



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 e Mod. J bis)
- 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 13/02/2019 con provvedimento n. 17 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il conto consuntivo per l'anno 2019 viene sottoposto dal Dirigente Scolastico all'esame dei Revisori dei Conti unitamente alla presente relazione dimostrativa dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa e successivamente, corredato dal parere espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti, all'esame del Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

Si sottolinea che, nell'attuazione degli obiettivi programmati, si è tenuto conto dei limiti imposti dalle risorse e dalla struttura tecnica del bilancio di previsione. I risultati conseguiti risultano descritti nelle attività e nei progetti sviluppati nell'anno.

All'interno dei principi fondamentali che l'Istituto ha voluto particolarmente evidenziare, nel corso dell'esercizio finanziario 2019, si ritengono di particolare rilevanza per gli impegni profusi, sia in termini di risorse umane sia in termini di risorse finanziarie, le seguenti attività:

1. Attivare modalità di lavoro diversificate, con particolare attenzione alla crescita dell'alunno, predisponendo momenti di recupero e di potenziamento;
2. Integrare il curriculum tradizionale con attività che favoriscono la pratica di linguaggi diversificati, progetti di animazione digitale, utilizzo della LIM e tecnologia, progetti didattici di potenziamento e il potenziamento dei laboratori Scuola Bottega.
3. Instaurare rapporti costruttivi e di collaborazione con le famiglie, le associazioni ed Enti operanti sul territorio;
4. Garantire il maggior grado possibile per la sicurezza degli alunni e di tutte le persone.

Una parte significativa del Fondo dell'Istituzione Scolastica, dell'Autonomia, dei fondi per il Diritto allo Studio e del contributo dei genitori, è stato impegnato per la realizzazione di progetti specifici del P.T.O.F.

Le verifiche e modifiche al Programma Annuale 2019 sono documentate da regolari deliberazioni del Consiglio d'Istituto. Tali verifiche e modifiche sono state effettuate in momenti diversi ai sensi dell'art. 10 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018 e ogni volta sono state corredate dalla modulistica prevista dal ministero.

Le variazioni al programma annuale 2019 effettuate dal 1.1.2019 al 31.12.2019 determinano una programmazione definitiva per l'esercizio finanziario 2019 pari ad € 290.140,81 come riportato nel mod. H, conto finanziario 2019.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	290.140,81	Programmazione definitiva	290.140,81	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	148.275,68	Impegni	200.364,72	<i>Disavanzo di competenza</i> 52.089,04
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				67.900,48
Riscossioni competenza residui (B)	203.249,65	Pagamenti competenza residui (C)	203.330,98	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				67.819,15
Somme rimaste da riscuotere (E)	3.733,43	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 3.733,43
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	18.223,51	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	21.956,94	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 21.956,94

Le risultanze contabili dell'anno 2019, come riportato nel riepilogo dati contabili sopra esposto, si evincono dai modelli H e J dell'esercizio finanziario 2019.

Il saldo di cassa finale al 31.12.2019 è determinato partendo dal saldo di cassa iniziale al 1.1.2019 aggiungendo le riscossioni e i pagamenti effettuati nel corso dell'anno 2019 sia in conto residui sia in conto competenza.

L'avanzo di amministrazione definitivo al 31.12.2019 pari ad € 89.776,09, è determinato aggiungendo al saldo di cassa finale al 31.12.2019 pari ad € 67.819,15 il totale dei residui attivi sia degli esercizi precedenti sia dell'esercizio 2019 per un totale di € 21.956,94. Al 31.12.2019 non risultano residui passivi.



3. Conto Finanziario

Il "Conto Finanziario" - mod. H registra le riscossioni e i pagamenti effettuati nell'anno 2019 degli stessi Aggregati e Tipologie riportati nel "Programma Annuale" - mod. A e deve trovare corrispondenza con i dati riportati nella "Situazione amministrativa definitiva" - mod. J che sintetizza riscossioni e pagamenti.

Nel mod. J bis sono riportate le operazioni riferite a partite di giro pari ad un totale di € 2966.26 di cui (€ 2.766,26 Rev. 80 del 19.12.2019 da Paola Tadiello per errata imputazione codice IBAN ed estinzione carta prepagata N. 835055 da 99/2/0 per 99/1/2 altre entrate per partite di giro diverse (vedi mand. 358-359 del 10.12.18, 210 del 19.7.19, 399 e 404 del 13.12.19) e €200,00 Apertura Fondo Minute Spese 2019 mandato n. 1 del 14.2.2019 di € 100,00 e mandato n. 305 del 15.10.2019 di € 100,00 su € 700,00 (consistenza massima del fondo economale).

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	141.865,13	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	24.889,50	24.889,50	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	21.214,31	21.214,31	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	43.491,72	43.491,72	100,00 %
6. Contributi da privati	58.228,75	58.228,75	100,00 %
12. Altre entrate	451,40	451,40	100,00 %
Totale Entrate	290.140,81	148.275,68	
Disavanzo di competenza		52.089,04	
	Totale a pareggio	200.364,72	

Nel prospetto sopra esposto riferito al riepilogo riguardanti le Entrate sono riportati i dati corrispondenti alla colonna programmazione definitiva del mod. H - conto finanziario 2019



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	141.865,13	0,00	141.865,13
	1	Non vincolato	32.508,33	0,00	32.508,33
	2	Vincolato	109.356,80	0,00	109.356,80

Nel prospetto sopra esposto riferito al riepilogo riguardante l'Avanzo di amministrazione presunto sono riportati i dati corrispondenti all'Avanzo di amministrazione non vincolato (Aggr. 1/1) e vincolato (Aggr. 1/2) riportato nel mod. A del Programma Annuale 2019

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	24.889,50	24.889,50	21.156,07	3.733,43
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	24.889,50	24.889,50	21.156,07	3.733,43

Nel prospetto sopra esposto riferito ai Finanziamenti dell'Unione Europea sono indicati i dati dell'Aggr. 2/1 Fondi sociali europei (FSE) della previsione definitiva, delle somme accertate, rimosse e rimaste da riscuotere del mod H conto finanziario 2019.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	13.322,00	21.214,31	21.214,31	21.214,31	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.322,00	21.042,31	21.042,31	21.042,31	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	172,00	172,00	172,00	0,00

Alla voce Finanziamenti dallo Stato come riportato nel prospetto sopra esposto sono indicati i dati dell'Aggr. 3/1 Dotazione ordinaria e 3/5 Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato con i dati della previsione iniziale, la definitiva, le somme accertate e rimosse così come riportato nel mod H conto finanziario 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	30.031,50	43.491,72	43.491,72	43.491,72	0,00
	4	Comune vincolati	30.031,50	38.000,00	38.000,00	38.000,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	4.791,72	4.791,72	4.791,72	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	700,00	700,00	700,00	0,00



--	--	--	--	--	--	--	--

Alla voce Finanziamenti da Enti locali o altre Istituzioni pubbliche come riportato nel prospetto sopra esposto sono indicati i dati dell'Aggr. 5/4 Comune vincolati, dell'Aggr. 5/5 Altre istituzioni non vincolati e dell'Aggr. 5/6 Altre istituzioni vincolati con i dati della previsione iniziale, la definitiva, le somme accertate e riscosse così come riportato nel mod H conto finanziario 2019.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	10.000,00	58.228,75	58.228,75	58.228,75	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	19.428,75	19.428,75	19.428,75	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.000,00	29.886,00	29.886,00	29.886,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00	5.705,00	5.705,00	5.705,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	959,00	959,00	959,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	0,00

Alla voce Contributi da privati come riportato nel prospetto sopra esposto sono indicati i dati dell'Aggr. 6/1 Contributi volontari da famiglie, dell'Aggregato 6/4 Contributi per visite, programmi di studio all'estero, dell'Aggregato 6/5 Contributi per copertura assicurativa degli alunni, dell'Aggregato 6/6 Contributi per copertura assicurativa personale, dell'Aggregato 6/8 Contributo da imprese non vincolati e dell'Aggregato 6/9 Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati con i dati della previsione iniziale, la definitiva, le somme accertate e riscosse così come riportato nel mod H conto finanziario 2019.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	451,40	451,40	451,40	0,00
	1	Interessi	0,00	7,07	7,07	7,07	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	444,33	444,33	444,33	0,00

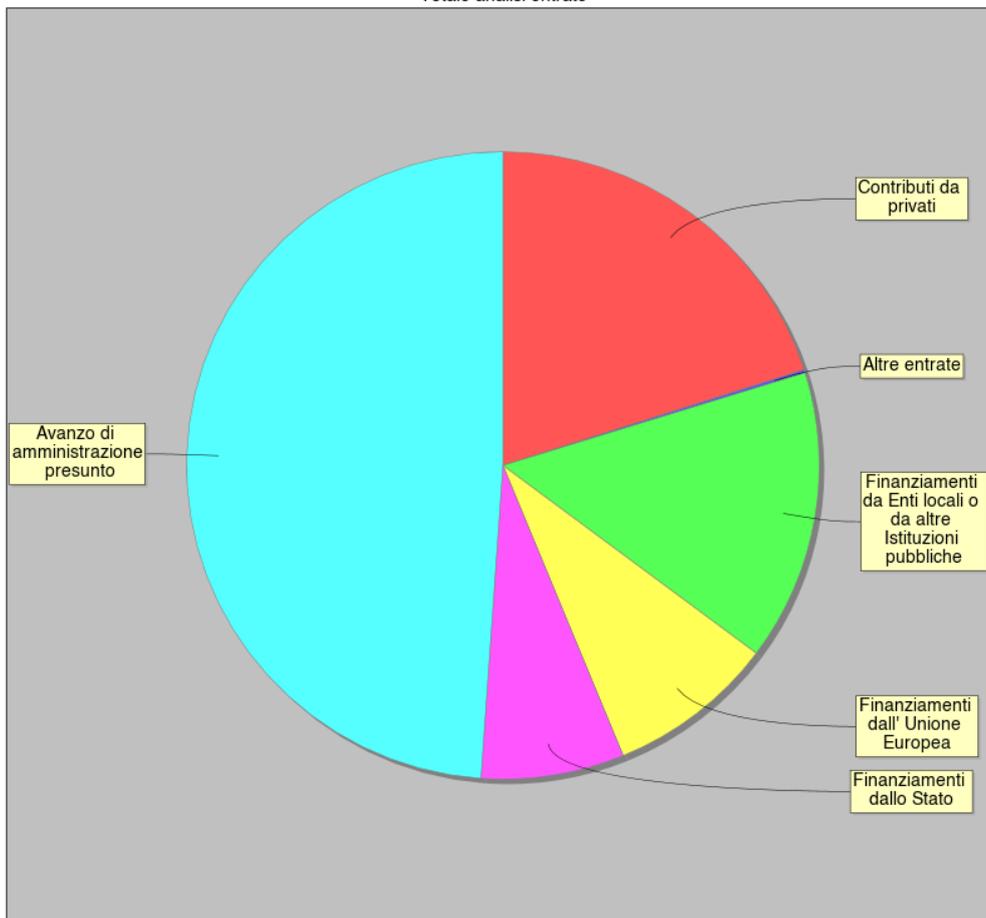
Alla voce Altre entrate come riportato nel prospetto sopra esposto sono indicati i dati dell'Aggr. 12/1 Interessi e dell'Aggregato 12/3 Altre entrate n.a.c. con i dati della previsione definitiva, le somme accertate e riscosse così come riportato nel mod H conto finanziario 2019.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	141.865,13
Finanziamenti dall' Unione Europea	24.889,50
Finanziamenti dallo Stato	21.214,31
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	43.491,72
Contributi da privati	58.228,75



Altre entrate	451,40
---------------	--------

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall'Unione Europea ● Avanzo di amministrazione presunto



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	155.038,04	101.259,98	65,31 %
P. Progetti	134.837,97	99.104,74	73,50 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	264,80	0,00	0,00 %
Totale Spese	290.140,81	200.364,72	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		200.364,72	

Nel prospetto sopra esposto riferito al riepilogo riguardanti le Spese totali per Attività e per Progetti sono riportati i dati corrispondenti alla colonna programmazione definitiva del mod. H - conto finanziario 2019.

La quota di differenza tra la programmazione definitiva e le somme impegnate determina la quota di avanzo di amministrazione al 31.12.2019 pari ad € 89.776,09.



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	89.607,81	65.430,23	155.038,04	101.259,98	101.259,98	0,00	158.004,30	56.744,32
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	10.753,28	3.000,00	13.753,28	5.245,21	5.245,21	0,00	13.753,28	8.508,07
	2	Funzionamento amministrativo	18.090,50	4.437,07	22.527,57	21.057,76	21.057,76	0,00	25.493,83	4.436,07
	3	Didattica	54.958,03	31.347,56	86.305,59	45.669,43	45.669,43	0,00	86.305,59	40.636,16
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.806,00	26.645,60	32.451,60	29.287,58	29.287,58	0,00	32.451,60	3.164,02

La previsione iniziale del totale delle voci di Tipologia A - Attività Amministrativo-didattiche del Programma Annuale 2019 pari ad € 89.607,81 aumentata del totale delle variazioni pari ad € 65.430,23 determina una previsione definitiva pari ad € 155.038,04. Vengono detratte le somme totali delle voci di Tipologia A impegnate e pagate pari ad € 101.259,98 e le quote di partite di giro pari ad un totale di € 2966,26 di cui (€ 2.766,26 Rev. 80 del 19.12.2019 da Paola Tadiello per errata imputazione codice IBAN ed estinzione carta prepagata N. 835055 da 99/2/0 per 99/1/2 altre entrate per partite di giro diverse (vedi mand. 358-359 del 10.12.18, 210 del 19.7.19, 399 e 404 del 13.12.19) e € 200,00 Apertura Fondo Minute Spese 2019 mandato n. 1 del 14.2.2019 di € 100,00 e mandato n. 305 del 15.10.2019 di € 100,00 su € 700,00 (consistenza massima del fondo economale). La residua disponibilità finanziaria del totale della Tipologia A - Attività amministrativo-didattiche risulta pertanto di € 56.744,32

Il totale delle somme impegnate e pagate di € 101.259,98 e la residua disponibilità finanziaria di € 56.744,32 determinano l'avanzo di amministrazione compresi gli accertamenti assegnati alla Tipologia A - Attività amministrativo-didattiche per un totale di € 158.004,30.

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	105.346,02	29.491,95	134.837,97	99.104,74	99.104,74	0,00	177.588,48	78.483,74
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.810,67	24.889,50	28.700,17	19.316,56	19.316,56	0,00	24.966,74	5.650,18
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	95.512,26	369,33	95.881,59	75.724,68	75.724,68	0,00	142.365,53	66.640,85
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.023,09	4.233,12	10.256,21	4.063,50	4.063,50	0,00	10.256,21	6.192,71

La previsione iniziale del totale delle voci di Tipologia P - Progetti del Programma Annuale 2019 pari ad € 105.346,02 aumentata del totale delle variazioni pari ad € 29.491,95 determina una previsione definitiva pari ad € 134.837,97. Vengono detratte le somme totali delle voci di Tipologia P - Progetti impegnate e pagate pari ad € 99.104,74. Il totale delle somme impegnate e pagate di € 99.104,74 e la residua disponibilità finanziaria di € 78.483,74 determinano l'avanzo di amministrazione compresi gli accertamenti assegnati alla Tipologia P - Progetti per un totale di € 177.588,48.

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

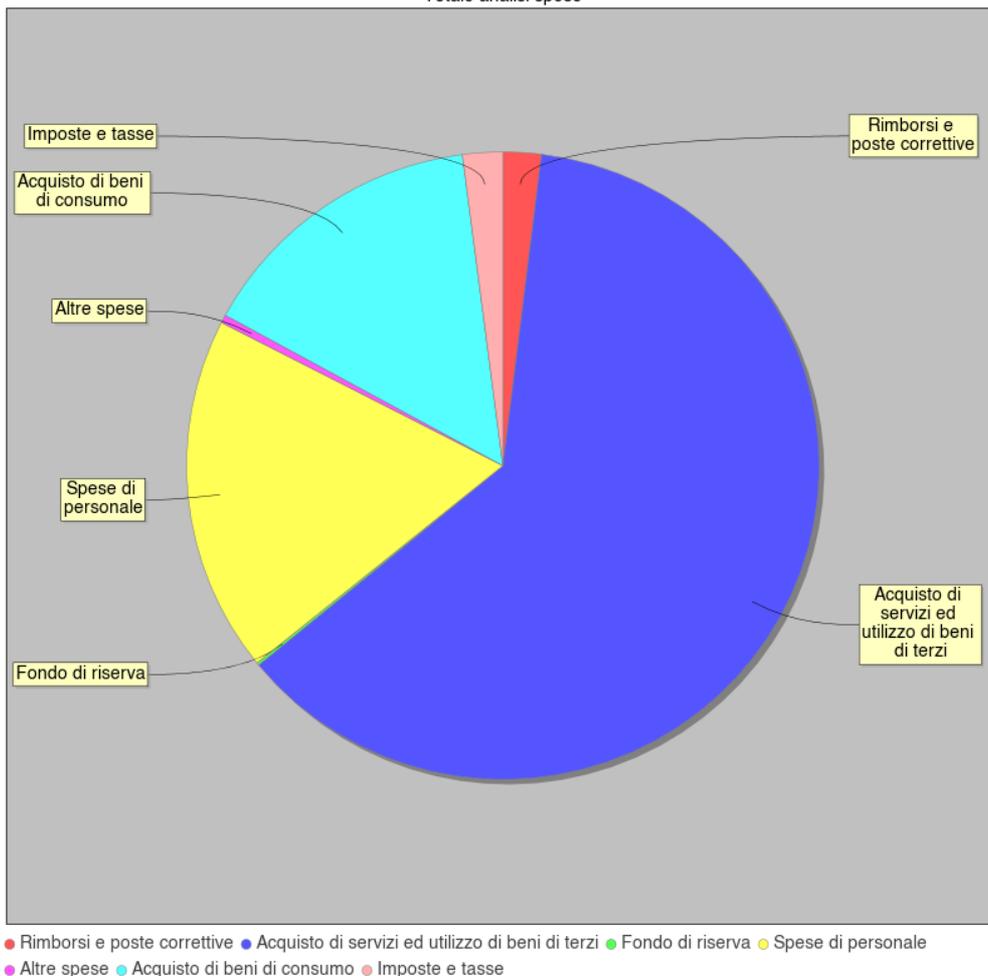
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	264,80	0,00	264,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	264,80	0,00	264,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Non è stato disposto alcun provvedimento di prelievo dal fondo di riserva previsto di € 264,80.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	53.042,54
Acquisto di beni di consumo	35.848,38
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	191.037,42
Altre spese	1.408,13
Imposte e tasse	3.598,42
Rimborsi e poste correttive	4.941,12
Fondo di riserva	264,80



Totale analisi spese





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

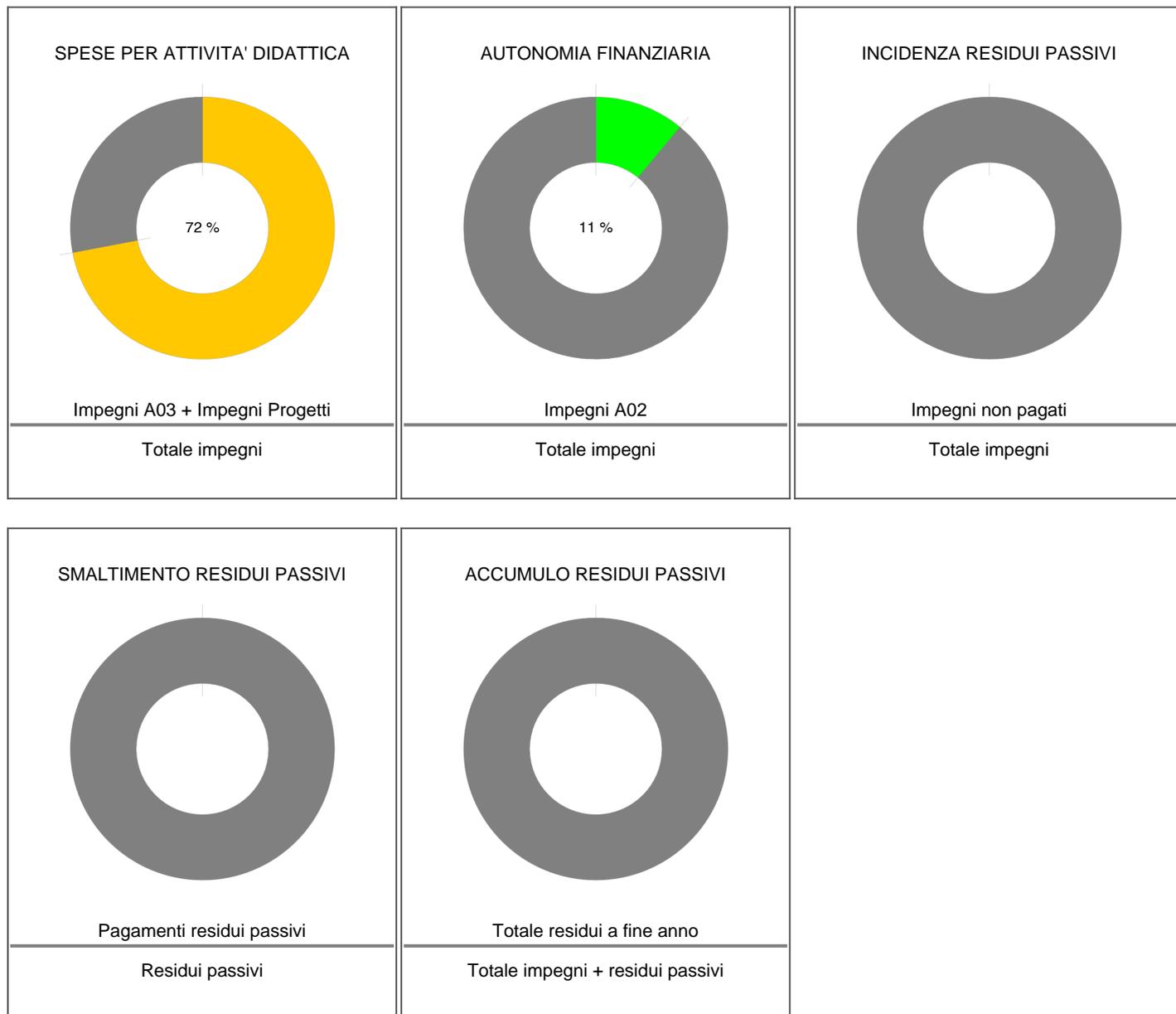
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. VEDANO OLONA "S.PELLICO"
21040 VEDANO OLONA (VA) PIAZZA DEL POPOLO 4 C.F. 95045030129 C.M. VAIC86300C



5. Conclusioni

Dichiarazione di inesistenza di gestione fuori bilancio: "Si dichiara che nell'anno finanziario 2019 non sono state effettuate gestioni fuori bilancio."

La presente relazione insieme ai modelli H-I - J - Jbis- L - M- N viene sottoposta all'esame dei Revisori dei Conti.

Entro il 30 giugno il conto consuntivo 2019 sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto.

[Luogo] Data: **06-05-2020**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Sig.ra Marisa Lucia Fondello

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Paola Tadiello