



ISTITUTO COMPRENSIVO “PARMIGIANINO”

P.le Rondani, 1 – 43125 Parma - Tel. 0521/233874 Fax 0521/233046

e-mail: pric83600p@istruzione.it – e-mail certificata: pric83600p@pec.istruzione.it

C.F. 80010870345 - www.icparmigianino.it

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2019

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (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 11/03/2019 con provvedimento n. 187 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	484.212,74	Programmazione definitiva	484.212,74	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti competenza	238.951,68	Impegni competenza	262.515,34	Avanzo/Disavanzo di competenza -23.563,66
Riscossioni residui	91.861,11	Pagamenti residui	15.533,91	Saldo di cassa corrente (a) 53.005,54
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	242,00	Residui dell'anno attivi/passivi -242,00
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	0,00	Totale residui passivi	242,00	Sbilancio residui (b) -242,00
		Saldo cassa iniziale (c)		171.215,95
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		(a+b+c) 223.979,49

CONTO FINANZIARIO 2019

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	245.261,06	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	74.409,24	74.409,24	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	28.705,91	28.705,91	100,00%
Contributi da privati	135.748,70	135.748,70	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	87,83	87,83	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	484.212,74	238.951,68	
Disavanzo di competenza		23.563,66	
Totale a pareggio		262.515,34	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2019.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

[01 - Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 01 – Non vincolato

Previsione iniziale	€	5.175,59	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	5.175,59	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale	€	240.085,47	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	240.085,47	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 15.880,67
Variazioni in corso d'anno € 8.832,37

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/10/2019	9	E	8.832,37	Finanziamento MIUR per funzionamento amministrativo-didattico 1/9 - 31/12/2019

Previsione definitiva € 24.713,04
Somme accertate € 24.713,04
Riscosso € 24.713,04
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 29.564,53
Variazioni in corso d'anno € 20.131,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/10/2019	8	E	19.709,69	Finanziamento MIUR per spese di pulizia 1/9 - 31/12/2019
25/11/2019	11	E	421,98	Fondi DL 104 art.8 Orientamento e Saldo contributo progetto RETEINNOVA 2

Previsione definitiva € 49.696,20
Somme accertate € 49.696,20
Riscosso € 49.696,20
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.]

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 22.132,10
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 22.132,10
Somme accertate € 22.132,10
Riscosso € 22.132,10
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

05 / 05 – Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 183,17

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/05/2019	3	E	33,17	Prelevamento dal c/c postale.
17/06/2019	4	E	150,00	Prelevamento da c/c postale

Previsione definitiva € 183,17
Somme accertate € 183,17
Riscosso € 183,17
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 6.390,64

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/09/2019	7	E	1.200,00	Compensi tutor Progetto AGAPE a.s. 2018-19
04/11/2019	10	E	5.190,64	Saldo per progetto Cooperare per apprendere a.s. 2018-19

Previsione definitiva € 6.390,64
 Somme accertate € 6.390,64
 Riscosso € 6.390,64
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[06 - Contributi da privati]**06 / 01 – Contributi volontari da famiglie**

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 10.360,18

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/03/2019	1	E	174,30	Prelevamento dal c/c postale.
23/05/2019	3	E	7.716,50	Prelevamento dal c/c postale.
17/06/2019	4	E	994,38	Prelevamento da c/c postale
16/09/2019	5	E	1.475,00	Prelevamento da conto c/c postale

Previsione definitiva € 10.360,18
 Somme accertate € 10.360,18
 Riscosso € 10.360,18
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 04 – Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 28.555,63

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/03/2019	1	E	7.170,50	Prelevamento dal c/c postale.
23/05/2019	3	E	11.972,69	Prelevamento dal c/c postale.
17/06/2019	4	E	8.927,44	Prelevamento da c/c postale
16/09/2019	5	E	485,00	Prelevamento da conto c/c postale

Previsione definitiva € 28.555,63
 Somme accertate € 28.555,63
 Riscosso € 28.555,63
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.104,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/05/2019	3	E	2.104,50	Prelevamento dal c/c postale.

Previsione definitiva € 2.104,50
 Somme accertate € 2.104,50

Riscosso € 2.104,50
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 411,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/03/2019	1	E	406,00	Prelevamento dal c/c postale.
23/05/2019	3	E	5,00	Prelevamento dal c/c postale.

Previsione definitiva € 411,00
Somme accertate € 411,00
Riscosso € 411,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 89.239,57

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/03/2019	1	E	15.365,00	Prelevamento dal c/c postale.
17/04/2019	2	E	68.614,57	Prelevamento dal c/c postale.
23/05/2019	3	E	1.320,00	Prelevamento dal c/c postale.
17/06/2019	4	E	2.400,00	Prelevamento da c/c postale
16/09/2019	5	E	1.540,00	Prelevamento da conto c/c postale

Previsione definitiva € 89.239,57
Somme accertate € 89.239,57
Riscosso € 89.239,57
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 11 – Contributi da imprese vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/09/2019	5	E	500,00	Prelevamento da conto c/c postale

Previsione definitiva € 500,00
Somme accertate € 500,00
Riscosso € 500,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 12 – Contributi da Istituzioni sociali private vinc.

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 4.577,82

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/11/2019	11	E	4.577,82	Fondi DL 104 art.8 Orientamento e Saldo contributo progetto RETEINNOVA 2

Previsione definitiva € 4.577,82
Somme accertate € 4.577,82

Riscosso	€	4.577,82	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[12 - Altre entrate]

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale	€	0,73	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,73	
Somme accertate	€	0,73	
Riscosso	€	0,73	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

12 / 03 – Altre entrate n.a.c.

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	87,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/09/2019	6	E	87,10	Incasso per restituzione mandati errati

Previsione definitiva	€	87,10	
Somme accertate	€	87,10	
Riscosso	€	87,10	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	257.741,46	168.696,05	65,45%
Progetti	225.771,28	93.819,29	41,56%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	700,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	484.212,74	262.515,34	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		262.515,34	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'Istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

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

Attività - A01.1 - Funzionamento generale

Funzionamento generale

Previsione iniziale € 73.281,88
 Variazioni in corso d'anno € 31.136,62

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/04/2019	2	E	3/11	8.889,26	Prelevamento dal c/c postale.
23/05/2019	3	E	3/11	2.137,67	Prelevamento dal c/c postale.
16/09/2019	5	E	3/11	400,00	Prelevamento da conto c/c postale
22/10/2019	8	E	3/10	16.155,49	Finanziamento MIUR per spese di pulizia 1/9 - 31/12/2019
22/10/2019	8	E	6/1	3.554,20	Finanziamento MIUR per spese di pulizia 1/9 - 31/12/2019

Previsione definitiva € 104.418,50
 Somme impegnate € 63.036,11
 Pagato € 63.036,11
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 101.458,50
 Residua disponibilità finanz € **38.422,39**

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 43.052,07
 Variazioni in corso d'anno € 10.926,62

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/03/2019	1	E	4/3	406,00	Prelevamento dal c/c postale.
17/04/2019	2	E	1/2	360,00	Prelevamento dal c/c postale.
17/04/2019	2	E	2/1	2.500,00	Prelevamento dal c/c postale.
17/04/2019	2	E	2/3	2.500,00	Prelevamento dal c/c postale.
17/04/2019	2	E	6/1	685,53	Prelevamento dal c/c postale.

23/05/2019	3	E	2/1	1.408,00	Prelevamento dal c/c postale.
17/06/2019	4	E	1/2	150,00	Prelevamento da c/c postale
17/06/2019	4	E	2/1	180,80	Prelevamento da c/c postale
16/09/2019	5	E	2/3	195,45	Prelevamento da conto c/c postale
23/09/2019	6	E	1/2	40,84	Incasso per restituzione mandati errati
22/10/2019	9	E	2/2	200,00	Finanziamento MIUR per funzionamento amministrativo-didattico 1/9 - 31/12/2019
22/10/2019	9	E	3/2	1.000,00	Finanziamento MIUR per funzionamento amministrativo-didattico 1/9 - 31/12/2019
22/10/2019	9	E	3/7	1.300,00	Finanziamento MIUR per funzionamento amministrativo-didattico 1/9 - 31/12/2019

Previsione definitiva	€	53.978,69	
Somme impegnate	€	25.366,59	
Pagato	€	25.124,59	
Rimasto da pagare	€	242,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	57.638,69	
Residua disponibilità finanz	€	32.272,10	

Attività - A03.3 - Funzionamento didattico

Funzionamento didattico

Previsione iniziale	€	11.387,42
Variazioni in corso d'anno	€	28.808,16

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/03/2019	1	E	2/1	174,30	Prelevamento dal c/c postale.
17/04/2019	2	E	2/1	4.000,00	Prelevamento dal c/c postale.
17/04/2019	2	E	2/3	4.000,00	Prelevamento dal c/c postale.
17/04/2019	2	E	3/2	1.652,35	Prelevamento dal c/c postale.
17/04/2019	2	E	6/1	2.000,00	Prelevamento dal c/c postale.
17/04/2019	2	E	9/1	200,00	Prelevamento dal c/c postale.
23/05/2019	3	E	2/1	2.806,00	Prelevamento dal c/c postale.
17/06/2019	4	E	3/7	361,59	Prelevamento da c/c postale
16/09/2019	5	E	2/3	500,00	Prelevamento da conto c/c postale
16/09/2019	5	E	3/2	390,91	Prelevamento da conto c/c postale
24/09/2019	7	E	1/1	1.200,00	Compensi tutor Progetto AGAPE a.s. 2018-19
22/10/2019	9	E	2/1	4.000,00	Finanziamento MIUR per funzionamento amministrativo-didattico 1/9 - 31/12/2019
22/10/2019	9	E	2/3	1.240,00	Finanziamento MIUR per funzionamento amministrativo-didattico 1/9 - 31/12/2019
22/10/2019	9	E	3/2	209,09	Finanziamento MIUR per funzionamento amministrativo-didattico 1/9 - 31/12/2019
22/10/2019	9	E	6/1	883,28	Finanziamento MIUR per funzionamento amministrativo-didattico 1/9 - 31/12/2019
04/11/2019	10	E	1/1	5.190,64	Saldo per progetto Cooperare per apprendere a.s. 2018-19

Previsione definitiva	€	40.195,58	
Somme impegnate	€	34.233,17	
Pagato	€	34.233,17	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	40.195,58	
Residua disponibilità finanz	€	5.962,41	

Attività - A03.7 - Piano Nazionale Scuola Digitale - Azione #3 "Connettività"

Piano Nazionale Scuola Digitale - Azione #3 "Connettività"

Previsione iniziale	€	1.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	1.000,00
Somme impegnate	€	0,00

Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	1.000,00	

Attività - A03.8 - ex P28 - PON 2014-2020 Ampliamento rete LAN/WLAN

ex P28 - PON 2014-2020 Ampliamento rete LAN/WLAN

Previsione iniziale	€	389,92	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	389,92	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	389,92	
Residua disponibilità finanz	€	389,92	

Attività - A03.9 - ex P29 - PON 2014-2020 Ambienti digitali

ex P29 - PON 2014-2020 Ambienti digitali

Previsione iniziale	€	1.068,13	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.068,13	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.068,13	
Residua disponibilità finanz	€	1.068,13	

Attività - A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale	€	4.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	51.127,63

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/03/2019	1	E	3/12	7.170,50	Prelevamento dal c/c postale.
17/04/2019	2	E	3/12	18.810,00	Prelevamento dal c/c postale.
17/04/2019	2	E	6/1	3.762,00	Prelevamento dal c/c postale.
23/05/2019	3	E	3/12	11.972,69	Prelevamento dal c/c postale.
17/06/2019	4	E	3/12	8.000,00	Prelevamento da c/c postale
17/06/2019	4	E	6/1	927,44	Prelevamento da c/c postale
16/09/2019	5	E	3/12	485,00	Prelevamento da conto c/c postale

Previsione definitiva	€	55.127,63	
Somme impegnate	€	46.060,18	
Pagato	€	46.060,18	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	55.127,63	
Residua disponibilità finanz	€	9.067,45	

Attività - A06.6 - Attività di orientamento

Attività di orientamento

Previsione iniziale € 1.141,03
 Variazioni in corso d'anno € 421,98

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/11/2019	11	E	1/1	421,98	Fondi DL 104 art.8 Orientamento e Saldo contributo progetto RETEINNOVA 2

Previsione definitiva € 1.563,01
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 1.563,01
 Residua disponibilità finanz € **1.563,01**

Progetti - P01.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

Previsione iniziale € 43.309,76
 Variazioni in corso d'anno € 9.157,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/04/2019	2	E	1/1	6.900,00	Prelevamento dal c/c postale.
17/04/2019	2	E	3/2	500,00	Prelevamento dal c/c postale.
23/05/2019	3	E	3/2	1.757,50	Prelevamento dal c/c postale.

Previsione definitiva € 52.467,26
 Somme impegnate € 12.170,01
 Pagato € 12.170,01
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 52.467,26
 Residua disponibilità finanz € **40.297,25**

Progetti - P01.7 - Attività sportive

Attività sportive

Previsione iniziale € 12.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.970,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/03/2019	1	E	3/2	950,00	Prelevamento dal c/c postale.
17/04/2019	2	E	3/7	1.920,00	Prelevamento dal c/c postale.
16/09/2019	5	E	3/2	100,00	Prelevamento da conto c/c postale

Previsione definitiva € 14.970,00
 Somme impegnate € 14.698,18
 Pagato € 14.698,18
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 14.970,00
 Residua disponibilità finanz € **271,82**

Progetti - P01.8 - Attività musicali

Attività musicali

Previsione iniziale € 2.155,00

Variazioni in corso d'anno € 5.208,64

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/03/2019	1	E	3/2	4.720,00	Prelevamento dal c/c postale.
16/09/2019	5	E	1/1	488,64	Prelevamento da conto c/c postale

Previsione definitiva € 7.363,64
 Somme impegnate € 5.981,81
 Pagato € 5.981,81
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 7.363,64
 Residua disponibilità finanz € **1.381,83**

Progetti - P01.9 - Attività con contributo del Comune di Parma

Attività con contributo del Comune di Parma: sostegno di attività e servizi complementari - Prescuola

Previsione iniziale € 31.619,93
 Variazioni in corso d'anno € 8.296,26

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/03/2019	1	E	3/2	570,00	Prelevamento dal c/c postale.
17/04/2019	2	E	3/2	2.520,00	Prelevamento dal c/c postale.
23/05/2019	3	E	3/2	1.320,00	Prelevamento dal c/c postale.
17/06/2019	4	E	3/2	2.200,00	Prelevamento da c/c postale
17/06/2019	4	E	6/1	200,00	Prelevamento da c/c postale
16/09/2019	5	E	1/1	1.440,00	Prelevamento da conto c/c postale
23/09/2019	6	E	1/2	46,26	Incasso per restituzione mandati errati

Previsione definitiva € 39.916,19
 Somme impegnate € 24.854,69
 Pagato € 24.854,69
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 39.916,19
 Residua disponibilità finanz € **15.061,50**

Progetti - P02.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Previsione iniziale € 10.808,92
 Variazioni in corso d'anno € 18.742,42

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/03/2019	1	E	1/1	9.125,00	Prelevamento dal c/c postale.
17/04/2019	2	E	1/1	5.000,00	Prelevamento dal c/c postale.
17/04/2019	2	E	3/2	1.979,00	Prelevamento dal c/c postale.
17/04/2019	2	E	6/1	436,43	Prelevamento dal c/c postale.
23/05/2019	3	E	3/2	1.750,00	Prelevamento dal c/c postale.
17/06/2019	4	E	1/2	200,00	Prelevamento da c/c postale
17/06/2019	4	E	3/2	251,99	Prelevamento da c/c postale

Previsione definitiva € 29.551,34
 Somme impegnate € 21.293,01
 Pagato € 21.293,01
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 29.551,34
 Residua disponibilità finanz € **8.258,33**

Progetti - P02.10 - Sportello psicologico

Sportello psicologico

Previsione iniziale	€	6.700,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	6.700,00	
Somme impegnate	€	6.632,00	
Pagato	€	6.632,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.700,00	
Residua disponibilità finanz	€	68,00	

Progetti - P04.4 - Corsi di "Formazione / aggiornamento del personale" docente e ATA

Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Previsione iniziale	€	2.162,77	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.162,77	
Somme impegnate	€	1.962,96	
Pagato	€	1.962,96	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.162,77	
Residua disponibilità finanz	€	199,81	

Progetti - P04.6 - Progetto Reteinnova

Progetto Reteinnova

Previsione iniziale	€	66.062,26
Variazioni in corso d'anno	€	4.577,82

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/11/2019	11	E	1/1	4.577,82	Saldo contributo progetto RETEINNOVA 2

Previsione definitiva	€	70.640,08	
Somme impegnate	€	4.687,48	
Pagato	€	4.687,48	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	70.640,08	
Residua disponibilità finanz	€	65.952,60	

Progetti - P04.11 - Piano Nazionale Scuola Digitale - Azione #28 "Animatori Digitali"

Piano Nazionale Scuola Digitale - Azione #28 "Animatori Digitali"

Previsione iniziale	€	2.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.000,00	
Somme impegnate	€	1.539,15	
Pagato	€	1.539,15	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	460,85	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		171.215,95
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	238.951,68	
b) in conto residui	€	91.861,11	
Totale	€		330.812,79
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	262.273,34	
d) in conto residui	€	15.533,91	
Totale	€		277.807,25
Fondo di cassa a fine esercizio	€		224.221,49
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	0,00	
- Residui passivi	€	242,00	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		223.979,49
Note relative alla situazione amministrativa: il fondo di cassa risulta incrementato a fronte dell'incasso di residui attivi di elevato importo relativi al progetto di formazione Rete Innova, di cui l'Istituto è stato capofila.			

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	162.183,94	-10.337,23	151.846,71
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	162.183,94	-10.337,23	151.846,71
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	91.861,11	-91.861,11	0,00
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	185.191,45	72.232,04	257.423,49
Totale disponibilità	277.052,56	-19.629,07	257.423,49
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	439.236,50	-29.966,30	409.270,20
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	17.816,00	-17.574,00	242,00
Totale Debiti	17.816,00	-17.574,00	242,00
Consistenza patrimoniale	421.420,50	-12.392,30	409.028,20
TOTALE PASSIVO	439.236,50	-29.966,30	409.270,20

Note relative alla situazione patrimoniale: le immobilizzazioni hanno subito variazioni negative a seguito di scarico inventariale di materiale rotto e divenuto inservibile.

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	91.861,11	0,00	91.861,11	91.861,11	0,00	0,00	0,00
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	17.816,00	-2.282,09	15.533,91	15.533,91	0,00	242,00	242,00

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	43.369,62	16,52%
02	Acquisto di beni di consumo	28.681,28	10,93%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	162.964,51	62,08%
04	Acquisto di beni d'investimento	2.101,11	0,80%
05	Altre spese	998,09	0,38%
06	Imposte e tasse	20.072,23	7,65%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	265,00	0,10%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	4.063,50	1,55%
Totale generale		262.515,34	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2019 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 89 del 13/03/2019 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 32 del 19/11/2019.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{74.409,24}{238.951,68} = \mathbf{0,31}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{164.542,44}{238.951,68} = \mathbf{0,69}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{238.951,68}{238.951,68} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{238.951,68} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{91.861,11}{91.861,11} = \mathbf{1,00}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{0,00}{330.812,79} = \mathbf{0,00}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{168.696,05}{262.515,34} = \mathbf{0,64}$$

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{93.819,29}{262.515,34} = \mathbf{0,36}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{242,00}{262.515,34} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{15.533,91}{17.816,00} = \mathbf{0,87}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{242,00}{278.049,25} = \mathbf{0,00}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{262.515,34}{1063} = \mathbf{246,96}$$

CONCLUSIONI

L'attività negoziale dell'Istituto, sia interna che esterna, si è svolta sempre seguendo criteri di trasparenza, di correttezza e in ottica di snellimento delle procedure; per avere sempre la garanzia di scelta delle condizioni più favorevoli ci si è avvalsi non solo di preventivi e di proposte richiesti a Ditte o operatori di settore, ma anche dei listini e delle tariffe reperibili su internet, sempre quindi con selezione di più offerte.

Da diversi anni la gestione dell'Istituto è fondata su una componente significativa di finanziamento "autonomo", riferito cioè ad entrate derivanti dai contributi volontari dei genitori degli alunni e da partecipazione a progetti finanziati (in rete, MIUR, Enti locali, Istituzioni private). Tali entrate sono state utilizzate per la realizzazione di progetti di arricchimento dell'offerta formativa, per l'incremento e la manutenzione di attrezzature tecnologiche, per un utilizzo efficace dei laboratori, ivi inclusa l'implementazione delle dotazioni, ecc.

Il dirigente scolastico, vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2019, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi e valutati i dati di bilancio sull'andamento della gestione, dichiara che la maggior parte degli obiettivi programmati nel Piano della Offerta Formativa sono stati raggiunti.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente Bancario;
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;

3. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e trasmessi all'istituto cassiere tramite flussi OIL;
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale; la funzione di istituto cassiere è stata svolta dalla banca Intesa San Paolo S.p.A., sede di Piazza Cesare Battisti 1, Parma;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla vigente normativa (GDPR Regolamento Europeo n. 679/2016);
7. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

Si dichiara inoltre che durante l'esercizio finanziario non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

Parma, 15 marzo 2020

LA DIRIGENTE SCOLASTICA

Mariavittoria Caprioli

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi
e per gli effetti dell'art.3, c. 2 D.lgs. n. 39/93