsi ricevuti per erogazioni non dovute.

12 - Altre entrate

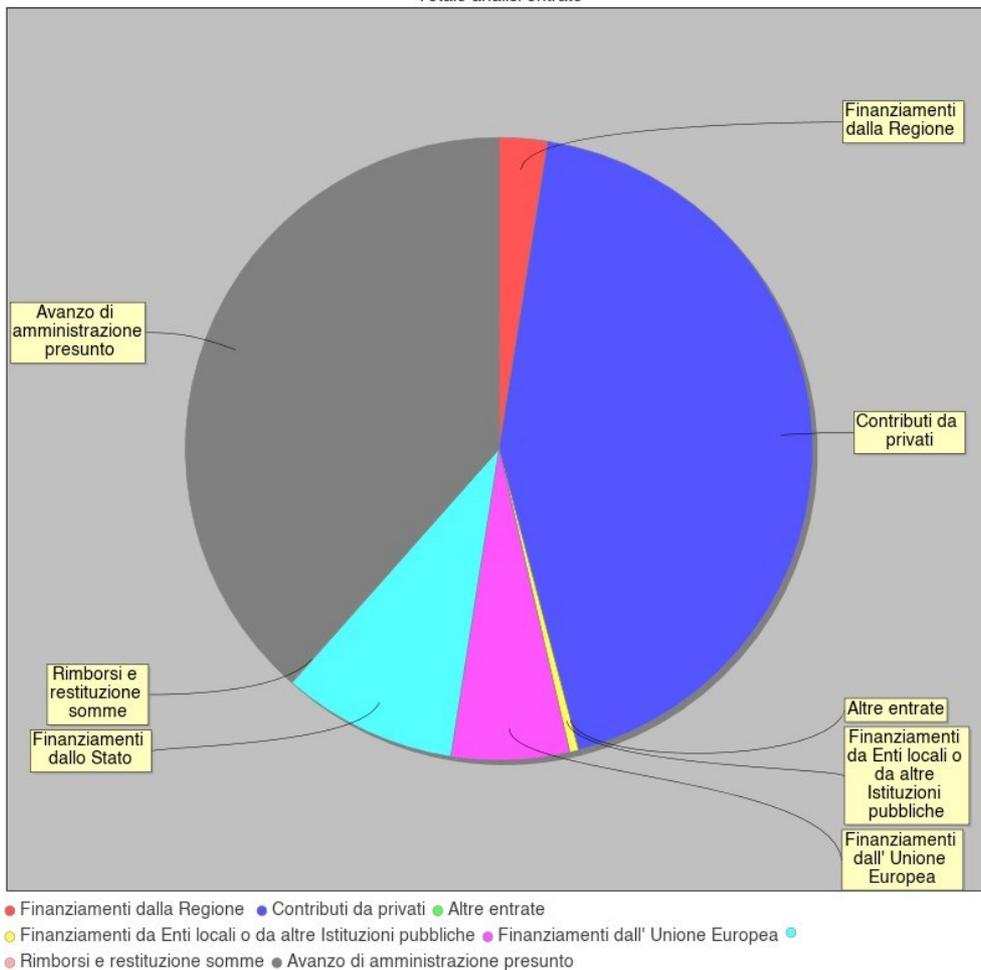
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,18	2.583,43	2.583,43	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,18	0,18	0,18	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	0,00	2.583,25	2.583,25	0,00

I Contributi relativi alla Voce 02, sono relativi a: interessi attivi da Banca d'Italia mentre le entrate relative alla voce 03 altre entrate di € 2.583,25 riguardano entrate dovute ad un riallineamento con i versamenti delle ritenute.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	386.246,95
Finanziamenti dall' Unione Europea	61.095,00
Finanziamenti dallo Stato	90.512,05
Finanziamenti dalla Regione	25.000,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	4.500,00
Contributi da privati	436.116,07
Rimborsi e restituzione somme	560,00
Altre entrate	0,18



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	694.428,07	457.476,90	65,88 %
P. Progetti	281.685,00	154.303,99	54,78 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.535,07	0,00	0,00 %
Totale Spese	977.648,14	611.780,89	
Avanzo di competenza		51.667,52	
Totale a pareggio		663.448,41	

A fronte di previsioni di spesa per complessivi € 977.648,14, risultano impegnati € 594.483,86, pagati 591.584,36, e da pagare € 2.899,50 (saldo fattura Salone dello Studente e iva mese di dicembre).



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 amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	443.492,00	250.936,07	694.428,07	457.476,90	454.496,80	2.980,10	308.993,54	-148.483,36
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	13.000,00	0,00	13.000,00	11.394,07	11.394,07	0,00	8.500,00	-2.894,07
	2	Funzionamento amministrativo	63.541,00	0,00	63.541,00	27.029,55	24.386,95	2.642,60	38.000,00	10.970,45
	3	Didattica	62.600,00	0,00	62.600,00	46.459,36	46.121,86	337,50	54.940,00	8.480,64
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	31.654,00	0,00	31.654,00	0,00	0,00	0,00	6.310,00	6.310,00
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	264.697,00	250.936,07	515.633,07	372.593,92	372.593,92	0,00	193.243,54	-179.350,38
	6	Attività di orientamento	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00

Le categorie 1-2-3 riguardano le attività per il normale svolgimento delle attività didattiche amministrative, gli importi stanziati non sono stati completamente utilizzati.

Vista la tabella sopra riportata si evidenzia che l'importo di spesa superiore è quello della categoria 5 relativo ai viaggi e stage linguistici (sono stati organizzati viaggi di istruzione di 6 giorni per le classi 5^a e soggiorni linguistici per le classi 3^a e 4^a, sono stati fatti scambi con scuole di altre nazioni (Cina, Australia e Germania) e sono stati fatti viaggi di istruzione di 1 o 2 giorni per le classi 1^a e 2^a). Nella categoria 5 sono comprese anche tutte le attività relative ai due progetti Erasmus plus, e precisamente:

"Cultivating Languages and Youth Entrepreneurs", Convenzione n. 2017 – 1 – LV01 – KA219 -0354445_4 – CUP n. H96D17000420005, che si è concluso positivamente anche dal punto di vista amministrativo contabile

"Misión Europa", Convenzione n. 2018-1-ES01-KA229-050548_3 – CUP H23H18000050005, che si concluderà nell'a.s. 2020/2021.

Le attività di orientamento non hanno avuto costi particolari di conseguenza l'importo viene rimandato al prelevamento per l'esercizio 2020.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	261.685,00	20.000,00	281.685,00	154.303,99	137.087,56	17.216,43	105.912,40	-48.391,59
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	26.000,00	20.000,00	46.000,00	20.850,72	3.634,29	17.216,43	12.900,00	-7.950,72
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	160.900,00	0,00	160.900,00	94.278,34	94.278,34	0,00	81.319,60	-12.958,74
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	54.285,00	0,00	54.285,00	32.826,93	32.826,93	0,00	3.141,00	-29.685,93
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.500,00	0,00	10.500,00	967,70	967,70	0,00	5.000,80	4.033,10
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	10.000,00	0,00	10.000,00	5.380,30	5.380,30	0,00	3.551,00	-1.829,30



I progetti dell'Istituto sono stati attuati come da spese sopra evidenziate.

La variazione di € 20.000,00 riguardante i progetti in ambito "Scientifico, Tecnico e Professionale" riguarda il finanziamento del progetto relativo agli ambienti innovativi di cui si è relazionato nelle entrate. Tale progetto deve essere realizzato entro ottobre 2020 ed è attualmente in stand by per l'emergenza coronavirus.

Nei progetti in ambito "Umanistico e sociale" sono inseriti anche i progetti per i quali l'Istituto è scuola capofila. Al termine del 2019 l'Istituto passerà ad altro istituto la gestione del progetto Centro Promozione per la legalità e nel 2020 terminerà il Progetto Monitor 440 "Trasparenza è Libertà"

Le somme relative ai Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" riguardano le certificazioni linguistiche.

Le somme relative a Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" riguardano i corsi di formazione alle nuove tecnologie (che hanno consentito ai docenti di adattarsi rapidamente alle esigenze della Didattica a Distanza) e alle altre voci previste dal piano triennale della formazione.

Le spese per Progetti per "Gare e concorsi" hanno riguardato tra l'altro la trasferta del gruppo teatrale alla XX Rassegna Nazionale Teatrale "Il teatro fatto dai ragazzi per i ragazzi" di Sorrento, la trasferta a Casalmaggiore della classe classe 3^C Linguistico per partecipare alla Cerimonia di Premiazione del concorso "Senghor", la trasferta a Milano per la premiazione dell'Agon promosso dalla società ellenica lombarda.

In tutte queste iniziative i partecipanti del nostro istituto sono risultati vincitori e/o inclusi tra le prime posizioni dei premiati.

G - Gestioni economiche

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

Non applicabile al Liceo Ginnasio Statale "Daniele Manin"

R - Fondo di riserva

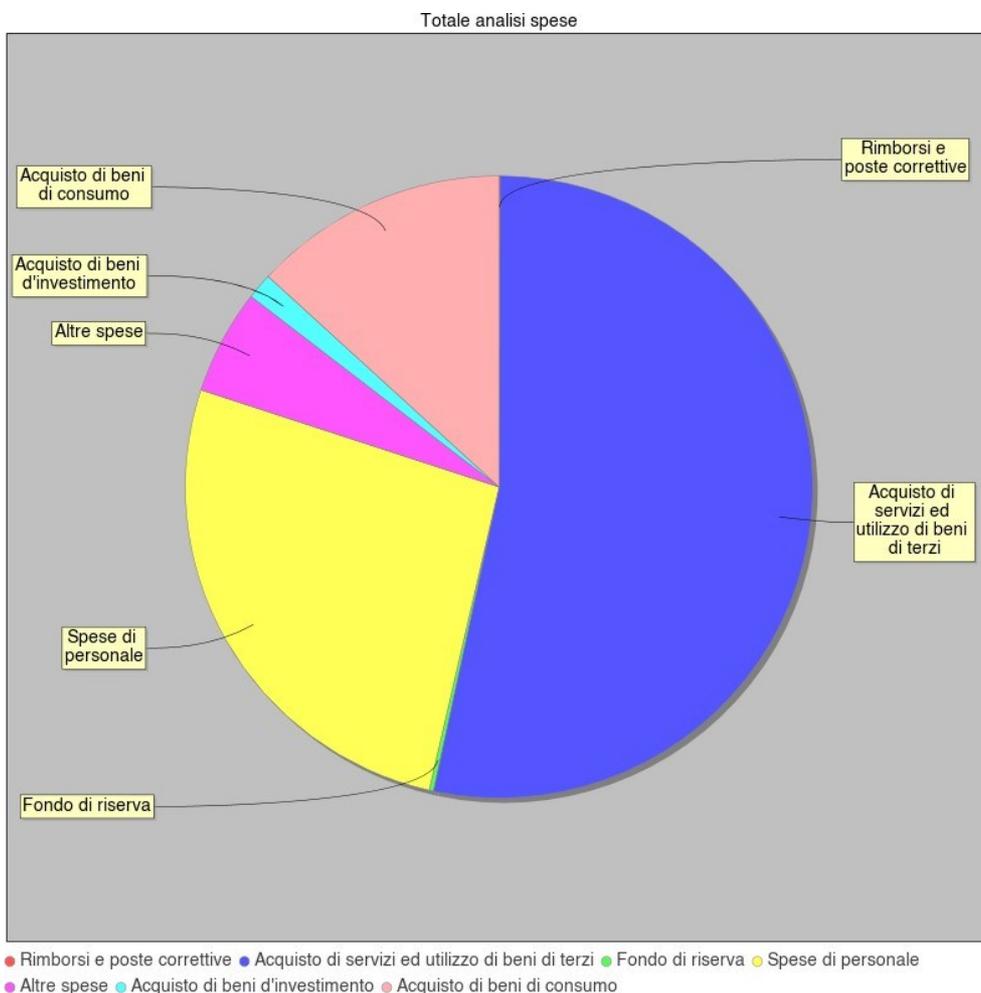
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	1.535,07	0,00	1.535,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.535,07	0,00	1.535,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il fondo di riserva non è stato utilizzato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	187.096,69
Acquisto di beni di consumo	93.039,00
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	627.527,38
Acquisto di beni d'investimento	29.500,00
Altre spese	38.450,00



Rimborsi e poste correttive	500,00
Fondo di riserva	1.535,07





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.

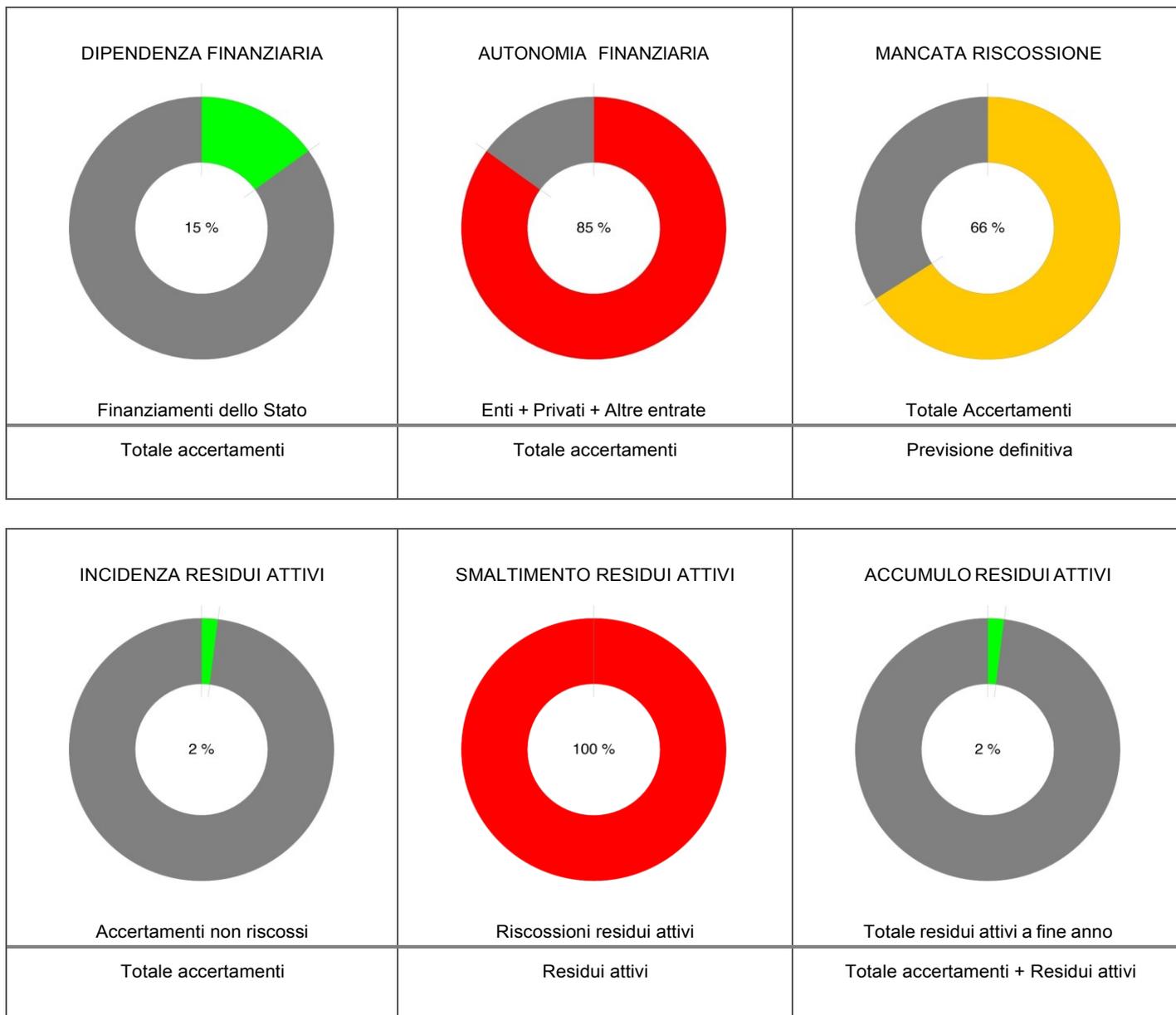
La disponibilità finanziaria da programmare, pari a € 26.382,11 rimane a disposizione del Programma Annuale 2020.



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.





Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

CRPC02000A - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004403 - 21/08/2020 - A19 - Organi Collegiali - I

CRPC02000A - ALBO PRETORIO - 0000039 - 21/08/2020 - 01 - ISTITUTO - I

26100 CREMONA (CR) VIA CAVALLOTTI, 2 C.F. 80003300193 C.M. CRPC02000A



5. Conclusioni

Da quanto sopra relazionato appare che l'istituto, nell'esercizio 2019 ha effettuato una gestione attenta e rispettosa della previsione della spesa, assicurando il soddisfacimento degli obiettivi programmati.

Molte attività sono state realizzate con fondi prelevati dall'avanzo di Amministrazione; i prelievi più consistenti sono stati fatti per:

- potenziare la dotazione tecnologica dell'Istituto; è continuata l'attività di noleggio dei computer per la succursale e per la sede (attività iniziata lo scorso 2018) e dei software per la didattica ad uso degli alunni e del personale della scuola;
- implementare nuove strategie per l'orientamento ed in generale per la comunicazione dell'istituto; il sito web dell'istituto è stato mantenuto ed adeguato alle indicazioni ministeriali; sono stati realizzati nuovi materiali divulgativi delle attività della scuola; sono aumentate le attività di supporto, anche psicologico degli studenti;
- sostenere la partecipazione degli allievi a viaggi, stage ed uscite didattiche;
- sostenere la realizzazione dei progetti del piano annuale dell'offerta formativa.

L'avanzo di € 437.524,47 consentirà anche nell'a.s. 2019/2020 e all'inizio dell'a.s. 2020/2021 di procedere con le attività di sostegno all'attività didattica, formazione, potenziamento tecnologico e rinnovo degli ambienti dell'istituto, contestualmente la scuola dovrà perseguire la partecipazione ad avvisi per il reperimento di risorse esterne.

Tutto ciò compatibilmente con il rientro dall'emergenza coronavirus e con la necessità di investire, qualora necessario, in ulteriori materiali per la disinfezione degli ambienti ed in presidi per la protezione dell'utenza e del personale.

[Luogo] Data: **12-05-2020**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Letizia Maria Teresa Stagnati

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Mirelva Mondini