



ISTITUTO COMPRENSIVO "NORD" PRATO

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA E.F. 2019

Il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2019 è stato elaborato in conformità alle disposizioni di cui agli artt. 22 e 23 del Decreto 28 agosto 2018, n. 129 (Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni Scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 143, della Legge 13 luglio 2015, n. 107) ed è completo di tutta la documentazione prevista.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2019, relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2019		286.521,81
	Competenza	236.289,03
SOMME RISCOSSE		
	Residui	27.638,31
	Totale (1)	263.927,34
	Competenza	198.952,51
SOMME PAGATE		
	Residui	120.615,16
	Totale (2)	319.567,67
Differenza (1-2)		-55.640,33
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2019		230.881,48

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2019 ammonta a Euro **159.771,89** così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	29.622,90
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	12.231,76
	Totale (1)	41.854,66
	Esercizio Corrente	108.306,54
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	4.657,71
	Totale (2)	112.964,25
Differenza (1-2)		-71.109,59
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2019		230.881,48
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2019		159.771,89

Il disavanzo di Esercizio, pari a Euro **41.347,12** è determinato dalla differenza tra entrate accertate e spese impegnate:

ENTRATE accertate nell'e.f. 2019	265.911,93
SPESE impegnate nell'e.f. 2019	307.259,05
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO 2019	-41.347,12

L'elenco delle varie voci che costituiscono l'avanzo di amministrazione è dettagliato nell'apposito modello allegato alla presente relazione.

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni apportate nel corso dell'anno fino ad arrivare alla Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere/da Pagare.

ENTRATE

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	114.722,14
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	114.722,14

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	82.254,53
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	82.254,53

FINANZIAMENTI DELLO STATO

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			29.178,66
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/10/2019	3	Variazione al Programma Annuale per Entrate Finalizzate e Non Finalizzate	16.123,85
Previsione definitiva			45.302,51
Somme Accertate			45.302,51
Somme Riscosse			45.302,51
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/10/2019	2	Variazione al programma Annuale per Entrate Finalizzate	1.034,70	
31/12/2019	5	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	532,07	
			Previsione definitiva	1.566,77
			Somme Accertate	1.566,77
			Somme Riscosse	1.566,77
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O A ALTRE ISTITUZIONI

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI				
			Previsione iniziale	26.043,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/10/2019	2	Variazione al programma Annuale per Entrate Finalizzate	-3.157,00	
30/10/2019	3	Variazione al Programma Annuale per Entrate Finalizzate e Non Finalizzate	6.630,00	
10/12/2019	4	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	10.898,62	
31/12/2019	5	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	0,20	
			Previsione definitiva	40.414,82
			Somme Accertate	40.414,82
			Somme Riscosse	31.111,92
			Somme da riscuotere	9.302,90
			Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	19.326,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
26/06/2019	1	Verifica per assestamento del Programma Annuale art. 10 D.I. 129/2018	400,00	
04/10/2019	2	Variazione al programma Annuale per Entrate Finalizzate	14.740,00	
30/10/2019	3	Variazione al Programma Annuale per Entrate Finalizzate e Non Finalizzate	1.702,96	
31/12/2019	5	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	1.285,15	
			Previsione definitiva	37.454,11
			Somme Accertate	37.454,11

	Somme Riscosse	17.134,11
	Somme da riscuotere	20.320,00
	Differenza	0,00

CONTRIBUTI DA PRIVATI

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
		Previsione iniziale	25.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/06/2019	1	Verifica per assestamento del Programma Annuale art. 10 D.I. 129/2018	7.489,00
30/10/2019	3	Variazione al Programma Annuale per Entrate Finalizzate e Non Finalizzate	2.060,00
10/12/2019	4	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	250,00
31/12/2019	5	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	1.100,00
		Previsione definitiva	36.399,00
		Somme Accertate	36.429,00
		Somme Riscosse	36.429,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	-30,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
		Previsione iniziale	24.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/06/2019	1	Verifica per assestamento del Programma Annuale art. 10 D.I. 129/2018	-1.566,00
		Previsione definitiva	22.434,00
		Somme Accertate	22.434,00
		Somme Riscosse	22.434,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
		Previsione iniziale	18.500,00
		Somme Accertate	18.500,00
		Somme Riscosse	18.500,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/10/2019	2	Variazione al programma Annuale per Entrate Finalizzate	1.710,00
Previsione definitiva			1.710,00
Somme Accertate			1.710,00
Somme Riscosse			1.710,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/10/2019	2	Variazione al programma Annuale per Entrate Finalizzate	125,00
Previsione definitiva			125,00
Somme Accertate			125,00
Somme Riscosse			125,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			5.686,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/06/2019	1	Verifica per assestamento del Programma Annuale art. 10 D.I. 129/2018	420,00
26/06/2019	1	Verifica per assestamento del Programma Annuale art. 10 D.I. 129/2018	1.092,00
26/06/2019	1	Verifica per assestamento del Programma Annuale art. 10 D.I. 129/2018	-29,00
04/10/2019	2	Variazione al programma Annuale per Entrate Finalizzate	36.320,00
30/10/2019	3	Variazione al Programma Annuale per Entrate Finalizzate e Non Finalizzate	935,00
10/12/2019	4	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	575,00
10/12/2019	4	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	460,00
10/12/2019	4	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	901,00
10/12/2019	4	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	2.880,00
10/12/2019	4	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	1.320,00
10/12/2019	4	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	1.427,00
10/12/2019	4	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	405,00

10/12/2019	4	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	1.020,00
31/12/2019	5	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	220,00
31/12/2019	5	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	130,00
31/12/2019	5	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	232,00
31/12/2019	5	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	307,00
31/12/2019	5	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	675,00
31/12/2019	5	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	60,00
Previsione definitiva			55.036,00
Somme Accertate			55.036,00
Somme Riscosse			55.036,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
ALTRE ENTRATE			
Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,07
Somme Accertate			0,07
Somme Riscosse			0,07
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/06/2019	1	Verifica per assestamento del Programma Annuale art. 10 D.I. 129/2018	6.807,24
04/10/2019	2	Variazione al programma Annuale per Entrate Finalizzate	116,06
30/10/2019	3	Variazione al Programma Annuale per Entrate Finalizzate e Non Finalizzate	16,35
Previsione definitiva			6.939,65
Somme Accertate			6.939,65
Somme Riscosse			6.939,65
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo, per quanto riguarda le Entrate, i dati aggregati sono i seguenti:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
462.858,60	265.911,93	236.289,03	29.622,90	196.946,67

RESIDUI ATTIVI

I residui attivi esistenti al 31/12/2019 sono pari complessivamente a € 41.969,59 e sono relativi all'esercizio 2016 per un importo di € 439,06, all'esercizio 2018 per un importo di € 11.688,60 e all'esercizio 2019 per un importo di € 29.622,90.

RADIAZIONI RESIDUI ATTIVI

In data 26 marzo 2019 con provvedimento del Dirigente Scolastico prot. 2112/B15 è stata effettuata la radiazione di un residuo attivo per un importo pari a € 600,00 relativo alla rinuncia alla figura aggiuntiva per progetto PON FSE-Competenze di base.

In data 10 dicembre 2019 con provvedimento del Dirigente Scolastico prot. 9680/B15 è stata effettuata la radiazione di residui attivi per un importo complessivo pari a € 1.499,52, di cui € 1.129,45 relativi all'e.f. 2016 € 370,07 relativi all'e.f. 2017.

Complessivamente i residui attivi radiati nell'e.f. 2019 ammontano a € 2.099,52.

SPESE

Nello specifico gli aggregati di Spesa dei Progetti e delle Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	
Previsione iniziale	38.486,00
Somme impegnate	34.953,37
Somme Pagate	22.679,37
Somme da pagare	12.274,00
Economie	3.532,63

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			40.697,05
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/06/2019	1	Verifica per assestamento del Programma Annuale art. 10 D.I. 129/2018	5.414,51
04/10/2019	2	Variazione al programma Annuale per Entrate Finalizzate	1.710,00
30/10/2019	3	Variazione al Programma Annuale per Entrate Finalizzate e Non Finalizzate	-1.940,00
Previsione definitiva			45.881,56
Somme impegnate			41.562,93
Somme Pagate			38.129,93
Somme da pagare			3.433,00
Economie			4.318,63

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA				
			Previsione iniziale	55.111,70
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
26/06/2019	1	Verifica per assestamento del Programma Annuale art. 10 D.I. 129/2018	11.000,00	
04/10/2019	2	Variazione al programma Annuale per Entrate Finalizzate	1.159,70	
30/10/2019	3	Variazione al Programma Annuale per Entrate Finalizzate e Non Finalizzate	-797,04	
			Previsione definitiva	66.474,36
			Somme impegnate	47.120,29
			Somme Pagate	21.396,22
			Somme da pagare	25.724,07
			Economie	19.354,07

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO				
			Previsione iniziale	28.626,27
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
26/06/2019	1	Verifica per assestamento del Programma Annuale art. 10 D.I. 129/2018	-1.566,00	
			Previsione definitiva	27.060,27
			Somme impegnate	22.706,01
			Somme Pagate	22.706,01
			Somme da pagare	0,00
			Economie	4.354,26

Aggregato A voce 06 - ATTIVITÀ' DI ORIENTAMENTO				
			Previsione iniziale	4.920,81
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/10/2019	2	Variazione al programma Annuale per Entrate Finalizzate	1.848,00	
10/12/2019	4	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	2.880,00	
31/12/2019	5	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	532,07	
			Previsione definitiva	10.180,88
			Somme Pagate	2.642,48
			Somme impegnate	6.952,08
			Somme da pagare	4.309,60
			Economie	3.228,80

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"			
---	--	--	--

			Previsione iniziale	24.162,18
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
26/06/2019	1	Verifica per assestamento del Programma Annuale art. 10 D.I. 129/2018	1.092,00	
30/10/2019	3	Variazione al Programma Annuale per Entrate Finalizzate e Non Finalizzate	16,35	
10/12/2019	4	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	1.725,00	
31/12/2019	5	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	675,00	
			Previsione definitiva	27.670,53
			Somme impegnate	18.119,30
			Somme Pagate	12.136,76
			Somme da pagare	5.982,54
			Economie	9.551,23

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"				
			Previsione iniziale	70.560,35
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
26/06/2019	1	Verifica per assestamento del Programma Annuale art. 10 D.I. 129/2018	18.301,73	
04/10/2019	2	Variazione al programma Annuale per Entrate Finalizzate	46.171,06	
30/10/2019	3	Variazione al Programma Annuale per Entrate Finalizzate e Non Finalizzate	14.065,00	
10/12/2019	4	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	13.920,62	
31/12/2019	5	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	587,20	
			Previsione definitiva	163.605,96
			Somme impegnate	120.646,90
			Somme Pagate	70.881,84
			Somme da pagare	49.765,06
			Economie	42.959,06

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"				
			Previsione iniziale	4.610,36
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
26/06/2019	1	Verifica per assestamento del Programma Annuale art. 10 D.I. 129/2018	-29,00	
10/12/2019	4	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	901,00	
31/12/2019	5	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	232,00	

Previsione definitiva	5.714,36
Somme impegnate	4.604,75
Somme Pagate	3.560,75
Somme da pagare	1.044,00
Economie	1.109,61

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE			
Previsione iniziale			13.029,68
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2019	5	Variazione per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate	1.285,15
Previsione definitiva			14.314,83
Somme impegnate			10.593,42
Somme Pagate			4.819,15
Somme da pagare			5.774,27
Economie			3.721,41

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	2.917,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.917,00

Riassumendo, per quanto riguarda le Spese, i dati aggregati sono i seguenti:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
402.305,75	307.259,05	198.952,51	108.306,54	95.046,70

RESIDUI PASSIVI

I Residui Passivi esistenti al 31/12/2019, pari complessivamente a € **112.964,25**, di cui € **108.306,54** relativi all'esercizio finanziario 2019 e € **4.657,71** relativi agli esercizi precedenti, sono costituiti da impegni giuridicamente assunti o fatture rimaste da pagare per acquisti di forniture o servizi, per compensi da liquidare al personale interno ed esperti esterni, ritenute su compensi o IVA da versare all'Erario su fatture pagate per effetto del cosiddetto "split payment".

RADIAZIONI RESIDUI PASSIVI

In data 28 maggio 2019 con provvedimento del Dirigente Scolastico prot. 3829/B15 è stata effettuata la radiazione di residui passivi per un importo pari a € 4.951,90 per minori impegni, arrotondamenti, forniture parzialmente annullate, altre cause, relativi agli ee.ff. 2012, 2013, 2014, 2017, 2018.

In data 10 dicembre 2019 con provvedimento del Dirigente Scolastico prot. 9680/B15 è stata effettuata la radiazione di residui passivi per un importo complessivo pari a € 1.289,96, di cui € 919,89 relativi all'e.f. 2016 € 370,07 relativi all'e.f. 2017 per minori impegni su fornitura Telecom di apparati per rete Lan/Wlan Progetto PON FESR.

Complessivamente i residui passivi radiati nell'e.f. 2019 ammontano a € 6.241,86.

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria (entrate programmate rispetto alle somme impegnate) è pari al 66,38%. Il tasso d'impiego delle risorse destinate ai progetti è pari al 72,86%, mentre quello delle risorse destinate alle attività è pari al 81,50%.

L'ammontare dei mandati di pagamento, per ogni aggregato di spesa, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; essi risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e regolarmente documentati e quietanzati; i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'I.V.A., sul bollo e sulle ritenute in genere, le ritenute previdenziali e assistenziali risultano versate alle scadenze prestabilite e le relative denunce sono state regolarmente presentate nei termini fissati.

Non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

RENDICONTO SPESE EFFETTUATE CON CONTRIBUTO VOLONTARIO GENITORI ALUNNI

Come previsto dall'art. 23 comma 1 del regolamento, nella tabella sottostante si evidenziano le finalità e le voci di spesa a cui sono state destinate le entrate derivanti dal contributo volontario delle famiglie nel corso della gestione 2019.

Progetti/Attività	Importo speso	Voci di spesa	Finalità
A02-Funzionamento amministrativo generale	17.800,00	Stipula polizza assicurazione infortuni alunni a.s.2019/2020	Funzionamento relativo all'offerta formativa
A03-01-Funzionamento didattico generale	5.250,74	Acquisto materiale di consumo per scuole dell'infanzia (febbraio 2019)	Funzionamento relativo all'offerta formativa Attrezzature e strumentazioni
A03-01-Funzionamento didattico generale	2.583,22	Acquisto materiale di consumo per scuole dell'infanzia (novembre 2019) quota parte	Funzionamento relativo all'offerta formativa Attrezzature e strumentazioni
A03-01-Funzionamento didattico generale	701,00	Acquisto cappellini I.C.NORD	Funzionamento relativo all'offerta formativa
A03-02-Progetto Piccoli lettori crescono	3.414,51	Acquisto libri	Funzionamento relativo all'offerta formativa
A03-01-Funzionamento didattico generale	130,00	Rimborsi contributi versati	Funzionamento relativo all'offerta formativa
P02-08 Progetto "Intrecci di corpi, suoni ed emozioni" - scuola dell'infanzia	1.050,05	Esperti Associazione "The loom movement factory"	Progetti curricolari ed extracurricolari (a.s. 2018-2019)
P02-08 Progetto "Intrecci di corpi, suoni ed emozioni" - scuola dell'infanzia	350,00	Esperti Associazione culturale "Spazio teatrale all'incontro"	Progetti curricolari ed extracurricolari (a.s. 2018-2019)
P02-06 Progetto "Cittadinanza globale" - Prevenzione del cyberbullismo e rischi in rete	3.780,00	Psicologi cooperativa sociale S.E.D.	Progetti curricolari ed extracurricolari (a.s. 2018-2019)
P02-07 Progetto "Una lingua per tutti"	4.025,35	Esperta esterna madrelingua inglese per scuola primaria e infanzia Kiss Ildiko	Progetti curricolari ed extracurricolari (a.s. 2018-2019)

P02-07 Progetto "Una lingua per tutti"	1.792,00	Esperta esterna madrelingua inglese per scuola primaria - Università popolare	Progetti curricolari ed extracurricolari (a.s. 2018-2019)
P02-07 Progetto "Una lingua per tutti"	163,23	Esperto esterno madrelingua inglese per corso di potenziato (quota parte) Donald Brand	Progetti curricolari ed extracurricolari (a.s. 2018-2019)
P02-07 Progetto "Una lingua per tutti"	402,86	Acquisto DVD per progetto Bini 53 di Bellanova F.	Progetti curricolari ed extracurricolari (a.s. 2018-2019)
P10-Musica e parole...per crescere insieme	2.141,44	Incarichi e contratti con esperti esterni per laboratori musicali e teatrale (quota co-finanziamento progetto) totale speso nell'a.s. 2018-19 € 14.106,66 di cui € 8.106,66 genitori	Progetti curricolari ed extracurricolari (a.s. 2018/2019)
P02-07 Progetto "Una lingua per tutti"	2.734,20	Esperta esterna madrelingua inglese per scuola media Maya Kanaan	Progetti curricolari ed extracurricolari (a.s. 2019-2020)
P02-07 Progetto "Una lingua per tutti"	2.632,00	Esperti esterni madrelingua inglese per scuola primaria e francese per scuola media - Università popolare	Progetti curricolari ed extracurricolari (a.s. 2019-2020)
P02-07 Progetto "Una lingua per tutti"	183,92	Materiale progetto lingue - Libreria La feltrinelli	Progetti curricolari ed extracurricolari (a.s. 2019-2020)
TOTALE	49.134,52		

CALCOLO DEGLI INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2019

Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) 265.911,93			
Indice dipendenza finanziaria =	_____	=	_____ = 0,57
Totale Entrate 462.858,60 (tot colonna a - Entrate mod. H)			

Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H) 29.622,90			
Incidenza residui attivi =	_____	=	_____ = 0,11
Accertamenti di competenza 265.911,93 (tot colonna b - Entrate mod. H)			

Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H) 108.306,54			
Incidenza residui passivi =	_____	=	_____ = 0,35
Impegni di competenza 307.259,05 (tot colonna b - Spese mod. H)			

Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N) 27.638,31			
---	--	--	--

Smaltimento residui attivi =	_____ = _____ =	0,69
	Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)	39.870,07

Smaltimento residui passivi =	_____ = _____ =	0,96
	Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)	120.615,16
	Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)	125.272,87

Indice capacità di spesa =	_____ = _____ =	0,74
	Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)	319.567,67
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	432.531,92

Indice accumulo dei residui passivi =	_____ = _____ =	0,26
	Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)	112.964,25
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	432.531,92

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI (MODELLO N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	86.306,12	57.167,80	66,24%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	60.014,17	49.268,93	82,10%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	226.562,41	183.318,87	80,91%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	16.150,96	7.467,52	46,24%
05	ALTRE SPESE	6.364,51	6.220,35	97,73%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	3.990,58	3.815,58	95,61%
10	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	2.917,00	0,00	0,00%
Totale generale		402.305,75	307.259,05	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili, da questo raffronto si

evinces che le spese impegnate per il personale sono pari al 18,60% del totale, quelle per l'acquisto di beni di consumo sono pari al 16,03%, quelle per l'acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi sono pari al 59,66%, quelle per l'acquisto di beni di investimento sono pari al 2,43%, altre voci 3,28%.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2019 si evincono le seguenti risultanze: dal Conto del Patrimonio – Modello K - risulta che la consistenza patrimoniale ha subito un decremento di € 38.799,36 per effetto delle operazioni di ammortamento annuale dei beni previste dalla C.M. 8910 del 2/12/2011, per la riduzione dei residui passivi in essere al termine dell'esercizio e per una minore giacenza di cassa al 31/12/2019.

La consistenza delle immobilizzazioni materiali concorda con le risultanze dei registri dell'inventario (€ 175.214,08).

La consistenza patrimoniale al 31/12/2019 ammonta pertanto a € 334.985,97.

.....

L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2019 è stata costantemente improntata a criteri di trasparenza, efficacia, efficienza ed economicità. La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto ripercussioni positive sia sull'attività didattica curricolare, sia sulle attività previste dal P.T.O.F.

Va, infatti, sottolineato che, anche in linea con quanto precisato dalle "Indicazioni Nazionali per il Curricolo" questo Istituto si è mosso su una doppia linea formativa:

- realizzare il successo formativo di tutti, non prescindendo dalla centralità della persona che apprende e, quindi, dalla sua unicità, attraverso interventi mirati in orario curricolare ed extracurricolare;
- valorizzare momenti di passaggio, socializzazione e formazione attraverso ambienti di apprendimento (aula, atelier, spazi comuni, biblioteche, laboratori di qualità) che, ponendo al centro dell'azione educativa sempre la complessità della persona, aiutino a far emergere esperienze di vita e competenze sociali utili dare risposte di senso a domande esistenziali che sempre più spesso rischiano di inficiare il risultato scolastico.

Le risorse finanziarie della scuola per realizzare tutto ciò, rilevate dalla programmazione definitiva dell'esercizio, sono state costituite da finanziamenti del Ministero dell'Istruzione oltre che da contributi assegnati dagli Enti Locali, altre Istituzioni scolastiche, Unione Europea (residui) e dalle famiglie.

In particolare le erogazioni delle famiglie e la capacità di reperire contributi conferiscono alla scuola una buona autonomia finanziaria, utile supporto alla realizzazione di un'ampia ed efficace offerta formativa.

Gli obiettivi essenziali indicati nel Programma Annuale sono stati conseguiti, in particolare per quel che riguarda le attività di approfondimento e di arricchimento dell'offerta formativa.

Di norma i progetti deliberati sono stati attuati nel periodo compreso tra settembre 2018 e il termine delle lezioni nel 2019. Per ogni progetto è stato indicato un responsabile. A quest'ultimo spettava di coordinare le attività e presentare un rapporto di sintesi sul lavoro svolto e sugli obiettivi raggiunti, o comunque l'eventuale documentazione prodotta, in modo da fornire al Collegio Docenti gli elementi necessari per la valutazione del progetto.

La scuola è riuscita a far fronte agli impegni economici assunti dimostrando di gestire in modo attento e oculato le risorse con costante vigilanza della disponibilità di cassa. Considerata la spesa complessiva dell'esercizio, in rapporto al numero degli alunni, per ogni alunno sono stati spesi € 156,77 circa di cui € 21,20 circa per spese amministrative.

Per quanto sopra esposto, si ritiene che il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2019, come predisposto, descriva in maniera esauriente le linee generali dell'azione amministrativa, didattica e

progettuale che l'istituto ha cercato di perseguire, in coerenza con le risorse disponibili, le finalità e gli obiettivi indicati nel PTOF e pertanto lo si propone unitamente alla presente relazione ai Revisori dei Conti per gli adempimenti previsti dall'art. 23 comma 2 del Decreto 28 agosto 2018, n. 129.

Il Conto Consuntivo si compone dei documenti sotto riportati:

Modello H – Conto Finanziario

Modello K – Conto del Patrimonio

Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2019

Modelli I – Rendiconto Progetto/Attività Entrate e Spese

Modello L – Elenco dei Residui Attivi e Passivi

Modello N – Riepilogo Entrate e Spese

Modello M – Prospetto delle Spese per il Personale

Estratto conto corrente bancario al 31/12/2019

Prato, 8 maggio 2019

LA DSGA
(Barbara Grazzini)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Prof. Riccardo Fattori)