



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 21/02/2019 con provvedimento n. 11 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2019/2020 sta funzionando con n. 46 classi composte nel modo seguente:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 Marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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)
	6	6	143		149	149	4	24,83

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 Marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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) (c)	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 div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime			6	6	101			107	107	3	+6	18
Seconde			5	5	100			102	102	3	+2	20
Terze			5	5	102			101	101	3	-1	20
Quarte			5	5	100			100	100	1	0	20



Quinte			6	6	121			120	120	2	-1	20
Pluriclassi												
Totale	0	0	27	27	524	0	0	530	530	12	+6	20
Prime			4	4	92			93	93	4	+1	23
Seconde			5	5	105			104	104	9	-1	21
Terze			4	4	86			84	84	1	-2	21
Pluriclassi												
Totale	0	0	13	13	283	0	0	281	281	14	-2	22

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 Marzo

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti:

N. classi articolate:

Classi/Sezioni				Alunni Iscritti		Alunni frequentanti							
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre e corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre e corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti i corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti i corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime			0					0		0	0	0	0
Seconde			0					0		0	0	0	0
Terze			0					0		0	0	0	0
Quarte			0					0		0	0	0	0
Quinte			0					0		0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dati Generali Centri Provinciali per l'Istruzione degli Adulti - Data di riferimento: 15 Marzo

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

	Numero classi non terminali (a)	Numero classi terminali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 16 ottobre (d)	Alunni frequentanti (e)	Totale alunni (f=d+e)	Di cui div. abili
Totale	0	0	0	0	0	0	0

B) Dati sul personale in servizio

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

Data di riferimento: 15 Marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
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	75



Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1ª 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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	115
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	20
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	27



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	256.893,44	Programmazione definitiva	256.893,44	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	137.397,87	Impegni	182.735,50	Disavanzo di competenza 45.337,63
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				81.293,09
Riscossioni competenza residui (B)	206.675,21	Pagamenti competenza residui (C)	236.535,13	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				51.433,17
Somme rimaste da riscuotere (E)	15.974,80	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 15.974,80
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	6.243,32	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	22.218,12	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00	Residui Attivi - Residui Passivi 22.218,12

Dichiarazioni

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2019 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di € 300,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Banco BPM S.p.A;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria e un conto corrente bancario;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, GDPR, Regolamento UE 2016/679;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio;
8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.



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	119.495,57	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	23.884,91	23.884,91	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	51.073,51	51.073,51	100,00 %
6. Contributi da privati	59.166,14	59.166,14	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	322,48	322,48	100,00 %
12. Altre entrate	2.950,83	2.950,83	100,00 %
Totale Entrate	256.893,44	137.397,87	
Disavanzo di competenza		45.337,63	
Totale a pareggio		182.735,50	



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	119.495,57	0,00	119.495,57
	1	Non vincolato	980,00	0,00	980,00
	2	Vincolato	118.515,57	0,00	118.515,57

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	15.218,66	23.884,91	23.884,91	23.884,91	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.218,66	23.884,91	23.884,91	23.884,91	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	0,00	51.073,51	51.073,51	35.098,71	15.974,80
	4	Comune vincolati	0,00	49.323,51	49.323,51	33.348,71	15.974,80
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	53.749,30	59.166,14	59.166,14	59.166,14	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	4.076,00	4.112,50	4.112,50	4.112,50	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	31.727,00	28.828,61	28.828,61	28.828,61	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.226,00	5.794,30	5.794,30	5.794,30	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	642,00	747,50	747,50	747,50	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	12.078,30	15.718,23	15.718,23	15.718,23	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	965,00	965,00	965,00	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	322,48	322,48	322,48	0,00

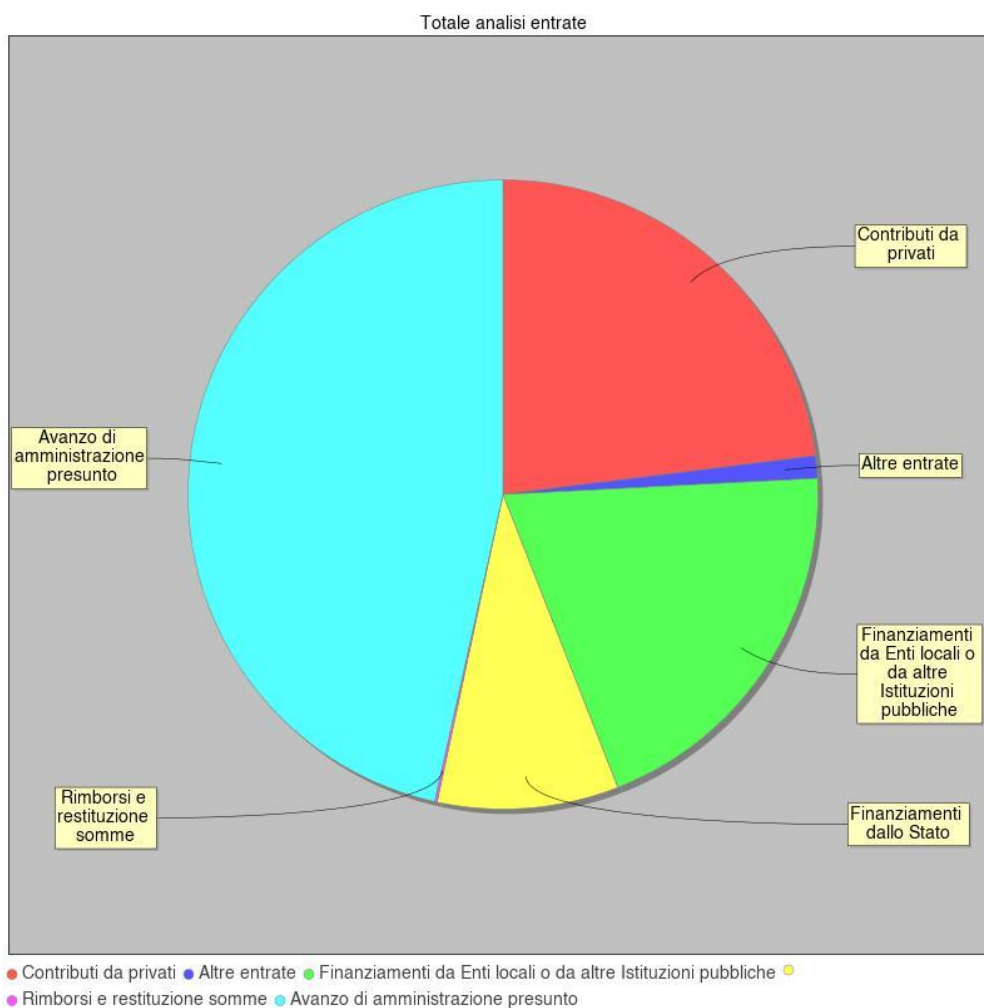


	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	322,48	322,48	322,48	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,01	2.950,83	2.950,83	2.950,83	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	2.950,82	2.950,82	2.950,82	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	119.495,57
Finanziamenti dallo Stato	23.884,91
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	51.073,51
Contributi da privati	59.166,14
Rimborsi e restituzione somme	322,48
Altre entrate	2.950,83



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	162.815,19	134.678,08	82,72 %
P. Progetti	93.317,32	48.057,42	51,50 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	760,93	0,00	0,00 %
Totale Spese	256.893,44	182.735,50	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		137.397,87	



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	139.117,04	23.698,15	162.815,19	134.678,08	134.678,08	0,00	207.862,54	73.184,46
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	1.100,00	1.400,00	2.500,00	1.304,07	1.304,07	0,00	3.500,00	2.195,93
	2	Funzionamento amministrativo	43.068,01	7.742,01	50.810,02	37.379,35	37.379,35	0,00	52.870,95	15.491,60
	3	Didattica	60.477,03	14.020,54	74.497,57	62.395,76	62.395,76	0,00	116.483,99	54.088,23
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	33.272,00	326,90	33.598,90	33.598,90	33.598,90	0,00	33.598,90	0,00
	6	Attività di orientamento	1.200,00	208,70	1.408,70	0,00	0,00	0,00	1.408,70	1.408,70

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	40.185,57	53.131,75	93.317,32	48.057,42	48.057,42	0,00	132.126,36	84.068,94
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	696,67	7.427,09	8.123,76	2.146,08	2.146,08	0,00	30.351,23	28.205,15
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	23.430,15	46.154,16	69.584,31	34.966,36	34.966,36	0,00	86.165,88	51.199,52
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	4.588,75	-462,00	4.126,75	2.982,50	2.982,50	0,00	4.126,75	1.144,25
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.590,00	280,00	10.870,00	7.929,98	7.929,98	0,00	10.870,00	2.940,02
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	880,00	-267,50	612,50	32,50	32,50	0,00	612,50	580,00

G - Gestioni economiche

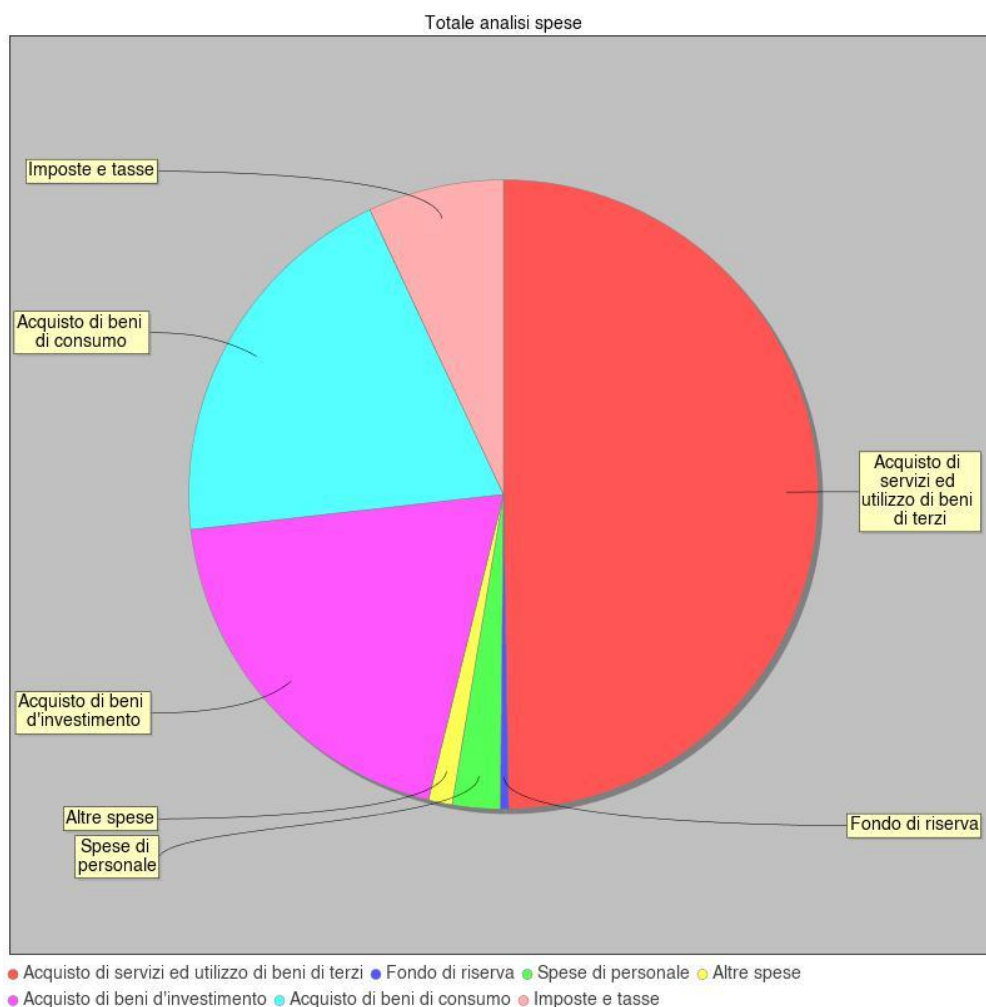
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	760,93	0,00	760,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	760,93	0,00	760,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	38.169,01
Acquisto di beni di consumo	46.025,48
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	105.331,57
Acquisto di beni d'investimento	50.396,87
Altre spese	2.986,75
Imposte e tasse	12.213,81
Oneri straordinari e da contenzioso	1.009,02
Fondo di riserva	760,93





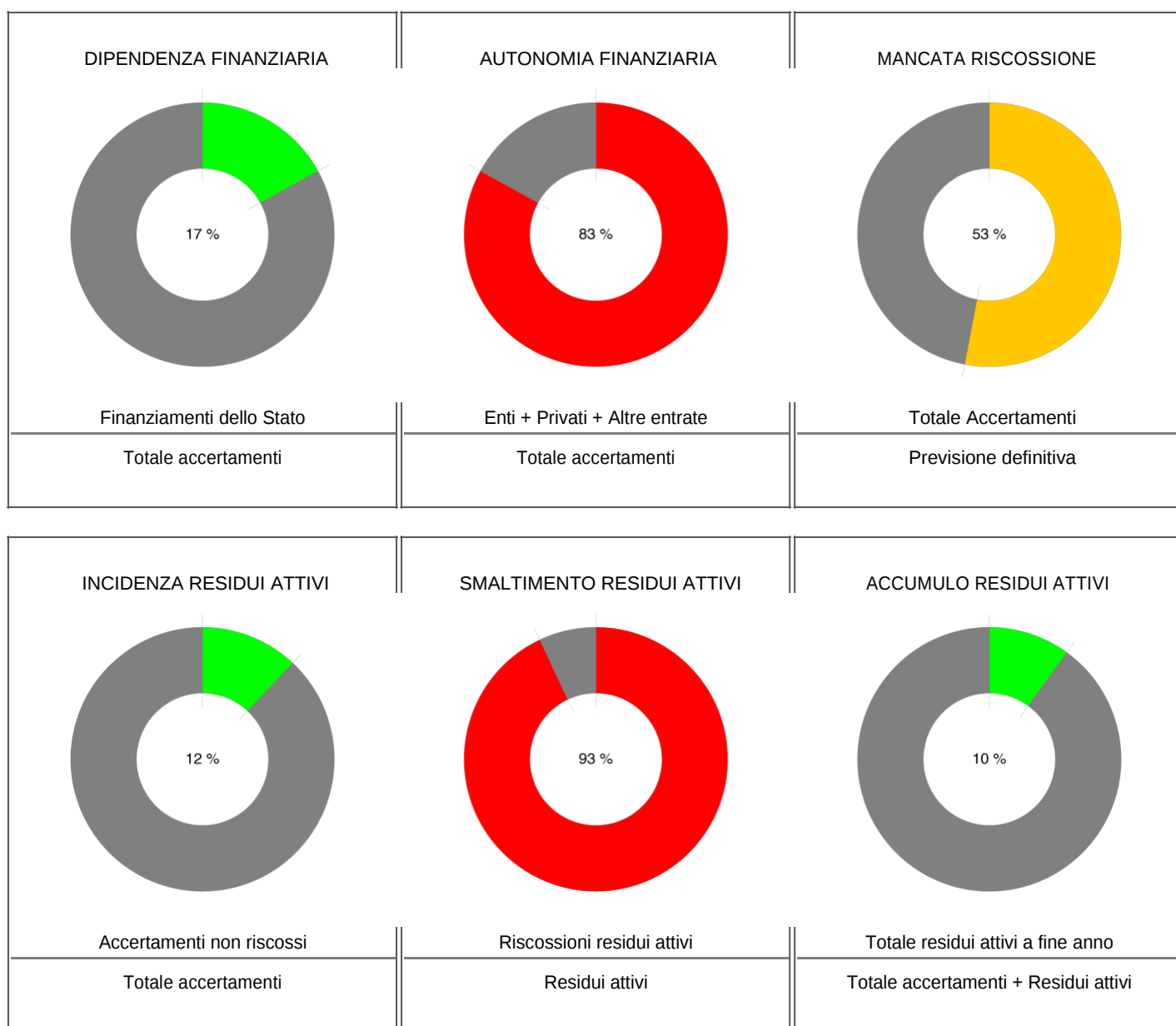
3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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.

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

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2019, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F 2019: 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.

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	Pubblicato	Indice
Base trimestrale	gennaio – febbraio – marzo	02/04/2019	- 18,22
Base trimestrale	aprile – maggio – giugno	09/07/2019	- 24,67
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre	01/10/2019	- 22,10
Base trimestrale	ottobre – novembre – dicembre	03/01/2020	- 13,75
Base annuale Anno 2019		03/01/2020	- 20,47

[Luogo] Data: **12-03-2020**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Sig. MARIO CARLO PASSERA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott. MARIA GRAZIA CASAGRANDE