



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. Si tiene in considerazione il differimento dei termini amministrativo-contabili previsti dall'art. 107 del D.L n. 18 del 17 marzo 2020 (vedi nota MIUR prot. n. 510 del 24/03/2020).

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 Commissario Straordinario il 15/03/2019 con delibera n. 3 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

C.P.I.A - CENTRO PROV.LE PER L'ISTRUZIONE DEGLI ADULTI PROVINCIA IMPERIA - IMPERIA Prot. 0001205 del 30/04/2020 06-03 (Uscita)
--



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	392.478,85	Programmazione definitiva	354.243,24	<i>Disp. fin. da programmare</i> 38.235,61
Accertamenti	243.727,91	Impegni	77.839,80	<i>Avanzo di competenza</i> 165.888,11
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				153.987,38
Riscossioni competenza residui (B)	154.802,90	Pagamenti competenza residui (C)	92.986,67	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				215.803,61
Somme rimaste da riscuotere (E)	91.825,01	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 91.825,01
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	5.397,05	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	97.222,06	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 97.222,06

Il Fondo cassa al 31/12/2019 corrisponde ad € 215.803,61 e concorda con il saldo dell'Istituto Cassiere.

Si è provveduto ad inserire l'accertamento n. 26 del 25/11/2019 quale saldo del Finanziamento relativo al Progetto FAMI PROGR. - 2510 "Percorsi 2.0 Italiano per stranieri in Liguria" proveniente dalla Regione Liguria.

L'avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2019, costituito dal Fondo cassa + l'ammontare dei residui attivi, è pari ad € 313.025,67.



3. Conto Finanziario

Si procede ad esaminare il Conto Finanziario relativo all'esercizio finanziario 2019 redatto sul Modello H.

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	148.750,94	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	32.133,98	32.133,98	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	137.052,25	137.052,25	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	29.749,60	29.749,60	100,00 %
6. Contributi da privati	44.792,00	44.792,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,08	0,08	100,00 %
Totale Entrate	392.478,85	243.727,91	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		243.727,91	

A fine esercizio si evidenzia quanto segue:

- 1) c'è stata la cancellazione dell'entrata di € 38.053,50, disposta con variazione n. 26 dell'11/12/2019, relativa a Fondi Sociali Europei (FSE) in quanto si è rinunciato a realizzare il Progetto PON previsto per il 2019;
- 2) è stata incrementata la Dotazione ordinaria;
- 3) sono state inserite le risorse che si prevede di riscuotere dalla Regione per la realizzazione del Progetto "Fami 2510 Percorsi 2. Italiano per stranieri in Liguria", precedentemente non considerato;
- 4) è stata incrementata l'entrata relativa ai contributi per iscrizione alunni, voce soggetta a variazione durante l'anno perché difficilmente valutabile a inizio anno;
- 5) la Prefettura di Imperia ha anticipato nel mese di dicembre 2019 il rimborso delle spese dell'anno sostenute per i Test e le Sessioni Civiche (solitamente il contributo viene assegnato l'anno successivo a quello di riferimento).



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
MM CPIA IMPERIA

18100 IMPERIA (IM) VIALE RIMEMBRANZE, 31 C.F. 90088810081 C.M. IMMM04500Q

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	148.750,94	0,00	148.750,94
	1	Non vincolato	5.378,16	0,00	5.378,16
	2	Vincolato	143.372,78	0,00	143.372,78

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	38.053,50	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	38.053,50	0,00	0,00	0,00	0,00

Con variazione n. 26 dell'11/12/2019 è stata cancellata l'entrata relativa a Fondi Sociali Europei (FSE) in quanto si è rinunciato a realizzare il Progetto PON previsto per il 2019

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	3.600,00	32.133,98	32.133,98	32.133,98	0,00
	1	Dotazione ordinaria	3.600,00	32.133,98	32.133,98	32.133,98	0,00

E' stata approvata la variazione n. 5 del 28/05/2019 che ha integrato la Dotazione 2019 di € 4.109,00 per erogazione relativa al D.M. N. 721/2018.

Successivamente con variazione n. 30 del 19/12/2019 di € 24.424,98 sono state incassate:

- la quota di Funzionamento amministrativo-didattico relativo al periodo settembre -dicembre 2019 di Euro 8.064,98 (Nota MIUR prot. n. 21795 del 30/09/2019);

- la quota di Funzionamento amministrativo-didattico Integrazione a.f. 2019 di Euro 16.360,00 (Nota MIUR prot. n. 27290 del 29/11/2019).

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	137.052,25	137.052,25	45.227,24	91.825,01
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	137.052,25	137.052,25	45.227,24	91.825,01

Rispetto alla previsione fatta con la predisposizione del P.A. 2019, sono state inserite le risorse che si prevede di



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
MM CIA IMPERIA

18100 IMPERIA (IM) VIALE RIMEMBRANZE, 31 C.F. 90088810081 C.M. IMMM04500Q

riscuotere dalla Regione per la realizzazione del Progetto "Fami 2510 Percorsi 2. Italiano per stranieri in Liguria", che ammontano complessivamente ad € 137.052,25 (vedi variazione n. 17 del 21/10/2019).

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	15.940,79	29.749,60	29.749,60	29.749,60	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	15.940,79	29.749,60	29.749,60	29.749,60	0,00

Come detto precedentemente la Prefettura di Imperia ha anticipato nel mese di dicembre 2019 il rimborso delle spese dell'anno sostenute per i Test e le Sessioni Civiche consistente in € 13.810,63 (vedi Reversale n. 31 del 30/12/2019), per cui la previsione finale è di € 29.749,60 (comprensiva dell'aggiustamento di € -1,82 della variazione n. 4 del 28/06/2019).

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	29.105,00	44.792,00	44.792,00	44.792,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	29.000,00	44.645,00	44.645,00	44.645,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	105,00	147,00	147,00	147,00	0,00

E' stata variata la voce più volte (per il livello 02 vedi variazioni n. 2 del 31/05/2019 di € 256,20, n. 6 del 28/06/2020 di € 8.588,80, n. 8 del 09/07/2019 di € 250,00, n. 18 del 04/11/2019 di € 4.750,00, n. 31 del 19/12/2019 di € 1.800,00 - per il livello 06 vedi la variazione n. 1 del 26/03/2019 di € 42,00).

I contributi volontari da privati sono stati utilizzati per la copertura della spesa relativa all' assicurazione scolastica (voce di destinazione A.2.2), per acquisto materiale informatico ad uso didattico + arredo ad uso specifico per Plesso di Imperia (voce di destinazione A.3.2), per acquisto materiale informatico ad uso didattico + noleggio fotocopiatore + servizi telefonia mobile + cancelleria + pubblicazioni per plesso di Sanremo (A.3.3.), per acquisto materiale informatico ad uso didattico + noleggio fotocopiatore + acquisto cancelleria e attrezzature informatiche per plesso di Ventimiglia (A.3.4), per utilizzo aule in convenzione (voci A.1.2 e A.1.4), per ampliamento Offerta Formativa del Plesso di Sanremo (voce di destinazione P.2.2.) e ampliamento Offerta Formativa del Plesso di Ventimiglia (P.2.3).

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

Nessuna variazione effettuata.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	148.750,94
Finanziamenti dallo Stato	32.133,98

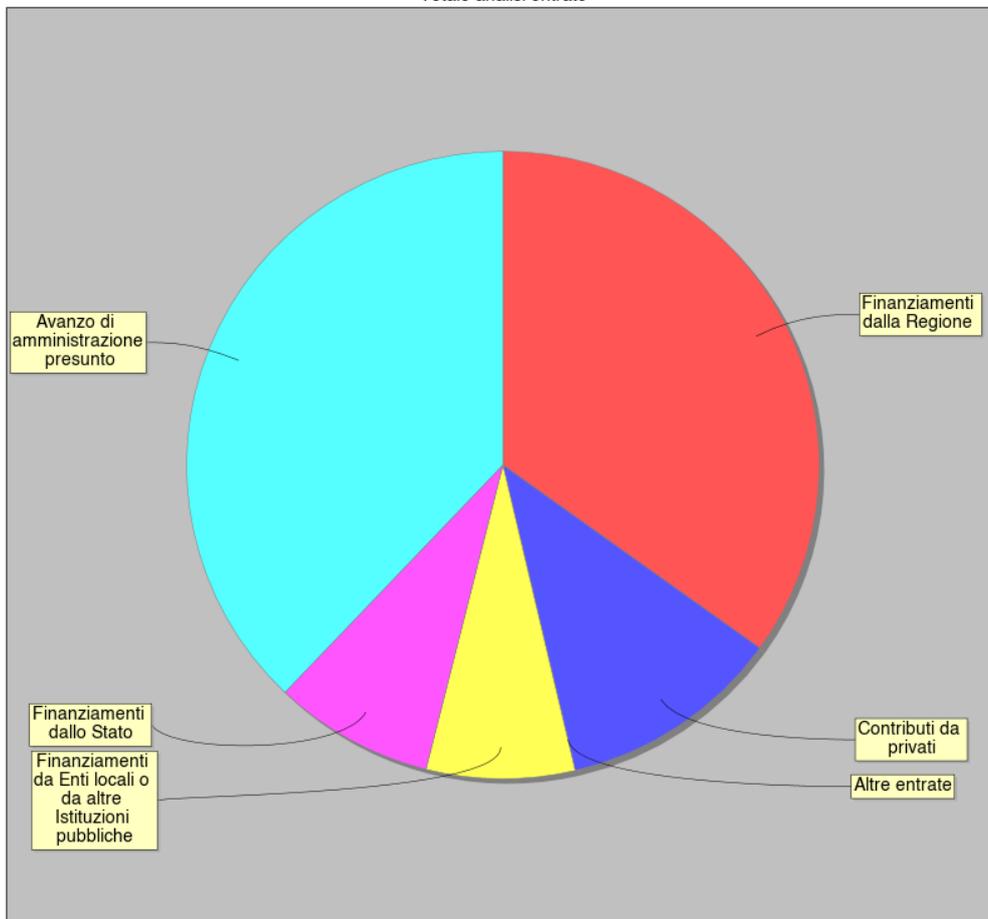


Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
MM CPIA IMPERIA

18100 IMPERIA (IM) VIALE RIMEMBRANZE, 31 C.F. 90088810081 C.M. IMMM04500Q

Finanziamenti dalla Regione	137.052,25
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	29.749,60
Contributi da privati	44.792,00
Altre entrate	0,08

Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione
- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- 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	133.387,28	35.118,50	26,33 %
P. Progetti	220.605,96	42.721,30	19,37 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	250,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	354.243,24	77.839,80	
Avanzo di competenza		165.888,11	
Totale a pareggio		243.727,91	

In relazione alla variazione delle voci di Entrata del P.A. 2019 sono state modificate le corrispondenti voci di spesa.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
MM CIA IMPERIA

18100 IMPERIA (IM) VIALE RIMEMBRANZE, 31 C.F. 90088810081 C.M. IMMM04500Q

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	119.500,28	13.887,00	133.387,28	35.118,50	35.118,50	0,00	133.787,28	98.668,78
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	17.437,62	1.820,00	19.257,62	9.522,95	9.522,95	0,00	19.257,62	9.734,67
	2	Funzionamento amministrativo	19.691,30	42,00	19.733,30	12.827,00	12.827,00	0,00	20.133,30	7.306,30
	3	Didattica	82.371,36	12.025,00	94.396,36	12.768,55	12.768,55	0,00	94.396,36	81.627,81

Categoria 1: Variazioni n. 18 del 04/11/2019 di € 1.570,00, n. 8 del 09/07/2019 di € 250,00.

Categoria 2: Variazioni n. 1 del 26/03/2019 di € 42,00.

Categoria 3: variazione n. 2 del 31/05/2019 di € 256,20, n. 6 del 28/06/2019 di € 8.588,80, n. 18 del 04/11/2019 di € 3.180,00.

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	115.700,03	104.905,93	220.605,96	42.721,30	42.721,30	0,00	218.805,96	176.084,66
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	19.054,29	4.109,00	23.163,29	8.452,05	8.452,05	0,00	23.163,29	14.711,24
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	76.868,13	100.798,75	177.666,88	29.431,65	29.431,65	0,00	175.866,88	146.435,23
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	15.940,79	-1,82	15.938,97	1.193,37	1.193,37	0,00	15.938,97	14.745,60
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.836,82	0,00	3.836,82	3.644,23	3.644,23	0,00	3.836,82	192,59

Categoria P1: Variazione n. 5 del 28/06/2019 di € 4.109,00;

Categoria P2: Variazione n. 31 del 19/12/2019 di € 1.800,00, n. 26 del 25/11/2019 di € -38.053,50, n. 17 del 21/10/2019 di € 137.052,25;

Categoria P3: Variazione n. 4 del 28/06/2019 di € - 1,82.

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



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
MM CPIA IMPERIA**

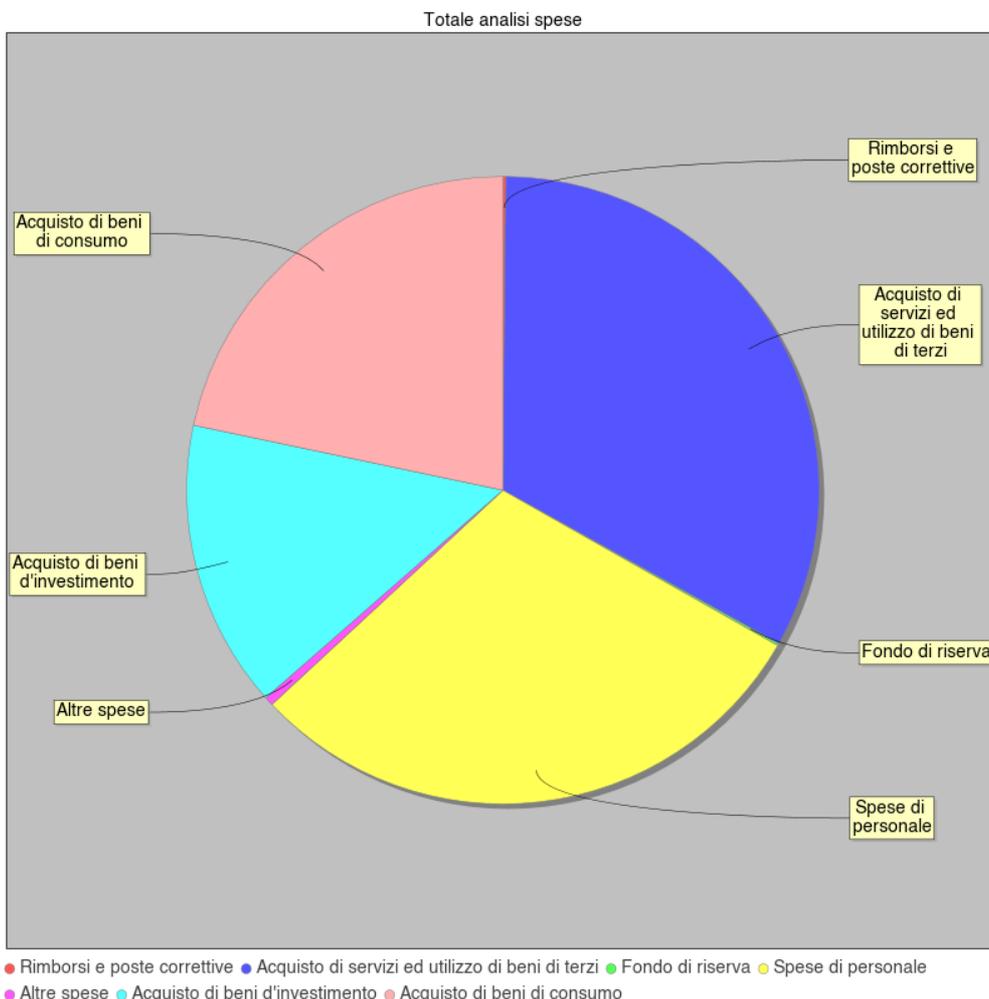
18100 IMPERIA (IM) VIALE RIMEMBRANZE, 31 C.F. 90088810081 C.M. IMMM04500Q

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	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Come risulta dal Modello H, il Fondo di Riserva consistente in € 250,00 non è stato mai prelevato nel corso dell'anno.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	170.099,29
Acquisto di beni di consumo	53.507,29
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	90.615,04
Acquisto di beni d'investimento	38.938,94
Altre spese	482,68
Rimborsi e poste correttive	350,00
Fondo di riserva	250,00





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.

Come si evince dal Modello H Bis redatto al 31/12/2019, la Disponibilità da Programmare ammonta ad € 38.235,61.

Quindi se consideriamo la disponibilità finale di € 276.403,44 riportata sul Modello H, + la sopra citata Disponibilità da Programmare di € 38.235,61 + la radiazione del residuo passivo di € 36,60 (corrispondente agli impegni 104 e 129 del 2018) - la radiazione del residuo attivo di € 1.649,98 (corrispondente all'accertamento n. 57 del 2016) = troviamo l'Avanzo di Amministrazione definitivo al 31/12/2019 che è pari ad **€ 313.025,67** (vedi Modello J riportante la Situazione Amministrativa al 31/12/2019).



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: LIGURIA
MM CPIA IMPERIA

18100 IMPERIA (IM) VIALE RIMEMBRANZE, 31 C.F. 90088810081 C.M. IMMM04500Q



5. Conclusioni

I dati relativi alla situazione patrimoniale sono riepilogati nel Modello K; i Residui Attivi sono riportati nel Modello L (non ci sono Residui Passivi).

Con Reversale n. 27 del 27/11/2019 è stato restituito l'anticipo delle minute spese di € 400,00.

Allegati:

Modello H - Conto Consuntivo

Modello HBis - Attuazione Programma Annuale

Modelli I - Rendiconto Progetti/Attività

Modello J - Situazione amministrativa

Modello K - Conto del Patrimonio

Modello L - Residui attivi e passivi

Modello M - Spese di personale

Modello N - Riepilogo per tipologia di spesa

- Dichiarazioni per inesistenza di contabilità speciali e gestione di fondi fuori bilancio

- Prospetto pagamenti effettuati dopo scadenza (art. 41 comma 1 D.L. 66/2014).

Il Conto Consuntivo e.f. 2019 si sottopone all'esame dei Revisori dei Conti per poi essere sottoposto all'approvazione del Commissario Straordinario.

[Luogo] Data: **30-04-2020**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Claudia Criscuolo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Rosaria SCOTTI