



## 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 26/02/2019 con provvedimento n. 8 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.399.093,21	Programmazione definitiva	1.326.957,21	<i>Disp. fin. da programmare</i> 72.136,00
Accertamenti	639.736,18	Impegni	701.190,15	<i>Disavanzo di competenza</i> 61.453,97
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				589.005,72
Riscossioni competenza residui (B)	710.848,71	Pagamenti competenza residui (C)	751.454,60	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				548.399,83
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 0,00
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	101.365,23	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	101.365,23	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 101.365,23

L'esercizio finanziario chiuso il 31 dicembre 2019, presenta un disavanzo di competenza di **€ 61453,97**.

E l'ammontare dei residui attivi è pari ad euro 101365,23 ( residui attivi degli anni precedenti tutti residui PON: - del 133/2017 per € 10999,14 FSE Inclusione sociale e lotta alla dispersione; del 115/2018 per € 2630,26 FSE Competenze di base; 116/2018 per € 10982,92 FSE Percorsi per Adulti e giovani adulti; 120/2018 FESR per € 1926,40 Laboratori innovativi specializzati B1; 121/2018 FESR per € 74826,51 per Laboratori innovativi B2



### 3. Conto Finanziario

Il fondo cassa a fine esercizio è pari ad € 548399,83 che concorde con le scritture del libro Giornale.

Il saldo dell'Istituto cassiere al 31/12/2019 è pari ad € 548399,83

Il saldo del modello 56T della Banca d'Italia al 31/12/2019 è pari ad € 547919,83 con una differenza di € 480,00 dato da 4 provvisori in banca cassiera al 31/12/2019 di € 120,00 ciascuno

#### 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	759.357,03	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	217.988,70	217.988,70	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	56.092,03	56.092,03	100,00 %
6. Contributi da privati	318.500,15	318.500,15	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	47.155,25	47.155,25	100,00 %
12. Altre entrate	0,05	0,05	100,00 %
Totale Entrate	1.399.093,21	639.736,18	
Disavanzo di competenza		61.453,97	
	Totale a pareggio	701.190,15	

Le somme accertate nell'esercizio finanziario ammontano ad €639736,18 che corrispondono alle somme effettivamente riscosse.



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	759.357,03	0,00	759.357,03
	1	Non vincolato	9.357,03	0,00	9.357,03
	2	Vincolato	750.000,00	0,00	750.000,00

L'avanzo di amministrazione presunto pari ad € 759357,03 è uguale a quello definitivo al 31/12/2019 di € 759357,03

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	140.383,85	217.988,70	217.988,70	217.988,70	0,00
	1	Dotazione ordinaria	128.935,50	185.656,53	185.656,53	185.656,53	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	2.318,62	2.318,62	2.318,62	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	11.448,35	30.013,55	30.013,55	30.013,55	0,00

dalla programmazione iniziale di € 140383,85 si passa a quella definitiva di € 217988,70 con una differenza in più di € 77604,85

dato da

-dotazione ordinaria per € 56721,03 ( funzionamento e spese di pulizia settembre dicembre 2019)

- altri finanziamenti non vincolati dallo Stato per € 2318,62 ( DL 104 articolo 8 orientamento)

- altri finanziamenti vincolati dallo Stato per € 18565,20 ( modelli viventi e formazione PNSD)

d

#### 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	23.000,00	56.092,03	56.092,03	56.092,03	0,00
	1	Provincia non vincolati	15.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	0,00
	2	Provincia vincolati	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	6.526,30	6.526,30	6.526,30	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	3.000,00	22.565,73	22.565,73	22.565,73	0,00

Da una programmazione iniziale di € 23000,00 si passa a quella definitiva di €56092,03 ( fondi pervenuti dalla Provincia per manutenzione ordinaria edificio Tartaglia-Olivieri e lo stabile dell'UST di Brescia - e dal Collegio Geometri per la



preparazione alla libera professione)

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	180.000,00	318.500,15	318.500,15	318.500,15	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	85.000,00	131.469,66	131.469,66	131.469,66	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	80.000,00	164.645,20	164.645,20	164.645,20	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	15.000,00	17.035,29	17.035,29	17.035,29	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.350,00	2.350,00	2.350,00	0,00

dalla programmazione iniziale di € 180000,00 si passa a quella definitiva di € 318500,15 ( la differenza è dovuta dal contributo volontario delle famiglie e dal contributo per i viaggi e le visite guidate)

#### 11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
11		Sponsor e utilizzo locali	47.442,00	47.155,25	47.155,25	47.155,25	0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	2.222,50	2.222,50	2.222,50	0,00
	4	Proventi da concessioni su beni	47.442,00	44.932,75	44.932,75	44.932,75	0,00

da una programmazione di € 47442,00 si passa ad una programmazione di € 47155,25

#### 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,05	0,05	0,05	0,05	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,05	0,05	0,05	0,05	0,00

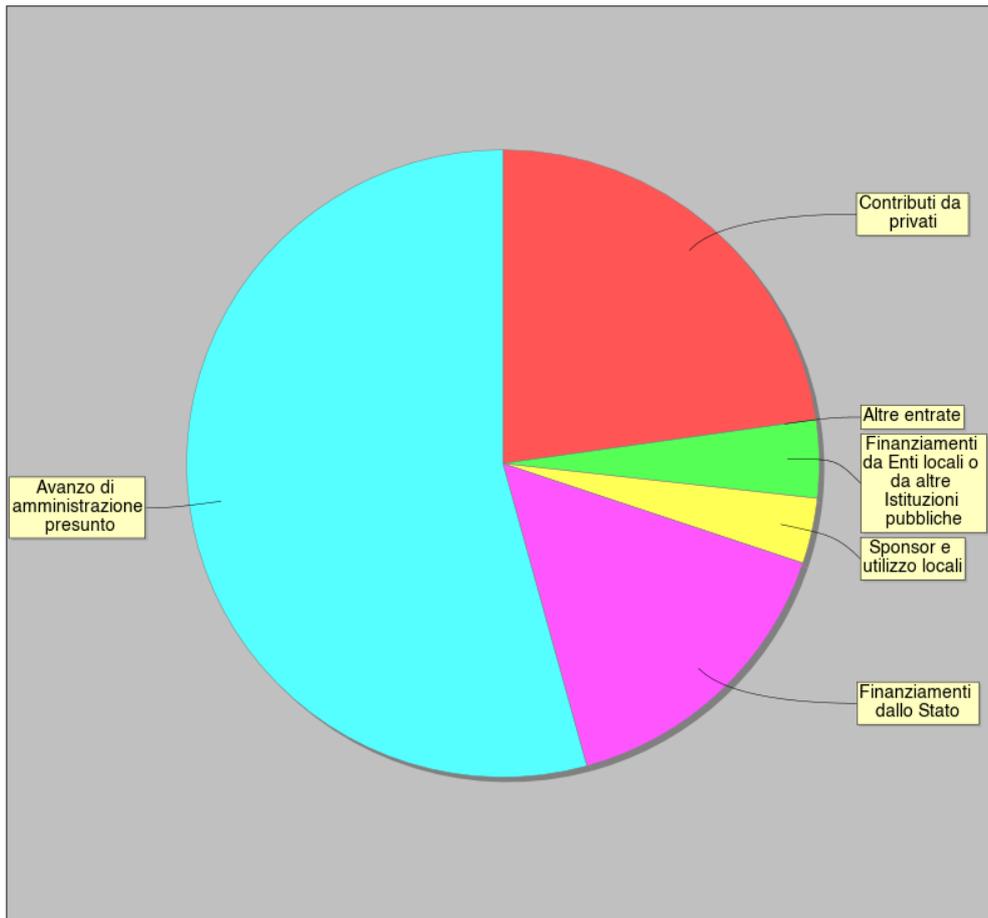
la programmazione iniziale è uguale alla programmazione finale pari ad € 0,05

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	759.357,03
Finanziamenti dallo Stato	217.988,70
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	56.092,03
Contributi da privati	318.500,15
Sponsor e utilizzo locali	47.155,25



Altre entrate	0,05
---------------	------

Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Sponsor e utilizzo locali
- 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	1.026.118,05	577.279,74	56,26 %
P. Progetti	297.839,16	123.910,41	41,60 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	3.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.326.957,21	701.190,15	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		701.190,15	

Anche per quest'anno finanziario, al fine di garantire la continuità gestionale e didattica sono stati inseriti i progetti presenti l'anno 2018, mantenendone gli stessi nomi. La lettura dei partitari consente una immediata comprensione dell'attività contrattuale in esame. Le necessità dell'Istituto, sia per garantire l'attività didattica che per assicurare il lavoro amministrativo e gestionale, sono state soddisfatte puntualmente. Le somme impegnate sono uguali a quelle spese ed ammontano ad € 701190,15



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	809.738,90	216.379,15	1.026.118,05	577.279,74	577.279,74	0,00	1.002.662,41	425.382,67
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	186.668,93	-16.384,50	170.284,43	71.526,26	71.526,26	0,00	173.718,93	102.192,67
	2	Funzionamento amministrativo	202.941,01	100.984,30	303.925,31	186.309,45	186.309,45	0,00	283.925,31	97.615,86
	3	Didattica	202.494,95	19.450,12	221.945,07	101.667,93	101.667,93	0,00	189.484,93	87.817,00
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	60.804,38	-5.736,59	55.067,79	42.911,56	42.911,56	0,00	55.067,79	12.156,23
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	153.829,63	110.747,20	264.576,83	167.884,34	167.884,34	0,00	290.146,83	122.262,49
	6	Attività di orientamento	3.000,00	7.318,62	10.318,62	6.980,20	6.980,20	0,00	10.318,62	3.338,42

- nell'attività funzionamento generale e decoro della scuola ci sono 6 sotto progetti ( sotto attività A5 manutenzione ordinaria degli immobili ,ai contratti di manutenzione ed alle attrezzature fisse come arredi ed alcuni macchinari; attività 503 gestione logistica dell'ufficio UST di Brescia spese di manutenzione ordinaria ed acquisti di piccola entità ; attività 103 processo per la sicurezza delle persone e dei dati : iniziative mirate ad assicurare la sicurezza degli alunni , del personale e dei visitatori della scuola. L'obiettivo è la verifica della buona funzionalità degli impianti, delle misure di sicurezza e la prevenzione degli infortuni. Sono state attuate misure per la gestione sicura delle attività nei laboratori . Le spese più significative riguardano il Medico competente e il costo del RSPP. Sotto attività 202 è stato coinvolto tutto il personale alla formazione digitale; sotto attività 301 L'intero istituto in collaborazione con l'associazione genitori e il comitato degli studenti ha attivato la pratica della raccolta differenziata; sotto attività 505 finalizzato alla gestione dei campionati studenteschi provinciali , le spese sono determinate ed assunte dall'UST e la scuola si limita alla liquidazione e rendicontazione; Funzionamento Amministrativo : le voci di spesa più rilevanti sono state acquisto di cancelleria, materiale informatico e software, materiale igienico sanitario, esternalizzazione dei servizi di pulizia . Didattica: significative voci di spesa sono costituite dall'acquisto di carta e cancelleria, acquisto di materiale di consumo per il Liceo Artistico la cui didattica è naturalmente orientata ad attività manuali, alla manutenzione dei laboratori , assicurazione integrativa alunni, noleggio fotocopiatrici e computer per i laboratori di multimedia, assistenza alle manifestazioni sportive come adeguamento dotazione alle palestre.Alternanza scuola lavoro: sono stati retribuiti il personale coinvolto e rimborsate le spese sostenute per il trasporto alunni.Visite, viaggi e programmi di studio all'estero: la maggiore spesa a carico dei genitori per il soggiorno degli studenti in viaggio di istruzione; l'istituto, a seguito di delibera del C.d.I. ha contribuito al 50% della quota per le famiglie bisognose e alla quota eccedente per il trasporto degli alunni disabili, inoltre sono state pagate le indennità di missione dove previste. Attività di orientamento : la spesa maggiore è rappresentata dalla retribuzione dei due psicologi che gestiscono lo sportello ascolto, servizio che si è rivelato indispensabile alla risoluzione di alcuni problemi relazionali fra le componenti scolastiche e ad affrontare il disagio degli adolescenti.

#### 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	285.308,03	12.531,13	297.839,16	123.910,41	123.910,41	0,00	339.947,19	216.036,78
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	213.876,31	0,00	213.876,31	93.369,83	93.369,83	0,00	259.418,84	166.049,01
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	11.471,00	6.004,83	17.475,83	13.228,22	13.228,22	0,00	17.475,83	4.247,61
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.535,86	6.526,30	8.062,16	5.524,01	5.524,01	0,00	8.062,16	2.538,15
	4	Progetti per "Formazione /	16.826,51	0,00	16.826,51	1.581,31	1.581,31	0,00	16.826,51	15.245,20



		aggiornamento del personale*								
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	41.598,35	0,00	41.598,35	10.207,04	10.207,04	0,00	38.163,85	27.956,81

Progetti in ambito scientifico tecnico e professionale: - disegno grafico e informatica, docfa ha previsto l'arricchimento dell'offerta formativa curricolari con particolare riferimento all'uso delle risorse informatiche applicate al disegno per geometri e al software di gestione catastale; attivazione di un percorso formativo inclusione sociale e lotta al disagio nonché per garantire l'apertura delle scuole oltre l'orario scolastico e di intervenire nel sostegno agli studenti caratterizzati da particolare fragilità; attivazione di percorsi per il potenziamento delle competenze delle adulte e degli adulti scuola serale e scuola in carcere aumento della partecipazione e coinvolgimento dei soggetti finalizzato all'ampliamento della rete degli adulti; Innalzamento dei livelli delle competenze miglioramenti degli esiti adozioni di metodi didattici; prendendo spunto dall'art 9 della costituzione che tutela il paesaggio e il patrimonio artistico della Nazione e da recenti studi di storia e arte si intende creare una simbiosi tra attività curricolari ed educazione alla cittadinanza; i nuovi strumenti didattici devono fare riferimento ai nuovi dispositivi mobili per l'insegnamento delle lingue, alla nuova dimensione cloud che permette l'estensione dell'ambiente di apprendimento oltre le mura scolastiche, tutto ciò è reso possibile da un sistema di laboratorio mobile con tablet con trasmissione wifi autonoma e dedicata all'aula; è stato creato una stazione multimediale mobile per l'archiviazione digitale con una piattaforma web; sono stati riqualificati i laboratori di grafico pittorico attraverso attrezzature innovative; è stato sviluppato uno spazio poliedrico e polifunzionale per il laboratorio design-architettura; è stato creato uno spazio laboratoriale per conoscere i migliori materiali da utilizzare in campo industriale; è stato riqualificato il laboratorio di costruzione e progettazione.

Nei progetti in Ambito umanistico sono stati coinvolti gli studenti in orario extracurricolare alla certificazione delle competenze linguistiche; sono state effettuate una serie di azioni educative riconducibili alle tematiche dell'educazione alla salute coinvolgendo l'intera comunità scolastica.

Per i progetti per certificazioni professionali l'istituto è centro riconosciuto per il conseguimento del titolo ECDL e per questo progetto sono stati interessati personale interno ed esterno alla scuola.

Per il progetto alla formazione ed aggiornamento del personale sono stati organizzati corsi sulla dematerializzazione e la comunicazione.

Per progetti gare e concorsi l'istituto è coinvolto in un progetto con il territorio per l'attivazione della mobilità integrata e alla formazione ed educazione di sicurezza stradale.

#### G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

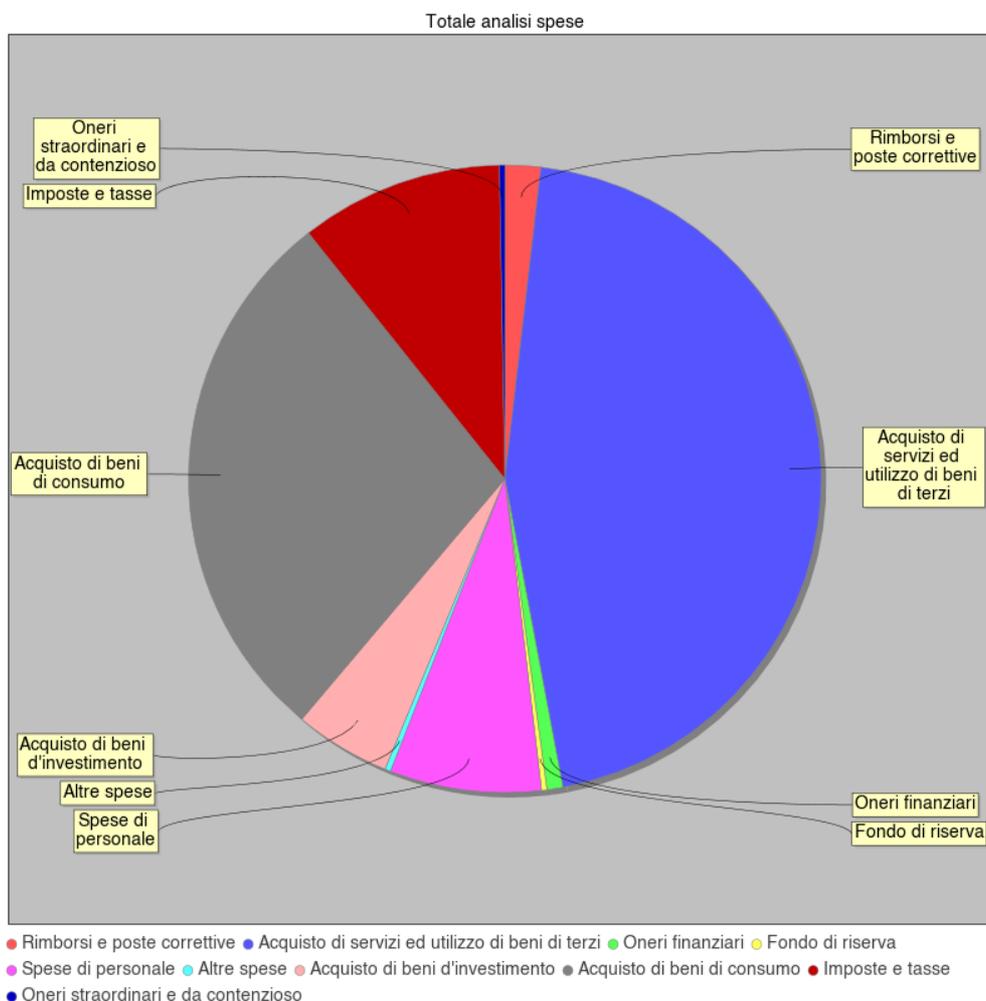
#### R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

E' stato scritto il fondo di riserva pari ad € 3000,00, l'accantonamento è costituito un minimo di riserva finanziaria per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente non è stato utilizzato.



SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	108.999,41
Acquisto di beni di consumo	347.513,54
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	668.806,14
Acquisto di beni d'investimento	54.000,00
Altre spese	7.900,31
Imposte e tasse	117.482,49
Oneri straordinari e da contenzioso	3.000,00
Oneri finanziari	9.000,00
Rimborsi e poste correttive	7.255,32
Fondo di riserva	3.000,00





### **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.



I finanziamenti dello Stato sono stati pari ad € 217988,70 che è il 34% ; mentre i finanziamenti di Enti, Privati e altre entrate sono stati € 421747,53 pari al 66% ; Gli accertamenti sono stati tutti riscossi e sono il 46%.

Non ci sono residui attivi dell'anno mentre risultano residui attivi degli anni precedenti ancora da riscuotere pari ad € 101365,23.

( da residui attivi inizio anno pari ad € 220615,76 sono stati riscossi residui pari ad € 71112,53 e radiati residui PON , perchè sono stati rinunciati i progetti, pari ad € 48138,00)



## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Le spese per la didattica più gli impegni per i progetti sono state € 225578,34 pari al 32% mentre quelle per il funzionamento amministrativo sono state € 186309,45 pari al 27%; a fine anno non risultano residui passivi e i residui passivi degli anni precedenti sono stati pagati.



## 5. Conclusioni

Per il periodo di competenza è stato sostanzialmente rispettato il piano preventivo, con la netta prevalenza delle aree di soddisfazione sulle criticità.

In conclusione si può desumere che, grazie alla acquisizione di varie risorse esterne ( Collegio Geometri di Brescia, Provincia, Contributo dei genitori e dei privati poer uso locali) la previsione dell'entità degli oneri e delle risorse per l'attuazione delle varie iniziative si è rivelata corretta.

Le attività comunicate all'utenza interna sono state garantite con un risultato contabile di tutta sicurezza.

E' stato comunque prioritariamente assicurato quanto dichiarato dal P.O.F. , a partire dal sostegno al successo scolastico, accompagnando il rinforzo delle debolezze con lka promozione delle eccellenze.

### DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 ALLEGATO B DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA

Il Dirigente Scolastico Prof.ssa Laura Maria Bonomini, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Superiore Statale "Tartaglia-Olivieri" di Brescia, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs n 196/2003, sotto la propria reponsabilità

#### DICHIARA

di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali, nonchè di aver attivato tutte le procedure necessarie per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali a norma del citato D.Lgs n 196/2003.

#### INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Secondo quanto previsto dal DPCM 22 settembre 2014 è stato calcolato l'indice di tempestività anno 2019 dei pagamenti che è risultato pari a (-18,19).

Il prospetto anno 2019 è stato pubblicato nel sito WEB dell'Istituto nel menù " Amministrazione Trasparente" e viene allegato in copia alla presente relazione.

[Luogo] Data: **26-04-2020**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**(Francesco Pagano)**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**(Prof.ssa Laura Maria Bonomini)**