



RELAZIONE ILLUSTRATIVA CONTO CONSUNTIVO ANNO FINANZIARIO 2019

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2018 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Auto Valutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*, che non è ancora applicabile e comunque non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;

- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi **8/12i E.F. 2019** con la **Nota Miur Prot. n. 19270 del 28/09/2018** e per i successivi **4/12i E.F. 2019** con la **Nota Miur Prot. n. 21795 del 30-09-2019**.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

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:

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado – Data di riferimento: 15 marzo

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

	Totale Classi	Alunni iscritti al 1° settembre	Totale alunni frequentanti al 15/03/2020	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti
Diurno	48	1162	1110	-52
Serale	8	188	165	-23

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

Le risorse umane impegnate per realizzare il PTOF sono le seguenti:

	Dirigente Scolastico	1
Docenti	Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	82
	Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	21
	Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
	Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
	Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
	Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
	Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
	Insegnanti di religione incaricati annuali	2
	TOTALE PERSONALE DOCENTE	122
A.T.A.	Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
	Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
	Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
	Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
	Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	7
	Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
	Collaboratori Scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	2
	Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
	TOTALE PERSONALE ATA	31

Si rilevano, altresì, n. 4 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65.

2. DATI CONTABILI

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 (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. 79 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

CONTO FINANZIARIO – Modello H

Il modello H espone la situazione finanziaria completa della scuola; permette il confronto tra quanto programmato e quanto realizzato nell'esercizio finanziario in base all'analisi delle somme di competenza accertate, riscosse e rimaste da riscuotere e delle somme di competenza impegnate, pagate e rimaste da pagare, presenta le seguenti risultanze:

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione	228.272,96	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	10.164,00	10.164,00	100,00 %

3. Finanziamenti dallo Stato	206.838,04	206.838,04	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	11.020,00	11.020,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da	44.760,00	44.760,00	100,00 %
6. Contributi da privati	284.713,76	284.713,76	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	27.250,00	27.250,00	100,00 %
12. Altre entrate	5.443,07	5.443,07	100,00 %
Totale Entrate	818.461,83	590.188,87	
Disavanzo di competenza		8.415,48	
Totale a pareggio		598.604,35	

PARTE PRIMA ESAME DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno, la previsione definitiva, le somme accertate, rimosse e ancora da riscuotere.

1 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate
1		Avanzo di amministrazione	228.272,96	0,00	228.272,96
	1	Non vincolato	23.711,84	0,00	23.711,84
	2	Vincolato	204.561,12	0,00	204.561,12

2 – FINANZIAMENTI DALL' UNIONE EUROPEA

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2	1	Fondi sociali europei (FSE)	10.164,00	10.164,00	10.164,00	0,00	10.164,00

3- FINANZIAMENTI DALLO STATO

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	166.279,02	206.838,04	206.838,04	203.319,44	3.518,60
	1	Dotazione ordinaria	132.450,30	181.763,98	181.763,98	181.763,98	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	33.828,72	25.074,06	25.074,06	21.555,46	3.518,60

La previsione è stata aumentata per maggiori entrate e per entrate non previste inizialmente:

- € 459,86 MIUR Fondi Istruzione Domiciliari a.s. 2017/2018;
- €19.550,51 MIUR Fondi 4/12mi Funzionamento Amm.vo Didattico e.f. 2019;
- € 39.419,38 MIUR Fondi 4/12mi per contratti di pulizie e.f. 2019;
- € 240,00 MIUR Fondi per rimborso referenti aule informatiche;
- € 1.178,31 MIUR Fondi 4/12mi compensi revisori dei conti;
- € 7.389,05 MIUR Fondi Alternanza Scuola Lavoro 4/12 a.s. 2018/2019;
- € 739,29 MIUR Fondi per sofferenze finanziarie 2019;
- € 1.825,54 MIUR Fondi per attività progettuali per l' orientamento art. 8 DL 104,
- € 720,00 MIUR Fondi per prove preselettive concorso DSGA;

- j) € -18.962,86 Minor accertamento Fondi Alternanza Scuola Lavoro a.s. 2018/2019;
k) € -12.000,06 Minor accertamento Fondi Piano Formazione Ambito 6 Azione 7 e 14.

4 – FINANZIAMENTI DELLA REGIONE

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	11.020,00	11.020,00	7.020,00	4.000,00

La previsione è stata aumentata per maggiori entrate e per entrate non previste inizialmente:

- a) € 10.000,00 Regione Lombardia Fondi per progetto A scuola contro la violenza sulle donne;
b) € 1.020,00 Regione Lombardia Fondi per Eccellenze a.s. 2018/2019.

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	11.376,02	44.760,00	44.760,00	44.760,00	0,00
	1	Provincia non vincolati	11.376,02	17.000,00	17.000,00	17.000,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	27.760,00	27.760,00	27.760,00	0,00

La previsione è stata aumentata per maggiori entrate e per entrate non previste inizialmente:

- a) € 5.623,98 Provincia di Brescia Fondi Dotazione ordinaria;
b) € 2.000,00 MIUR e MES Fondi per il progetto Educational Lotta alla contraffazione;
c) € 25.760,00 MIUR Fondi Progetto Etwinning.

6 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	172.000,00	284.713,76	284.713,76	284.131,19	582,57
	1	Contributi volontari da famiglie	85.000,00	86.715,20	86.715,20	86.449,63	265,57
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	75.000,00	170.419,57	170.419,57	170.419,57	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.600,00	7.872,00	7.872,00	7.600,00	272,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	400,00	448,00	448,00	448,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.000,00	4.004,80	4.004,80	4.004,80	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	3.000,00	15.254,19	15.254,19	15.209,19	45,00

La previsione è stata aumentata per maggiori entrate e per entrate non previste inizialmente:

- a) € 1.715,20 Contributi per Ampliamento O.F. - Innovazione Tecnologiche-Edilizia Scolastica;
b) € 95.959,57 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero;
c) € 272,00 Contributi per assicurazione alunni;
d) € 48,00 Contributi per assicurazione personale;
e) € 3.004,80 Contributi da imprese per utilizzo aula magna;

- f) € 10.145,19 Contributi per ECDL;
g) € 2.109,00 Contributi per Certificazioni Linguistiche.

11 – SPONSOR E UTILIZZO LOCALI

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
11	4	Sponsor e utilizzo locali	29.000,00	27.250,00	27.250,00	27.250,00	0,00

La previsione è stata diminuita per minor entrate non previste inizialmente:

- a. € 1.750,00 minor contributo gestore bar per rinnovo contratto.

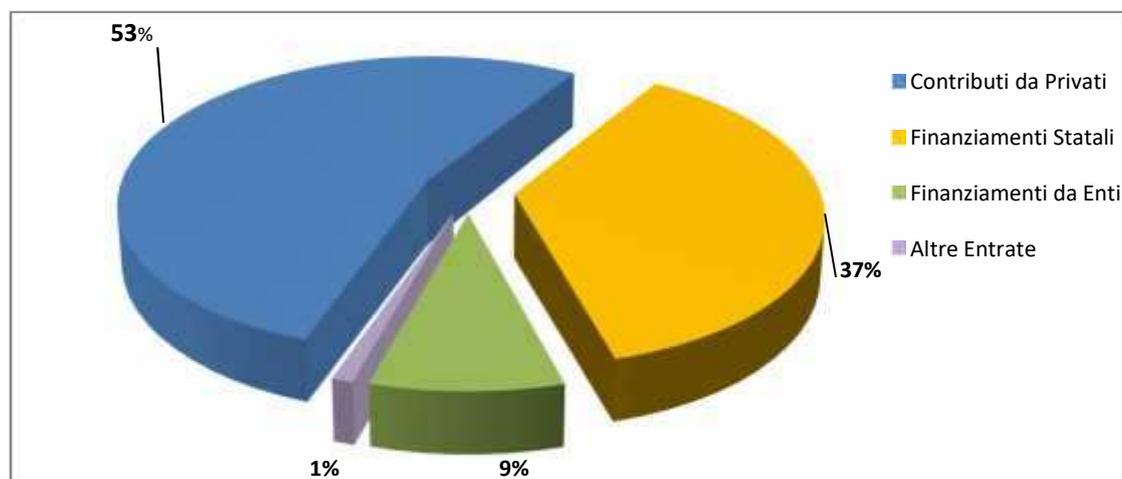
12 – ALTRE ENTRATE

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,10	5.443,07	5.443,07	5.443,07	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,10	0,10	0,10	0,10	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	5.442,97	5.442,97	5.442,97	0,00

La previsione è stata aumentata per maggior entrate non previste inizialmente:

- a. € 5.442,97 Banca Intesa restituzione importi bonifici iban errati.

Analisi % delle somme accertate al 31/12/2019:



PARTE SECONDA ESAME DELLE SPESE

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscriverne nelle singole voci di spesa riferite alle "Attività" ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione, nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Le somme impegnate ammontano a € **598.604,35** quelle pagate € **588.238,97** da pagare **10.365,38** come risulta dal modello L (residui passivi).

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-	578.918,80	479.419,83	82,81 %
P. Progetti	230.165,51	119.184,52	51,78 %
R. Fondo di riserva	3.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	812.084,31	598.604,35	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		598.604,35	

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.

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	420.451,22	158.467,58	578.918,80	479.419,83	469.614,25	9.805,58	606.236,23	126.816,40
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	118.987,17	56.693,87	175.681,04	152.854,90	143.049,32	9.805,58	176.431,04	23.576,14
	2	Funzionamento amministrativo	37.101,82	12.352,40	49.454,22	27.123,25	27.123,25	0,00	49.464,93	22.341,68
	3	Didattica	87.818,71	3.232,60	91.051,31	66.651,47	66.651,47	0,00	97.008,03	30.356,56
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	56.952,61	-11.101,40	45.851,21	37.344,85	37.344,85	0,00	45.851,21	8.506,36
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	116.665,74	95.464,57	212.130,31	195.118,26	195.118,26	0,00	232.730,31	37.612,05
	6	Attività di orientamento	2.925,17	1.825,54	4.750,71	327,10	327,10	0,00	4.750,71	4.423,61

A - Le Attività sono così suddivise:

A.1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola

In questo aggregato sono raggruppati i seguenti aggregati:

A.1.1 - Manutenzione e decoro della scuola sono stati effettuati impegni di spesa per € 126.978,24 per il servizio esterno di pulizie come da decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65, manutenzione dei locali, spese di manutenzioni idrauliche, falegnameria, fabbro, sgombero rete fognaria, arredi ufficio didattica;

A.1.2 - Sicurezza della scuola e tutela della privacy sono stati effettuati impegni di spesa per € 4.799,30 per i contratti del RSPP, Medico Competente e DPO, per corsi di formazione del personale sulla sicurezza e dispositivi di prevenzione e protezione del personale.

A.1.3 - Scuola digitale e nuove tecnologie sono stati effettuati impegni di spesa per € 21.077,36 per contratto Master Training per software alunni e Protocollo, contratto per sito Istituto, contratto manutenzione annua Firewall ed Access point, contratto per assistenza alle infrastrutture di rete, contratto assistenza hardware.

Gli impegni non evasi sono desumibili dall' allegato L- elenco residui.

A 2 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

A.2.1 - Funzionamento amministrativo generale sono stati effettuati impegni di spesa per € 23.214,47 per acquisto materiale di facile consumo, abbonamenti a riviste amministrative, canone rilevatore presenze personale ATA, polizza assicurativa alunni e personale, contratto noleggio fotocopiatore, spese postali, spese adesione a reti di scuole contratto assistenza software segreteria, tenuta conto corrente bancario.

A.2.2 - Spese revisori dei conti sono stati effettuati impegni di spesa per € 3.908,78 compensi revisori dei conti.

Non ci sono impegni rimasti da pagare al 31/12/2019.

A.3 - DIDATTICA

A.3.1 - Funzionamento amministrativo generale sono stati effettuati impegni di spesa per € 32.681,20, le somme impegnate sono state utilizzate per l'acquisto di materiale cancelleria, carta, stampati, libri, materiale informatico, materiali e accessori per la didattica, toner, tute ginniche, materiale ginnico, sedie per laboratori di informatica, badges, contratti assistenza laboratori, contratto noleggio fotocopiatori.

A.3.2 - Corsi di Recupero-Help sono stati effettuati impegni di spesa per € 23.115,11 per la liquidazione compensi corsi di recupero e corsi di sportello help;

A.3.3 – Sportivamente sono stati effettuati impegni di spesa per €146,00 per assistenza medica e presenza ambulanza.

A.3.4 - Spese d'investimento sono stati effettuati impegni di spesa per €10.709,16 per acquisto di computer videoproiettore in aula magna, lavagne interattive.

Non ci sono impegni rimasti da pagare al 31/12/2019.

A.4 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO

A.4.1 - Alternanza Scuola-Lavoro sono stati effettuati impegni di spesa per €37.344,85, le somme impegnate sono state utilizzate per la liquidazione dei compensi spettanti al personale docente e ATA, per la formazione in materia di sicurezza e per le spese di trasferta degli studenti presso le sedi di svolgimento dell'attività di alternanza scuola lavoro.

Non ci sono impegni rimasti da pagare al 31/12/2019.

A.5 - VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

A.5.1 - Viaggi istruzione - Stages linguistici - Scambi culturali sono stati effettuati impegni di spesa per €195.118,26 le somme impegnate sono state utilizzate per le spese delle visite didattiche, viaggi d'istruzione in Italia e all'estero, stage e scambi culturali all'estero.

Non ci sono impegni rimasti da pagare al 31/12/2019.

A.6 - ATTIVITÀ DI ORIENTAMENTO

A.6.1 - Orientamento in uscita-entrata sono stati effettuati impegni di spesa per €327,10 le somme impegnate sono state utilizzate per l'acquisto di materiale per l'Open Day

Non ci sono impegni rimasti da pagare al 31/12/2019.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziarie
P		Progetti	187.263,36	42.902,15	230.165,51	119.184,52	118.624,72	559,80	305.766,84	186.582,32
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	79.975,20	5.281,30	85.256,50	53.626,32	53.626,32	0,00	131.913,82	78.287,50
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	48.151,65	12.459,86	60.611,51	33.418,57	32.858,77	559,80	81.561,49	48.142,92

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	9.218,72	12.254,19	21.472,91	7.224,15	7.224,15	0,00	23.059,91	15.835,76
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	46.425,49	13.759,94	60.185,43	23.736,24	23.736,24	0,00	66.592,46	42.856,22
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	3.492,30	-853,14	2.639,16	1.179,24	1.179,24	0,00	2.639,16	1.459,92

I Progetti sono così suddivisi:

P.1 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"

P.1.1 - CLIL/Educhange sono stati effettuati impegni di spesa per € 1.215,00 le somme impegnate sono state utilizzate per la liquidazione docenti di madrelingua, intervenuti a seguito di convenzione sottoscritta con l' Associazione AIESEC per migliorare le competenze di lingua straniera.

P.1.2 - Site-Lingue sono stati effettuati impegni di spesa per € 6.553,14 le somme impegnate sono state utilizzate per la borsa di studio, spese di vitto, alloggio, trasporto agli assistenti di lingua straniera.

P.1.3 - PON 10.2.2A FSEPON-2017-147 Competenze di base sono stati effettuati impegni di spesa per € 22.261,98 le somme impegnate sono state utilizzate per la liquidazione dei compensi al personale docente e ATA ed esperti esterni impegnati per lo svolgimento del progetto.

P.1.4 - PON 10.3.1A FSEPON-2017-3 Percorsi per adulti e giovani adulti sono stati effettuati impegni di spesa per € 19.996,20 le somme impegnate sono state utilizzate per la liquidazione dei compensi al personale docente e ATA ed esperti esterni impegnati per lo svolgimento del progetto.

P.1.5 - PON 10.6.6B FSEPON-2017-12 Potenziamento percorsi alternanza scuola-lavoro sono stati effettuati impegni di spesa per € 3.600,00 le somme impegnate sono state utilizzate per la liquidazione dei compensi al personale docente e ATA ed esperti esterni impegnati per lo svolgimento del progetto.

P.1.6 - PON 10.2.2A FDRPOC-LO-2018-162 - ABBA Digitale nessuna spesa nell' anno di competenza.

L' intero importo è stato portato in avanzo di amministrazione vincolato nell' anno 2020.

P.2 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"

P.2.1 - Sportello CIC sono stati effettuati impegni di spesa per € 2.975,00 le somme impegnate sono state utilizzate per la liquidazione dei compensi all' Esperto esterno per assistenza psicologica agli studenti.

P.2.2 - Italiano L2 e intercultura sono stati effettuati impegni di spesa per € 430,564 le somme impegnate sono state utilizzate per l' acquisto di stampati.

P.2.3 - Biblioteca ed espressività sono stati effettuati impegni di spesa per € 9.882,66 le somme impegnate sono state utilizzate per la liquidazione dei compensi al gestore della biblioteca, compenso per preparazione e spese per spettacoli teatrali.

P.2.4 - Cittadinanza e legalità sono stati effettuati impegni di spesa per € 3.323,65 le somme impegnate sono state utilizzate per la liquidazione di compensi agli esperti esterni per conferenze sulle tematiche relative all' immigrazione, cyberbullismo e associazioni criminali mafiose

P.2.5 - Salute e sicurezza sono stati effettuati impegni di spesa per € 388,763 le somme impegnate sono state utilizzate per l' acquisto di materiale sanitario.

P.2.6 - PON 10.1.1A FSEPON-2017-343 Inclusione sociale e lotta al disagio su questo progetto non sono state impegnate somme.

P.2.7 - PON 10.2.5A FSEPON-2018-65 Potenziamento dell'edu.ne al patrimonio culturale artistico paesaggistico sono stati effettuati impegni di spesa per € 16.417,94 le somme impegnate sono state utilizzate per la liquidazione dei compensi al personale docente e ATA ed esperti esterni impegnati per lo svolgimento del progetto.

P.2.8 - A Scuola Contro La Violenza Sulle Donne su questo progetto non sono state impegnate somme.

P.3 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"

P.3.1 - Nuova ECDL/EUCIP sono stati effettuati impegni di spesa per € 1.076,041 le somme impegnate sono state utilizzate per l' acquisto delle Skill Card e la somministrazione degli esami.

P.3.2 - Lingue e certificazioni esterne L2 sono stati effettuati impegni di spesa per €6.148,11 le somme impegnate sono state utilizzate per liquidare i compensi ai docenti per i corsi di preparazione agli esami e per pagamento degli esami presso gli Enti.

P.4 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"

P.4.1 - Formazione e valorizzazione del personale docente sono stati effettuati impegni di spesa per €1.120,65 le somme impegnate sono state utilizzate liquidare i compensi agli esperti per la formazione del personale docente.

P.4.2 - Formazione e valorizzazione del personale ATA sono stati effettuati impegni di spesa per €190,00 le somme impegnate sono state utilizzate liquidare i compensi agli esperti per la formazione del personale ATA.

P.4.3 - Piano nazionale formazione docenti sono stati effettuati impegni di spesa per €14.286,37 le somme impegnate sono state utilizzate liquidare i compensi agli esperti per la formazione del personale docente della rete dell' Ambito 6 Azione 7 e 14.

P.4.4 - E-TWINNING sono stati effettuati impegni di spesa per €8.139,22 le somme impegnate sono state utilizzate per la liquidazione dei compensi ai docenti formatori e al personale ATA per la gestione amministrativa.

P.5 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"

P.5.1 - Wedebate sono stati effettuati impegni di spesa per €464,74 le somme impegnate sono state utilizzate per le spese partecipazione e di trasporto alle gare.

P.5.2 - Gare - Olimpiadi ambito Economico-giuridico sono stati effettuati impegni di spesa per €170,90 le somme impegnate sono state utilizzate per le spese partecipazione e di trasporto alle gare.

P.5.3 - Gare - Olimpiadi ambito scientifico sono stati effettuati impegni di spesa per €106,60 le somme impegnate sono state utilizzate per le spese partecipazione e di trasporto alle gare.

P.5.4 - Gare - Olimpiadi ambito linguistico sono stati effettuati impegni di spesa per €437,00 le somme impegnate sono state utilizzate per le spese partecipazione e di trasporto alle gare.

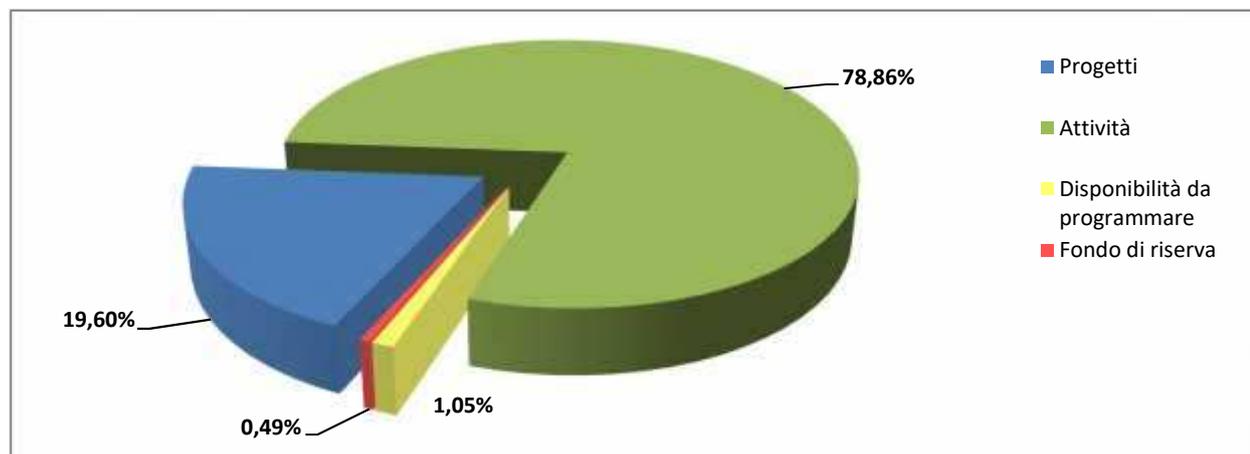
R – FONDO DI RISERVA

A norma di quanto indicato dall'art.4 del D.I. n. 44/2001 la somma accantonata come fondo di riserva per l'esercizio finanziario 2019, pari a €3.000,00 (inferiore al 5% della dotazione ordinaria finanziaria) non è stata utilizzata e confluisce nell'avanzo di amministrazione.

DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2019 e per le quali non è stata deliberata la loro destinazione in attività o progetti, le predette somme consistenti in €6.377,52 confluiranno nell'Avanzo di amministrazione del prossimo esercizio finanziario.

Analisi % delle somme impegnate al 31/12/2019:



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA - Mod. J

Dalla situazione amministrativa al 31/12/2019, modello J, risulta:

- Un fondo di cassa al 31/12/2019 di 184.946,14 che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l' estratto conto del c.c.b. dell' Istituto Cassiere.
- Un avanzo complessivo di amministrazione di € 219.857,48 tale avanzo verrà riutilizzato nell' esercizio 2020.
- Un disavanzo d' esercizio 2020 di € 415,48.

Dall' estratto conto del conto corrente postale n.13440250, intestato a questo Istituto, risulta un saldo finale di €582,57, tale saldo è desumibile dall' allegato L- elenco residui attivi.

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinate come segue:

FONDO DI CASSA		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€ 125.150,95
Ammontare somme riscosse:		
a) in conto competenza	€571.923,70	
b) in conto residui attivi esercizi precedenti	€ 97.389,04	
Totale		€ 669.312,74
Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
a) in conto competenza	€ 588.238,97	
b) in conto residui passivi esercizi precedenti	€ 21.278,58	
Totale		€ 609.517,55
A - Fondo di cassa a fine esercizio		€ 184.946,14
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio		
-Residui attivi dell'esercizio	€ 18.265,17	
-Residui attivi degli anni precedenti	€ 27.011,55	€ 45.276,72
-Residui passivi dell'esercizio	€ 10.365,38	€10.365,38
-Residui passivi degli anni precedenti	€ 0,00	
B - Differenza		€ 34.911,34
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio A+B		€ 219.857,48

SITUAZIONE RESIDUI - MODELLO L

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi

Iniziali al 1/1/2019	Riscossi nel 2019	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 124.400,59	€ 97.369,04	€ 27.011,55	€ 18.265,17	€ 0,00	€ 45.276,72

Residui Passivi

Iniziali al 1/1/2019	Pagati nel 2019	Da Pagare	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 21.278,58	€ 21.278,58	€ 0,00	€ 10.365,38	€ 0,00	€ 10.365,38

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

CONTO DEL PATRIMONIO - Modello K

Il Modello K, allegato al Conto Consuntivo, costituisce il conto del patrimonio dell'Istituzione Scolastica e illustra, sia nel prospetto dell'attivo (immobilizzazioni materiali, disponibilità di cassa e residui attivi) che nel prospetto del passivo (residui passivi), la situazione iniziale all'1/1/2019 (€612.461,12) le variazioni in diminuzione durante l'Esercizio (€59.389,24) e la situazione finale al **31/12/2019 (€ 553.071,88)**.

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2019.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2019, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2019 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2019 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2020.

Attività	Situazione all' 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	356.001,26	-39.724,49	316.276,77
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	356.001,26	-39.724,49	316.276,77
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	6.615,94	-43,69	6.572,25
Crediti	124.400,59	-79.123,47	45.276,72
Attività finanziarie non facenti parte delle	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	125.443,33	59.502,81	184.946,14
Totale disponibilità	256.459,86	-19.664,75	236.795,11
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	612.461,12	-59.389,24	553.071,88
Passività	Situazione all' 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	21.278,58	-10.913,20	21.278,58
Totale Debiti	21.278,58	-10.913,20	21.278,58
Consistenza patrimoniale	591.182,54	-48.476,04	591.182,54
TOTALE PASSIVO	612.461,12	-59.389,24	553.071,88

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo II - artt. 23-27 del D.I. n. 44 del 1/2/2001 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'Istituzione scolastica; in questo esercizio finanziario è stata effettuata una ricognizione dei beni ed il discarico di quelli obsoleti e in disuso, nonché di quelli a valore nullo che non vengono più utilizzati.

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

PROSPETTO SPESE DEL PERSONALE - MODELLO M

Il modello M riporta analiticamente tutti gli importi che nell'anno finanziario 2019 hanno gravato sul programma annuale. Come da normativa vigente tutti i compensi liquidati ai dipendente dall'istituto sono stati regolarmente inseriti a sistema (NOIPA) per l'emissione della CU. Per il personale estraneo all'amministrazione è stata redatta e consegnata nei termini il modello di certificazione unica.

Per il dettaglio si rimanda al modello allegato.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

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 una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Il seguente prospetto, desunto dal Modello N delle Uscite, analizza al primo livello del Piano dei Conti, la totalità dei fondi gestiti.

	Personale	Beni Di Consumo	Servizi Esterni	Altre Spese	Tributi	Investimenti	Rimborsi	Programm. Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ spese %
A.1	548,39	3.492,92	18.341,46	0,00	26.477,26	3.994,87	0,00	175.681,04	52.854,90	87,01%
A.2	0,00	5.088,55	13.050,13	6.690,13	1.598,32	696,12	0,00	49.454,22	27.123,25	54,85%
A.3	23.115,11	11.990,78	7.748,10	0,00	5.664,31	16.024,80	2.108,37	91.051,31	66.651,47	73,20%
A.4	37.344,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.851,21	37.344,85	81,45%
A.5	0,00	0,00	192.615,76	0,00	826,50	0,00	1.676,00	212.130,31	195.118,26	91,98%
A.6	0,00	208,00	119,10	0,00	0,00	0,00	0,00	4.750,71	327,10	6,89%
Progetti Supporto Didattica	7.374,54	2.346,19	22.786,86	416,00	248,57	0,00	0,00	68.392,53	33.172,16	48,50%
Progetti Formazione Personale	12.345,62	468,00	10.372,62	0,00	0,00	0,00	550,00	60.185,43	23.736,24	39,44%
Altri Progetti	60.055,73	195,20	1.890,36	0,00	134,83	0,00	0,00	101.587,55	62.276,12	61,30%
TOTALE	140.784,24	23.789,64	366.924,39	7.106,13	34.949,79	20.715,79	4.334,37	809.084,31	598.604,35	73,99%
Totale/ Totale Impegni %	23,52%	3,97%	61,30%	1,19%	5,84%	3,46%	0,72%	100%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 73,99%.

Dichiarazioni

Il fondo *minute spese* per l'esercizio 2019 non è stato reintegrato.

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 sì svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Intesa Sanpaolo;
5. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
6. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
7. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate agli atti e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

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 d'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.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2019 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2019, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Il Direttore S.G.A.

Patrizia Sabino

Patrizia Sabino



Il Dirigente Scolastico

Elena Lazzari

Elena Lazzari