



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 dall'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)
- 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 04/02/2019 con provvedimento n.78 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Per lo svolgimento dell'attività didattica e per la realizzazione di quanto previsto nel PTOF, il nostro Istituto, accanto alle risorse relative all'Avanzo di Amministrazione e alla Dotazione Ordinaria Statale, si è avvalsa dei seguenti contributi:

- Contributi degli alunni per le uscite didattiche, per il pagamento del premio di assicurazione e per la realizzazione di attività laboratori ali attraverso la nomina di esperti esterni (limitatamente alle attività non finanziate in toto o in parte con contributi del Comune di Vimodrone),
- Assegnazione del Comune di Vimodrone quale contributo al diritto allo studio, contributo per il sostegno al PTOF per la realizzazione di progetti rivolti agli alunni e somme destinate all'acquisto di materiale di pulizia, sanitario e funzioni miste per i coll.ri scol.ci,
- contributi fornitore delle bevande al distributore "BreakService"

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione della nostra Istituzione e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che ha dovuto tenere conto delle caratteristiche logistiche della Scuola, considerata la presenza di due plessi di Scuola dell'Infanzia (Fiume e Petrarca), tre plessi di Scuola Primarie (Battisti, Fiume e Piave) e un plesso di Scuola secondaria di I grado (Piave).

Pur tenendo presente tali condizioni, che potrebbero sembrare anche limitative, e pur considerando che in ogni caso la gestione deve tendere al miglioramento del servizio che la Scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse su quelle spese finalizzata:

1. acquisto di materiale per consentire lo svolgimento delle attività didattiche (materiale di facile consumo per gli alunni delle classi e materiale per consentire il funzionamento delle tecnologie presenti in istituto)
2. rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, scientifiche, librerie ed amministrative di cui la scuola già dispone;
3. rafforzare i patrimonio delle risorse informatiche, al fine di mantenere la scuola al passo con una tecnologia che progredisce in maniera vertiginosa;
4. ampliare l'offerta formativa di cui la scuola è portatrice, con un'attività progettuale ampia, qualificata e innovativa;
5. migliorare l'offerta formativa di cui la scuola si fa attrice e garante, con il potenziamento di insegnamenti già

previsti nelle normali attività: psicomotricità per la scuola dell'infanzia, progetti di musica, danza, corpo e movimento, arte, scientifici.

Preliminarmente si ritiene utile fare le seguenti precisazioni.

-In riscontro alla relazione illustrativa del Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto, i dati di contesto della scuola relativamente alla popolazione scolastica e al numero di personale ATA non hanno subito variazioni di rilievo.

Situazione dei plessi scolastici:

Nonostante la presenza di sei plessi scolastici dislocati lungo tutto il territorio del Comune di Vimodrone (scuola dell'Infanzia Fiume e Petrarca; scuola primaria Battisti, Fiume e Piave, scuola secondaria di I grado Piave), non si segnalano di particolare rilievo.

Grazie all'impegno del team docente e personale ATA è stato possibile il regolare svolgimento delle attività scolastiche.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale approvato dal Consiglio d'Istituto 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	368.926,03	Programmazione definitiva	344.417,22	<i>Disp. fin. da programmare</i> 24.508,81
Accertamenti	166.562,78	Impegni	197.570,54	<i>Disavanzo di competenza</i> 31.007,76
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				214.176,94
Riscossioni competenza residui (B)	189.704,99	Pagamenti competenza residui (C)	222.501,70	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				181.380,23
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati(nell'anno)</i> 0,00
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	8.645,69	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	20.421,94	
Totale residui attivi (I=E+G)	8.645,69	Totale residui passivi (L=F+H)	20.421,94	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -11.776,25

è stato rispettato l'impianto dei Progetti e delle Attività già definito e descritto nel PTOF

I progetti previsti nel Piano dell'Offerta Formativa sono stati realizzati con risultati soddisfacenti e le economie realizzate in alcuni progetti sono state trasportate in parte nella competenza dell'anno successivo, per garantire una più ampia disponibilità finanziaria in sede di nuova Programmazione, e in parte sono confluite nella disponibilità da programmare.

Attuazione degli obiettivi

Per quanto riguarda gli obiettivi generali esposti nella relazione illustrativa del Programma Annuale (raggiungimento dei fini formativi istituzionali, formazione e lo sviluppo professionale, efficace gestione organizzativa, amministrativa e didattica, etc.), si ritiene di poter dire, sono stati raggiunti.

E' stato rispettato il calendario scolastico con un servizio regolare, è stato dato il supporto necessario alle iniziative d'ogni plesso, è stato mantenuto il sistema d'organizzazione collegiale di Istituto e di plesso e sono state designate le figure di coordinamento;

Gli obiettivi attuati, pure espressi in aspetti specifici, sono logicamente organizzati in ampie aree di progetto che hanno concorso a rendere unitario il PTOF e si sono integrate con tutte le iniziative avviate nell'Istituto e nei singoli plessi scolastici.

In riferimento agli stessi obiettivi essenziali, è stato possibile realizzare quanto appresso indicato:

- Sono state promosse variegata azioni formative e didattiche per gli alunni assicurando le attività laboratoriali.
- Conivariprogettièstato significativamente possibile offrire diverse e articolate opportunità formative agli alunni e ai docenti e promuovere il loro personale successo formativo.

3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo, come strumento essenziale per il controllo di gestione e l'esame dei suoi contenuti, risponde all'esigenza prioritaria di valutare l'attività gestionale svolta durante l'intero esercizio finanziario.

In analogia al rendiconto generale dello Stato, anche il presente Conto Consuntivo si compone di due parti:

- Il conto finanziario che dimostra i risultati della gestione finanziaria in relazione alle previsioni approvate dal Consiglio di Istituto;
- Il conto del patrimonio che evidenzia le variazioni registrate nella consistenza patrimoniale nel corso dell'esercizio, indicando la situazione iniziale e quella finale.

Nell'ambito dell'attuazione del Programma Annuale è stato tenuto presente quanto predisposto dalle schede finanziarie, cercando di soddisfare le necessità della popolazione scolastica con i modesti mezzi di disponibilità, commisurandole spese alle entrate, evitando dissesti

Si è proceduto con le radiazioni dei residui attivi e passivi in quanto si trattava di somme o già incassate, già pagate, maggior impegno rispetto all'effettiva prestazione resa con delibera n.94 del 30/05/2019 del Consiglio d'Istituto.

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	202.363,25	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	40.090,03	40.090,03	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	63.525,62	63.525,62	100,00 %
6. Contributi da privati	61.947,12	61.947,12	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	1.000,00	1.000,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	368.926,03	166.562,78	
Disavanzo di competenza		31.007,76	
Totale a pareggio		197.570,54	

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	202.363,25	0,00	202.363,25
	1	Non vincolato	109.508,81	0,00	109.508,81
	2	Vincolato	92.854,44	0,00	92.854,44

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	22.223,33	40.090,03	40.090,03	40.090,03	0,00
	1	Dotazione ordinaria	22.223,33	34.493,96	34.493,96	34.493,96	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	5.332,33	5.332,33	5.332,33	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	263,74	263,74	263,74	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	64.000,00	63.525,62	63.525,62	63.525,62	0,00
	4	Comune vincolati	64.000,00	63.075,62	63.075,62	63.075,62	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	450,00	450,00	450,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	31.000,00	61.947,12	61.947,12	61.947,12	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	36.544,07	36.544,07	36.544,07	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	9.000,00	9.842,00	9.842,00	9.842,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	3.000,00	931,00	931,00	931,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	9.000,00	14.630,05	14.630,05	14.630,05	0,00

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
11		Sponsor e utilizzo locali	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	4	Proventi da concessioni su beni	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00

12 - Altre entrate

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

Per quanto concerne le Entrate:

- I finanziamenti da Enti si riferiscono alle assegnazioni del Comune di Vimodrone per le spese come da determina comunale;
- I finanziamenti da famiglie sono entrate costituite dai contributi delle famiglie per la realizzazione di uscite didattiche, il pagamento del premio di assicurazione e di pagamento di determinati esperti esterni per attività laboratoriali;
- I proventi su concessioni dei beni sono entrate costituite dal contributo fornito da Break Service che gestisce i distributori di prodotti alimentari .

Le economie realizzate sono confluite in avanzo di amministrazione con obbligo di analogo impiego nella gestione del programma annuale dell'anno 2020

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

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	202.363,25
Finanziamenti dallo Stato	40.090,03
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	63.525,62
Contributi da privati	61.947,12
Sponsor e utilizzo locali	1.000,00
Altre entrate	0,01

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	168.857,11	137.913,49	81,67 %
P. Progetti	174.560,11	59.657,05	34,18 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	344.417,22	197.570,54	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		197.570,54	

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate 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.

La realizzazione dei progetti è in linea con le finalità e gli obiettivi del PTOF e sono state perseguite con un'adeguata azione didattica e amministrativa.

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	125.723,33	43.133,78	168.857,11	137.913,49	137.913,49	0,00	168.432,73	30.519,24
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	51.223,33	18.316,71	69.540,04	49.433,46	49.433,46	0,00	62.769,41	13.335,95
	2	Funzionamento amministrativo	29.500,00	-1.727,00	27.773,00	23.174,81	23.174,81	0,00	34.119,25	10.944,44
	3	Didattica	35.000,00	0,00	35.000,00	31.267,11	31.267,11	0,00	35.000,00	3.732,89
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	26.544,07	36.544,07	34.038,11	34.038,11	0,00	36.544,07	2.505,96

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	169.854,44	4.705,67	174.560,11	59.657,05	59.657,05	0,00	206.772,39	147.115,34
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	49.000,00	5.630,05	54.630,05	4.914,23	4.914,23	0,00	54.630,05	49.715,82
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	102.854,44	-924,38	101.930,06	54.407,82	54.407,82	0,00	102.854,44	48.446,62
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	39.287,90	39.287,90
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	10.000,00	0,00	10.000,00	335,00	335,00	0,00	10.000,00	9.665,00

G - Gestioni economiche

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

R - Fondo di riserva

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

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	64.000,00
Acquisto di beni di consumo	62.723,33
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	128.854,44
Acquisto di beni d'investimento	40.000,00
Fondo di riserva	1.000,00

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
F.TO MARCO BONASSO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
F.TO FRANCESCO DI GENNARO