



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2019

### 1. Premessa

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 13/02/2019 con provvedimento n. 114 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

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 13/02/2019 con provvedimento n. 114 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

#### Principi generali

Nel corso dell'anno finanziario 2019 l'istituto ha scelto di concentrare le risorse provenienti dallo Stato, dal Comune di Brescia e dai Privati (genitori Sponsor e enti) per la realizzazione degli obiettivi del PTOF 2019-2022.

#### Aspetti Generali

La nostra scuola intende:

- promuovere il pieno sviluppo dell'identità e personalità dell'alunno/a favorendo l'autostima, l'autonomia e l'autoconsapevolezza. Ciascun docente è interessato a tutti gli aspetti della personalità dell'alunno/a ed è corresponsabile del loro sviluppo;
- educare l'alunno/a al senso civico e alla convivenza democratica;
- aiutare l'alunno/a a essere responsabile e consapevole delle proprie emozioni;
- favorire la corretta relazione fra gli alunni e fra alunni e operatori scolastici;
- sviluppare abilità e competenze attraverso esperienze e contenuti significativi che possano coniugare il "saper fare", il "saper vivere" e il "saper essere" nella prospettiva della valorizzazione delle risorse dell'intelligenza e dello sviluppo armonico ed equilibrato della persona;
- promuovere l'interazione formativa con la famiglia nel rispetto delle specifiche responsabilità e competenze;
- promuovere l'educazione interculturale;
- impegnarsi per soddisfare i bisogni di orientamento di ogni alunno/a nel senso più ampio, scolastico e formativo.

Per la realizzazione delle sue finalità l'istituto si è organizzato per aree di intervento, ciascuno dei quali affidato alla responsabilità di una Funzione strumentale alla realizzazione del P.T.O.F. definita in Collegio dei docenti.

Le Funzioni strumentali individuate per l' A.S. 2018/2019 sono state:



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca**  
**Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA**  
**IC IC OVEST 2 BRESCIA**

25127 BRESCIA (BS) VIA BAGATTA 6 C.F. 98093020174 C.M. BSIC886005

- 1 Area: Intercultura
- 2 Area: Orientamento/Continuità
- 3 Area: Valutazione d'Istituto + Valutazione apprendimenti
- 4 Area: Disabilità
- 5 Area: Bes (DSA Disagio)
- 6 Area: Ptof
- 7 Area: Educazione Ambientale/Sostenibilità
- 8 Area: Sito web



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	533.528,74	Programmazione definitiva	437.110,12	<i>Disp. fin. da programmare</i> 96.418,62
Accertamenti	245.041,94	Impegni	142.480,23	<i>Avanzo di competenza</i> 102.561,71
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				185.932,38
Riscossioni competenza residui (B)	361.612,56	Pagamenti competenza residui (C)	157.048,44	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				390.496,50
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)	4.068,41	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	3.516,40	
Totale residui attivi (I=E+G)	4.068,41	Totale residui passivi (L=F+H)	3.516,40	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 552,01



### 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	288.486,80	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	145.393,49	145.393,49	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	28.535,03	28.535,03	100,00 %
6. Contributi da privati	69.647,35	69.647,35	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	665,99	665,99	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	800,00	800,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,08	0,08	100,00 %
Totale Entrate	533.528,74	245.041,94	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		245.041,94	



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC OVEST 2 BRESCIA

25127 BRESCIA (BS) VIA BAGATTA 6 C.F. 98093020174 C.M. BSIC886005

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	288.486,80	0,00	288.486,80
	1	Non vincolato	163.573,09	0,00	163.573,09
	2	Vincolato	124.913,71	0,00	124.913,71

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	17.034,66	145.393,49	145.393,49	145.393,49	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.526,66	22.557,69	22.557,69	22.557,69	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	114.047,36	114.047,36	114.047,36	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	2.508,00	8.788,44	8.788,44	8.788,44	0,00

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	28.425,06	28.535,03	28.535,03	28.535,03	0,00
	3	Comune non vincolati	20.779,22	20.889,22	20.889,22	20.889,22	0,00
	4	Comune vincolati	7.645,84	7.645,81	7.645,81	7.645,81	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	49.005,00	69.647,35	69.647,35	69.647,35	0,00
	3	Contributi per mensa scolastica	30.000,00	25.867,50	25.867,50	25.867,50	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.420,00	11.791,00	11.791,00	11.791,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.000,00	8.163,50	8.163,50	8.163,50	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	4.876,00	4.876,00	4.876,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	4.585,00	14.582,90	14.582,90	14.582,90	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	2.866,45	2.866,45	2.866,45	0,00



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC OVEST 2 BRESCIA

25127 BRESCIA (BS) VIA BAGATTA 6 C.F. 98093020174 C.M. BSIC886005

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	665,99	665,99	665,99	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	665,99	665,99	665,99	0,00

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
11		Sponsor e utilizzo locali	800,00	800,00	800,00	800,00	0,00
	4	Proventi da concessioni su beni	800,00	800,00	800,00	800,00	0,00

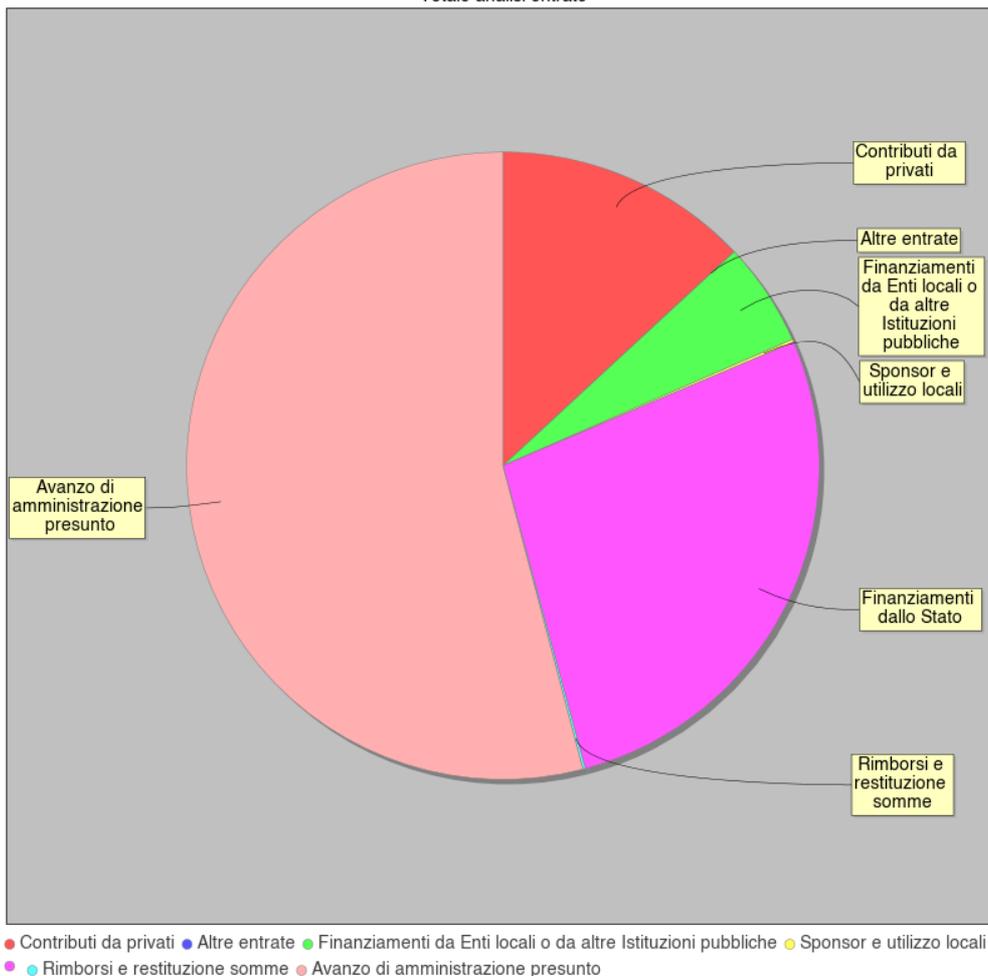
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,08	0,08	0,08	0,08	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,08	0,08	0,08	0,08	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	288.486,80
Finanziamenti dallo Stato	145.393,49
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	28.535,03
Contributi da privati	69.647,35
Rimborsi e restituzione somme	665,99
Sponsor e utilizzo locali	800,00
Altre entrate	0,08



Totale analisi entrate





### 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	272.122,23	95.038,33	34,92 %
P. Progetti	164.261,56	47.441,90	28,88 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	726,33	0,00	0,00 %
Totale Spese	437.110,12	142.480,23	
Avanzo di competenza		102.561,71	
Totale a pareggio		245.041,94	



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC OVEST 2 BRESCIA

25127 BRESCIA (BS) VIA BAGATTA 6 C.F. 98093020174 C.M. BSIC886005

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	217.951,94	54.170,29	272.122,23	95.038,33	95.038,33	0,00	299.284,85	204.246,52
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	105.337,28	-703,47	104.633,81	53.643,44	53.643,44	0,00	121.078,27	67.434,83
	2	Funzionamento amministrativo	34.973,81	11.273,50	46.247,31	14.861,00	14.861,00	0,00	47.313,31	32.452,31
	3	Didattica	68.560,10	37.931,12	106.491,22	15.285,10	15.285,10	0,00	114.669,52	99.384,42
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.972,00	5.371,00	13.343,00	11.248,79	11.248,79	0,00	15.115,00	3.866,21
	6	Attività di orientamento	1.108,75	298,14	1.406,89	0,00	0,00	0,00	1.108,75	1.108,75

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	68.654,71	95.606,85	164.261,56	47.441,90	47.441,90	0,00	253.371,42	205.929,52
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	31.062,59	58.241,17	89.303,76	24.961,27	24.961,27	0,00	121.693,13	96.731,86
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	26.465,63	32.205,32	58.670,95	16.663,03	16.663,03	0,00	115.391,44	98.728,41
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.015,13	4.047,36	13.062,49	3.901,70	3.901,70	0,00	13.062,49	9.160,79
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	2.111,36	1.113,00	3.224,36	1.915,90	1.915,90	0,00	3.224,36	1.308,46

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	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 amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	726,33	0,00	726,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	726,33	0,00	726,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

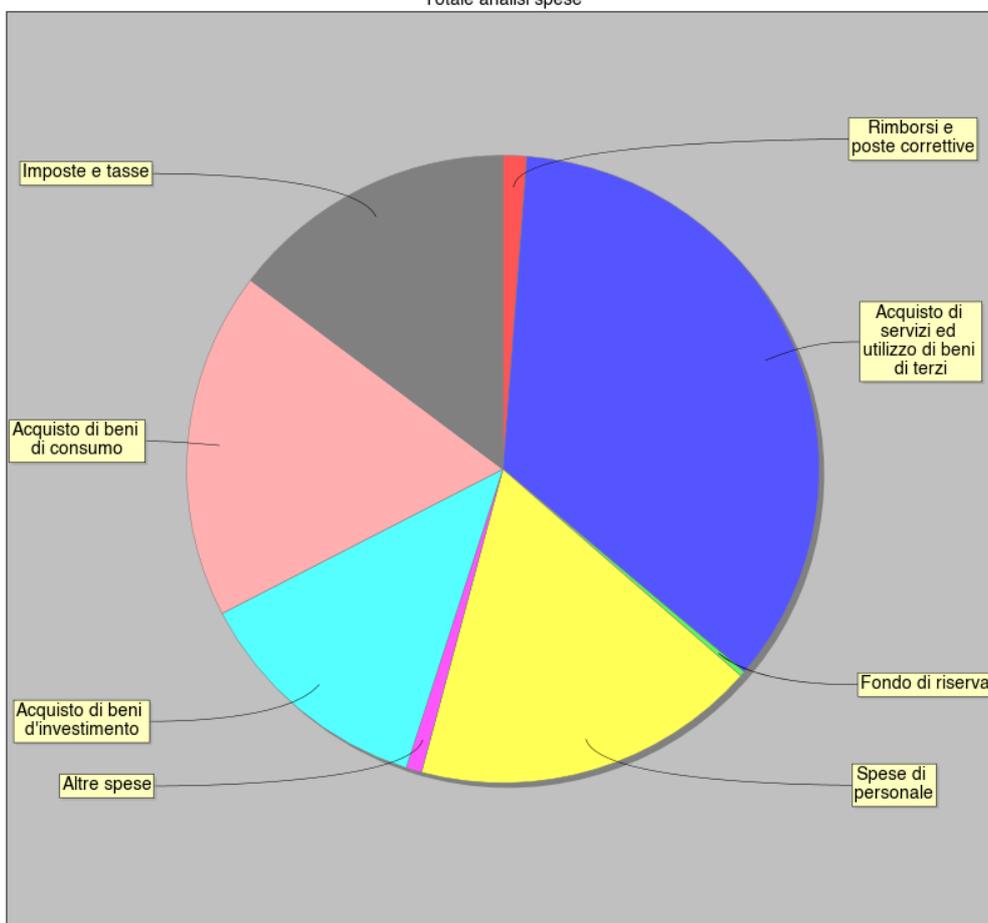


Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC OVEST 2 BRESCIA

25127 BRESCIA (BS) VIA BAGATTA 6 C.F. 98093020174 C.M. BSIC886005

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	83.733,48
Acquisto di beni di consumo	153.469,59
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	112.527,59
Acquisto di beni d'investimento	38.692,03
Altre spese	2.300,00
Imposte e tasse	41.801,29
Oneri finanziari	100,00
Rimborsi e poste correttive	3.759,81
Fondo di riserva	726,33

Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale
- Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse



### **3.3. Disponibilità finanziaria da programmare**

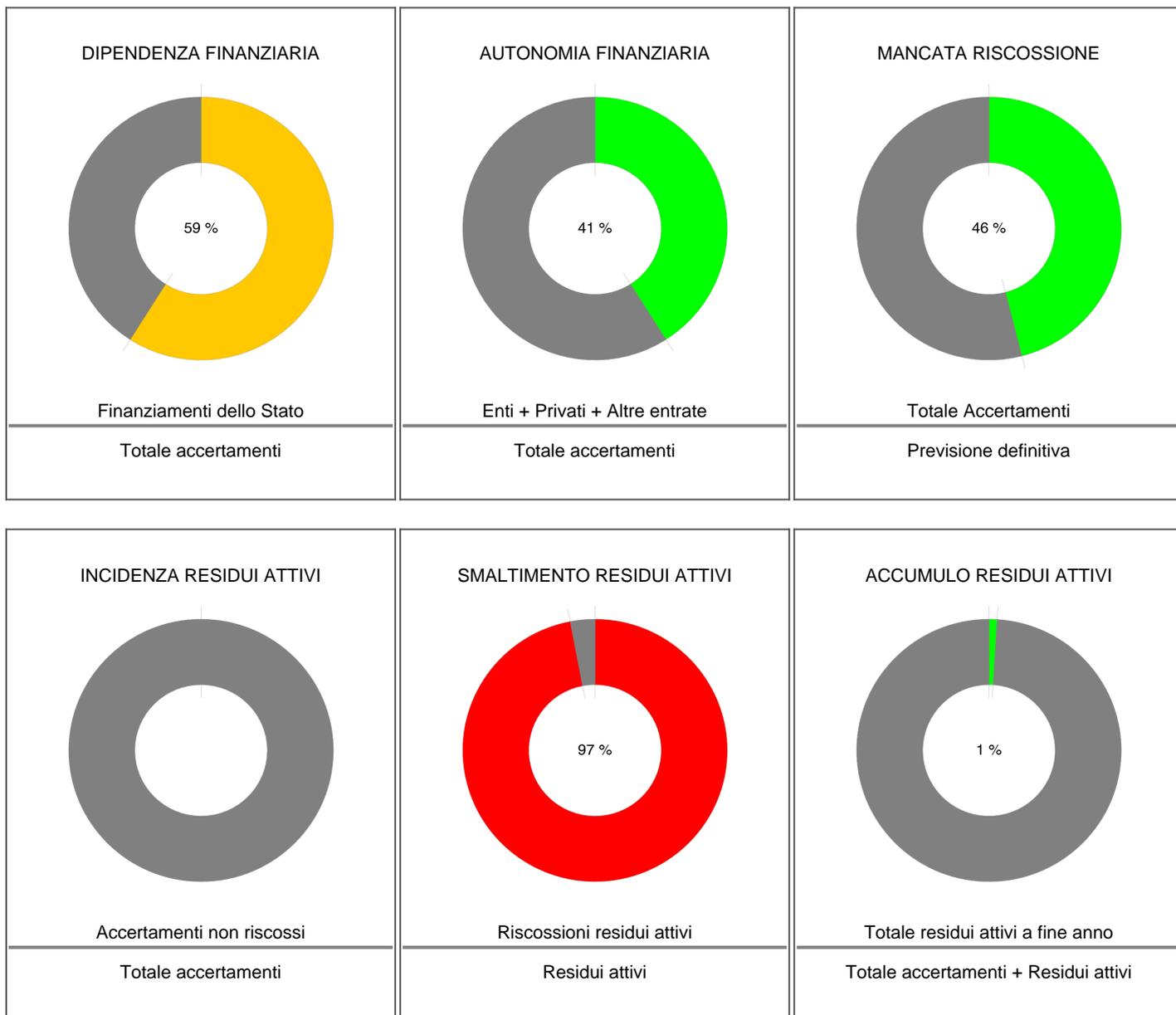
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2019 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 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**  
**IC IC OVEST 2 BRESCIA**

25127 BRESCIA (BS) VIA BAGATTA 6 C.F. 98093020174 C.M. BSIC886005



## 5. Conclusioni

L'Istituto ha realizzato una razionalizzazione e una qualificazione della spesa, nel rispetto dei principi di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza, cercando al contempo di semplificare le procedure amministrative attraverso la dematerializzazione e il potenziamento della dotazione strumentale in linea con le nuove tecnologie nonché della realizzazione di:

- nuovo sito web istituzionale ([www.icovest2brescia.edu.it](http://www.icovest2brescia.edu.it)) come previsto dal D.Lgs. 33/2013;

- registro elettronico - per attuare in modo organico e adeguato il sistema registro elettronico e il e-learning in tutte le classi, come previsto dal decreto legge 95/2012 convertito dalla legge n°135/2012, di fornire tutti i plessi dell'Istituto e della sede dei mezzi necessari per:- incrementare l'uso di contenuti digitali in aula da parte degli insegnanti;- rinnovare e rendere più interattiva e collaborativa la didattica;- ridurre il materiale cartaceo per un risparmio economico/ambientale energetico;- rendere più immediate le comunicazioni scuola/famiglia (assenze, voti...) consentire una migliore e più efficiente gestione del personale della scuola da parte della Segreteria;

- segreteria digitale: novità introdotte dal Codice dell'Amministrazione Digitale impongono alle scuole nuovi adempimenti. Vi è ormai la necessità di introdurre nella propria organizzazione, un processo di gestione documentale, digitalizzato che porti: alla protocollazione e dematerializzazione degli atti amministrativi, la conservazione sul cloud e la conservazione a norma, per garantirne l'integrità nel tempo.

L'anno scolastico 2018/2019 si è caratterizzato per un'ampia offerta formativa; offerta formativa differenziata per plesso ma comunque ricca ed articolata. In questo modo ogni plesso è dotato di una propria immagine e, verrebbe da dire, personalità.

I progetti didattici sono stati realizzati con passione dai docenti e vissuti con partecipazione dagli alunni e, quando coinvolte, dalle famiglie.

La progettazione finanziaria ha consentito la realizzazione del P.T.O.F. nella sua interezza e.

Il conto consuntivo relativo all'E.F. 2019 si presenta articolato in una serie di atti allegati che consentono di capire i dettagli della struttura contabile patrimoniale e finanziaria, in rapporto alle attività svolte nel Ptof, nel Piano di Miglioramento e nel Programma Annuale.

Il Conto Consuntivo, corredato della presente relazione verrà sottoposto al parere dei revisori dei Conti e nella prima seduta del Consiglio di Istituto p.v. all'approvazione del Consiglio di Istituto, che in tal modo concluderà l'attività di valutazione dell'esercizio finanziario in esame.

Brescia, 23/04/2020

IL DIRETTORE SGA

(Calamia Lorenzo)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

(Dott.ssa Ersilia Conte)

[Luogo] Data: **26-05-2020**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Sig. Calamia Lorenzo**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Prof.ssa Ersilia Conte**