



**MINISTERO dell'ISTRUZIONE, dell'UNIVERSITÀ e della RICERCA**  
 ISTITUTO COMPrensIVO STATALE "T. OLIVELLI "Via Roma 9/11 25069 Villa Carcina (BS)  
 ☎ 030/881023 - - C.F. 92008620178 - C.M. BSIC82600D  
 e-mail [bsic82600d@istruzione.it](mailto:bsic82600d@istruzione.it) - [BSIC82600D@pec.istruzione.it](mailto:BSIC82600D@pec.istruzione.it)  
 Sito Istituzionale [www.icsolivelli.edu.it](http://www.icsolivelli.edu.it)  
 Codice univoco :UFS8F4

**RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO**  
**Esercizio Finanziario 2019**  
 (01/01/2019 - 31/12/2019)

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 20/02/2019 con provvedimento n. 10 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

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)
- 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 relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

**1) Dati Generali dell'istituzione scolastica**

**A- Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/19 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)
0	12	0	279	0	273	0	3	0

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/19 è la seguente:

Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1° Settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale	Alumni frequentanti classi funzionanti a	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre	Media alunni per classe (i/d)

	30/34 ore) (b)	(40/36 ore) (c)				(da 27 a 30/34 ore) (g)	tempo pieno/pr olungato (40/36 ore) (h)			e e alunni frequent anti (l=e- i)		
Prime	0	5	0	5	96	0	95	0	95	3	1	0
Seconde	0	5	0	5	103	0	101	0	101	3	2	0
Terze	0	5	0	5	111	0	110	0	110	6	1	0
Quarte	0	5	0	5	105	0	103	0	103	3	2	0
Quinte	0	5	0	5	100	0	100	0	100	7	0	0
Pluriclassi	0	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>515</b>	<b>0</b>	<b>509</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>6</b>	<b>0</b>
Prime	0	4	0	4	93	0	92	0	0	4	1	0
Seconde	0	4	0	4	84	0	84	0	0	4	0	0
Terze	0	4	0	4	82	0	81	0	0	6	1	0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>259</b>	<b>0</b>	<b>257</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>2</b>	<b>0</b>

## 2) Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo \_\_\_\_\_

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

DIRIGENTE SCOLASTICO		1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time		86
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time		2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale		5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti di religione incaricati annuali		3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		8
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		2
<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>		
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>		<b>148</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi		1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato		0
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	
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	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	7
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>30</b>

Si rilevano, altresì, n° 2 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, nonché n° 0 soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66

### 3) Dati contabili

#### Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2019 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 130.946,51		
02) Finanziamenti Statali	€ 116.722,44	€ 116.722,44	
03) Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	
04) Finanziamenti da Enti	€ 67.736,49	€ 67.736,49	
05) Contributi da privati	€ 35.608,72	€ 35.608,72	
06) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
07) Altre entrate	€ 0,06	€ 0,06	
08) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 351.014,22</b>	<b>€ 220.067,71</b>	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ € 220.067,71</b>	

#### SPESE

Aggregato	Programmazione	Somme Impegnate	Utilizzo (b/a)
-----------	----------------	-----------------	----------------

	Definitiva (a)	(b)	
A) Attività	€ 292.956,06	€ 121.484,10	171.441,96
P) Progetti	€ 47.344,76	€ 37.025,34	0,00
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 500,00	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00	
<b>Totale Spese</b>	<b>340.770,82</b>	<b>€ 158.509,44</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>Utilizzo avanzo da programmare</b>	<b>10.243,40</b>		
	<b>€ 351.014,22</b>		
Avanzo di competenza		€ 61.558,27	
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>€ 220.067,71</b>	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo/disavanzo di competenza di € 182.261,38

#### Situazione Residui (Mod. 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
€ 10.243,40	-	€ 10.243,49	=	€ 0,00	+	€ 0,00	-	€ 0,00	=	€ 0,00

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2019	-	Pagati nel 2019	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2019	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 4.597,90	-	€ 4.597,90	=	€ 0,00	+	€ 0,00	-	€ 0,00	=	€ 0,00

#### Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 158.324,76	€ - 22.608,41	€ 135.716,35
Totale Disponibilità	€ 135.544,41	€ 61.558,27	€ 197.102,68
Totale dell'attivo	€ 293.869,17	€ 38.949,86	€ 332.819,03
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 293.869,17	293.869,17	€ 332.819,03
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 4.597,90	€ - 4.597,90	€ 0,00
Consistenza Patrimoniale	€ 289.271,27	€ 43.547,76	€ 332.819,03
Totale a pareggio	€ 293.869,17	€ 38.949,86	€ 332.819,03

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.

### Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2019, Modello J, risulta:

A)	Un fondo di cassa al 31/12/2019 di € 197.102,68 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € <b>197.102,68</b> tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2019.

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

(Schema verbale Athena)

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 125.301,01
	Competenza esercizio 2019 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	<del>Partite di giro</del>	Totale	
Riscossi	€ 220.367,71	€ 10.243,40	<del></del>	€ 230.611,11	
Pagati	€ 158.809,44	€ 0,00	<del></del>	€ 158.809,44	
Fondo di cassa					€ 197.102,68
Residui Attivi	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019					€ 197.102,68

### Spese per Attività e Progetti:

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.

SPESE									
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01	0,00	0,00	57.473,85	0,00	0,00	0,00	0,00	65.035,84	57.473,85
A02	198,00	8.103,91	8.127,17	98,74	0,00	415,40	0,00	110.912,85	16.943,22
A03	0,00	28.201,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.621,72	28.201,53
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	0,00	0,00	18.865,50	0,00	0,00	0,00	0,00	19.165,50	18.865,50

A06								190,35	190,35
P01	0,00	0,00	3.750,98	0,00	0,00	0,00	0,00	3.750,98	4.300,00
P02	0,00	0,00	31.438,86	0,00	0,00	0,00		31.438,86	37.733,41
P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P04			1.835,50					1.835,50	5.311,35
<b>TOTALE</b>	<b>198,0</b>	<b>36.305,44</b>	<b>121491,86</b>	<b>98,74</b>	<b>0,00</b>	<b>415,40</b>	<b>0,00</b>	<b>340770,82</b>	<b>158.509,44</b>

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 41,47%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 78,20 %.

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

#### Tipologia di destinazione "A" = Attività

**(Categoria di destinazione A.1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola)** La somma di **€ 57.473,85** è stata utilizzata per le seguenti spese: servizi esterni di pulizia, medico di sorveglianza e responsabile della sicurezza

**(Categoria di destinazione A.2 – Funzionamento amministrativo)** La somma di **€ 16.943,22** è stata utilizzata per le seguenti spese: canone adsl plessi e uffici segreteria, spese banca e posta, rinnovo assistenza software e dominio sito, materiale di pulizia plessi e cancelleria.

**(Categoria di destinazione A.3 – Didattica)** La somma di **€28.201,53** è stata utilizzata per le seguenti spese: materiale didattico e facile consumo plessi, interventi di manutenzione, trasporto piscina, funzioni miste personale ATA

**(Categoria di destinazione A.4 – Alternanza Scuola-Lavoro)** Attività non pertinente

**(Categoria di destinazione A.5 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero)** La somma di **€18.865,50** è stata utilizzata per le seguenti spese: trasporto per visite e viaggi istruzione, ingressi musei, parchi e per attività di laboratorio

**(Categoria di destinazione A.6 – Attività di orientamento)** La somma di **€ 190,35** non è stata utilizzata

#### Tipologia di destinazione "P" = Progetti

**(Categoria di destinazione P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale")** La somma di **€ 3.750,98** è stata utilizzata per saldare gli esperti esterni dei progetti: " A scuola di Scacchi" di Carcina e Cailina e "Disturbi di apprendimento" delle primarie e infanzie

**(Categoria di destinazione P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale")** La somma di **€ 31.438,86** è stata utilizzata per saldare gli esperti esterni dei progetti:  
 "Madrelingua inglese" primaria di Villa, Cogozzo e scuola secondaria,  
 "Orientamento" scuola secondaria,  
 "Potenziamento lingua inglese e francese" scuola secondaria,  
 "Musica" primaria di Cailina e Villa  
 "Io gioco con gli altri" primaria di Villa

“ Affettività e sessualità” scuola secondaria

**(Categoria di destinazione P.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali")** Non è stata appostata alcuna somma in quanto non pertinente per questo istituto.

**(Categoria di destinazione P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale")** La somma di **€ 1.835,50** è stata utilizzata per corsi di formazione rivolti ai docenti.

**(Categoria di destinazione P.5 - Progetti per "Gare e concorsi")** Non è stata appostata alcuna somma in quanto non pertinente per questo istituto.

#### Fondo di riserva

**(R.98 – Fondo di riserva)** La somma di **€ 500,00** non è stata utilizzata.

#### Dichiarazioni

**Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2019, si dichiara:**

Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;

- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- 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;
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° **72 del 19/11/2019**;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2020 / redditi 2019 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	Publiccato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	<b>30/04/2019</b>	06/04/19	-14,25
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	<b>31/07/2019</b>	15/07/19	-22,71
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	<b>31/10/2019</b>	10/10/19	-23,44
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	<b>31/01/2019</b>	17/01/20	-16,07
<b>Base annuale Anno 2019</b>		<b>31/01/2020</b>	17/01/20	-18,92

- che il servizio di Cassa è svolto attualmente dalla Banca Unicredit , istituto cassiere della scuola dal 01/01/2020 e fino al 31/12/2023, con la quale è stata stipulata la nuova convenzione di cassa fissata dal MPI, in ottemperanza al D.I. 44/2001 e al D.I. 129/2018

#### Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

a consuntivo si può affermare che la gestione amministrativa, finanziaria e contabile sia stata regolare e corretta e che abbia avuto riflessi positivi su tutta l'attività scolastica, sottolineando come tutti gli obiettivi che erano stati posti in sede di programmazione annuale 2019, siano stati ampiamente raggiunti.

**Verifica:**

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2019 della gestione del Programma Annuale 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.

Villa Carcina 12/03/2020

LA DSGA

Sig.ra Filomena Amendola



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

- Dott. Daniele Gennari -

