



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 06/03/2019 con provvedimento n. 3 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC IC DI LOIANO - MONGHIDORO

40063 MONGHIDORO (BO) VIA MICHELE DEI RAMAZZOTTI 24 C.F. 91378920374 C.M. BOIC88400V

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	411.727,86	Programmazione definitiva	248.475,76	<i>Disp. fin. da programmare</i> 163.252,10
Accertamenti	140.248,73	Impegni	190.964,85	<i>Disavanzo di competenza</i> 50.716,12
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				122.597,21
Riscossioni competenza residui (B)	258.025,09	Pagamenti competenza residui (C)	178.127,85	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				202.494,45
Somme rimaste da riscuotere (E)	14.997,00	Somme rimaste da pagare (F)	12.837,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 2.160,00
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	2.120,17	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	17.117,17	Totale residui passivi (L=F+H)	12.837,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 4.280,17

Dall'analisi dei dati contabili si evince che:

- l'89% delle somme accertate sono state riscosse con un incidenza dei residui attivi del 11%
- il 93% delle somme impegnate sono state pagate con un incidenza dei residui passivi del 7%
- i residui attivi degli anni precedente sono stati smaltiti e radiati per il 98%,
- i residui passivi degli anni precedente sono stati radiati



3. Conto Finanziario

I risultati della gestione vanno ricercati nelle azioni di arricchimento del POFT, nell'utilizzo delle risorse finanziarie per la realizzazione delle attività previste nel POFT, nelle azioni per l'aggiornamento e autoaggiornamento del personale docente e ATA, nelle azioni per rafforzare la collaborazione scuola-famiglie e nelle azioni per l'affermazione del ruolo dell'I.C. nel territorio. Le scelte finanziarie, convergenti a quelle strategiche, sono state funzionali al raggiungimento di obiettivi funzionali al rispetto dei principi fondamentali caratterizzanti dell'Istituto:

- Accoglienza dell'alunno nella sua globalità.
- Predisposizione di un ambiente educativo nel quale gli alunni vivano relazioni significative con i coetanei e gli adulti e possano acquisire un'immagine positiva di sé ed una buona autonomia.
- Adozione di modalità di lavoro che stimolino alla disponibilità, alla collaborazione ed all'aiuto reciproco.
- Organizzazione della vita scolastica in modo che gli alunni siano consapevoli del fatto che le regole sono indispensabili per la vita comune e siano coinvolti nella formulazione delle stesse.
- Attribuzione di un significato attivo alla parola "integrazione, nella consapevolezza che le diversità rappresentano nel gruppo una risorsa.
- Adozione di una metodologia di lavoro che fornisca un ruolo attivo e creativo agli alunni, nell'acquisizione di conoscenze, competenze e capacità.
- Utilizzo di una pluralità di linguaggi che permettano agli alunni di esprimersi e di avere più strumenti di lettura del mondo.

In particolare secondo quanto indicato negli obiettivi strategici del POFT si è cercato di:

- Ampliare le conoscenze dei linguaggi espressivi.
- Valorizzare le potenzialità formative.
- Favorire l'integrazione col territorio.
- Migliorare l'integrazione degli alunni stranieri e diversamente abili.
- Favorire il successo formativo degli alunni

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	271.479,13	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	75.297,77	75.297,77	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	37.562,69	37.562,69	100,00 %
6. Contributi da privati	27.388,25	27.388,25	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	411.727,86	140.248,73	
Disavanzo di competenza		50.716,12	
Totale a pareggio		190.964,85	

L'analisi delle entrate rileva una situazione di sostanziale equilibrio tra l'autonomia finanziaria pari al 46% e la dipendenza finanziaria pari al 54%.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC IC DI LOIANO - MONGHIDORO

40063 MONGHIDORO (BO) VIA MICHELE DEI RAMAZZOTTI 24 C.F. 91378920374 C.M. BOIC88400V



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC IC DI LOIANO - MONGHIDORO

40063 MONGHIDORO (BO) VIA MICHELE DEI RAMAZZOTTI 24 C.F. 91378920374 C.M. BOIC88400V

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	271.479,13	0,00	271.479,13
	2	Vincolato	271.479,13	0,00	271.479,13

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	9.815,33	75.297,77	75.297,77	60.300,77	14.997,00
	1	Dotazione ordinaria	9.815,33	15.183,93	15.183,93	15.183,93	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	60.113,84	60.113,84	45.116,84	14.997,00

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	35.413,31	37.562,69	37.562,69	37.562,69	0,00
	2	Provincia vincolati	6.723,20	6.723,20	6.723,20	6.723,20	0,00
	4	Comune vincolati	28.690,11	28.690,11	28.690,11	28.690,11	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.149,38	2.149,38	2.149,38	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	2.965,00	27.388,25	27.388,25	27.388,25	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	2.965,00	11.667,50	11.667,50	11.667,50	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	9.676,00	9.676,00	9.676,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	2.977,50	2.977,50	2.977,50	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	481,00	481,00	481,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	1.586,25	1.586,25	1.586,25	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00

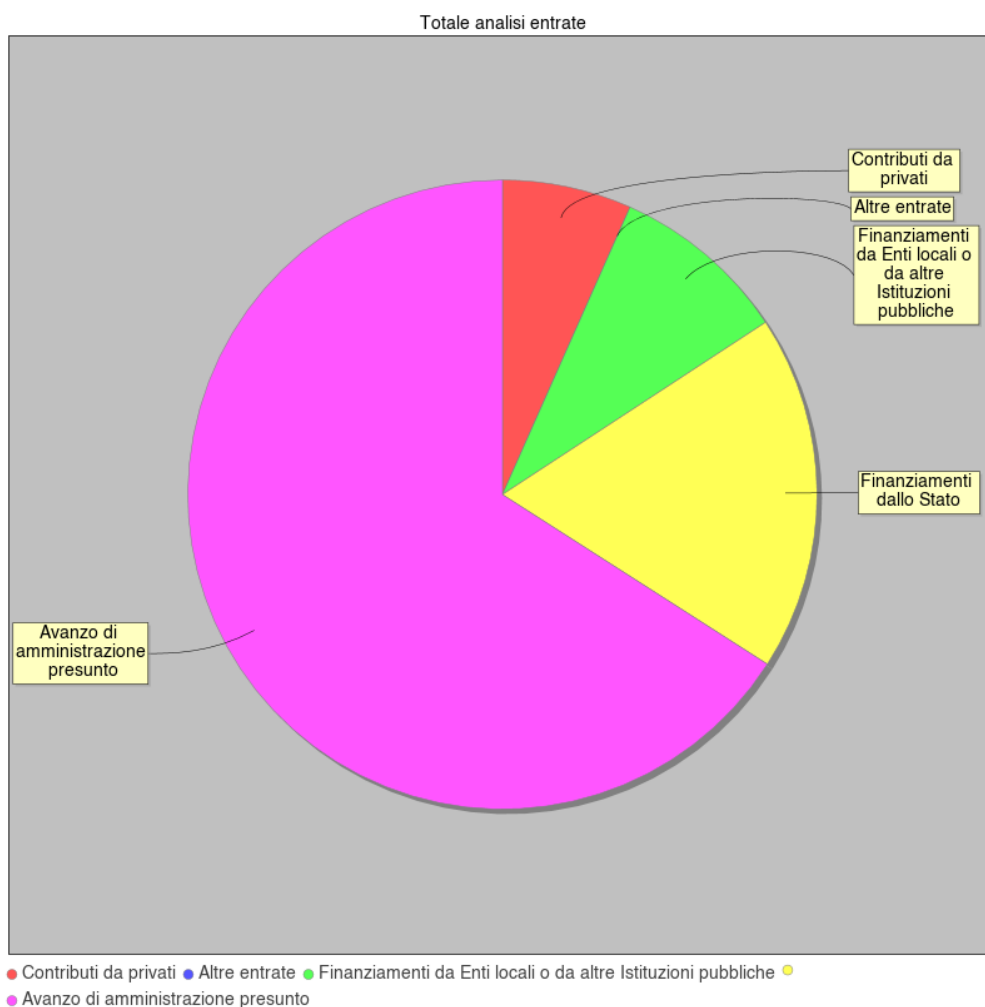


Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC IC DI LOIANO - MONGHIDORO

40063 MONGHIDORO (BO) VIA MICHELE DEI RAMAZZOTTI 24 C.F. 91378920374 C.M. BOIC88400V

	1	Interessi	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	271.479,13
Finanziamenti dallo Stato	75.297,77
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	37.562,69
Contributi da privati	27.388,25
Altre entrate	0,02





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	88.302,40	56.484,08	63,97 %
P. Progetti	159.191,83	134.480,77	84,48 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	981,53	0,00	0,00 %
Totale Spese	248.475,76	190.964,85	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		190.964,85	

L'analisi delle spese rileva che il 30% delle somme sono state impegnate nelle attività didattiche ed amministrative e il 70% delle somme sono state impegnate nei progetti .



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC IC DI LOIANO - MONGHIDORO

40063 MONGHIDORO (BO) VIA MICHELE DEI RAMAZZOTTI 24 C.F. 91378920374 C.M. BOIC88400V

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	70.287,90	18.014,50	88.302,40	56.484,08	56.484,08	0,00	93.302,40	36.818,32
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	8.833,80	1.000,00	9.833,80	7.739,73	7.739,73	0,00	9.833,80	2.094,07
	2	Funzionamento amministrativo	23.300,00	3.458,50	26.758,50	17.173,13	17.173,13	0,00	26.758,50	9.585,37
	3	Didattica	33.434,97	2.680,00	36.114,97	17.481,64	17.481,64	0,00	41.114,97	23.633,33
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.779,88	9.676,00	11.455,88	11.363,00	11.363,00	0,00	11.455,88	92,88
	6	Attività di orientamento	2.939,25	1.200,00	4.139,25	2.726,58	2.726,58	0,00	4.139,25	1.412,67

Nel corso dell'esercizio sono state attuate le misure organizzative e amministrative necessarie a garantire un buon funzionamento della struttura amministrativa a supporto della realizzazione del POF, quali: l'acquisto di carta, cancelleria, stampati, materiali igienico sanitari, il noleggio delle fotocopiatrici, la manutenzione ordinaria delle attrezzature, l'assistenza tecnico informatica, le spese postali amministrative e bancarie e tutte quelle inerenti l'accompagnamento del processo di dematerializzazione e l'implementazione degli adempimenti previsti dal D.Lgs 81/2008 e in materia di Privacy.

Inoltre sono stati acquisiti i beni e i servizi necessari per garantire il regolare funzionamento didattico quali: l'acquisto di materiale di facile consumo, la gestione dei processi didattici (villaggio scuola, registro e scrutini elettronici) e la manutenzione e il potenziamento delle tecnologie informatiche finalizzate ad una didattica multimediale.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	106.766,20	52.425,63	159.191,83	134.480,77	121.643,77	12.837,00	232.330,13	97.849,36
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	6.723,20	49.990,00	56.713,20	56.712,97	43.875,97	12.837,00	56.713,20	0,23
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	93.084,35	998,00	94.082,35	75.181,30	75.181,30	0,00	167.220,65	92.039,35
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.958,65	1.437,63	8.396,28	2.586,50	2.586,50	0,00	8.396,28	5.809,78

I finanziamenti sono stati utilizzati per la realizzazione di attività ed interventi finalizzati al raggiungimento degli obiettivi individuati nel Piano dell'Offerta Formativa, nelle seguenti aree:

- il successo formativo: alfabetizzazione, recupero ed orientamento
- la prevenzione, il benessere e l'inclusione
- i linguaggi, l'espressività e la creatività
- la formazione e l'aggiornamento di tutto il personale scolastico

Sono stati altresì realizzati i seguenti progetti:

- il PON FSE sull'inclusione e la prevenzione al disagio
- il PON FSE sulle competenze di base per la scuola dell'infanzia e primaria



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC IC DI LOIANO - MONGHIDORO

40063 MONGHIDORO (BO) VIA MICHELE DEI RAMAZZOTTI 24 C.F. 91378920374 C.M. BOIC88400V

- il MONITOR 440 sul Cinema nelle scuole
- il PNSD, Biblioteche Innovative.

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

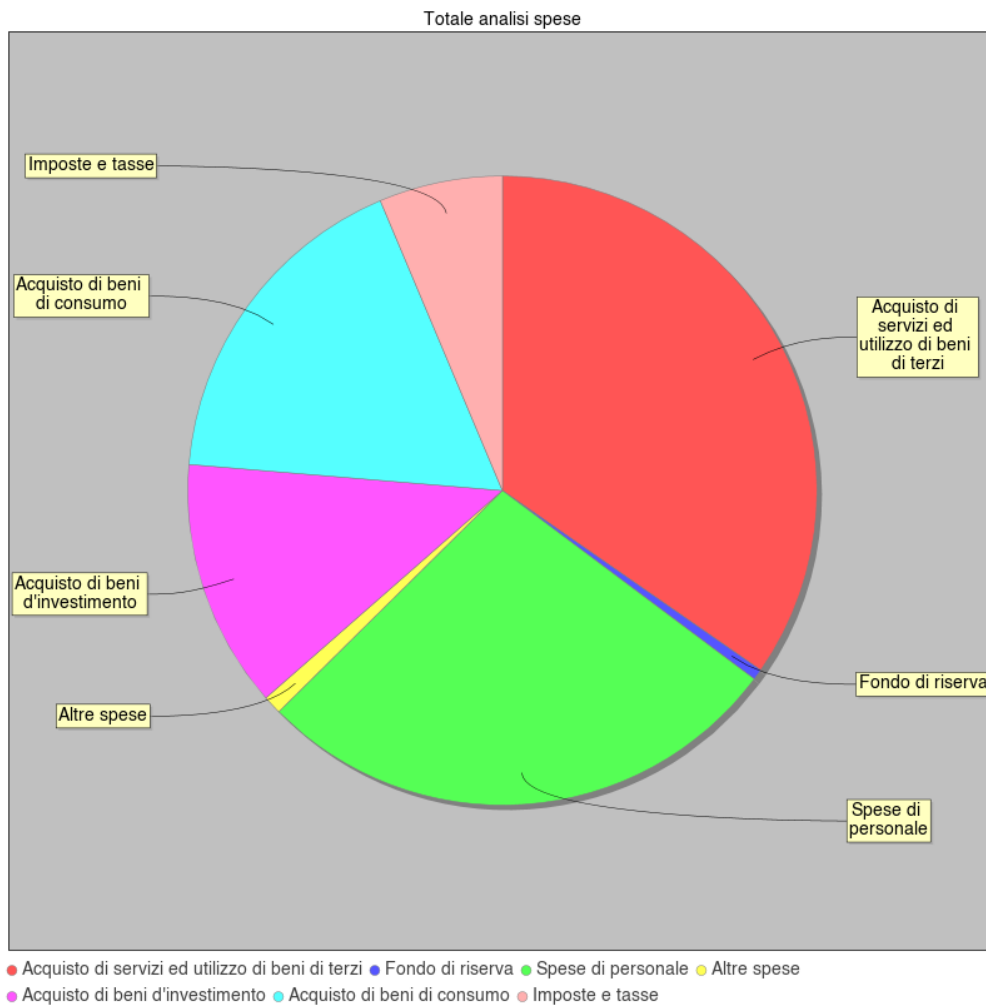
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	981,53	0,00	981,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	981,53	0,00	981,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	61.923,48
Acquisto di beni di consumo	27.659,16
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	106.470,69
Acquisto di beni d'investimento	30.716,76
Altre spese	1.814,00
Imposte e tasse	18.910,14
Fondo di riserva	981,53



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC IC DI LOIANO - MONGHIDORO

40063 MONGHIDORO (BO) VIA MICHELE DEI RAMAZZOTTI 24 C.F. 91378920374 C.M. BOIC88400V





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.

Tra le somme inserite nell'aggregato Z si evidenzia la somma di € 53.116,58 a copertura dei residui attivi di competenza del MIUR, che è stata incassata al termine dell'A.S.2018/2019, e che sarà oggetto di programmazione pluriennale; le altre somme o sono state incassate nell'ultimo trimestre o hanno trovato copertura in altri finanziamenti, saranno oggetto di programmazione futura.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

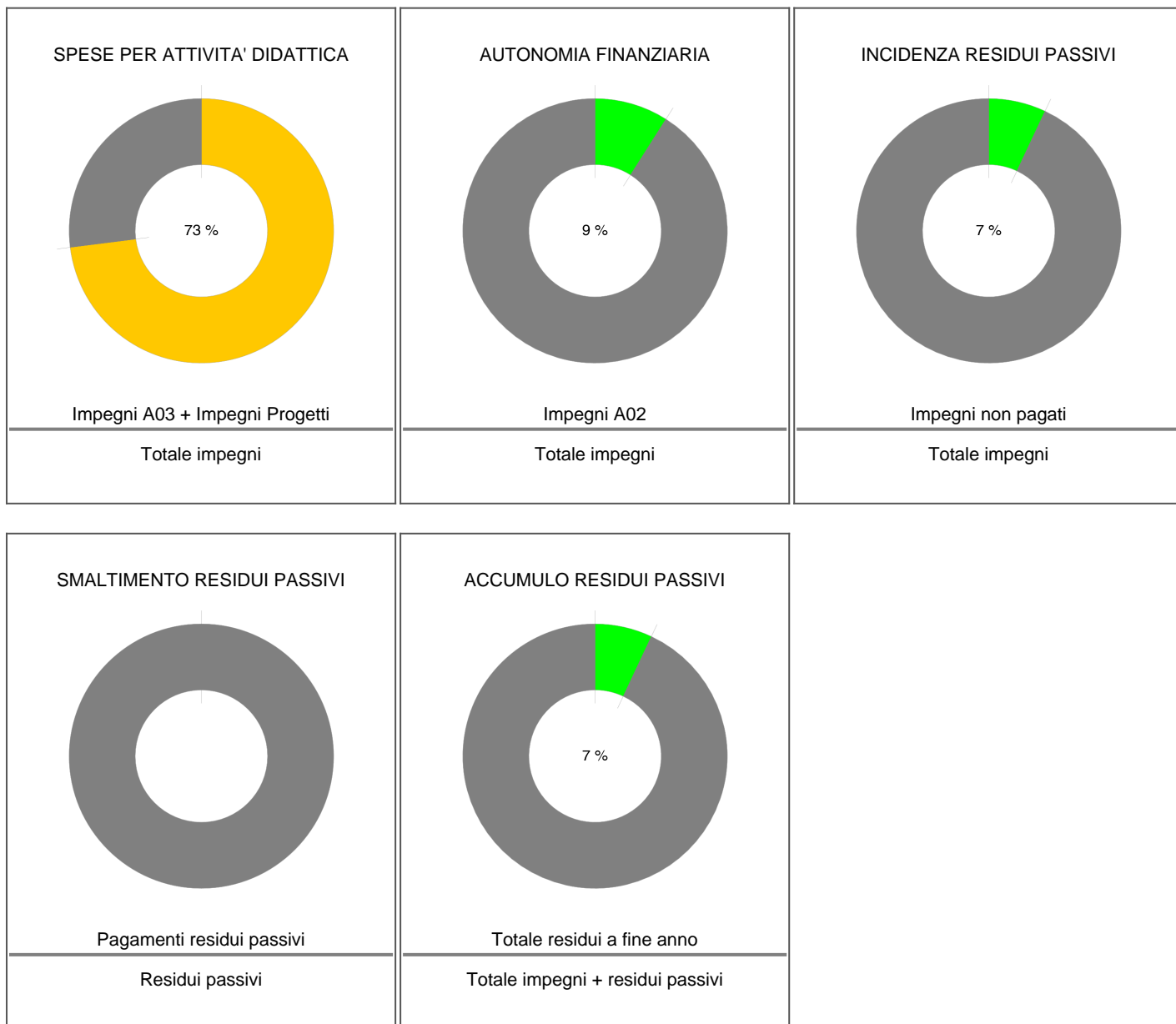
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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: EMILIA ROMAGNA
IC IC DI LOIANO - MONGHIDORO

40063 MONGHIDORO (BO) VIA MICHELE DEI RAMAZZOTTI 24 C.F. 91378920374 C.M. BOIC88400V



5. Conclusioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2019 si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2019;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio; che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2020 / redditi 2019 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato all'interno del portale "Scuola in Chiaro"

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati

Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;

Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;

Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Inoltre è altresì importante sottolineare che per valutare la capacità di gestione, realizzazione nonché di spesa dell'Istituto non si può non tenere conto che oltre al presente Conto Consuntivo l'Istituto gestisce il fondo MOF che nell'E.F. 2019 è stato di complessivi € 59.863,80 che si traduce in attività aggiuntive non solo funzionali ma anche di insegnamento per la realizzazione di progetti didattici finalizzati al miglioramento dell'offerta formativa.

Verifica

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2019 della gestione del Programma Annuale 2019 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

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

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

D.ssa Virna Calza

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Cosimo di Giorgio