



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della
Ricerca Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC COLOMBO OVEST 1 BRESCIA

35437 BRESCIA (BS) VIALE COLOMBO, 22 C.F. 80050570177 C.M.

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 2019 è stato predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi e trasmesso al collegio dei Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile di competenza dei medesimi.

Successivamente, corredato dal parere di regolarità contabile dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto al Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

Dati degli alunni e del personale dell' Istituto:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
1	6	7	172	28	143	171	4	24,43

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

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Medi a alunni i per classe (i/d)
Prime		4	2	6	123		70	49	119	6	-4	20
Seconde		5	4	9	161		88	78	166	10	+5	18.5
Terze		5	3	8	154		92	69	161	10	+7	20
Quarte		4	3	7	155		87	68	155	4	0	22
Quinte		5	3	8	150		98	54	152	8	+2	19
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	23	15	38	743	0	435	318	753	38	10	99,5



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della
Ricerca Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC COLOMBO OVEST 1 BRESCIA

Prime		3		3	35		35		35	5	+3	19,66
Seconde		2		2	47		46		46	4	-1	2,3
Terze		3		3	50		51		51	4	+1	17
Pluriclas si				0					0		0	0
Totale	0	8	0	8	153	0	156	0	156	13	3	59,66

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	74
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	133



N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla :

**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della
Ricerca Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC COLOMBO OVEST 1 BRESCIA**

NUMERO

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	27

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto il 08/03/2019 con provvedimento n. 62 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



La relazione è strutturata in modo intesa come rapporto tra i risultati conseguiti e le azioni finalizzate a garantirli.

**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC COLOMBO OVEST 1 BRESCIA**

35107 BRESCIA (BS) VIALE COLOMBO, 23 C.F. 00050570177 C.M.

Premesso che nella presente relazione non vengono presi in esame quei progetti didattici finanziati direttamente da Enti Locali e Associazioni varie, che non hanno comportato impegni di spesa alcuna da parte di questa Istituzione Scolastica, le valutazioni che seguono sono frutto di una periodica azione di monitoraggio svolta dal Dirigente Scolastico, dai suoi collaboratori e dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi:

- mediante colloqui e scambi di punti di vista con i vari docenti responsabili di progetto, con i coordinatori e referenti vari;
- mediante l'esame di specifica documentazione elaborata dai diversi soggetti interessati dalle attività previste nel Piano Annuale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.);
- mediante alcune osservazioni dirette delle attività in questione;
- mediante il controllo e la verifica delle norme, sulla base delle quali è stato elaborato il Conto Consuntivo.

La norma ministeriale fondamentale è l'art. 23 del Decreto n.129 del 28/0/2018 (Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche)

Sulla base del Programma Annuale anno 2019, per il periodo dal 01.01.2019 al 31.12.2019, e delle variazioni di bilancio attuate, si è tenuto conto delle necessità primarie e fondamentali della scuola per la realizzazione del P.T.O.F. per l'anno scolastico 2018/2019.

La realizzazione delle attività da parte della scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre.

Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico, avvalendosi della collaborazione del DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

Il Programma Annuale 2019 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 2 del 11.12.2019.

Anche nel corso dell'anno finanziario 2019 è proseguita la politica scolastica dell'Istituto volta a differenziare la proposta formativa adeguandola alle esigenze di ciascuno; a tutti gli alunni deve essere data la possibilità di sviluppare al meglio le proprie potenzialità; valorizzare le risorse presenti sul territorio (enti locali, associazioni culturali e professionali, gruppi di volontariato, associazioni sportive...) allo scopo di realizzare un progetto educativo più ricco e articolato, in modo che l'offerta formativa della scuola non si limiti alle sole attività curricolari ma assuma un ruolo più ampio di promozione culturale e sociale;

Principi guida dell'azione educativa sono quindi stati il riconoscimento delle differenze e l'uguaglianza o equivalenza delle opportunità.

Nell'insieme si è cercato di rafforzare alcuni indicatori, segnali di una buona qualità del servizio scolastico:

- la condivisione delle scelte educative
 - la collaborazione di tutto il personale (docente, amministrativo e ausiliario) nella gestione dei problemi organizzativi della scuola
- il lavoro collegiale degli insegnanti
- l'attenzione all'inclusione
- l'attivazione di percorsi interculturali
- la suddivisione delle competenze disciplinari fra gli insegnanti nella scuola elementare
- il raccordo interdisciplinare fra i docenti come strumento che possa garantire l'unitarietà dell'insegnamento
- l'individuazione delle procedure d'insegnamento
- l'esistenza di traguardi irrinunciabili comuni e definiti collegialmente
 - la disponibilità degli insegnanti a intendere la valutazione come una operazione finalizzata alla correzione dell'intervento didattico più che alla espressione di giudizi nei confronti degli alunni
- la flessibilità organizzativa
- l'utilizzazione razionale degli spazi educativi
- il rapporto costante fra insegnanti e famiglie
- la disponibilità degli insegnanti alla sperimentazione, alla innovazione didattica e all'aggiornamento professionale.

Le azioni ed i processi messi in atto per il conseguimento dei fini previsti hanno investito diversi piani dell'innovazione:

Ø Amministrativo;

Ø organizzativo;

Ø educativo/didattico;

Ø di ricerca e sperimentazione.

In sostanza tutte le proposte di attività e di progetto contenute nel Programma Annuale 2019 sono state svolte con esito positivo e secondo le modalità e gli obiettivi programmati, a realizzazione degli impegni che la scuola si è assunta in sede di definizione del proprio Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Ci sono infatti scelte educative che questo Istituto considera fondamentali e che costituiscono la sua identità e sono la giustificazione e il criterio di scelta delle concrete iniziative promosse; questi i settori nei quali si è ritenuto opportuno concentrare le risorse:

- la scuola come luogo di promozione del benessere dell'alunno;
- la tutela dei diritti dei minori;
- la formazione del cittadino;
- l'ampliamento e la specificazione del curriculum;
- la personalizzazione degli interventi didattici;
- l'apprendere come processo attivo di costruzione di effettive competenze;
- l'autonomia scolastica come luogo d'incontro tra libertà e responsabilità;
- la valutazione dei risultati;
- la valorizzazione e la differenziazione funzionale delle professionalità presenti nella scuola;
- l'intreccio formazione/attività professionale;
- l'educazione interculturale;
- l'interdisciplinarietà;
- l'apertura all'innovazione e alla sperimentazione;
- la collaborazione con il territorio;
- la valorizzazione dei nuovi linguaggi e delle nuove tecnologie. Organizzazione delle risorse umane e finanziarie.

I fondi che il Ministero dell'Istruzione ha assegnato all'Istituzione Scolastica sono stati utilizzati con la massima tempestività possibile:

- per realizzare i progetti specifici ai quali sono destinati, secondo quanto indicato nei piani di previsione allegati ai progetti stessi
- per garantire il normale funzionamento amministrativo generale
- per garantire il funzionamento didattico ordinario di tutte le scuole dell'Istituto

Le famiglie degli alunni hanno contribuito alla copertura finanziaria delle spese connesse alla realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa, in particolare per quanto attiene:

- viaggi d'istruzione e visite didattiche
- trasporti
- rinnovo assicurazione contro gli infortuni degli alunni.

Per la realizzazione delle sue finalità l'Istituto si è organizzato per aree di intervento, ciascuna delle quali affidata alla responsabilità di una Funzione strumentale o di una funzione retribuita con il fondo di Istituto.

La diversificazione delle responsabilità ha obbedito alla necessità di:

- conoscere sempre chi sta facendo cosa;
- disporre di una serie differenziata di osservatori per la verifica e la valutazione del lavoro. Qualsiasi attività è comunque affidata ad un referente.

Il fondo dell'Istituzione Scolastica è stato totalmente impegnato per la retribuzione dei soggetti investiti di compiti particolari a vario titolo, in applicazione delle deliberazioni degli OOC in merito alla programmazione del piano annuale delle attività

L'attività educativa e didattica si articola poi in Progetti

La presente relazione illustra, inoltre, dettagliatamente, l'andamento della gestione dell'istituto comprensivo Ovest 1 e i risultati finanziari, economici e patrimoniali conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il Conto consuntivo è una raccolta ragionata di cifre rilevate dai registri contabili e riportate su specifici modelli predisposti dal ministero.

La lettura di questi dati rende esplicito il modo in cui è stata gestita l'istituzione nel corso dell'anno e rende visibili le linee di indirizzo adottate. Il documento giustifica tutta l'azione amministrativa, consente una analisi di quanto è stato fatto, permette un confronto tra gli obiettivi iniziali e finali, e mette in evidenza gli eventuali limiti della gestione.

Il conto dà la possibilità di verificare, per esempio, la parità tra entrate ed uscite, la differenza tra la previsione iniziale e finale, gli errori nelle stime, l'ammontare delle somme impegnate e quelle non spese.

Il Conto consuntivo che vi sottopongo è un Conto finanziario accompagnato da un Conto patrimoniale. Il Conto finanziario è il consuntivo del Programma annuale 2019. Esso comprende:

- a) le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o da riscuotere;
- b) le spese di competenza dell'anno, accertate, pagate o da pagare;
- c) la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- d) il conto totale dei residui attivi e passivi che saranno trasferiti e gestiti nell'esercizio 2019.

Il Conto patrimoniale è invece un documento che raccoglie tutte le variazioni intervenute nel corso dell'anno:

- a) nel fondo gestito dall'Istituto incaricato del servizio di cassa;
- b) nei beni,
- c) nei crediti,
- d) nelle passività.

I dati del Conto finanziario sono contenuti nei seguenti

modelli: H - Conto finanziario

I – Rendiconto Progetto attività

J – Situazione amministrativa definitiva al 31

dicembre L – Elenco residui

M – Prospetto delle spese per il personale e per i contratti

d'opera N – Riepilogo per tipologia di spesa

I valori patrimoniali sono contenuti nel modello “K”.

Tutti i modelli ed i prospetti sono allegati alla presente

relazione. Conto Finanziario

Il conto finanziario (art.18-comma 2) sintetizza entrate e spese dei progetti/attività, tali da evidenziare le entrate di competenza dell'anno così come le spese.

E' il prospetto in cui sono riepilogati i dati contabili risultanti dalle registrazioni di entrata e di spesa del Programma annuale. I totali del conto finanziario rilevano lo stato di attuazione del programma annuale dell'esercizio finanziario da rendicontare in conto competenza.

Il modello H (Conto Consuntivo) è suddiviso in due parti: entrate ed uscite, ognuna suddivisa in due sezioni: previsione ed accertamento.

Il Conto riporta gli stessi aggregati, per l'entrata (01/01, 01/02 ecc) e per l'uscita (A01. A02 ecc.), previsti dal Programma annuale 2018, con la stessa numerazione e la stessa denominazione.

Previsione delle entrate e delle uscite

Nelle colonne Entrate e Uscite della previsione sono riportate le somme che sono state previste all'inizio dell'esercizio, le variazioni, in aumento ed in diminuzione, intervenute nel corso dell'anno, e la previsione definitiva al 31 dicembre 2019.

Le variazioni e gli storni sono state deliberate dal Consiglio d'istituto.

Dai Registri partitari, dove sono stati registrati gli accertamenti/impegni e le reversali/mandati, sono stati desunti i dati numerici indicati nelle colonne somme riscosse e pagate, somme rimaste da riscuotere e da pagare, totale somme accertate e impegnate. Dal Giornale di Cassa sono stati ricavati i totali delle somme incassate e pagate.

Il Modello “H”, nella colonna “e”, registra le differenze tra le previsioni definitive e gli accertamenti/impegni. Le differenze, in più o in meno, concorrono alla formazione dell'avanzo (o del disavanzo) della gestione di competenza. Questo dato è evidenziato nel Modello.

I totali del Conto finanziario sono stati riportati nella “Situazione amministrativa definitiva Modello “J”.

I residui attivi e passivi

Con il Conto consuntivo si presenta anche il rendiconto della gestione dei residui attivi e passivi. Gli accertamenti e gli impegni che non sono stati incassati e non sono stati pagati alla chiusura dell'esercizio diventano residui attivi e passivi che saranno gestiti nel 2020.

Ai residui determinati alla chiusura dell'esercizio 2019 sono stati aggiunti quelli degli anni precedenti ancora in essere. L'elenco dettagliato dei residui si trova nel Modello “L”.

Questo modello è diviso in due parti separate e autonome: nella prima sono registrati i residui attivi, nella seconda i residui passivi.

Tutti i residui sono stati definiti in presenza di impegni formali da parte dei debitori, per le entrate, e dei creditori, per le uscite. Nel Modello "L", per ogni residuo attivo e passivo, è stata indicata la causale del credito e del debito e l'importo esatto da riscuotere e da pagare.

Tutti i residui sono stati imputati ad un

Aggregato. La situazione finanziaria

La Situazione finanziaria Modello "J" è un prospetto dimostrativo dei risultati della gestione dell'intero esercizio finanziario. E' suddiviso in tre parti:

- a) conto di cassa,
- b) avanzo o disavanzo per la gestione di competenza,
- c) avanzo o disavanzo complessivo a fine esercizio.

La prima parte riporta il totale dei movimenti in denaro più il Fondo di cassa esistente al 31 dicembre 2019. Tutti gli importi da noi dichiarati corrispondono alla Situazione di cassa certificata dalla Banca che svolge il servizio di cassa alla data del 31 dicembre.

La seconda parte del Modello mette in evidenza i risultati della gestione di competenza.

L'Avanzo di competenza è dato dalla differenza tra il totale delle entrate accertate e le uscite effettivamente impegnate.

Il dato principale di tutta la gestione sul quale faccio convergere la vostra attenzione, il più importante per i riflessi che ha sulla gestione finanziaria 2019, è quello fornito dalla terza parte del modello. L'avanzo di amministrazione, di € 80896,16, determinato dalla differenza tra residui attivi e passivi più il fondo di cassa esistente alla fine dell'esercizio 2019, è la prima risorsa disponibile per finanziare il nuovo Programma annuale 2020.

Il Conto del patrimonio

Il conto del patrimonio Modello K mette in evidenza la consistenza del patrimonio della scuola all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni in aumento ed in diminuzione.

Nel modello sono riportati i valori dei beni inventariati, l'ammontare complessivo dei crediti e dei debiti esistenti all'1 gennaio 2019, le variazioni intervenute fino al 31 dicembre, e la loro consistenza alla fine dell'esercizio.

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al

31/12/2018. Rendiconto delle attività e dei progetti

Obiettivi programmati

Il Programma annuale della scuola per l'anno 2019 è stato approvato dal Consiglio d'istituto il 08/03/2018 delibera n .

62. La relazione illustrativa allegata al documento programmatico aveva ampiamente illustrato gli obiettivi da raggiungere:

- a) assicurare il normale funzionamento amministrativo e didattico;

b) garantire la manutenzione e il regolare funzionamento delle attrezzature, delle apparecchiature e dei sussidi didattici;

c) realizzare i progetti previsti dal Piano dell'offerta formativa.

Nel corso dell'anno, in seguito all'arrivo di nuove entrate, sono state apportate modifiche ed integrazioni al Programma. Le variazioni sono state portate a conoscenza del Consiglio d'istituto e, quando previsto, deliberate dallo stesso.

Le nuove risorse sono state registrate nel Modello F (Modifica al Programma annuale) e nelle schede illustrative Modello G (Scheda illustrativa finanziaria modifica attività/progetto).

La maggiore disponibilità finanziaria ha incrementato le spese per le attività e per i progetti. Tutte le iniziative deliberate si sono regolarmente concluse.

I fondi stanziati sono stati sufficienti a pagare le spese del personale, dei materiali ecc.

Il Direttore ha provveduto puntualmente a rendicontare periodicamente sia i progetti sia le somme erogate con vincoli di destinazione.

Rendiconto progetto/attività (Mod.I)

Il Rendiconto progetto/attività Modello I espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia di competenza sia in conto residui, di un progetto e consente il confronto tra le previsioni e quanto effettivamente è stato realizzato.

Nella parte relativa alle spese la rendicontazione interessa il Tipo e la voce del primo livello di conto. Il modello mette in evidenza quindi anche la natura delle spese effettuate per la realizzazione di un progetto e cioè registra quanto è stato speso per le retribuzioni, quanto per la carta e cancelleria, quanto per le pubblicazioni, quanto per la manutenzione ecc.

L'analisi di questi dati ci aiuta nel programmare le attività ed i progetti futuri.

Riepilogo per tipologia di spesa (Mod.N)

Il Modello riporta un quadro sintetico delle spese del terzo livello (sottoconto) relative a tutti i progetti/attività realizzati nell'anno.

Il documento permette di effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale della scuola dal punto di vista della natura economica della spesa. Esso riporta, tra l'altro, tutti i movimenti di reintegro delle minute spese.

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	178.898,87	Programmazione definitiva	165.511,02	<i>Disp. fin. da programmare</i> 13.387,85
Accertamenti	118.141,31	Impegni	96.139,47	<i>Avanzo di competenza</i> 22.001,84
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				64.696,95
Riscossioni competenza residui (B)	118.541,31	Pagamenti competenza residui (C)	102.336,00	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				80.902,26
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)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	6,10	
Totale residui attivi (I=E+G)	0,00	Totale residui passivi (L=F+H)	6,10	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -6,10

Per quanto attiene alle spese si precisa che l'ammontare di mandati è contenuto nei limiti dello stanziamento della previsione definitiva; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme di legge; che sulle fatture risultano apposti gli estremi delle prese in carico e ove previsto il numero di inventario.

Il conto consuntivo (Mod.H) si chiude con un avanzo di competenza di €.22001,84 derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate.

Aggregato Z01 – Disponibilità finanziaria da distribuire n € 13387,85 al 31.12.2019 deriva da entrate accertate ed incassate dopo il 30/11/2019 data di stesura del programma annuale.

Tale somma è rimasta momentaneamente nell'Aggregato Z e troverà una nuova destinazione nella stesura del Programma annuale 2020

3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	60.757,56	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	10.653,67	10.653,67	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	29.235,17	29.235,17	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	64.432,97	64.432,97	100,00 %
6. Contributi da privati	13.819,50	13.819,50	100,00 %
12. Altre entrate	0,00	0,00	0,00 %
Totale Entrate	178.898,87	118.141,31	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	118.141,31	

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	60.757,56	0,00	60.757,56
	1	Non vincolato	17.324,95	0,00	17.324,95
	2	Vincolato	43.432,61	0,00	43.432,61

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscossione	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	10.653,67	10.653,67	10.653,67	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	10.653,67	10.653,67	10.653,67	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscossione	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	16.049,33	29.235,17	29.235,17	29.235,17	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.049,33	25.113,47	25.113,47	25.113,47	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	4.121,70	4.121,70	4.121,70	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscossione	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	55.340,60	64.432,97	64.432,97	64.432,97	0,00
	3	Comune non vincolati	10.000,00	14.829,17	14.829,17	14.829,17	0,00
	4	Comune vincolati	45.340,60	48.500,60	48.500,60	48.500,60	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.103,20	1.103,20	1.103,20	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscossione	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	10.000,00	13.819,50	13.819,50	13.819,50	0,00

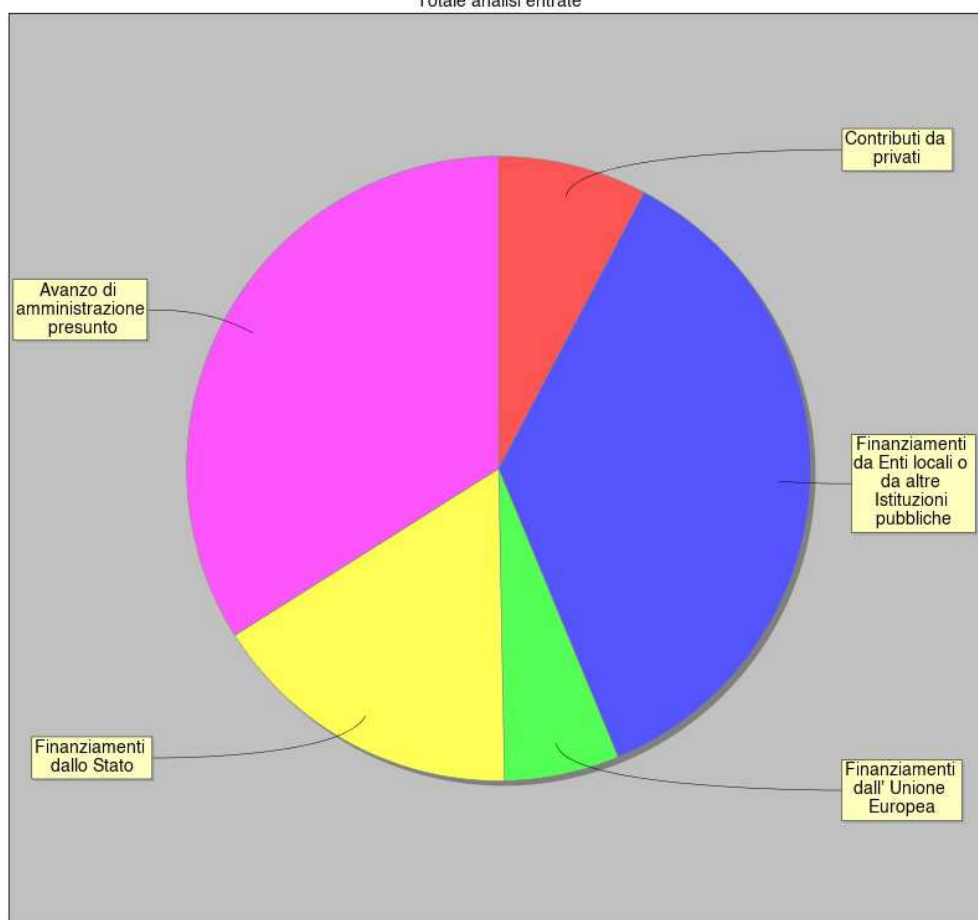
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	488,00	488,00	488,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.000,00	4.030,00	4.030,00	4.030,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	8.690,00	8.690,00	8.690,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	211,50	211,50	211,50	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscossione	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	Interessi	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	60.757,56
Finanziamenti dall' Unione Europea	10.653,67
Finanziamenti dallo Stato	29.235,17
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	64.432,97
Contributi da privati	13.819,50

Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● 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	104.238,02	73.376,02	70,39 %
P. Progetti	60.968,67	22.763,45	37,34 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	304,33	0,00	0,00 %
Totale Spese	165.511,02	96.139,47	
Avanzo di competenza		22.001,84	
	Totale a pareggio	96.139,47	

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	83.532,96	20.705,06	104.238,02	73.376,02	73.376,02	0,00	97.280,46	23.904,44
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	46.036,46	20.569,57	66.606,03	46.304,94	46.304,94	0,00	59.753,97	13.449,03
	2	Funzionamento amministrativo	12.879,72	-0,01	12.879,71	11.991,92	11.991,92	0,00	12.879,71	887,79
	3	Didattica	20.397,90	0,00	20.397,90	11.059,16	11.059,16	0,00	20.397,90	9.338,74
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.000,00	30,00	4.030,00	4.020,00	4.020,00	0,00	4.030,00	10,00
	6	Attività di orientamento	218,88	105,50	324,38	0,00	0,00	0,00	218,88	218,88

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	56.446,97	4.521,70	60.968,67	22.763,45	22.763,45	0,00	60.968,67	38.205,22
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.244,32	0,00	8.244,32	5.491,99	5.491,99	0,00	8.244,32	2.752,33
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	44.216,46	0,00	44.216,46	13.036,41	13.036,41	0,00	44.216,46	31.180,05
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.986,19	4.521,70	8.507,89	4.235,05	4.235,05	0,00	8.507,89	4.272,84

G - Gestioni economiche

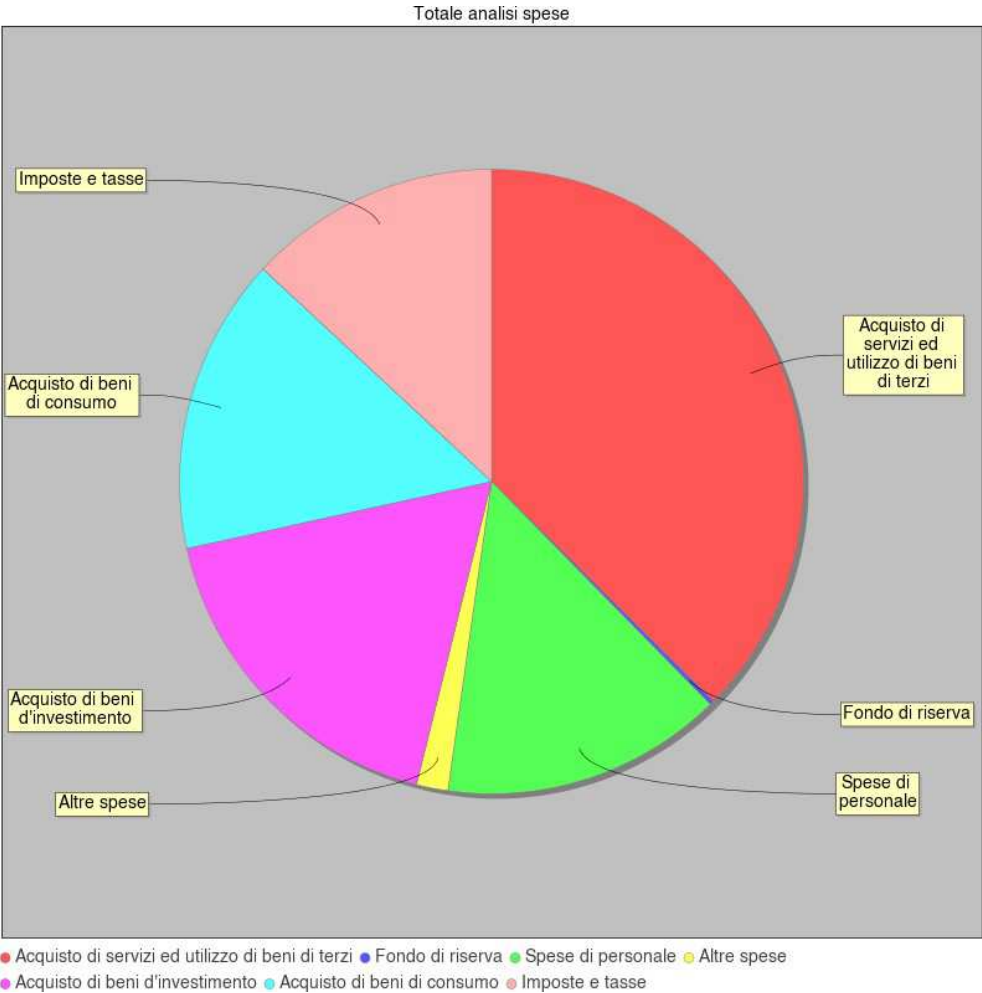
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	304,33	0,00	304,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	98	Fondo di riserva	304,33	0,00	304,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	----	------------------	--------	------	--------	------	------	------	------	------

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	23.263,26
Acquisto di beni di consumo	24.704,97
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	65.459,84
Acquisto di beni d'investimento	30.959,62
Altre spese	2.295,00
Imposte e tasse	18.524,00
Fondo di riserva	304,33



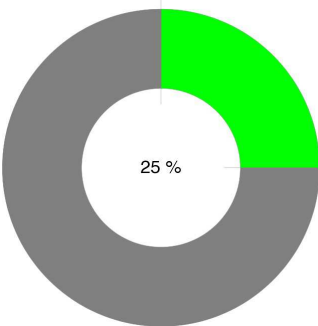
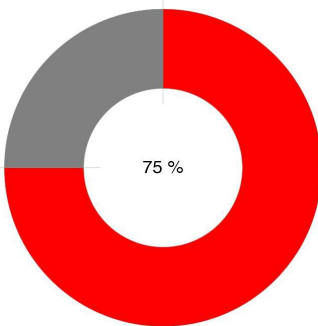
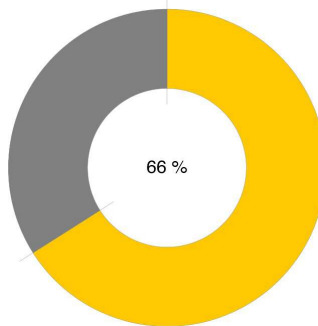
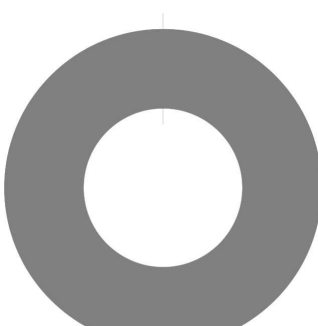
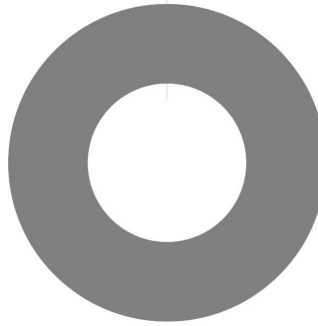
3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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.

DIPENDENZA FINANZIARIA  25 % Finanziamenti dello Stato Totale accertamenti	AUTONOMIA FINANZIARIA  75 % Enti + Privati + Altre entrate Totale accertamenti	MANCATA RISCOSSIONE  66 % Totale Accertamenti Previsione definitiva
INCIDENZA RESIDUI ATTIVI  Accertamenti non riscossi Totale accertamenti	SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI  Riscossioni residui attivi Residui attivi	ACCUMULO RESIDUI ATTIVI  Totale residui attivi a fine anno Totale accertamenti + Residui attivi

4.2 - Indici di bilancio per le spese

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

SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA 35 % Impegni A02 + Impegni Progetti Totale impegni	AUTONOMIA FINANZIARIA 12 % Impegni A01 Totale impegni	INCIDENZA RESIDUI PASSIVI Impegni non pagati Totale impegni
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI 95025 % Pagamenti residui passivi Residui passivi	ACCUMULO RESIDUI PASSIVI Totale residui a fine anno Totale impegni + residui passivi	

5. Conclusioni

[Luogo] Data: 19-02-2020

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Vincenza Daniela Priolo

Dott.ssa Mariarosaria Marinaro