



## 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 27/02/2019 con provvedimento n. 10 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	260.642,77	Programmazione definitiva	260.642,77	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	158.033,94	Impegni	155.234,24	Avanzo di competenza 2.799,70
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				102.001,88
Riscossioni competenza residui (B)	156.533,94	Pagamenti competenza residui (C)	148.032,30	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				110.503,52
Somme rimaste da riscuotere (E)	1.500,00	Somme rimaste da pagare (F)	7.427,67	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -5.927,67
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	3.826,50	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.993,82	
Totale residui attivi (I=E+G)	5.326,50	Totale residui passivi (L=F+H)	10.421,49	Residui Attivi - Residui Passivi -5.094,99

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



### 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	102.608,83	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	22.507,91	22.507,91	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	61.312,70	61.312,70	100,00 %
6. Contributi da privati	74.141,61	74.141,61	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	24,51	24,51	100,00 %
12. Altre entrate	47,21	47,21	100,00 %
Totale Entrate	260.642,77	158.033,94	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		158.033,94	

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse e/o Pagate e Somme da Riscuotere e/o da Pagare:

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



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	102.608,83	0,00	102.608,83
	1	Non vincolato	20.896,06	0,00	20.896,06
	2	Vincolato	81.712,77	0,00	81.712,77

L'Avanzo di Amministrazione 2019 è verificato e controllato nello schema (Verifica Avanzo di amministrazione) allegato a questa relazione.

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	14.299,99	22.507,91	22.507,91	22.507,91	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.299,99	22.214,36	22.214,36	22.214,36	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	293,55	293,55	293,55	0,00

#### 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	55.450,00	61.312,70	61.312,70	59.812,70	1.500,00
	1	Provincia non vincolati	0,00	772,70	772,70	772,70	0,00
	4	Comune vincolati	55.450,00	55.450,00	55.450,00	53.950,00	1.500,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	5.090,00	5.090,00	5.090,00	0,00

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	93.500,00	74.141,61	74.141,61	74.141,61	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	1.000,00	2.833,00	2.833,00	2.833,00	0,00
	3	Contributi per mensa scolastica	0,00	430,00	430,00	430,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	80.000,00	42.562,61	42.562,61	42.562,61	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.000,00	8.577,50	8.577,50	8.577,50	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	840,00	840,00	840,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	5.000,00	10.368,50	10.368,50	10.368,50	0,00

Firmato digitalmente da MARIACRISTINA CILLI



	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	2.230,00	2.230,00	2.230,00	0,00
--	----	---	------	----------	----------	----------	------

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	24,51	24,51	24,51	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	24,51	24,51	24,51	0,00

12 - Altre entrate

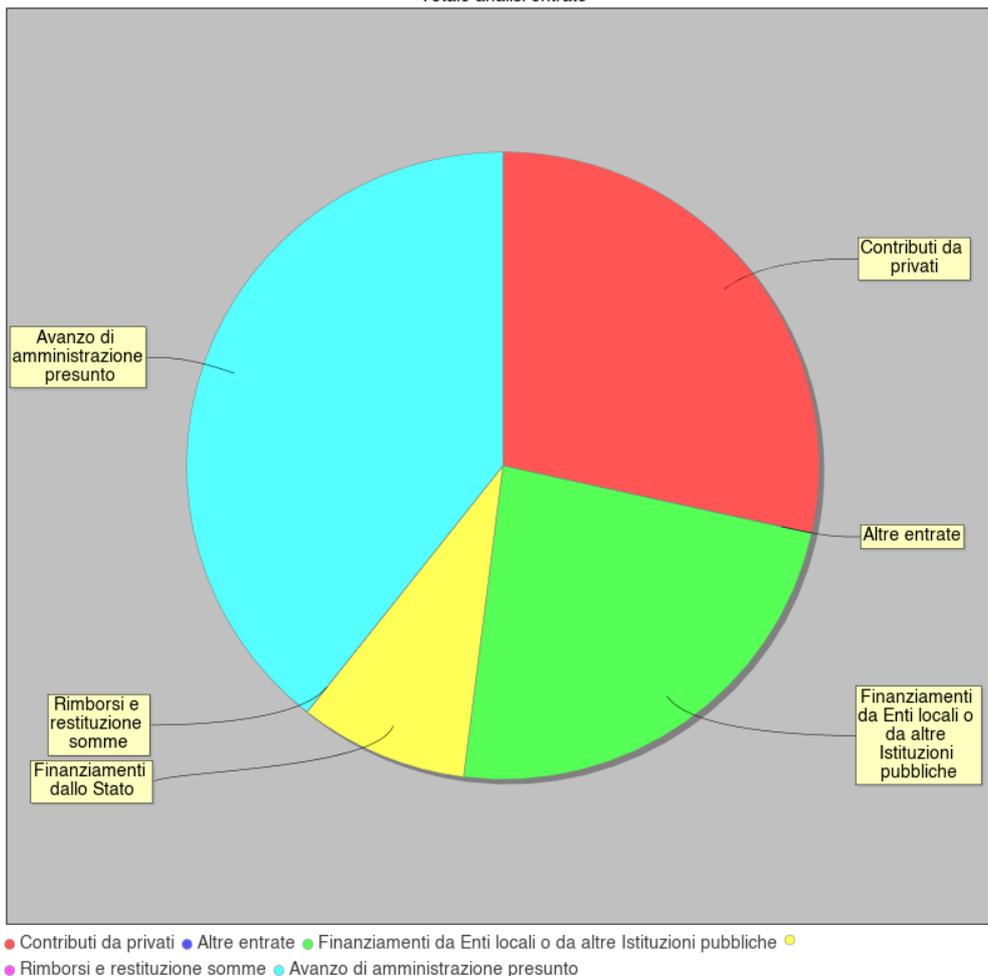
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	47,21	47,21	47,21	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,06	0,06	0,06	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	47,15	47,15	47,15	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	102.608,83
Finanziamenti dallo Stato	22.507,91
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	61.312,70
Contributi da privati	74.141,61
Rimborsi e restituzione somme	24,51
Altre entrate	47,21

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



Totale analisi entrate



Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



### 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	177.794,06	103.393,88	58,15 %
P. Progetti	81.418,71	51.840,36	63,67 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.430,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	260.642,77	155.234,24	
Avanzo di competenza		2.799,70	
Totale a pareggio		158.033,94	

#### 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 rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



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	192.557,11	-14.763,05	177.794,06	103.393,88	99.940,08	3.453,80	177.408,01	74.014,13
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	0,00	60,00	60,00	0,00	0,00	0,00	772,76	772,76
	2	Funzionamento amministrativo	75.071,79	13.816,78	88.888,57	30.739,38	28.921,58	1.817,80	87.605,81	56.866,43
	3	Didattica	20.985,06	7.443,51	28.428,57	15.913,22	15.913,22	0,00	26.630,57	10.717,95
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	96.500,26	-36.376,89	60.123,37	56.741,28	55.105,28	1.636,00	62.398,87	5.657,99
	6	Attività di orientamento	0,00	293,55	293,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	71.871,71	9.547,00	81.418,71	51.840,36	47.866,49	3.973,87	73.941,21	22.100,85
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	15.382,46	332,00	15.714,46	9.618,84	9.440,42	178,42	13.648,46	4.029,62
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	56.171,55	4.965,00	61.136,55	41.958,44	38.162,99	3.795,45	55.725,05	13.766,61
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	317,70	4.250,00	4.567,70	263,08	263,08	0,00	4.567,70	4.304,62

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

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	1.430,00	0,00	1.430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.430,00	0,00	1.430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La previsione viene determinata in euro 1430,00 (entro il limite massimo del 5% della Dotazione Ordinaria).

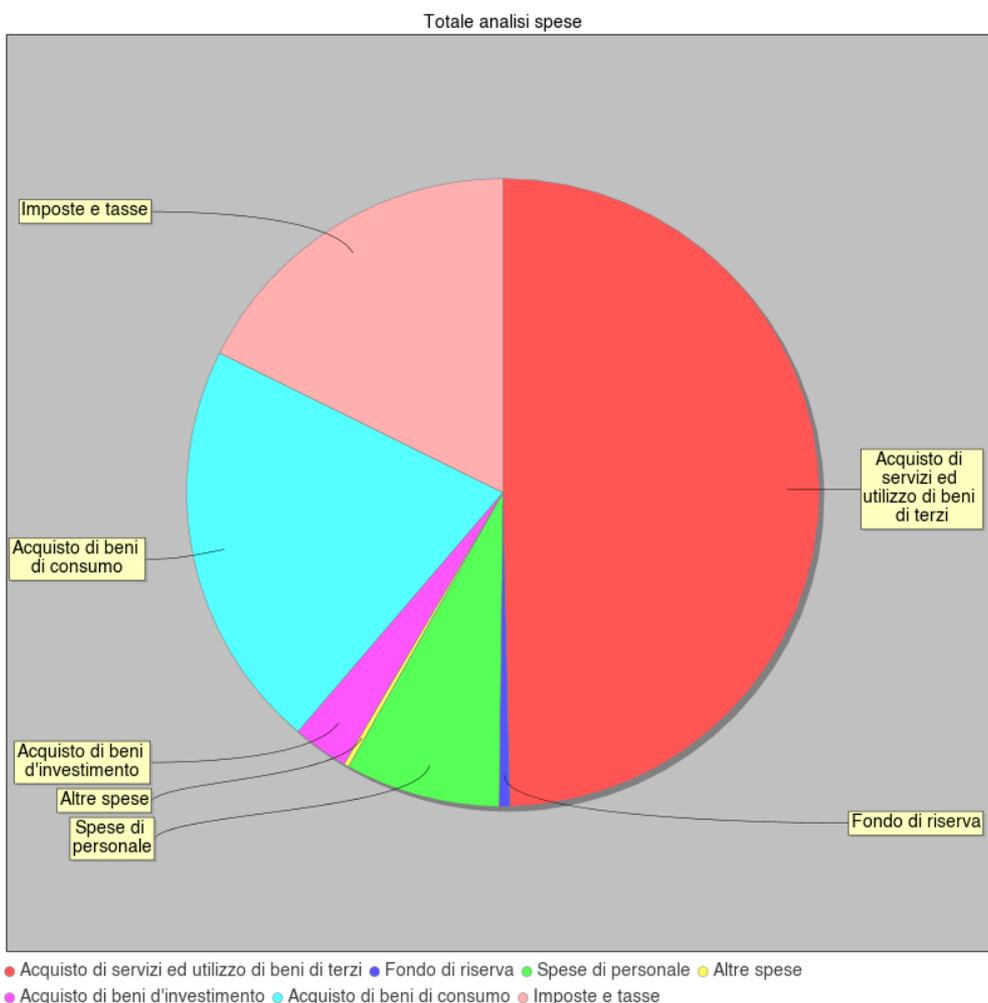
Firmato digitalmente da MARIACRISTINA CILLI

Firmato digitalmente da MARIA ADOLFORA MASTROLIA



Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario..

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	29.576,55
Acquisto di beni di consumo	70.726,65
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	125.222,18
Acquisto di beni d'investimento	7.553,32
Altre spese	707,15
Imposte e tasse	25.426,92
Fondo di riserva	1.430,00



Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



### 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.

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA

Firmato digitalmente da MARIACRISTINA CILLI



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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



Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



**Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA**

**Firmato digitalmente da MARIACRISTINA CILLI**



## 5. Conclusioni

### Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti. In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

tutti gli impegni di spesa (Attività negoziale) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.l. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 ;  
tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti supplenti brevi (gestiti con il Cedolino Unico) ;  
gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;  
tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la copertura finanziaria e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;  
le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;  
sono stati incassati contributi volontari delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;  
tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.  
La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;  
riferimento alle attività e passività patrimoniali;  
riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;  
valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E. F. ;  
valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;  
valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;  
valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2019 e si presenta strutturalmente

conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola aderendo in pieno alla "logica di budget", che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

### Conclusioni

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2019, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti. La gestione finanziaria dell'esercizio 2019, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



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

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Maria A. Mastrolia**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Mariacristina CILLI**

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA

Firmato digitalmente da MARIACRISTINA CILLI