



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI I GRADO – CERCEMAGGIORE
SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI I GRADO - SEPINO
C.A.P. 86012 CERCEMAGGIORE (Campobasso) Via Fonte Peluzzo Tel. (0874) 791255
e-mail – cbic83200p@istruzione.it - PEC cbic83200p@pec.istruzione.it - Codice Fiscale 800 0230 0707
<http://www.iccercemaggioresepino.edu.it>

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 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.

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dal D.l. n. 129 del 28 agosto 2018.

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa aa. ss. 2019/2022 prevede un percorso formativo, per i minori dalla Scuola dell'infanzia alla Secondaria di 1° grado, puntando su alcuni valori ritenuti fondamentali per lo sviluppo e la crescita graduale e globale della personalità degli alunni. Tra questi si sono privilegiati: - il senso di responsabilità da maturare nell'agire quotidiano nella comunità scolastica, tra i pari e con gli adulti, per meglio apprendere stili di vita e costruire atteggiamenti positivi nelle varie situazioni; - l'autonomia come disponibilità a mettersi in gioco per trovare soluzioni anche creative e innovative; - la competenza come intreccio di conoscenze e abilità da acquisire, trasferire e padroneggiare in situazioni di vita e di studio, con attenzione alle innovazioni metodologiche e tecnologiche e alla costruzione di nuovi modelli di apprendimento; - l'internazionalizzazione come opportunità di apertura al confronto e al dialogo per una partecipazione alla cittadinanza attiva al di là di ogni barriera, assicurando condizioni di pari opportunità e garantendo a tutti la possibilità di raggiungere livelli di istruzione elevati. La scuola ha informato inoltre la propria attività amministrativa e gestionale ai principi di: - uguaglianza; - imparzialità e regolarità; - accoglienza e integrazione dei genitori e degli alunni, con particolare riguardo, per questi ultimi, alle fasce d'età, all'ingresso alle classi iniziali e alle situazioni di rilevante necessità; - partecipazione; - efficienza, garantita dalla individuazione dei compiti e delle responsabilità di ciascuno. L'istituto pertanto ha predisposto anche nel corrente anno un organigramma definendo le procedure di azione amministrativa e didattica. L'efficiente gestione delle risorse finanziarie è stata garantita dal Programma Annuale (bilancio finanziario dell'Istituto) redatto secondo le indicazioni del DI 129/2018.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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)
/	7	7	142	/	141	141	4	20,14

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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 ($l=e-i$)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		3		3	33		33		33	3		11
Seconde		3		3	43		43		43	1		14,33
Terze		2		2	33		33		33	2		16,5
Quarte		3		3	37		37		37			12,33
Quinte		2		2	31		31		31			15,5
Pluriclassi												
Totale		13		13	177		177		177	6		
Prime		3		3	47		47		47			15,66
Seconde		2		2	37		37		37			18,5
Terze		3		3	43		43		43	1		14,33
Pluriclassi												
Totale		8		8	127		127		127	1		

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO		
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente è rilevato solo dalla scuola di titolarità del</i>		NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time		49
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		/
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time		/
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale		/
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		/
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time		/
Insegnanti di religione incaricati annuali		2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		/
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		/
<i>*censiti solo presso la 1° scuola che ha stipulato il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più</i>		
TOTALE PERSONALE DOCENTE		63
<i>N.B. il personale ATA è rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi		1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato		4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno		0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato		12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno		0
TOTALE PERSONALE ATA		17

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2019			47.195,47
	Competenza	36.106,24	
SOMME RISCOSE			
	Residui	71.451,90	
	Totale (1)	107.558,14	
	Competenza	77.762,69	
SOMME PAGATE			
	Residui	2.508,00	
	Totale (2)	80.270,69	
Differenza (1-2)		27.287,45	
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2019			74.482,92

L'avanzo o disavanzo di Esercizio 2019 di Euro – 21.169,42

è così determinato:

ENTRATE ACCERTATE NELL' E.F. 2019	61.106,24
SPESE IMPEGNATE NELL' E.F. 2019	82.275,66
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER LA GESTIONE DI COMPETENZA	- 21.169,42

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (Impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01											3.000,00		0,00%
A02		5.547,72	6.732,32		421,39						24.150,14	12.701,43	52,59%
A03		5.353,28	2.715,58		170,00						48.777,37	8.238,86	16,89%
A04													0,00%
A05			19.217,01								19.348,47	19.217,01	99,32%
A06													0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	34.754,73	2.513,56	4.850,07								109.818,19	42.118,36	38,35%
PROGETTI PER ARRICCHIMENTO OFFERTA FORMATIVA L.440/97													0,00%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE													0,00%
PROGETTI A FINANZIAMENTO EUROPEO													0,00%
ALTRI PROGETTI													0,00%
TOTALE	34.754,73	13.414,56	33.514,98	0,00	591,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.094,17	82.275,66	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,42	0,16	0,41	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,40		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	42,24%	16,30%	40,73%	0,00%	0,72%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	40,12%		

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 di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

ENTRATE			
Aggregato 01 voce 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO			
		Previsione iniziale	51.890,68
		Somme Riscosse	
		Somme da riscuotere	
		Differenza	

Aggregato 01 voce 02 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO			
		Previsione iniziale	102.357,26
		Somme Riscosse	
		Somme da riscuotere	
		Differenza	

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
		Previsione iniziale	12.299,43
		Previsione definitiva	12.299,43
		Somme riscosse	12.299,43
		Somme da riscuotere	/
		Differenza	/

SPESE

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze e per ogni singolo Progetto/Attività si riporta: la programmazione iniziale, la programmazione definitiva.

Aggregato A voce 01 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	
Previsione iniziale	3.000,00
Previsione definitiva	3.000,00
Somme Pagate	/
Somme da pagare	/
Economie	3.000,00

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	
Previsione iniziale	19.209,01
Previsione definitiva	24.150,14
Somme Pagate	8.863,18
Somme da pagare	3.838,25
Economie	11.448,71

Aggregato A voce 03 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	
Previsione iniziale	18.657,33
Previsione definitiva	23.777,37
Somme Pagate	7.564,14
Somme da pagare	674,72
Economie	15.538,51

Aggregato A03 voce 01 – “EX PON AMBIENTI DIGITALI FSC”	
Previsione iniziale	25.000,00
Previsione definitiva	25.000,00
Somme Pagate	/
Somme da pagare	/
Economie	25.000,00

Aggregato P voce 04 - PROGETTO " FORMAZIONE /AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	
Previsione iniziale	6.363,60
Previsione definitiva	6.363,60
Somme Pagate	2.321,25
Somme da pagare	/
Economie	4.042,35

Aggregato A voce 05 - PROGETTO "VISITE GUIDATE E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO"	
Previsione iniziale	11.067,47
Previsione definitiva	19.348,47
Somme Pagate	19.217,01
Somme da pagare	/
Economie	131,46

Aggregato P02 voce 01- PROGETTO " PON INCLUSIONE“	
Previsione iniziale	5.459,79
Previsione definitiva	5.459,79
Somme Pagate	3.104,93
Somme da pagare	/
Economie	2.354,86

Aggregato P02 voce 04- PROGETTO " PON COMPETENZE DI BASE “	
Previsione iniziale	44.174,00
Previsione definitiva	44.623,80
Somme Pagate	13.803,58
Somme da pagare	/
Economie	30.820,22

Aggregato P02 voce 02- PROGETTO "PON PATRIMONIO CULTURALE "

Previsione iniziale	28.328,00
Previsione definitiva	28.328,00
Somme Pagate	9.436,64
Somme da pagare	/
Economie	18.891,36

Aggregato P01 voce 02 – " PON CITTADINANZA DIGITALE"

Previsione iniziale	24.328,00
Previsione definitiva	24.328,00
Somme Pagate	12.736,96
Somme da pagare	/
Economie	11.591,04

Aggregato P02 voce 03 – " PROGETTO MUSICA SCUOLA INFANZIA"

Previsione iniziale	700,00
Previsione definitiva	715,00
Somme Pagate	715,00
Somme da pagare	/
Economie	/

Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare

Previsione iniziale	14.968,08
Previsione definitiva	14.968,08
Economie	14.968,08

SITUAZIONE DEI RESIDUI (MODELLO L):**Residui Attivi**

Iniziali al 1/1/2019	-	Riscossi nel 2019	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2019	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 109.560,47	-	€ 71.451,90	=	€ 38.108,57	+	€ . 25.000,00	-	€ 0,00	=	€ 63.108,57

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2019	-	Pagati nel 2019	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2019	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€.2.508,00	-	€.2.508,00	=	€0,00	+	€.4.512,97	-	€ 0,00	=	€ 4.512,97

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
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	53.844,58	-10.915,14	42.929,44
Totale Disponibilità	156.768,38	-19.176,89	137.591,49
Totale dell'attivo	210.612,96	-30.092,03	180.520,93
PASSIVO			
Totale debiti	2.508,00	2.004,97	4.512,97
Consistenza Patrimoniale	208.104,96	-32.097,00	176.007,96
Totale passivo	210.612,96	-30.092,03	180.520,93

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 e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante delle documentazioni contabile dell'esercizio finanziario 2019;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	12,15
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	-22,77
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	3,81
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	-7,96
Base annuale Anno 2019		-10,84

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;*
- *Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

F.to IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
Dott. Isa FELICE

F.to IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Alfredo DI VIZIO