



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 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto il 19/12/2019 con provvedimento n. 17 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il conto finanziario (**Mod. H**) riepiloga i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'entrata e di spesa del Programma annuale, rilevando lo stato di attuazione. Mette in rilievo la destinazione dei fondi in rapporto alle attività e ai progetti e individua la destinazione delle risorse ottenute.

Le schede finanziarie (**Mod. I**) riepilogano in modo analitico le entrate e le spese per ciascuna attività e progetto che si sono realizzati nel corso dell'anno 2019 e precisamente:

A01-1 Manutenzione edificio scolastico
A01-2 Trasporto e locazione palestra esterna
A01-3 Sicurezza, salute e privacy
A01-4 Spese d'investimento
A02-1 Funzionamento amministrativo generale
A03-1 Funzionamento didattico generale
A03-2 Corsi di recupero
A03-3 Liceo Musicale
A03-4 Biblioteca
A03-5 Eventi e manifestazioni d'Istituto
A03-6 Adesioni a convenzioni, reti e accordi
A03-7 Istruzione domiciliare
A03-8 Successo formativo Ambito 6
A03-9 10.8.1.A4-FESR PON-LO-2017-3 Licei Musicali
A04-1 Alternanza scuola-lavoro dell'istituto
A04-2 Alternanza scuola-lavoro Ambito 6
A05-1 Viaggi, stages e scambi
A05-2 Un treno per l'Europa
A05-3 Erasmus + Azione KA2
A06-1 Orientamento in ingresso e in uscita

P01-1 Progetti scientifici in area curricolare
P01-2 Progetti scientifici in area extracurricolare
P01-3 PNSD e Animatore Digitale
P01-4 10.2.2A-FDRPOC-LO-2018-187 Competenze digitali
P02-1 Progetti umanistici in area curricolare
P02-2 Progetti umanistici in area extracurricolare
P02-3 Progetti servizi agli studenti
P02-4 10.1.1A-FSE PON-LO-2017-177 Riduzione del fallimento formativo e dispersione
P03-1 Certificazioni lingue straniere
P04-1 Formazione e aggiornamento dell'Istituto
P04-2 Formazione e aggiornamento Ambito 6 Brescia, hinterland e Val Trompia
P04-3 Progetto sensibilizzazione contratto gioco d'azzardo

Firmato digitalmente da SPINELLI GIOVANNI



P05-1 Partecipazione a gare e concorsi

La situazione amministrativa (**Mod. J**) mostra il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e pagate in conto competenze e in conto residui, il fondo di cassa alla fine dell'esercizio e l'avanzo o disavanzo di amministrazione.

L'avanzo di competenza indicato al punto 10 del Mod. J per l'esercizio finanziario 2019 di € 132.930,65 coincide con quanto indicato nel Mod. H.

Il conto del patrimonio (**Mod. K**) indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi dell'Istituto all'inizio e al termine dell'esercizio, con le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei debiti/crediti risultanti alla fine dell'anno 2019. La consistenza patrimoniale al 31/12/2019 risulta pari a € 930.946,27 con un aumento di € 102.506,57 rispetto all'anno 2018 grazie alla completa riscossione dei residui attivi con la copertura per sofferenza finanziaria erogata dal MIUR nel corso del mese di dicembre.

Il riepilogo dei residui attivi e passivi (**Mod. L**) elenca le somme rimaste da riscuotere, pari a € 58.261,85, e le somme rimaste da pagare, pari a € 44.761,15 al 31/12/2019, con l'indicazione del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e il loro ammontare.

Il **Mod. M** è il prospetto riepilogativo delle spese sostenute durante l'anno 2019 per la liquidazione dei compensi erogati al personale dipendente per la realizzazione dei progetti relativi al POF, ai Revisori dei Conti, per i corsi di recupero, per l'istruzione domiciliare, per l'orientamento, per i progetti PON e al personale esterno per corsi previsti nel corso dell'anno. Dall'anno 2012 i compensi per gli Esami di Stato, il fondo di Istituto, compresi funzioni strumentali al personale docente, ore eccedenti, incarichi specifici al personale ATA e gli stipendi ai supplenti temporanei sono liquidati mediante il sistema del Cedolino Unico e quindi direttamente dal S.P.T.

Il **Mod. N** è il riepilogo di tutte le entrate e spese raggruppate sinteticamente per aggregato e per tipologia.

Tutti i modelli sopra indicati risultano allegati alla presente relazione.

Codice AOO BSPM020005 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002324 - 14/03/2020 - C 14 - U



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.556.436,34	Programmazione definitiva	1.303.762,95	Disp. fin. da programmare 252.673,39
Accertamenti	930.884,08	Impegni	797.953,43	Avanzo di competenza 132.930,65
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				512.711,67
Riscossioni competenza residui (B)	1.048.106,73	Pagamenti competenza residui (C)	815.836,19	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				744.982,21
Somme rimaste da riscuotere (E)	47.594,77	Somme rimaste da pagare (F)	44.761,15	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 2.833,62
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	10.667,08	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	58.261,85	Totale residui passivi (L=F+H)	44.761,15	Residui Attivi - Residui Passivi 13.500,70

Le risultanze contabili riepilogano i seguenti dati:

- la programmazione definitiva in entrata e in uscita, le somme accertate ed impegnate corrispondono con quanto indicato nel Mod. H e nel Mod. J;
- il fondo cassa di inizio esercizio è pari a € 512.711,67;
- il fondo cassa di fine esercizio è pari a € 744.982,21 e corrisponde con le risultanze dell'Istituto cassiere al 31/12/2019;
- l'avanzo di competenza è pari a € 132.930,65 e corrisponde con quanto risulta al punto 10 del Mod. J;
- la disponibilità da programmare è pari a € 252.673,39 e corrisponde alla differenza tra l'avanzo risultante nel Mod. H di € 505.809,52 e l'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 pari a € 758.482,91 risultante al punto 7 del Mod. J;
- il totale dei residui attivi è pari a € 58.261,85 e corrisponde alle risultanze del Mod. L - Elenco dei residui attivi;
- il totale dei residui passivi è pari a € 44.761,15 e corrisponde alle risultanze del Mod. L - Elenco residui passivi.

Codice AOO BSPM020005 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002324 - 14/03/2020 - C 14 - U



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario (Mod. H) riepiloga i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'entrata e di spesa del Programma annuale, rilevando lo stato di attuazione. Mette in rilievo la destinazione dei fondi in rapporto alle attività e ai progetti e individua la destinazione delle risorse ottenute.

Il Mod. H dell'esercizio finanziario 2019 evidenzia che la previsione definitiva di entrata è stata pari ad € 1.556.436,34, gli accertamenti sono stati pari a € 930.884,08 di cui riscossi € 883.289,31, mentre restano ancora da riscuotere € 47.594,77; le somme ancora da riscuotere corrispondono a saldi dei progetti PON ed Erasmus, saldo formazione docenti A.S. 2018/19, saldo rimborso spese missione dei revisori da parte di una delle scuole dell'Ambito, saldo del contributo del Comune di Bobbio per la partecipazione degli studenti del Liceo musicale ad un concerto.

Nel mese di dicembre 2019 il MIUR ha erogato € 221.423,39 a copertura della sofferenza finanziaria che ha permesso di coprire i residui attivi degli anni dal 2005, 2006, 2007 e 2009 pari a € 111.323,39 e di accantonare nell'aggregato Z1 € 110.100,00 da impiegare nel corso dell'anno 2020.

L'avanzo complessivo del Mod. H, pari a € 505.809,52, non coincide con quello risultante nel Mod. J, € 758.482,91; la differenza di € 252.673,39 è pari alla somma di € 111.323,39 (aggregato Z1 "Disponibilità da programmare"), € 110.100,00 quale maggiore accertamento dell'assegnazione per sofferenza finanziaria e appostata in Z1 e € 31.250,00 quale acconto per la realizzazione del progetto Remix (Realizzazione progetti nell'ambito del Piano Nazionale Scuola Digitale) e appostato in Z1.

Le spese programmate sono state pari a € 1.303.762,95; quelle impegnate sono state pari a € 797.953,43, di cui pagate € 753.192,28, mentre restano ancora da pagare € 44.761,15 per impegni assunti nel corso del mese di dicembre e che saranno liquidati nel mese di gennaio/febbraio 2020.

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	625.552,26	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	15.246,00	15.246,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	327.653,84	327.653,84	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	175.689,41	175.689,41	100,00 %
6. Contributi da privati	411.352,40	411.352,40	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	935,46	935,46	100,00 %
12. Altre entrate	6,97	6,97	100,00 %
Totale Entrate	1.556.436,34	930.884,08	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		930.884,08	

Il riepilogo delle entrate individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni sulla base del rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva. Più ci si avvicina al 100% e maggiori risultano le disponibilità dell'Istituto.

Firmato digitalmente da SPINELLI GIOVANNI





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	625.552,26	0,00	625.552,26
	1	Non vincolato	227.937,20	0,00	227.937,20
	2	Vincolato	397.615,06	0,00	397.615,06

L'Avanzo di Amministrazione al 01/01/2019 è stato coerentemente distribuito sulle Attività e sui Progetti anno 2019 secondo il vincolo di destinazione ed impegnato per le stesse finalità, come previsto nel Programma annuale 2019.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	15.246,00	15.246,00	15.246,00	8.565,66	6.680,34
	1	Fondi sociali europei (FSE)	15.246,00	15.246,00	15.246,00	8.565,66	6.680,34

Come previsto nel Programma annuale 2019 nel corso dell'anno è stato realizzato il PON- FSE "Pensiero computazionale e cittadinanza digitale". Dell'accertamento iniziale sono stati riscossi € 8.565,66. Il saldo sarà riscosso nel corso dell'anno 2020, al termine dei controlli previsti.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	34.085,10	327.653,84	327.653,84	287.648,66	40.005,18
	1	Dotazione ordinaria	34.085,10	54.301,16	54.301,16	54.301,16	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	110.100,00	110.100,00	110.100,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	163.252,68	163.252,68	123.247,50	40.005,18

La risorsa finanziaria assegnata quale dotazione ordinaria, per il periodo gennaio - agosto 2019, oltre alla quota ordinaria per il funzionamento amministrativo e didattico annualmente stanziato dal Bilancio del MIUR, include anche l'incremento disposto con l'art. 1 comma 11 della Legge n. 107/2015 per il potenziamento dell'autonomia scolastica, ripartito secondo i criteri e i parametri dimensionali e di struttura previsti dal D.M. 834/2015, è stata interamente riscossa. Nel mese di settembre è stata accertata e riscossa la dotazione settembre-dicembre 2019 pari a € 20.216,06.

La somma di € 110.100,00 è pari alla quota di dotazione assegnata e riscossa per sofferenza finanziaria; non si è provveduto alla distribuzione in quanto riscossa nel mese di dicembre 2019 ed è stata appostata nell'aggregato Z1 "Disponibilità da programmare".

La somma ancora da riscuotere per altri finanziamenti vincolati dello Stato corrisponde a:

- € 37.948,18 quale saldo formazione docenti Ambito 6 A.S. 2018/19;

- € 2.057,00 quale saldo formazione docenti di sostegno Ambito 6 A.S. 2018/19.

Firmato digitalmente da SPINELLI GIOVANNI



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	122.150,00	175.689,41	175.689,41	174.780,16	909,25
	2	Provincia vincolati	120.000,00	134.804,95	134.804,95	134.804,95	0,00
	3	Comune non vincolati	800,00	800,00	800,00	0,00	800,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	1.350,00	40.084,46	40.084,46	39.975,21	109,25

Le entrate previste sono state riscosse con l'esclusione di:

- € 800,00 quale contributo del Comune di Bobbio per la partecipazione degli studenti del Liceo Musicale ad un concerto;
- € 109,25 quale rimborso spese di missione dei revisori da parte di un'Istituzione scolastica dell'ambito revisorile n. 15.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	299.370,00	411.352,40	411.352,40	411.352,40	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	110.000,00	106.314,50	106.314,50	106.314,50	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	154.370,00	271.684,90	271.684,90	271.684,90	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	423,00	423,00	423,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	24.000,00	21.330,00	21.330,00	21.330,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00

I contributi da privati programmati sono stati interamente riscossi.

Nel corso dell'anno 2019 si sono dovute apportare le seguenti variazioni:

- minore accertamento rispetto alla previsione iniziale di € 3.685,50 dei contributi volontari delle famiglie;
- minore accertamento di € 2.670,00 del contributo per concessione dei locali del bar;
- maggiore accertamento pari a € 117.314,90 per viaggi di istruzione, scambi e stages;
- maggiore accertamento di € 423,00 per assicurazione del personale scolastico.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	516,46	935,46	935,46	935,46	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	516,46	516,46	516,46	516,46	0,00

Firmato digitalmente da SPINELLI GIOVANNI



	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	413,80	413,80	413,80	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	5,20	5,20	5,20	0,00

Come previsto nel Programma annuale 2019, la Provincia ha restituito il deposito cauzionale per l'utilizzo dell'Auditorium Balestrieri.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	6,97	6,97	6,97	6,97	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,07	0,07	0,07	0,07	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	6,90	6,90	6,90	6,90	0,00

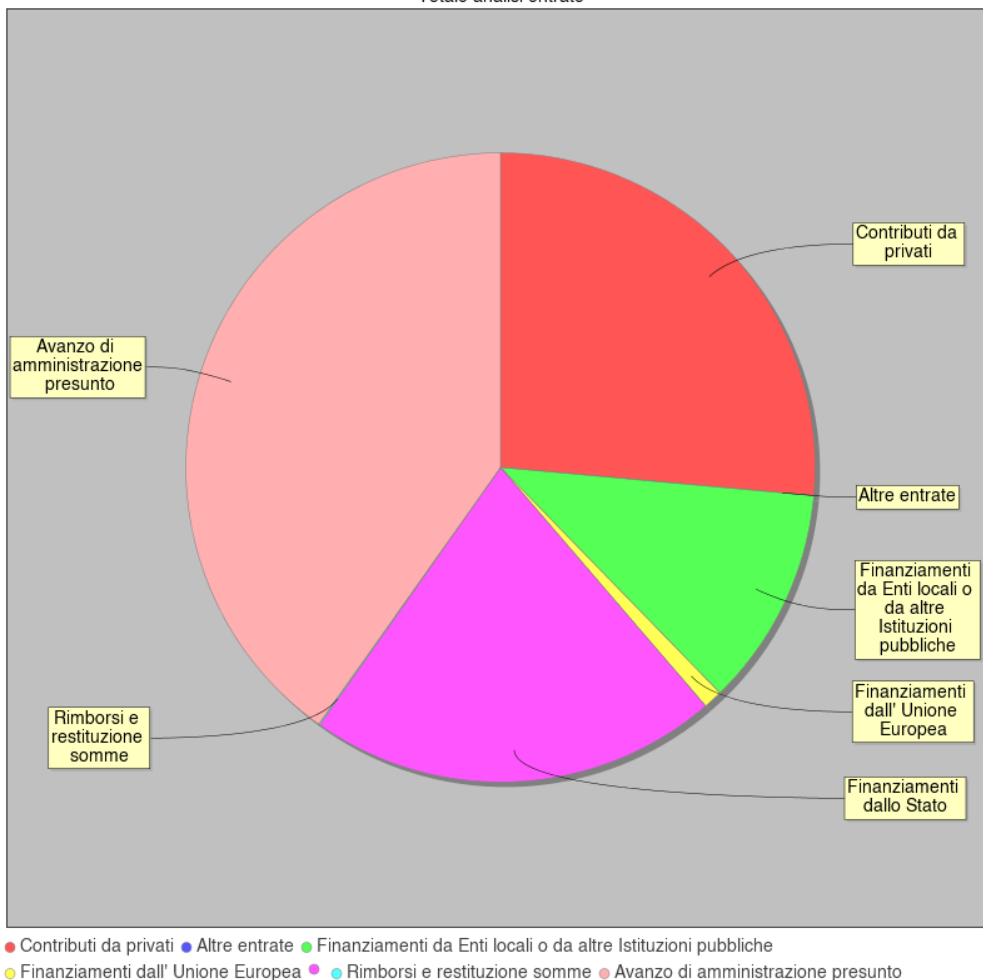
Secondo quanto previsto, sono stati riscossi gli interessi attivi su c/c/b e c/c/p.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	625.552,26
Finanziamenti dall' Unione Europea	15.246,00
Finanziamenti dallo Stato	327.653,84
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	175.689,41
Contributi da privati	411.352,40
Rimborsi e restituzione somme	935,46
Altre entrate	6,97

Codice AOO BSPM020005 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002324 - 14/03/2020 - C 14 - U



Totale analisi entrate



Codice AOO BSPM020005 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002324 - 14/03/2020 - C 14 - U

Firmato digitalmente da SPINELLI GIOVANNI



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	894.693,54	580.727,99	64,91 %
P. Progetti	408.469,41	217.225,44	53,18 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	600,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.303.762,95	797.953,43	
Avanzo di competenza		132.930,65	
Totale a pareggio		797.953,43	

Le spese programmate sono state pari a € 1.303.762,95 oltre a € 252.673,39 appostati in Disponibilità da programmare; quelle impegnate sono state pari a € 797.953,43, di cui pagati € 753.192,28, mentre restano ancora da pagare € 44.761,15

Codice AOO BSPM020005 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002324 - 14/03/2020 - C 14 - U



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 amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	726.091,87	168.601,67	894.693,54	580.727,99	576.619,77	4.108,22	1.015.132,85	434.404,86
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	194.154,93	14.540,95	208.695,88	136.377,27	136.377,27	0,00	208.695,88	72.318,01
	2	Funzionamento amministrativo	52.938,26	11.517,45	64.455,71	42.612,49	39.685,71	2.926,78	176.279,10	133.666,01
	3	Didattica	172.587,80	19.370,71	191.958,51	71.143,31	70.361,87	781,44	195.288,43	124.145,00
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	51.272,31	5.329,76	56.602,07	27.169,81	27.169,81	0,00	56.602,07	29.432,00
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	253.343,54	115.806,70	369.150,24	301.635,89	301.235,89	400,00	374.436,24	72.800,00
	6	Attività di orientamento	1.795,03	2.036,10	3.831,13	1.789,22	1.789,22	0,00	3.831,13	2.041,00

Area A01 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Nell'area **A01-1** sono state sostenute le spese necessarie per effettuare gli interventi di manutenzione ordinaria degli immobili e per il contratto di manutenzione del sistema antintrusione. L'Amministrazione provinciale provvede direttamente alle spese telefoniche delle linee scolastiche ufficiali, con l'esclusione delle linee ADSL e dei servizi telematici, e ai contratti di manutenzione per l'ascensore, per l'impianto antincendio e per i dispositivi antincendio. La previsione iniziale è stata di € 19.731,19 e, in seguito a variazioni apportate durante l'anno, è aumentata di € 6.804,95, per arrivare a una programmazione definitiva di € 26.536,14. Le spese impegnate sono state pari ha € 12.507,44 e hanno inciso per il 1,57% sul totale delle uscite dell'anno 2019.

Nell'area **A01-2** sono state imputate le spese necessarie per il pagamento della convenzione per l'utilizzo del Centro San Filippo e delle fatture alla Ditta SIA per il servizio di bus navetta che garantisce i trasferimenti giornalieri tra sede scolastica e Centro S. Filippo. La previsione iniziale è stata di € 114.400,76 e, in seguito a variazioni apportate durante l'anno, è aumentata di € 10.000,00, per arrivare a una programmazione definitiva di € 124.400,76. Le spese impegnate sono state pari ha € 90.310,28 e hanno inciso per il 11,32% sul totale delle uscite dell'anno 2019.

L'area **A01-3** è stata utilizzata per far fronte alle spese necessarie per il pagamento dei compensi al R.S.P.P., al R.P.D. (responsabile della protezione dati per la privacy), al medico competente e agli enti accreditati che si sono occupati della formazione e/o aggiornamento del personale per l'uso del defibrillatore, per i preposti personale ATA, per il primo soccorso personale ATA, per la prevenzione degli incendi personale ATA, per la formazione di base e specifica personale ATA, per l'aggiornamento annuale del RLS. Il personale docente è stato aggiornato e formato sui temi della sicurezza nell'ambito delle attività organizzate dall'Istituto Golgi con i fondi a disposizione della rete Ambito 6. La previsione iniziale è stata di € 7.504,27 e non sono state apportate variazioni nel corso dell'anno. Le spese impegnate sono state pari ha € 2.664,60 e hanno inciso per il 0,33% sul totale delle uscite dell'anno 2019.

All'area **A01-4** sono state sostenute tutte le spese necessarie per adeguare, potenziare e aggiornare le dotazioni tecniche degli ambienti della scuola, e in particolare dei laboratori ad alto tasso di tecnologia, mediante l'acquisizione di beni durevoli e precisamente: n. 22 PC per rinnovare quelli presenti nelle aule ormai obsoleti, 2 PC completi di monitor e n. 1 scanner per gli uffici, n. 1 TV Led per sostituzione di uno rotto, n. 1 monitor interattivo 75" per laboratorio di informatica. La somma iscritta a questa voce è stata sufficiente a garantire interventi quali: potenziamento delle dotazioni informatiche necessarie al funzionamento del registro elettronico e degli uffici, eventuali interventi sulle strutture adibite ad attività laboratoriali, acquisto di nuovi banchi, sedie, cattedre, armadi e cassettiere per le aule e gli uffici in sostituzione di quelli ormai obsoleti e precisamente: n. 150 banchi, n. 8 armadi, n. 3 cattedre e relative sedie, n. 40 sedie per laboratorio aula 36, n. 4 classificatori, n. 100 sedie per completamento arredi aula magna. La previsione iniziale è stata di € 52.518,71 e, in seguito a variazioni apportate durante l'anno, è diminuita di € 2.264,00, per arrivare a una programmazione definitiva di € 50.254,71. Le spese impegnate sono state pari ha € 30.894,95 e hanno inciso per il 3,87% sul totale delle uscite dell'anno 2019.

Firmato digitalmente da SPINELLI GIOVANNI



Area A02 - Funzionamento amministrativo

Nell'area **A02-1** sono state sostenute le spese necessarie ad assicurare beni e servizi per garantire il supporto organizzativo, amministrativo e generale alle attività istituzionali della scuola; fra tali spese vanno annoverate quelle da sostenere per la realizzazione degli scrutini e degli esami di Stato; per il materiale di cancelleria, gli stampati, gli abbonamenti a periodici e l'acquisto di testi per l'aggiornamento e la documentazione del personale addetto al servizio di segreteria; per l'acquisto del materiale di pulizia e sanitario vario ad uso generale e per le spese postali e telefoniche; il compenso sui progetti previsto nella contrattazione d'istituto per il direttore dei servizi generali ed amministrativi, per l'acquisto del programma per la dematerializzazione della documentazione; per le licenze software, per la manutenzione ordinaria di impianti e attrezzature tecnologiche, lo smaltimento del materiale obsoleto o rotto, per l'adeguamento alle misure minime di sicurezza informatica; per canoni vari; per incarichi e compensi al personale secondo quanto stabilito nella contrattazione di Istituto. Trovano posto nella voce A02-1 anche il pagamento delle trasferte dei revisori dei conti e il compenso annuo dei medesimi e l'anticipazione del fondo per le minute spese sostenute dal DSGA, pari ad € 500,00, che trova collocazione nelle partite di giro. La somma imputata nella scheda attività A02-1 è stata integrata dall'assegnazione del M.I.U.R. per il periodo settembre-dicembre 2019. La previsione iniziale è stata di € 52.938,26 e, in seguito a variazioni apportate durante l'anno, è aumentata di € 11.517,45, per arrivare a una programmazione definitiva di € 64.455,71. Le spese impegnate sono state pari ha € 42.612,49 e hanno inciso per il 5,34% sul totale delle uscite dell'anno 2019.

Area A03 - Didattica

Nell'area **A03-1** sono state imputate le spese necessarie per l'acquisto dei materiali e della piccola strumentazione necessaria all'efficace svolgimento delle attività curriculari ed extracurriculari. In particolare le spese per le dotazioni necessarie alle attività sportive; per l'acquisto di materiali vari; per l'acquisto e il rinnovo di materiale didattico di modesto costo e la manutenzione delle attrezzature di proprietà dell'Istituto; per l'acquisizione di tutto il materiale di consumo necessario al regolare funzionamento dei laboratori (carta, cartucce, stampati e ogni tipo di materiale di cancelleria); per il pagamento dei canoni di noleggio delle fotocopiatrici; per il pagamento delle trasferte al personale interno delegato dal Dirigente alla partecipazione a specifici incontri; per l'acquisto di licenze e software per la didattica; per il rimborso degli eventuali contributi versati dalle famiglie degli alunni ritirati. Gravano su questa voce anche la spesa per la polizza assicurativa annuale per responsabilità civile e infortuni. La previsione iniziale è stata di € 67.497,55 e, in seguito a variazioni apportate durante l'anno, è aumentata di € 1.791,50, per arrivare a una programmazione definitiva di € 69.289,05. Le spese impegnate sono state pari ha € 26.876,48 e hanno inciso per il 3,37% sul totale delle uscite dell'anno 2019.

Nella voce **A03-2** sono stati effettuati i pagamenti per lo svolgimento dei corsi di recupero che si sono svolti nel corso dell'A.S. 2018/19. La previsione iniziale è stata di € 5.097,85 e non sono state apportate variazioni durante l'anno. Le spese impegnate sono state pari ha € 4.838,61 e hanno inciso per il 0,60% sul totale delle uscite dell'anno 2019.

Al livello **A03-3** vengono sostenute le spese necessarie al funzionamento dell'indirizzo musicale. Nel corso dell'anno 2019 si è proceduto a liquidare i compensi al personale interno ed esterno per la realizzazione dei progetti previsti nel piano delle attività didattiche per il periodo gennaio/giugno 2019 e settembre/dicembre 2019, al pagamento delle trasferte degli studenti impegnati nei concerti, di diritti SIAE e all'acquisto di materiale specialistico. La previsione iniziale è stata di € 57.126,43 e, in seguito a variazioni apportate durante l'anno, è aumentata di € 190,00, per arrivare a una programmazione definitiva di € 57.316,43. Le spese impegnate sono state pari ha € 15.708,77 e hanno inciso per il 1,97% sul totale delle uscite dell'anno 2019.

Nella voce **A03-4** sono state sostenute le spese necessarie al funzionamento della biblioteca e precisamente: per il pagamento della convenzione con la Rete Bibliotecaria Bresciana, per l'acquisto di testi e il rinnovo abbonamenti. La previsione iniziale è stata di € 10.862,86 e non sono state apportate variazioni durante l'anno. Le spese impegnate sono state pari ha € 1.488,00 e hanno inciso per il 0,18% sul totale delle uscite dell'anno 2019.

Lo stanziamento imputato al livello **A03-5** è stato utilizzato per provvedere a tutte le spese necessarie alla realizzazione delle iniziative, delle manifestazioni di Istituto interne ("Gambara in musica", ecc.) e alla partecipazione ad attività esterne. La previsione iniziale è stata di € 7.615,50 e non sono state apportate variazioni durante l'anno. Le spese impegnate sono state pari ha € 2.332,56 e hanno inciso per il 0,29% sul totale delle uscite dell'anno 2019.

La somma imputata alla voce **A03-6** è servita per il pagamento delle quote previste per la partecipazione a reti, convenzioni ed accordi di rete, come indicato nel piano delle attività didattiche gennaio/giugno 2019 e settembre/dicembre 2019.

La voce **A03-7** è stata utilizzata per il pagamento dei docenti impegnati nel progetto di istruzione domiciliare finanziato al 50% dall'USR Lombardia per uno studente dell'Istituto.

Nella voce è appostata la somma stanziata per il progetto "Successo formativo e contenimento della dispersione" in attesa

Firmato digitalmente da SPINELLI GIOVANNI



di destinazione ad uno degli Istituti scolastici dell'Ambito 6 .

Il progetto **A03-9** si è concluso a fine 2018, ma la scheda è stata tenuta aperta in quanto il MIUR deve ancora liquidare il saldo.

Area A04 - Alternanza Scuola-Lavoro

Lo stanziamento previsto per l'area **A04-1** è stato utilizzato per il pagamento del personale impegnato nell'attività secondo quanto previsto nella contrattazione d'Istituto e per le spese di trasporto eventualmente sostenute per la partecipazione a percorsi connessi.

Nell'area **A04-2** sono state sostenute le spese necessarie per le azioni destinate alla formazione dei docenti dell'Ambito 6 Brescia, hinterland e Val Trompia.

Area A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Nell'area **A05-1** sono state sostenute tutte le spese necessarie per la realizzazione dei viaggi e le visite d'istruzione, degli scambi e degli stages.

Nel corso dell'anno scolastico sono stati organizzati e si realizzati numerosi viaggi di istruzione di durata pari a più giorni, nonché visite guidate, scambi e stages. La tipologia delle iniziative è la seguente:

- Viaggi di integrazione culturale: hanno lo scopo di promuovere una conoscenza più profonda e diretta dei più significativi aspetti ambientali, artistici e culturali – nel senso più ampio – del nostro paese o di paesi stranieri, specie di quelli appartenenti all'unione europea;
- Viaggi di integrazione alla preparazione d'indirizzo: hanno lo scopo di consentire agli studenti esperienze specifiche di carattere tecnico – scientifico o linguistico – culturale coerenti con il proprio indirizzo di studi;
- Viaggi connessi con attività sportive: partecipazioni a manifestazioni sportive, settimane bianche, esperienze in ambiente naturale.
- Visite guidate: hanno finalità sostanzialmente comuni ai viaggi di istruzione, ma si esauriscono nell'arco di una giornata; hanno per meta mostre, musei, complessi archeologici e monumentali, unità produttive, enti territoriali, realtà ambientali particolari come parchi nazionali, aree protette, località ove si rappresentano spettacoli teatrali , musicali o d'altro genere;
- Scambi con Paesi Europei ed Extraeuropei.

Nell'anno scolastico 2018/19 sono stati realizzati 13 viaggi di istruzione, di cui 6 all'estero e 7 in Italia, 3 stages all'estero e 2 in Italia, 7 scambi culturali. I viaggi di istruzione, gli stages e gli scambi sono stati oggetto di esame e delibera da parte del Consiglio di Istituto, che non ha ritenuto di dover modificare i criteri per le sovvenzioni agli alunni in situazione di necessità determinati nei precedenti aa.ss. e precisamente fino ad un massimo del 30% della quota prevista. E' stato effettuato il rimborso forfettario giornaliero per i docenti che hanno partecipato alle iniziative della durata di più giorni (€ 15,00 per notte).

Nell'area **A05-2** saranno sostenute le spese per la partecipazione di alunni e n. 2 docenti al progetto "Un treno per Auschwitz".

Nell'area **A05-3** saranno sostenute le spese relative al completamento del secondo biennio del progetto Erasmus+ Azione KA2 e, a conclusione, al pagamento dei compensi al personale coinvolto nel progetto.

Area A06 - Attività di orientamento

Nell'area **A06-1** è stato retribuito il personale coinvolto nell'attività di orientamento in ingresso ed uscita. Una quota dell'attività di orientamento, invece, è stata liquidata mediante Cedolino Unico con i fondi del FIS 2018/19.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministratri	Residua disponibilità
-----------	-----------	-------------	---------------------	------------	-----------------------	-----------------	--------	-------------------	-------------------------	-----------------------

Firmato digitalmente da SPINELLI GIOVANNI

Codice AOO BSPM020005 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002324 - 14/03/2020 - C 14 - U



									one + accertamenti assegnati	finanziaria
P		Progetti	258.911,53	149.557,88	408.469,41	217.225,44	176.572,51	40.652,93	463.514,60	246.289,16
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	47.982,26	5,20	47.987,46	10.414,24	10.414,24	0,00	47.987,46	37.573,22
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	55.512,30	0,00	55.512,30	20.436,91	20.375,91	61,00	67.579,60	47.142,69
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	13.975,00	-2.650,00	11.325,00	9.763,25	9.763,25	0,00	11.325,00	1.561,75
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	136.441,97	152.202,68	288.644,65	176.611,04	136.019,11	40.591,93	331.622,54	155.011,95
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00

Area P01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

Nel livello **P01-1** sono stati liquidati tutti i progetti relativi all'area scientifica rientranti nell'Area 1 (progetti curricolari) del piano delle attività relativo al periodo didattico gennaio-giugno 2019 e settembre-dicembre 2019.

Nel livello **P01-2**, invece, sono stati pagati tutti i progetti relativi all'area scientifica rientranti nell'Area 2 (progetti extracurricolari) del piano delle attività relativo al periodo didattico gennaio-giugno 2019 e settembre-dicembre 2019.

Nel progetto **P01-3** per PNSD e Animatore digitale non sono state sostenute spese.

Il progetto **P01-4** è stato autorizzato dal M.I.U.R. con nota prot. n° AOODGEFID/28236 del 30/10/2018 con oggetto: "Autorizzazione progetto 10.2.2A-FdRPOC-LO-2018-187 [...]" ed è stato realizzato nel corso dell'anno 2019. Il progetto ha avuto lo scopo di far comprendere agli studenti i legami fra mezzi tecnologici e utilità sociale attraverso un'esperienza concreta di prototipazione collettiva. Si è trattato di un approccio molto positivo dal punto di vista della creazione di una cittadinanza digitale. Inoltre l'esperienza ha avuto e raggiunto l'obiettivo di rendere i ragazzi protagonisti in prima persona delle scelte di design (progettazione), facendone comprendere a fondo le finalità.

Area P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Nel livello **P02-1** sono stati pagati i progetti relativi all'area umanistica previsti nell'Area 1 (progetti curricolari) del piano delle attività relativo al periodo didattico gennaio-giugno 2019 e settembre-dicembre 2019.

Nel livello **P02-2** sono stati liquidati i progetti relativi all'area umanistica rientranti nell'Area 2 (progetti extracurricolari) del piano delle attività relativo al periodo didattico gennaio-giugno 2019 e settembre-dicembre 2019.

Nel livello **P02-3** sono stati pagati i progetti relativi all'Area 3 (Servizi agli studenti) del piano delle attività relativo al periodo didattico gennaio-giugno 2019 e settembre-dicembre 2019.

Il progetto **P02-4** relativo al PON "Riduzione del fallimento formativo e dispersione" si è concluso a fine 2018, mala scheda risulta ancora aperta per permettere all'Istituto la riscossione del saldo.

Area P03 - Progetti per "Certificazioni corsi professionale"

Nel progetto **P03-1** sono confluite le risorse necessarie per il liquidare del personale che ha preparato gli studenti agli esami di certificazione e per il pagamento dell'iscrizione agli Enti certificatori.

Area P04 - Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"

Al livello **P04-01**, per la formazione e l'aggiornamento del personale interno dell'istituto, sono state utilizzate le somme necessarie alla copertura delle spese previste nell'Area 4 del Piano delle attività periodo gennaio/giugno 2019 e per i progetti che si sono realizzati nel periodo settembre/dicembre 2019.

Nel livello **P04-02** sono appostati i finanziamenti per provvedere alla formazione del personale docente dell'Ambito 6 in quanto il nostro Istituto è stato individuato quale scuola capofila d'ambito e scuola capofila per la formazione; pertanto l'Istituto ha provveduto a:

- garantire il coordinamento generale della Rete sotto i diversi profili (organizzativo, amministrativo contabile,

Firmato digitalmente da SPINELLI GIOVANNI



documentale ecc.);

- amministrare finanziariamente, attraverso il proprio Programma annuale, le misure e le azioni di rete comportanti l'impiego di risorse statali destinate alle istituzioni scolastiche per la formazione, anche in ordine alle risorse da dislocare presso le scuole polo tematiche.

Nel livello **P04-3** è stato appostato il finanziamento che doveva essere utilizzato per la formazione del personale docente dell'Ambito 6 sulle tematiche del contrasto al gioco d'azzardo. Considerata la tempistica imposta, il gruppo di coordinamento della rete dell'Ambito ha ritenuto opportuno non procedere alla realizzazione del progetto e pertanto è stato comunicato all'ufficio dell'USR Lombardia che il fondo assegnato è disponibile per la restituzione. I fondi pervenuti sono stati accreditati all'Istituto Comprensivo di Lonato, individuata quale scuola capofila del progetto.

Area P05 - Progetti per "Gare e concorsi"

E' stato creato un unico livello e precisamente **P05-1** "Partecipazione a gare concorsi". Il progetto non è stato utilizzato nel corso dell'anno.

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	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

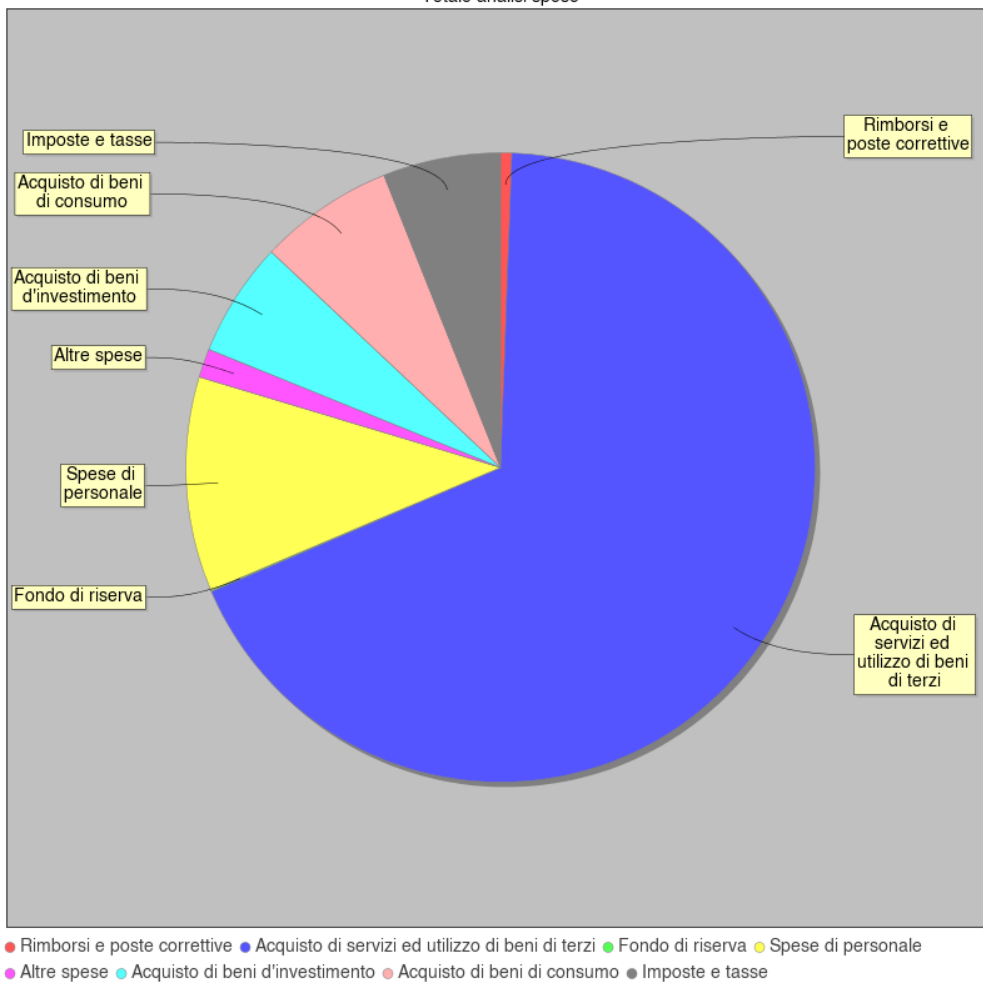
Il fondo di riserva previsto nel programma annuale del 2019, pari a € 600,00, non è mai stato utilizzato nel corso dell'anno, in quanto i fondi a disposizione per la realizzazione delle attività e dei progetti sono risultati sufficienti.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	140.691,33
Acquisto di beni di consumo	75.427,19
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	947.435,20
Acquisto di beni d'investimento	52.784,00
Altre spese	16.245,56
Imposte e tasse	64.145,67
Rimborsi e poste correttive	6.434,00
Fondo di riserva	600,00

Firmato digitalmente da SPINELLI GIOVANNI



Totale analisi spese



Codice AOO BSPM020005 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002324 - 14/03/2020 - C 14 - U

Firmato digitalmente da SPINELLI GIOVANNI



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.

L'aggregato Z1 "Disponibilità da programmare" al 31/12/2019 pari a € 252.673,39 risulta composto da:

- € 111.323,39 pari all'accantonamento per copertura residui attivi degli anni dal 2004 al 2009 e riscossi grazie al finanziamento per sofferenza finanziaria erogata dal MIUR nel mese di dicembre 2019;
- € 110.100,00 quale maggiore accertamento per sofferenza finanziaria erogata dal MIUR;
- € 31.250,00 quale acconto del 50% da parte del MIUR per finanziare il Progetto Remix autorizzato nel mese di dicembre 2019 e che si dovrà concludere entro il 30/06/2021, appostato nell'aggregato Z1 in quanto la scheda finanziaria verrà aperta nel Programma annuale 2020.

Codice AOO BSPM020005 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002324 - 14/03/2020 - C 14 - U



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



Codice AOO BSPM020005 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002324 - 14/03/2020 - C 14 - U

Gli indici di bilancio delle entrate illustrano graficamente la situazione già esposta.

Il dato più rilevante risulta essere la riscossione del 94% dei residui attivi. Il finanziamento per la sofferenza finanziaria erogata a dicembre dal MIUR ha permesso al nostro Istituto di chiudere i residui attivi risalenti agli anni 2005, 2006, 2007 e 2009 pari a € 111.323,39. Gli unici residui ancora da riscuotere sono relativi a progetti PON conclusi e per i quali si resta in attesa del saldo dopo l'effettuazione dei controlli previsti dalla normativa, il saldo della formazione dell'Ambito 6 2018/19, il contributo del Comune di Bobbio per la partecipazione ad un concerto degli studenti del Liceo Musicale e il rimborso delle spese di missione per i revisori da parte di un Istituto scolastico.

Dagli indici di entrata risulta evidente che l'autonomia finanziaria è erogata principalmente da finanziamenti da privati (65%) mentre solo il 35% è di provenienza statale.

Firmato digitalmente da SPINELLI GIOVANNI



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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



Codice AOO BSPM020005 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002324 - 14/03/2020 - C 14 - U



Gli indici di bilancio delle spese illustrano graficamente la situazione già esposta.

Il dato rilevante è il pagamento totale dei residui passivi.

Gli impegni non pagati al 31/12/2019 incidono solo per il 6% sul totale degli impegni.

Codice AOO BSPM020005 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002324 - 14/03/2020 - C 14 - U



5. Conclusioni

Il fondo delle minute spese pari a € 500,00 è stato interamente utilizzato mediante la gestione delle partite di giro e regolarmente chiuso.

Le variazioni necessarie all'assestamento del programma annuale 2019 sono state deliberate dal Consiglio di Istituto. Il riepilogo delle variazioni è allegato alla presente relazione.

Secondo quanto previsto dal DPCM 22 settembre 2014 è stato calcolato l'indice di tempestività anno 2019 dei pagamenti che è risultato pari a – 24,24. Il prospetto anno 2019 è stato pubblicato sul sito web dell'Istituto nel menù "Amministrazione Trasparente" sezione "Pagamenti dell'amministrazione".

[Luogo] Data: **14-03-2020**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

LAURA BONORA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF. GIOVANNI SPINELLI

Codice AOO BSPM020005 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002324 - 14/03/2020 - C 14 - U

Firmato digitalmente da SPINELLI GIOVANNI