



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 08/03/2019 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Per una migliore comprensione dell'anno finanziario 2019 si allega la relazione al programma annuale 2019.

La nota ministeriale n. 279 del 08.03.2020 con oggetto : Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 8 marzo 2020 - ISTRUZIONI OPERATIVE ha disposto nel paragrafo "Adempimenti amministrativi", in via eccezionale, la proroga di 30gg dei termini dell'adempimento di cui all'art. 23 commi 1,2,3,4, e 5 del D.l. 129/2018 per emergenza sanitaria.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	477.106,49	Programmazione definitiva	408.773,82	<i>Disp. fin. da programmare</i> 68.332,67
Accertamenti	221.648,07	Impegni	196.409,34	<i>Avanzo di competenza</i> 25.238,73
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				59.395,33
Riscossioni competenza residui (B)	287.979,67	Pagamenti competenza residui (C)	206.015,98	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				141.359,02
Somme rimaste da riscuotere (E)	39.137,60	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 39.137,60
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	94.874,39	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	134.011,99	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 134.011,99

Il fondo cassa alto è attribuito per il 40% dall'anticipo dei fondi per i progetti ERASMUS (acconto 80%) la cui realizzazione è prevista per gli anni 2020 e 2021.



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	255.458,42	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	70.688,00	70.688,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	48.003,22	48.003,22	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	3.500,00	3.500,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	29.798,95	29.798,95	100,00 %
6. Contributi da privati	69.657,89	69.657,89	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	477.106,49	221.648,07	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	221.648,07	

I finanziamenti dall'Unione Europea provengono dai progetti ERASMUS KA1 e KA2, la nostra scuola, risultando in graduatoria utile, ha stilato n. 2 convenzioni con INDIRE per la realizzazione dei percorsi di formazione degli insegnanti (KA1) e scambi interculturali degli alunni (KA2) da effettuarsi negli anni scolastici 2019/2020 - 2020/2021. Le attività si realizzeranno nel 2020 e 2021.



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	255.458,42	0,00	255.458,42
	1	Non vincolato	144.518,16	0,00	144.518,16
	2	Vincolato	110.940,26	0,00	110.940,26

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	70.688,00	70.688,00	56.550,40	14.137,60
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	70.688,00	70.688,00	56.550,40	14.137,60

L'istituto ha già ricevuto l'80% del finanziamento per i due progetti ERASMUS:

Per KA1 finanziamento totale pari a € 40.889 - convenzione firmata a luglio 2019 (nuovo progetto P4-2)

Per KA2 finanziamento totale pari a € 29799 - convenzione firmata a settembre 2019 (nuovo progetto P2-12)

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	17.723,33	48.003,22	48.003,22	38.003,22	10.000,00
	1	Dotazione ordinaria	17.723,33	28.003,22	28.003,22	28.003,22	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	20.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00

Altri finanziamenti vincolati dallo Stato derivano dall'azione 7 PNSD per l'allestimento dell'aula AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
-----------	------	-------------	---------------------	-----------------------	-----------------	----------	-----------------------



5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	21.532,00	29.798,95	29.798,95	29.798,95	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	250,00	250,00	250,00	0,00
	4	Comune vincolati	21.332,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	200,00	200,00	200,00	200,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.848,95	3.848,95	3.848,95	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	27.150,00	69.657,89	69.657,89	54.657,89	15.000,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	7.150,00	18.440,10	18.440,10	18.440,10	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	470,00	470,00	470,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	8.000,00	23.144,89	23.144,89	8.144,89	15.000,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	12.000,00	15.416,90	15.416,90	15.416,90	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	8.029,00	8.029,00	8.029,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	357,00	357,00	357,00	0,00

ALLA VOCE 12 sono presenti i finanziamenti provenienti dalle FONDAZIONE BANCARIE (Cassa di Risparmio di Savigliano e di Cuneo).

La Fondazione Cassa di Risparmio di Savigliano, a seguito presentazione progetto di ampliamento offerta formativa, elargisce al nostro istituto la somma di € 8000

La Fondazione Cassa di Risparmio di Cuneo, a seguito partecipazione a bandi specifici, concede dei contributi per Educazione alla Bellezza, il nostro istituto, oltre a quello del 2018 (residui) è risultata vincitrice in corso d'anno anche il finanziamento per il bando 2019 (nuovo progetto P2-11 Volti e Luoghi della Marconi).

12 - Altre entrate

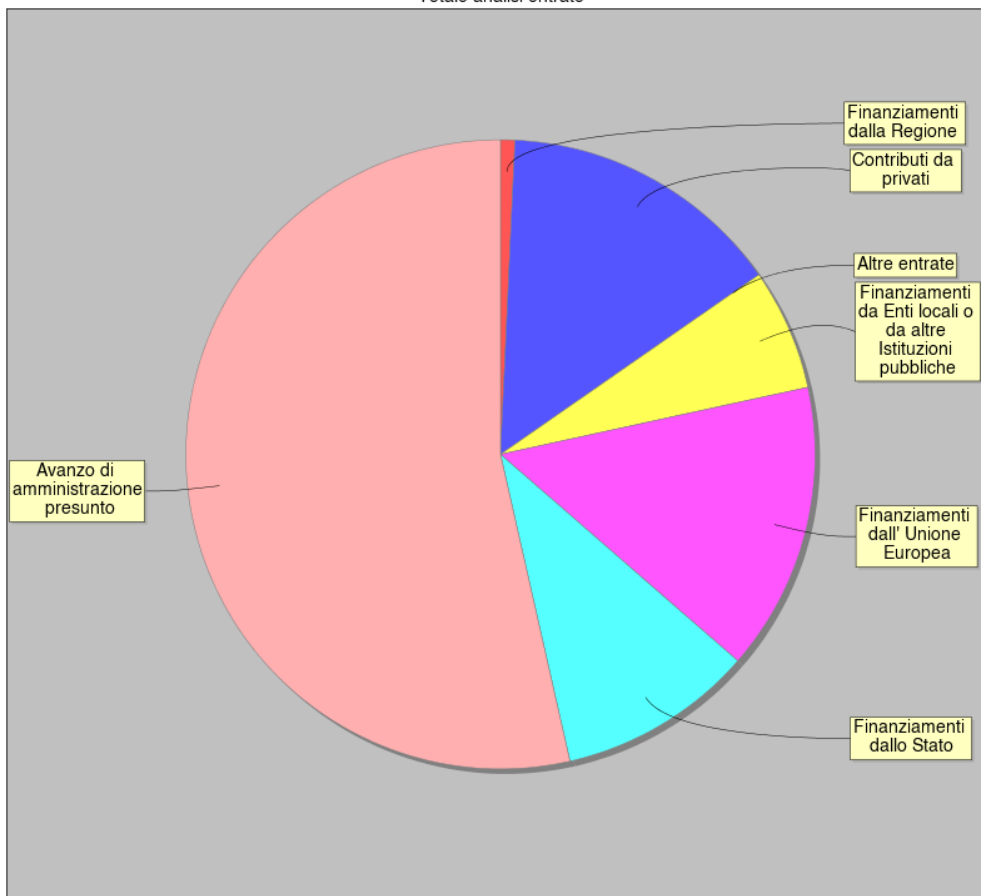
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	255.458,42
Finanziamenti dall' Unione Europea	70.688,00
Finanziamenti dallo Stato	48.003,22
Finanziamenti dalla Regione	3.500,00



Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	29.798,95
Contributi da privati	69.657,89
Altre entrate	0,01

Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione
- 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	141.565,20	83.721,78	59,14 %
P. Progetti	266.485,29	112.687,56	42,29 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	723,33	0,00	0,00 %
Totale Spese	408.773,82	196.409,34	
Avanzo di competenza		25.238,73	
Totale a pareggio		221.648,07	



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	103.772,29	37.792,91	141.565,20	83.721,78	83.721,78	0,00	142.819,20	59.097,42
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	24.800,00	1.600,00	26.400,00	17.744,16	17.744,16	0,00	26.400,00	8.655,84
	2	Funzionamento amministrativo	33.707,65	13.246,50	46.954,15	23.430,72	23.430,72	0,00	47.554,15	24.123,43
	3	Didattica	30.200,00	17.391,05	47.591,05	24.632,26	24.632,26	0,00	48.245,05	23.612,79
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	13.691,87	5.332,90	19.024,77	17.914,64	17.914,64	0,00	19.024,77	1.110,13
	6	Attività di orientamento	1.372,77	222,46	1.595,23	0,00	0,00	0,00	1.595,23	1.595,23

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	156.119,67	110.365,62	266.485,29	112.687,56	112.687,56	0,00	263.731,29	151.043,73
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	22.728,00	20.050,00	42.778,00	30.850,00	30.850,00	0,00	42.778,00	11.928,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	123.781,67	47.850,29	171.631,96	74.918,75	74.918,75	0,00	168.877,96	93.959,21
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	4.510,00	0,00	4.510,00	4.510,00	4.510,00	0,00	4.510,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.100,00	42.465,33	47.565,33	2.408,81	2.408,81	0,00	47.565,33	45.156,52

G - Gestioni economiche

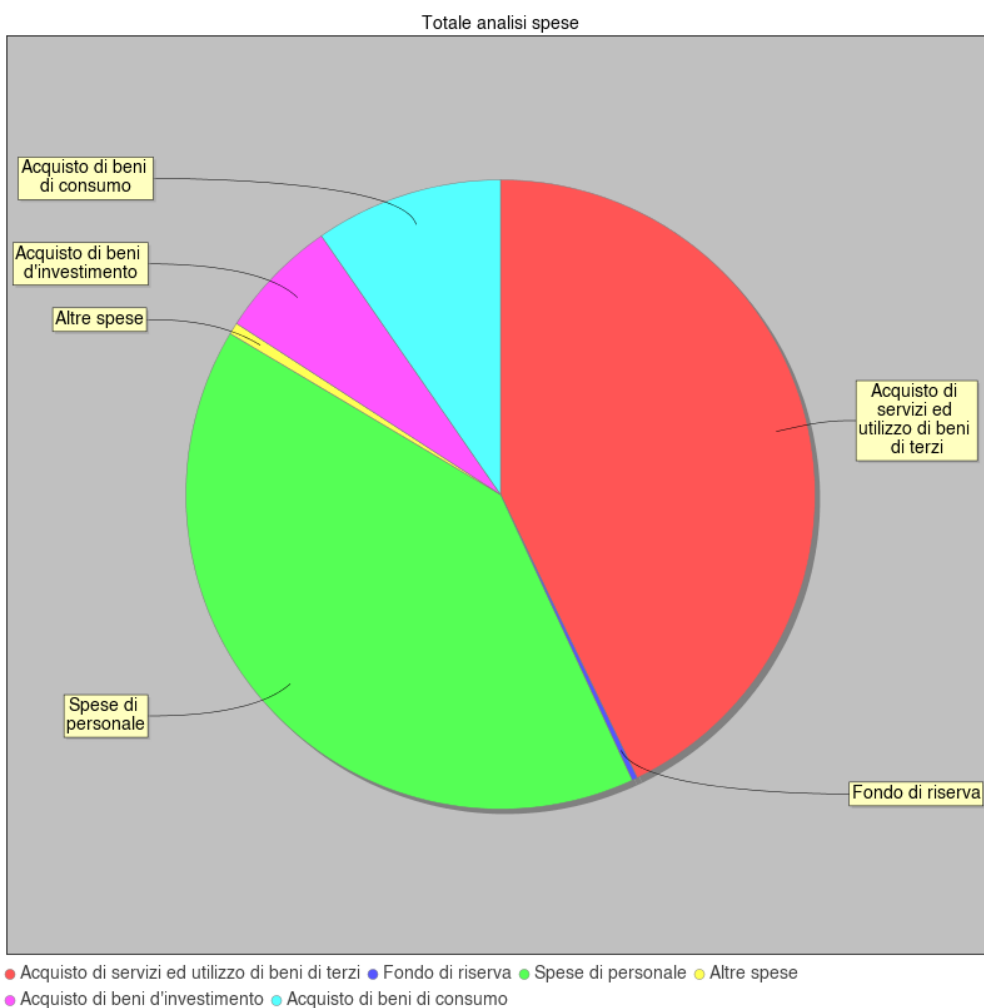
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	723,33	0,00	723,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	723,33	0,00	723,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	117.905,59
Acquisto di beni di consumo	39.129,32
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	208.192,73
Acquisto di beni d'investimento	40.756,80
Altre spese	2.066,05
Fondo di riserva	723,33





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.



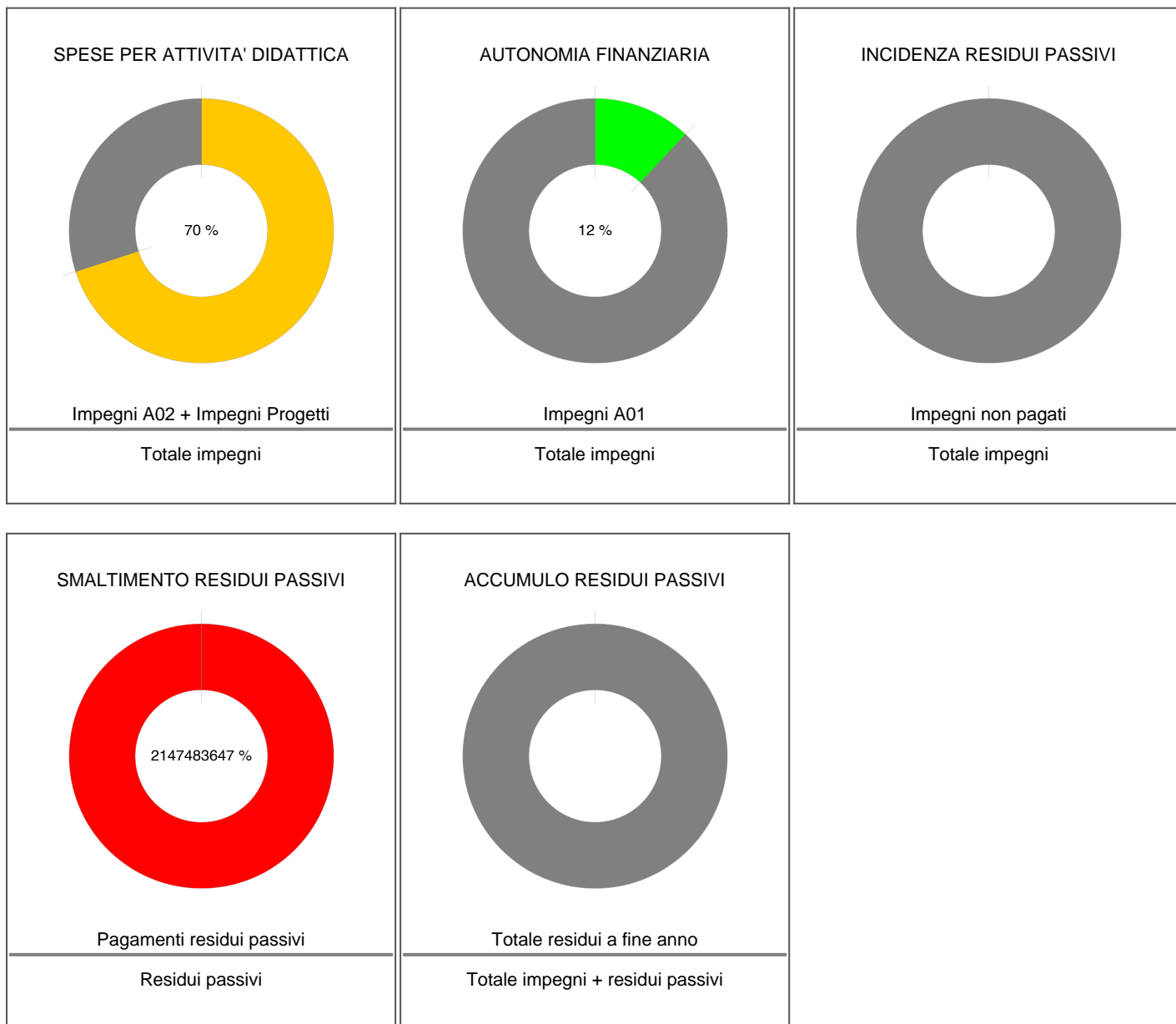
Nel mese di dicembre 2019 è pervenuto il SALDO PON FSE - avviso 1953/2017 COMPETENZE DI BASE (n. 2 progetti autorizzati P2-9 e P2-10), per entrambi i progetti si è dovuto fare una radiazione di residui attivi perchè c'è stata una differenza tra importo autorizzato ed importo certificato legata alla frequenza degli alunni.

A inizio anno 2019 invece è arrivato il saldo per il progetto PONFSE - avviso 10862/2016 INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA AL DISAGIO, anche per questo progetto si è dovuto fare una radiazione di residui attivi per lo stessa motivazione sopra riportata per un importo complessivo di € 2984,20



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Predisponendo il P.A.2020 a fine dicembre, tutti gli impegni assunti nel corso del 2019 sono stati pagati, pertanto non vi sono residui passivi.



5. Conclusioni

GESTIONI ECONOMICHE

L'Istituzione Scolastica non svolge attività economiche e NON esistono gestioni fuori bilancio.

FONDO DI RISERVA

L'importo destinato e non utilizzato ammonta a € 723,33

AGGREGATO Z01 - DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Le somme iscritte nell'aggregato Z01 sono costituite dalla differenza tra il totale delle entrate e il totale delle spese, DERIVANTI da crediti vantati nei confronti del ministero ma non di certa esigibilità (residui attivi delle due ex scuole soppresse D.D. 2^circolo di Savigliano e SMS "Schiaparelli -Marconi" prima del dimensionamento scolastico del 1.9.2012)

CONTO PATRIMONIALE (MOD. K)

Dai dati del Modello K si evidenzia un importo in leggero aumento nell'anno finanziario 2019 di variazione delle immobilizzazioni, dovuto ai nuovi acquisti effettuati con fondi pubblici (principalmente dal progetto Ambienti di apprendimento innovativi - P1-2) nonostante l'ammortamento, presenti in inventario durante l'esercizio.

INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI 2019

In riferimento alla tabella allegata al conto consuntivo, riguardante i tempi di pagamenti e il calcolo dell'indicatore di tempestività (ai sensi dell'articolo 41, comma 1 del Dlgs 66/14), che evidenzia una MEDIA ANNUALE PARI A - 22,29 (contro il -20,18 del 2018 il -22,41 del 2017 e il -26,53 del 2016) si precisa quanto segue:

I valori trimestrali del 2018 sono stati di -20,31 x il 1° trim., -19,47x il 2°, -19,42x il 3°, -25,84 x il 4°, quindi i tempi di pagamento risultano effettuati ampiamente entro i termini di scadenza.

Savigliano, 16 marzo 2020

[Luogo] Data: **16-03-2020**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Delia PEVERENGO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Luciano SCARAFIA