



## **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)
- 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 14/03/2019 con provvedimento n. 5 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	324.554,21	Programmazione definitiva	320.246,32	<i>Disp. fin. da programmare</i> 4.307,89
Accertamenti	129.961,67	Impegni	218.584,48	<i>Disavanzo di competenza</i> 88.622,81
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				41.429,76
Riscossioni competenza residui (B)	249.917,34	Pagamenti competenza residui (C)	217.046,37	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				74.300,73
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	28.912,80	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -28.912,80
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	3.308,23	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	375,60	
Totale residui attivi (I=E+G)	3.308,23	Totale residui passivi (L=F+H)	29.288,40	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -25.980,17

Nel corso dell'esercizio finanziario 2019 sono stati riaccertati/radiati i seguenti residui:

residui attivi: n. 65, n. 66, n. 67 e n. 68 per un totale di € 4.194,79 (minori entrate progetti Pon FSE come da REND\_S inviati al Sistema Informativo Fondi (SIF) 2020);

residui passivi: n. 208, n. 273 e n. 274 per un totale di € 8.496,82 (minori spese).



### 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	132.641,34	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	77.979,70	16.028,50	20,55 %
3. Finanziamenti dallo Stato	97.107,57	97.107,57	100,00 %
6. Contributi da privati	16.825,50	16.825,50	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	0,10	0,10	100,00 %
Totale Entrate	324.554,21	129.961,67	
Disavanzo di competenza		88.622,81	
Totale a pareggio		218.584,48	



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	132.641,34	0,00	132.641,34
	1	Non vincolato	3.499,93	0,00	3.499,93
	2	Vincolato	129.141,41	0,00	129.141,41

### 2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	22.728,00	77.979,70	16.028,50	16.028,50	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	22.728,00	77.979,70	16.028,50	16.028,50	0,00

Fondi sociali europei relativi al progetto 10.2.2A-PON-CA-2018-1053 "Giochiamo digitale" - avviso 2669/17 programmati per € 22.728,00 e riprogrammati in seguito a modello rend\_S, inviato al Sistema Informativo Fondi (SIF) 2020), per € 16.028,50.

PROGETTO10.2.1A-FSEPON-CA-2019-135 INFANZIA CREATIVA programmato per €17.046,00 da realizzare nell'anno scolastico 2019/2020: fondi da accertare alla partenza del primo modulo.

PROGETTO10.2.2A-FSEPON-CA-2019-247 SEMPRE PIÙ COMPETENTI programmato per € 44.905,20 da realizzare nell'anno scolastico 2019/2020: fondi da accertare alla partenza del primo modulo.

### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	53.927,46	97.107,57	97.107,57	97.107,57	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.580,66	14.670,10	14.670,10	14.670,10	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	44.346,80	82.437,47	82.437,47	82.437,47	0,00

I finanziamenti dallo Stato riguardano la dotazione ordinaria, le spese per la pulizia e il decoro e le spese per l'orientamento.

### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	12.500,00	16.825,50	16.825,50	16.825,50	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	13.240,00	13.240,00	13.240,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.000,00	2.575,90	2.575,90	2.575,90	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	500,00	275,60	275,60	275,60	0,00



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA  
IC IC S.BARTOLOMEO IN GALDO

82028 SAN BARTOLOMEO IN GALDO (BN) VIA COSTA 5 C.F. 91001270627 C.M. BNIC82500A

		personale					
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	734,00	734,00	734,00	0,00

I contributi da imprese non vincolati riguardano il progetto "Frutta e verdura nelle scuole" e i contributi volontari delle associazioni per l'uso della palestra della scuola media di San Bartolomeo in Galdo.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,10	0,10	0,10	0,00
	3	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	0,00	0,10	0,10	0,10	0,00

Di seguito una rappresentazione grafica delle entrate per aggregato.

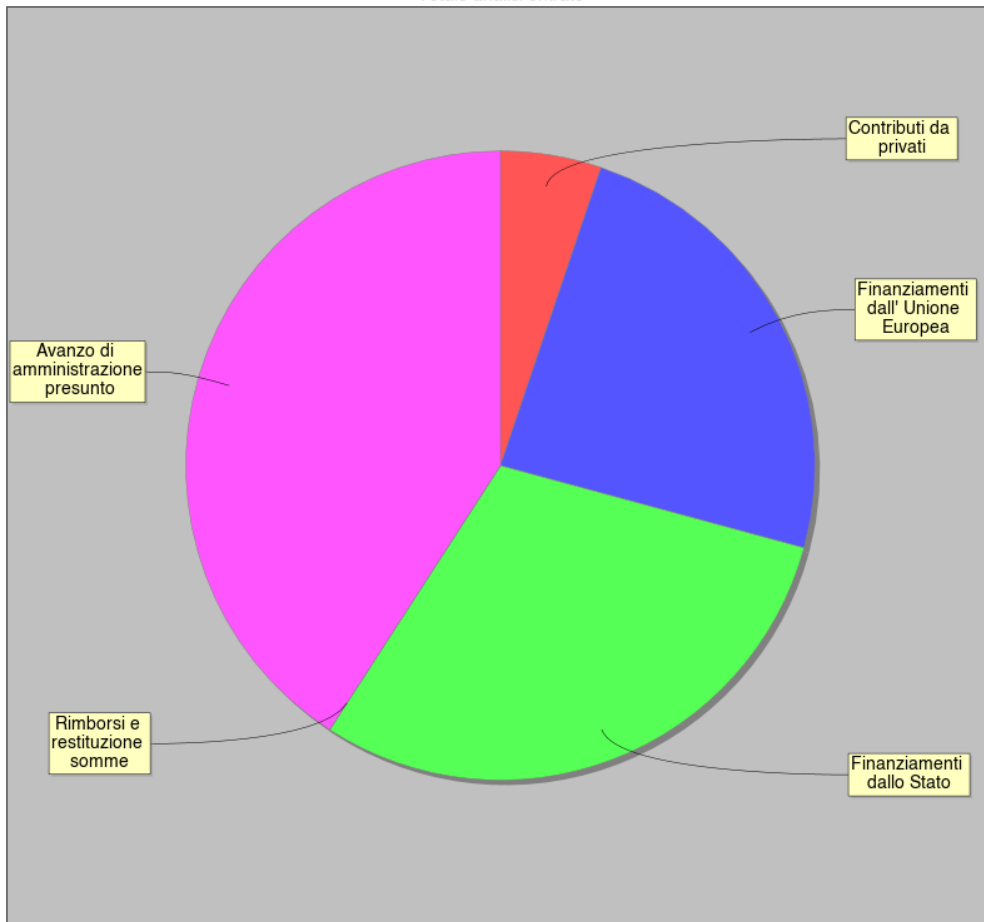
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	132.641,34
Finanziamenti dall' Unione Europea	77.979,70
Finanziamenti dallo Stato	97.107,57
Contributi da privati	16.825,50
Rimborsi e restituzione somme	0,10



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA  
IC IC S.BARTOLOMEO IN GALDO

82028 SAN BARTOLOMEO IN GALDO (BN) VIA COSTA 5 C.F. 91001270627 C.M. BNIC82500A

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Finanziamenti dall' Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme
- 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	145.990,29	122.475,01	83,89 %
P. Progetti	173.756,03	96.109,47	55,31 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	320.246,32	218.584,48	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		218.584,48	



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 amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	99.034,90	46.955,39	145.990,29	122.475,01	116.723,61	5.751,40	173.766,28	51.291,27
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	44.691,35	39.711,67	84.403,02	66.811,63	66.811,63	0,00	84.903,02	18.091,39
	2	Funzionamento amministrativo	12.101,19	3.445,53	15.546,72	14.166,68	11.115,28	3.051,40	15.546,73	1.380,05
	3	Didattica	15.031,76	995,41	16.027,17	12.203,70	12.203,70	0,00	26.356,41	14.152,71
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	3.240,00	13.240,00	13.240,00	13.240,00	0,00	13.240,00	0,00
	6	Attività di orientamento	17.210,60	-437,22	16.773,38	16.053,00	13.353,00	2.700,00	33.720,12	17.667,12

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	122.261,90	51.494,13	173.756,03	96.109,47	72.948,07	23.161,40	207.292,74	111.183,27
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	22.728,00	-6.699,50	16.028,50	15.300,07	15.300,07	0,00	16.028,50	728,43
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	98.270,56	58.193,63	156.464,19	79.559,50	56.398,10	23.161,40	190.000,90	110.441,40
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.263,34	0,00	1.263,34	1.249,90	1.249,90	0,00	1.263,34	13,44

#### G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + 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 amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

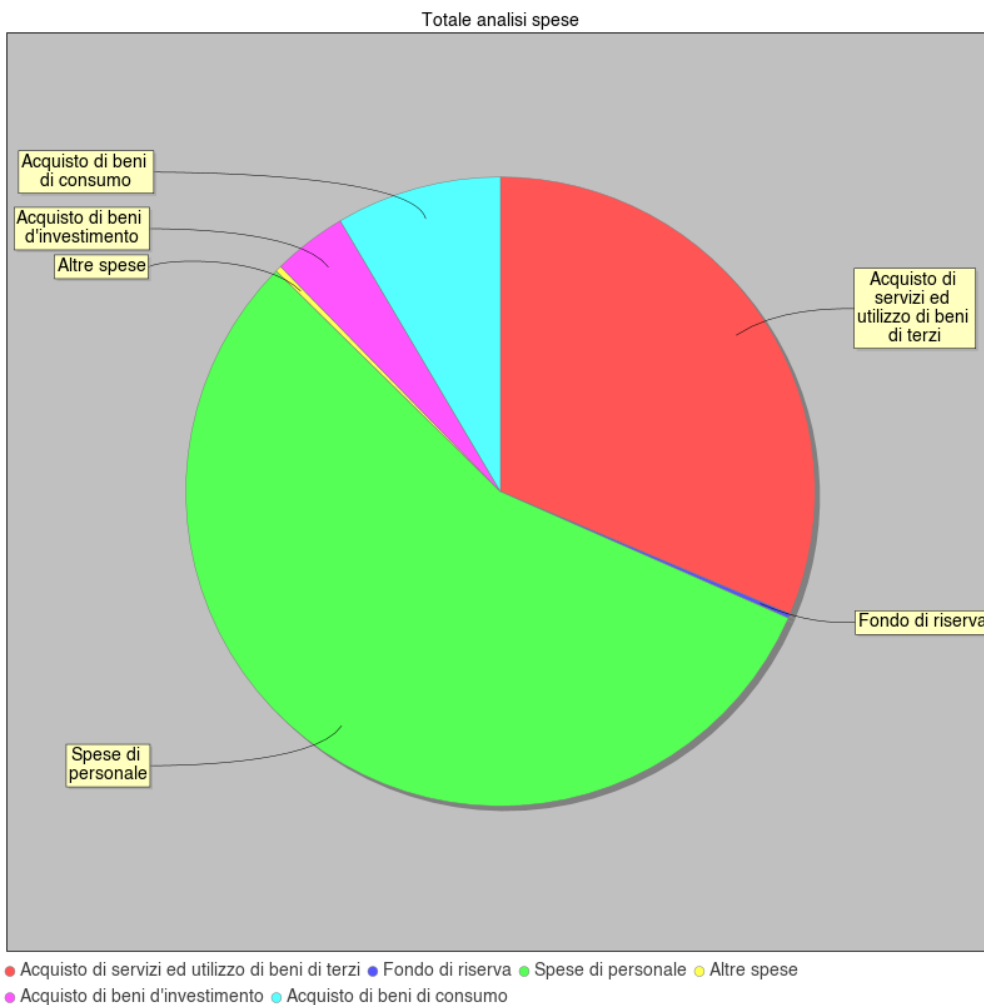
SPESE

IMPORTO DESTINATO





Spese di personale	171.285,93
Acquisto di beni di consumo	23.218,10
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	115.792,29
Acquisto di beni d'investimento	8.450,00
Altre spese	1.000,00
Fondo di riserva	500,00





### **3.3. Disponibilità finanziaria da programmare**

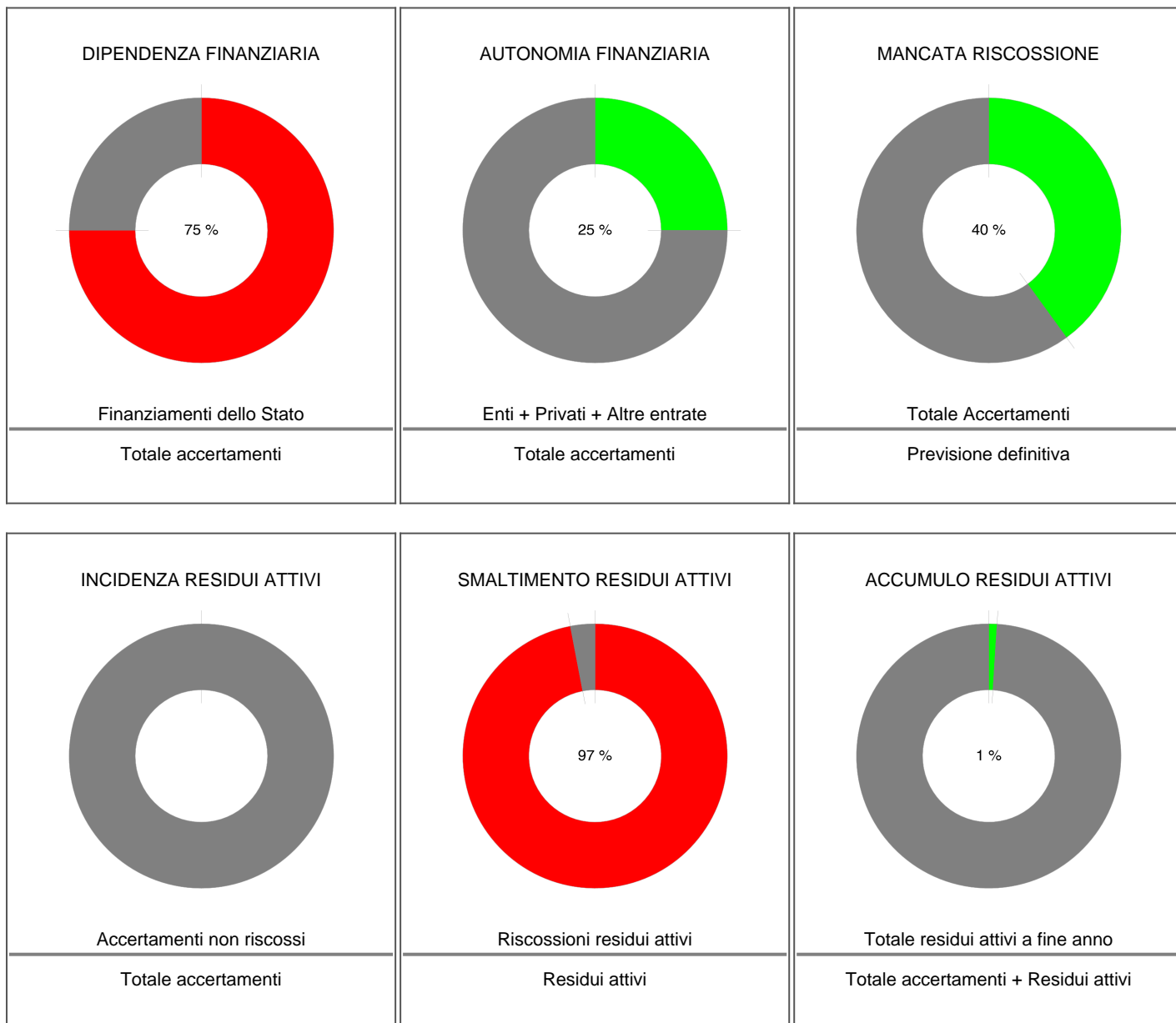
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2019 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 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.







## 5. Conclusioni

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2019 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 96 del 10/04/2019 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 88 del 17/12/2019.

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2019, si precisa:

1. che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
2. che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
3. che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'Ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2019;
4. che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
5. che sono state fatte le Certificazioni Uniche 2020 per i redditi 2019 per tutti i percipienti di compensi a ritenuta d'acconto estranei all'amministrazione;
6. che sono stati comunicati al MEF in "Accessori fuori sistema" e quindi conguagliati da NoiPa con "cedolino unico" le retribuzioni "non da FIS" dei dipendenti Ata e docenti.

Visto l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e valutati i dati di bilancio sull'andamento della gestione, il dirigente scolastico dichiara che gli obiettivi programmati nel Piano della Offerta Formativa sono stati raggiunti.

[Luogo] Data: **27-04-2020**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI  
**Grazia LATELLA**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
**Giovanna LEGGIERI**