



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](mailto:cbic83200p@istruzione.it) - PEC [cbic83200p@pec.istruzione.it](mailto: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   |  |   |  |                             |                                    |   |  |   |  |                           |  |                               |
| <b>Totale</b> |  | <b>13</b>   |  | <b>13</b>                   | <b>177</b>                         |   | <b>177</b>   |   | <b>177</b>                               | <b>6</b>                  |  |                               |
| 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   |  |   |  |                             |                                    |   |  |   |  |                           |  |                               |
| <b>Totale</b> |  | <b>8</b>  |  | <b>8</b>                    | <b>127</b>                         |   | <b>127</b>   |   | <b>127</b>                               | <b>1</b>                  |  |                               |

**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> |  |           |
| <b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>   |  | <b>63</b> |
| <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         |
| <b>TOTALE PERSONALE ATA</b>   |  | <b>17</b> |

**RISULTANZE DATI CONTABILI**

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

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

è così determinato:

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

**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  |           |
| <b>Differenza</b>  |           |

| <b>Aggregato 01 voce 02 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO</b> |  |                     |            |
|---|--|---------------------|------------|
|   |  | Previsione iniziale | 102.357,26 |
|   |  | Somme Riscosse      |            |
|   |  | Somme da riscuotere |            |
|   |  | <b>Differenza</b>   |            |

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

### 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.

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

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

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

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

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

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

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

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

**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       | /                |
| <b>Economie</b>       | <b>18.891,36</b> |

**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       | /                |
| <b>Economie</b>       | <b>11.591,04</b> |

**Aggregato P02 voce 03 – " PROGETTO MUSICA SCUOLA INFANZIA"**

|                       |          |
|-----------------------|----------|
| Previsione iniziale   | 700,00   |
| Previsione definitiva | 715,00   |
| Somme Pagate          | 715,00   |
| Somme da pagare       | /        |
| <b>Economie</b>       | <b>/</b> |

**Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare**

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
| Previsione iniziale   | 14.968,08        |
| Previsione definitiva | 14.968,08        |
| <b>Economie</b>       | <b>14.968,08</b> |

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

**Residui Attivi**

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

| Residui Passivi         |   |                    |   |           |   |                              |   |                              |   |                           |
|-------------------------|---|--------------------|---|-----------|---|------------------------------|---|------------------------------|---|---------------------------|
| Iniziali al<br>1/1/2019 | - | Pagati<br>nel 2019 | = | Da pagare | + | Residui<br>esercizio<br>2019 | - | Variazione in<br>diminuzione | = | Totale Residui<br>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 |
|-----------------------------|------------------------|------------|--------------------------|
| <b>ATTIVO</b>               |                        |            |                          |
| 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               |
| <b>PASSIVO</b>              |                        |            |                          |
| Totale debiti               | 2.508,00               | 2.004,97   | 4.512,97                 |
| Consistenza<br>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    | <b>12,15</b>  |
| Base trimestrale              | Aprile - Maggio - Giugno      | <b>-22,77</b> |
| Base trimestrale              | Luglio - Agosto - Settembre   | <b>3,81</b>   |
| Base trimestrale              | Ottobre - Novembre - Dicembre | <b>-7,96</b>  |
| <b>Base annuale Anno 2019</b> |                               | <b>-10,84</b> |

**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