



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 07/03/2019 con provvedimento n. 115 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA "G.PASTORI"

25123 BRESCIA (BS) VIALE BORNATA 110 C.F. 00849630173 C.M. BSTA01000V

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.304.017,74	Programmazione definitiva	1.184.816,61	<i>Disp. fin. da programmare</i> 119.201,13
Accertamenti	871.691,64	Impegni	827.238,98	<i>Avanzo di competenza</i> 44.452,66
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				537.063,39
Riscossioni competenza residui (B)	924.367,49	Pagamenti competenza residui (C)	932.105,45	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				529.325,43
Somme rimaste da riscuotere (E)	94.062,72	Somme rimaste da pagare (F)	174.790,92	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -80.728,20
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	64.985,14	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	31.703,76	
Totale residui attivi (I=E+G)	159.047,86	Totale residui passivi (L=F+H)	206.494,68	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -47.446,82



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	432.326,10	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	17.046,00	17.046,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	116.094,45	116.094,45	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	17.520,00	17.520,00	100,00 %
6. Contributi da privati	156.609,79	156.609,79	100,00 %
7. Proventi da gestioni economiche	564.421,08	564.421,08	100,00 %
12. Altre entrate	0,32	0,32	100,00 %
Totale Entrate	1.304.017,74	871.691,64	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	871.691,64	



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA "G.PASTORI"

25123 BRESCIA (BS) VIALE BORNATA 110 C.F. 00849630173 C.M. BSTA01000V

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	489.529,02	-57.202,92	432.326,10
	1	Non vincolato	233.201,13	0,00	233.201,13
	2	Vincolato	256.327,89	-57.202,92	199.124,97

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	17.046,00	17.046,00	0,00	17.046,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	17.046,00	17.046,00	0,00	17.046,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	80.556,09	116.094,45	116.094,45	113.648,19	2.446,26
	1	Dotazione ordinaria	51.408,66	78.011,89	78.011,89	78.011,89	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	1.364,57	1.364,57	1.364,57	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	29.147,43	36.717,99	36.717,99	34.271,73	2.446,26

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	0,00	17.520,00	17.520,00	17.520,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	520,00	520,00	520,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	211.259,00	156.609,79	156.609,79	153.526,59	3.083,20
	1	Contributi volontari da famiglie	70.000,00	66.415,81	66.415,81	66.415,81	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	5.000,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	80.000,00	14.945,05	14.945,05	14.345,05	600,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	0,00



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA "G.PASTORI"

25123 BRESCIA (BS) VIALE BORNATA 110 C.F. 00849630173 C.M. BSTA01000V

		alunni					
6		Contributi per copertura assicurativa personale	600,00	652,50	652,50	652,50	0,00
7		Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	166,00	166,00	166,00	0,00
8		Contributi da imprese non vincolati	23.559,00	32.227,13	32.227,13	32.227,13	0,00
10		Altri contributi da famiglie vincolati	20.000,00	21.906,00	21.906,00	21.002,00	904,00
11		Contributi da imprese vincolati	3.600,00	6.697,30	6.697,30	5.118,10	1.579,20

7 - Proventi da gestioni economiche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
7		Proventi da gestioni economiche	460.500,00	564.421,08	564.421,08	492.933,82	71.487,26
	1	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo	455.000,00	560.605,08	560.605,08	489.217,82	71.387,26
	2	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi	2.000,00	1.396,00	1.396,00	1.396,00	0,00
	6	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi	3.500,00	2.420,00	2.420,00	2.320,00	100,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,32	0,32	0,32	0,32	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,32	0,32	0,32	0,32	0,00

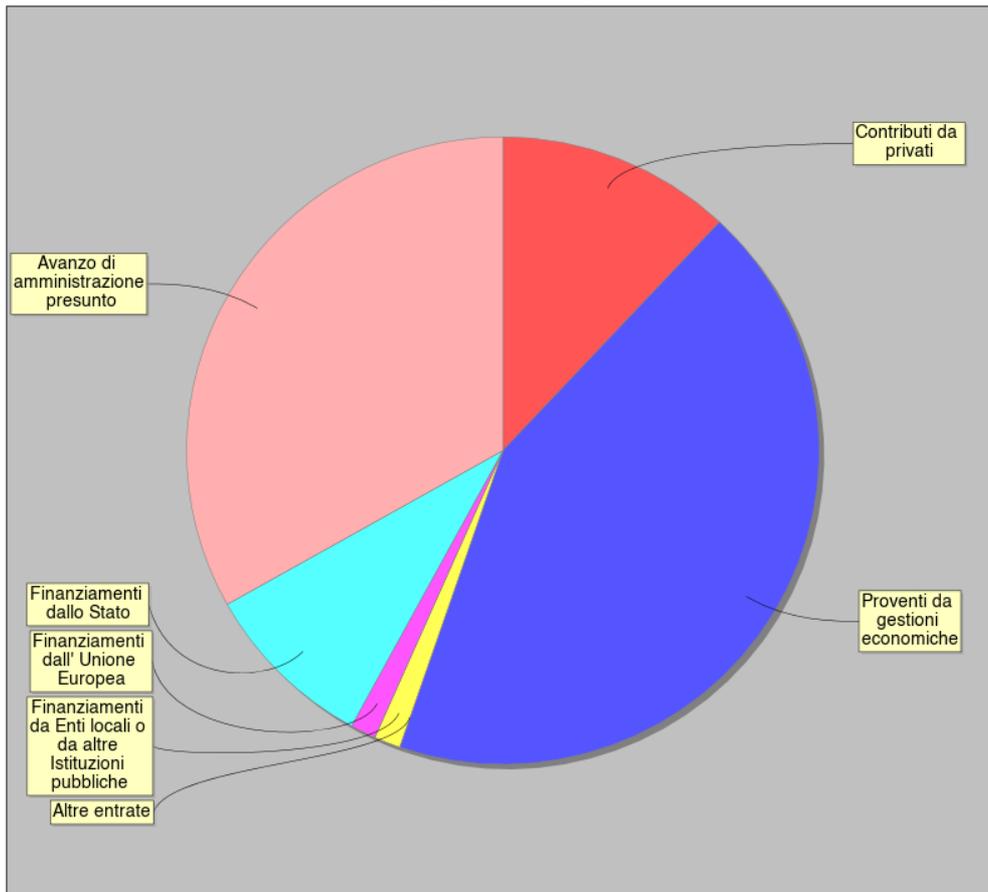
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	432.326,10
Finanziamenti dall' Unione Europea	17.046,00
Finanziamenti dallo Stato	116.094,45
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	17.520,00
Contributi da privati	156.609,79
Proventi da gestioni economiche	564.421,08
Altre entrate	0,32



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA "G.PASTORI"

25123 BRESCIA (BS) VIALE BORNATA 110 C.F. 00849630173 C.M. BSTA01000V

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Proventi da gestioni economiche ● 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	461.653,63	261.076,77	56,55 %
P. Progetti	155.518,76	55.023,71	35,38 %
G. Gestioni economiche	565.144,22	511.138,50	90,44 %
R. Fondo di riserva	2.500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.184.816,61	827.238,98	
Avanzo di competenza		44.452,66	
Totale a pareggio		871.691,64	



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA "G.PASTORI"

25123 BRESCIA (BS) VIALE BORNATA 110 C.F. 00849630173 C.M. BSTA01000V

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	516.080,13	-54.426,50	461.653,63	261.076,77	175.153,06	85.923,71	558.202,83	297.126,06
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	49.236,66	25.668,13	74.904,79	43.264,23	28.176,43	15.087,80	74.904,79	31.640,56
	2	Funzionamento amministrativo	69.572,32	13.821,73	83.394,05	36.633,05	28.965,65	7.667,40	84.094,05	47.461,00
	3	Didattica	130.570,69	12.648,25	143.218,94	61.008,55	23.513,37	37.495,18	143.218,94	82.210,39
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	161.645,18	-42.874,23	118.770,95	90.590,60	69.825,93	20.764,67	132.671,15	42.080,55
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	83.009,28	-65.054,95	17.954,33	16.200,01	13.470,00	2.730,01	82.857,33	66.657,32
	6	Attività di orientamento	22.046,00	1.364,57	23.410,57	13.380,33	11.201,68	2.178,65	40.456,57	27.076,24

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	142.840,03	12.678,73	155.518,76	55.023,71	47.628,40	7.395,31	231.818,41	176.794,70
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	15.000,00	17.046,00	32.046,00	1.663,78	1.663,78	0,00	32.046,00	30.382,22
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	84.483,35	-3.367,92	81.115,43	35.670,06	33.426,76	2.243,30	149.378,21	113.708,15
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	11.560,00	4.090,70	15.650,70	4.455,11	3.566,37	888,74	15.650,70	11.195,59
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	25.796,68	-5.090,05	20.706,63	12.756,76	8.493,49	4.263,27	28.743,50	15.986,74
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	6.000,00	0,00	6.000,00	478,00	478,00	0,00	6.000,00	5.522,00

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	461.223,14	103.921,08	565.144,22	511.138,50	429.666,60	81.471,90	604.019,08	92.880,58
	1	Azienda agraria	457.723,14	105.001,08	562.724,22	511.138,50	429.666,60	81.471,90	601.399,08	90.260,58
	3	Attività per conto terzi	3.500,00	-1.080,00	2.420,00	0,00	0,00	0,00	2.620,00	2.620,00

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
-----------	-----------	-------------	---------------------	------------	-----------------------	-----------------	--------	-------------------	--	-----------------------------------



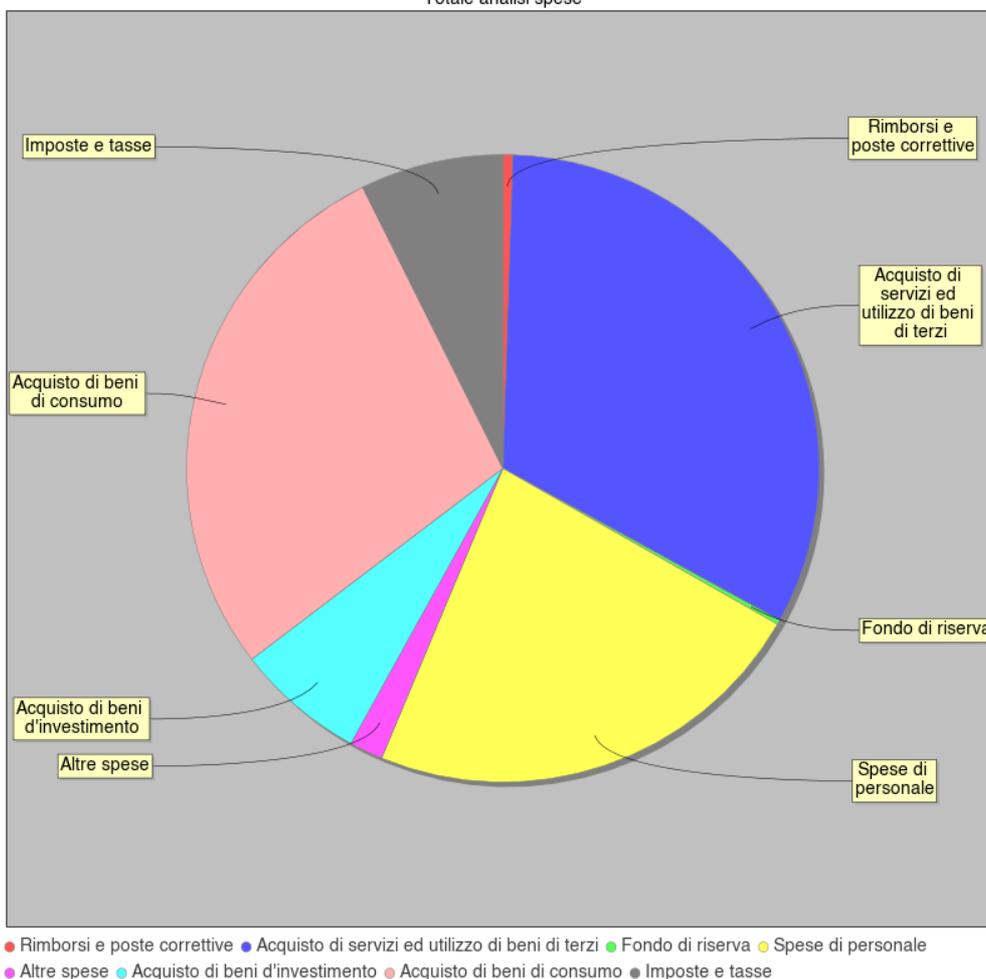
Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA "G.PASTORI"

25123 BRESCIA (BS) VIALE BORNATA 110 C.F. 00849630173 C.M. BSTA01000V

R		Fondo di riserva	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	303.735,79
Acquisto di beni di consumo	393.438,22
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	278.848,50
Acquisto di beni d'investimento	77.032,26
Altre spese	21.748,62
Imposte e tasse	95.794,48
Oneri straordinari e da contenzioso	1.674,53
Oneri finanziari	320,39
Rimborsi e poste correttive	9.723,82
Fondo di riserva	2.500,00

Totale analisi spese





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

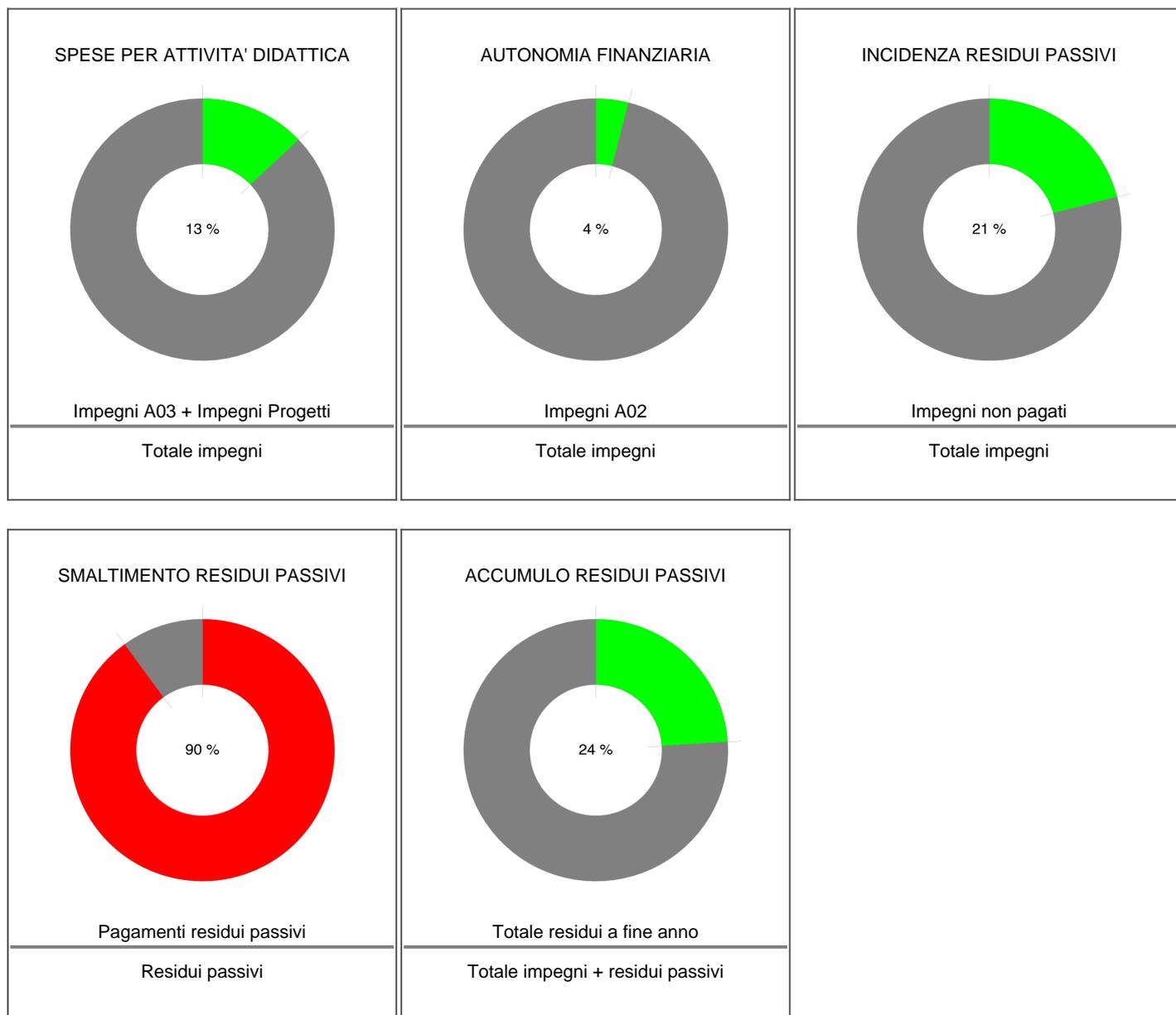
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA "G.PASTORI"

25123 BRESCIA (BS) VIALE BORNATA 110 C.F. 00849630173 C.M. BSTA01000V



5. Conclusioni

La progettazione di iniziative da parte dell'Istituto Scolastico ha necessariamente dovuto tener conto delle condizioni finanziarie che rappresentano il contesto di realtà entro il quale i vari organismi della scuola compiono le scelte per rispondere ai fabbisogni dell'Utenza. Il quadro delle risorse a disposizione dell'Istituto è stato presentato con il Programma Annuale e con il Conto Consuntivo.

Nell'esercizio finanziario 2019 sono stati raggiunti solo parzialmente gli obiettivi indicati nel programma annuale. La difficoltà di raccordo con i dipartimenti e soprattutto la quantità di adempimenti imposti dal funzionamento dell'azienda agraria non ha sempre permesso di dare attuazione agli acquisti programmati.

Nel dettaglio non si è riusciti a dare attuazione alle seguenti richieste:

- sistemazione vie di fuga stalla vitelli;
- armadi nuove aule;
- acquisto trinciasarmenti e spargitore letame;
- allestimento laboratorio di biotecnologie;

Risultano invece conclusi con successo i progetti deliberati dal collegio dei docenti.

L'attività negoziale della scuola si è svolta secondo criteri di trasparenza, correttezza, economicità e snellezza delle procedure; per la selezione delle offerte economiche più vantaggiose ci si è avvalsi, laddove non sia stato possibile, con indagini di mercato e confronti tra listini e tariffe acquisiti precedentemente o reperibili in Internet.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2019 sono stati conseguiti solo parzialmente i risultati attesi inerenti le varie attività/progetti. Alcuni obiettivi sono stati rinviati al 2020.

Il Conto Consuntivo 2019, unitamente a tutti gli allegati, ed alla presente relazione, verrà quindi, sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e, successivamente, all'approvazione del Consiglio di Istituto e, se approvato, sarà inserito nel sito web dell'Istituto.

La Direttrice dei Servizi Generali e Amministrativi

Donatella Viola

Il Dirigente Scolastico

Augusto Belluzzo

[Luogo] Data: **22-05-2020**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

VIOLA DONATELLA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

BELLUZZO AUGUSTO