



CONTO CONSUNTIVO E.F. 2019

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO E DEL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

PREMESSA

Il Conto Consuntivo per l' E. F.2019, predisposto dal DSGA e corredato dei modelli H- I - J - K - L- M -N (situazione del conto finanziario, del conto economico e del conto del patrimonio), sarà trasmesso ai Revisori dei Conti per il prescritto parere e successivamente sottoposto all'approvazione del Consiglio di Circolo.

Il processo gestionale relativo all'esercizio finanziario 2019, attivato con l'approvazione del Programma annuale, si conclude con l'illustrazione dei risultati conseguiti e descritti nella presente relazione tecnico-contabile che ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2019 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

La gestione dell'amministrazione scolastica prende avvio dal Programma annuale con la relativa ripartizione delle risorse economiche che è stato predisposto, in continuità con il precedente anno scolastico, considerando le scelte del Piano Triennale dell'Offerta Formativa del Circolo, elaborato dal Collegio Docenti, sulla base dell'atto d'indirizzo del dirigente scolastico e approvato dal Consiglio di Circolo.

Al fine di una illustrazione dell'andamento della gestione della scuola e dei risultati conseguiti, in relazione agli obiettivi programmati, la scrivente ha tenuto in considerazione e in debita valutazione gli elementi che di seguito si descrivono:

1. Sintesi delle norme ministeriali sulla base delle quali è stato elaborato il Conto Consuntivo

La norma ministeriale fondamentale è, ovviamente, il D.I.n. 129 del 28/08/2018 – *Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni Scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 143, della Legge 107/2015.*

La progettazione di Istituto ha tenuto conto necessariamente del fatto che i finanziamenti erogati non sono sempre sufficienti per la realizzazione di tutte le attività progettuali inserite nel PTOF e di quelle che in corso d'anno vengono approvate dal Collegio dei docenti, sulla scorta dei bisogni registrati in progress. Pertanto, alle risorse relative all'avanzo di amministrazione e alle dotazioni assegnate, si aggiungono le risorse finanziarie aggiuntive esterne del contributo volontario delle famiglie.

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- delle caratteristiche logistiche della scuola;
- delle strutture di cui la scuola dispone;
- del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono destinate alle spese obbligatorie.

Pur tenendo presenti tali condizioni e considerando che la gestione finanziaria deve tendere al miglioramento del servizio che la scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, si è cercato di indirizzare le risorse sulle spese finalizzate a:

- potenziare il patrimonio delle dotazioni didattiche ed amministrative di cui la scuola già dispone;
- ampliare l'offerta formativa della scuola con un'attività progettuale ampia, qualificante ed innovativa;
- introdurre nuove attività formative sia per gli alunni che per i genitori in una logica di educazione permanente e di apertura al territorio.

2. Il Conto finanziario

Dall'esame del Conto finanziario di cui all'allegato H, si evince una indicazione sintetica sia delle concordanze esistenti tra le somme iscritte nel rendiconto e quelle iscritte nella previsione, che della consistenza delle variazioni delle entrate e delle spese verificatesi in corso di esercizio.

Il quadro riassume le fonti di finanziamento che la scuola ha avuto a disposizione nel corso dell'anno 2019. Esso mette in evidenza, a consuntivo, le entrate e le spese più significative verificatesi nell'E.F. di riferimento, sulle quali la scuola ha potuto fare affidamento per lo svolgimento della propria azione.

Detto quadro è riassunto nel modello H allegato che riflette il consuntivo finanziario in termini di competenza. □ Entrate ed Uscite sono indicate, per ogni voce del Programma Annuale di riferimento, nella loro previsione definitiva e rispetto a questa si evidenziano, per quanto riguarda le Entrate, le somme accertate (che si ha diritto a riscuotere), le somme effettivamente riscosse e quelle ancora da riscuotere; per quanto riguarda le Uscite, le somme impegnate (che si ha l'obbligo di pagare), quelle pagate e quelle ancora da pagare. Le differenze tra somme accertate e riscosse e somme impegnate e pagate costituiscono, rispettivamente, i residui attivi (somme ancora da riscuotere) e passivi (somme ancora da pagare) al termine dell'esercizio. Residui attivi e passivi sono riportati analiticamente nel Mod. L.

3. Le attività e i progetti- Coerenza con il Piano dell'Offerta Formativa

Tutto il lavoro scolastico, sia didattico che amministrativo, si svolge con attività e progetti che sono funzionali alla realizzazione degli obiettivi generali del Programma Annuale 2019.

Le scelte per gli interventi, le attività e i progetti sono stati sempre effettuati, tenendo conto delle peculiarità e degli indirizzi della scuola, nonché delle strutture a disposizione e, sempre nei limiti degli stanziamenti disponibili.

L'esercizio finanziario 2019 ha visto la realizzazione nell'Istituzione scolastica di numerosi progetti che hanno dato risposta ai bisogni dell'utenza ed all'esigenza del personale docente di innalzamento del livello dell'offerta formativa. Le risorse disponibili sono state destinate alla realizzazione del PTOF e, funzionalmente a ciò, a mantenere in efficienza la struttura scolastica

nel suo complesso, introducendo elementi di innovazione, migliorie e adeguamenti, secondo un più generale principio di adeguamento dell'offerta dei servizi alle richieste ed alle esigenze del cittadino. In particolare, si è sempre fatto riferimento al PTOF, nel quale sono dichiarati seguenti finalità:

- Formazione dello studente come persona, in tutte le sue dimensioni
- Promozione di competenze relazionali, metodologiche e personali (soft skills)
- Promozione di una scuola aperta al territorio, luogo e strumento di cittadinanza attiva

IL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2019 E' COSI' STRUTTURATO:

Relazioni:	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Relazione Illustrativa predisposta dal DSGA ➤ Dichiarazione assenza gestione fuori bilancio
Modulistica:	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Modello H – Conto Consuntivo E.F. 2019 ➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività ➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2019 ➤ Modello J – Situazione amministrativa al 31/12/2019 ➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2019 ➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2019 ➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2019
Adempimenti:	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Dichiarazione assenza gestione fuori bilancio e.f. 2019 ➤ Registro IVA Split payment Anno 2019 ➤ Certificazione Unica 2020 redditi 2019 ➤ Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2019 ➤ Gestione dati AVCP – CIG 2019 ➤ ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2019 “Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012”
Parere Revisori:	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Verbale revisori dei conti n2020/ del //- Analisi Conto Consuntivo 2019 (Athena)
Delibere:	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Giunta Esecutiva del // ➤ Consiglio di Circolo del //
Fonti:	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole “Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell’articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018); ➤ Programma Annuale 2019
Comunicazioni:	<ul style="list-style-type: none"> ➤ all’Ufficio Scolastico Regionale e alla Ragioneria Territoriale dello Stato ➤ Sito internet: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo

INDICE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI DELLE TRANSAZIONI COMMERCIALI

Anno 2019

Indice calcolato come previsto dalla circolare 3 prot. 2565 del 14 gennaio 2015

L'indicatore dovrà essere calcolato su base trimestrale e su base annuale, a decorrere dal 2015, e dovrà essere pubblicato sul sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione" di cui all'allegato "A" del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, in un formato tabellare aperto che consenta l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo. In particolare, l'indicatore trimestrale dovrà essere pubblicato entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre e quello annuale entro il 31 gennaio dell'anno successivo.

Riferimenti:

- Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014
- Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n° 27 del 24 novembre 2014
- Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n° 3 del 14 gennaio 2016

Indicatore	Periodo	indice
Base trimestrale	gennaio – febbraio – marzo	3,50
Base trimestrale	aprile – maggio – giugno	-13,53
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre	-13,75
Base trimestrale	ottobre – novembre – dicembre	-24,77
Base annuale Anno 2019		-14,19

GESTIONE DATI AVCP/CIG

Anno 2019

adempiere all'obbligo di pubblicazione dei dati in formato aperto, ai sensi dell'art. 1 comma 32 Legge 190/2012 conforme alle disposizioni di cui alla Deliberazione n. 26 del 22 maggio 2013 e al Comunicato del Presidente dell'Autorità del 27 maggio 2013.

Adempimento dell'anno 2019 entro il 31/01/2020	Esito Positivo
File AVCP sito della scuola	https://nuvola.madisoft.it/file/api/public-file-preview/BOEE17200G/c5729262-e145-4b19-a1f6-5c476d19d7e2

COMUNICAZIONE DI ASSENZA DI POSIZIONI DEBITORIE

Comunicazione di assenza di posizioni debitorie: N°113222700000013 del 30/01/2020 -
Amministrazione/Ente: DIREZIONE DIDATTICA - D.D. DI ZOLA PREDOSA sottoscritta in data
30/01/2019

DATI STRUTTURALI

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	13	13	316	0	313	313	8	24,07

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 h (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	5	5	90	0	0	90	90	//	//	18
Seconde	0	0	6	6	106	0	0	108	108	7	2	18
Terze	0	0	6	6	119	0	0	118	118	2	-1	19,6
Quarte	0	0	5	5	105	0	0	106	106	7	1	21,2
Quinte	0	0	5	5	123	0	0	123	123	6	//	24,6
Pluriclas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0,00
Totale	0	0	27	27	543	0	0	545	545	22	2	20,18
Prime	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Seconde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Terze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pluriclas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

La situazione del personale dipendente in servizio, alla data del 15 marzo, può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	76
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	112
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	23

GESTIONE FINANZIARIA - STRUTTURA DEL CONTO CONSUNTIVO

Il Conto Consuntivo si compone principalmente di due modelli:

- Conto finanziario, (modello H) riferito alle Entrate e alle Spese del programma annuale con le relative entrate di competenza, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere; analogamente le spese di competenza impegnate, pagate o rimaste da pagare – corredato dai suoi allegati:

- modelli I (rendiconto attività/progetto)
- modello J
- modello L (attivi e passivi)
- modello M (spese per il personale)
- modello N (riepilogo per tipologia di spesa)

- Conto del Patrimonio (modello K) che indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio finanziario, le relative variazioni, il totale dei crediti e dei debiti alla fine dell'esercizio.

CONTO FINANZIARIO (MOD.H)

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2019, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n.° 29 del 28 agosto 2018 – Capo V – Articoli 22 e 23), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Circolo per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio di Circolo nella seduta del 06/03/2019.

Le entrate accertate ammontano a €. 127.762,52 di cui €. 115.141,47 riscosse e €.12.621,05 non riscosse al 31/12/2019 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2019.

Le uscite impegnate ammontano a €. 132.983,50 di cui €. 118.577,60 pagate e €. 14.405,90 non pagate al 31/12/2019 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2018.

I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie che ammontano a € 20.115,00 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

A3/1	Attività – Visite e Laboratori per € 8.064,00
P02/2	Progetti Espressivi per € 4.476,00
P01/3	Progetto Motoria per € 7.575,00

L'anticipazione al DSGA per il fondo economale minute spese è stato reintegrato con reversale n.° 69 del 16/12/2019.

Il Conto Consuntivo per l'esercizio 2019 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal Decreto 29 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23.

Il Programma Annuale 2019 è stato approvato dal Consiglio di Circolo in data 06/03/2019 con delibera n.° 2.

CONTO FINANZIARIO (MOD. H)

Il conto consuntivo 2019 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€. 96.509,63	€ 0,00	0
Finanziamenti Statali	€. 43.343,27	€. 43.343,27	1
Finanziamenti da Regioni	€.0,00	€.0,00	1
Finanziamenti da Enti	€27.168,40	€. 27.168,40	1

Contributi da privati	€. 56.085,90	€. 56.085,90	1
Gestioni economiche	€.0,00	€.0,00	1
Altre entrate	€. 1.164,95	€. 1.164,95	1
Mutui	€.0,00	€.0,00	0
Totale entrate	€. 224.272,15	€. 127.762,52	
Disavanzo di competenza		€. 5.220,98	
Totale a pareggio		€. 132.983,50	

SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività'	€. 90.681,50	€. 62.762,48	0,69
Progetti	€. 132.014,53	€. 70.221,02	0,53
Gestioni economiche	€. 0,00	€. 0,00	0
Fondo di Riserva	€. 393,33	€. 0,00	
Disponibilità da programmare	€.1.182,79		
Totale Spese	€.224.272,15	€. 132.983,50	0,59
Avanzo di competenza		€. 0,00	
Totale a Pareggio		€. 132.983,50	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di €.5.220,98.

SITUAZIONE RESIDUI (MOD. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2019	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€.61.671,83	€.55.505,97	€.6.165,86	€.12.621,05	€.1.437,17	€ 17.349,74

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variation in diminuzione RADIAZIONE	Totale Residui
Residui Passivi	€.44.579,61	€.36.627,89	€.7.951,72	€.14.405,90	€.2.461,55	€.19.896,07

Con Decreto Dirigenziale prot.n.° 5993/B15 del 11/11/2019 e delibera del Consiglio di Circolo sono stati radiati residui attivi per € 1.423,17 e residui passivi per € 2.461,55.

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2009	€.48,18	€. 0,00
Anno 2017	€.0,00	€. 814,08
Anno 2018	€.4.680,51	€.4.676,09
Anno 2019	€.12.621,05	€.14.405,90
Totale residui al 31/12/2018	€.17.349,74	€. 19.896,07

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

CONTO PATRIMONIALE (MOD. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 63.630,98	€ -6.679,86	€ 56.951,12
Totale Disponibilità	€ 141.089,24	€ -28.880,14	€ 112.209,10
Totale dell'attivo	€ 204.720,22	€ -35.560,00	€ 169.160,22
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 204.720,22	€ -35.560,00	€ 169.160,22
PASSIVO			
Totale debiti	€ 44.579,61	€ -24.683,54	€ 19.896,07
Consistenza Patrimoniale	€ 160.140,61	€ -10.876,46	€ 149.264,15
Totale a pareggio	€ 204.720,22	€ -35.560,00	€ 169.160,22

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2019.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (MOD. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2019, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2019 di € 94.859,36 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 92.313,03 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2020.
C)	un disavanzo dell'esercizio 2019 di € - 5.220,98

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2012 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di Tesoreria Unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla Contabilità Speciale n.° 310188 aperta presso la Tesoreria Statale (Banca d'Italia).

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a € 94.859,36 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 79.417,41
	Competenza esercizio 2019 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
Riscossi	€ 115.141,47	€ 55.505,97	€ 170.647,44	
Pagati	€ 118.577,60	€ 36.627,60	€ 155.205,49	
Fondo di cassa				€ 94.859,36
Residui Attivi	€ 12.621,05	€ 4.728,69	€ 17.349,74	
Residui Passivi	€ 14.405,90	€ 5.490,17	€ 19.896,07	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019				€ 92.313,03

FONDO DI RISERVA

La somma di € 393,33 non è stata utilizzata

SPESE PER ATTIVITÀ E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere

riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione della discrasia temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE										
	Personale (impegnato)	Beni Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/Spese %
A01	€ 0,00	€ 13.615,16	€ 3.194,00	€ 0,00	€ 1.827,37	€ 1.600,00	€ 0,00	€ 24.100,00	€ 20.236,53	83,97%
A02	€ 0,00	€ 764,08	€ 9.235,09	€ 686,61	€ 154,38	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.804,34	€ 10.840,16	84,66%
A03	€ 392,00	€ 9.793,22	€ 403,00	€ 0,00	€ 298,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.862,85	€ 10.886,36	57,71%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.603,03	€ 0,00	€ 196,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 34.914,31	€ 20.799,43	59,57%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 245,50	€ 2.406,00	€ 18.953,35	€ 4.401,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 41.282,19	€ 26.005,85	63,00 %
PROGETTI PER ARRICCHIMENTO OFFERTA FORMATIVA L. 440/97	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.926,59	€ 22,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.867,94	€ 1.948,79	28,38%
PROGETTI A FINANZIAMENTO EUROPEO	€ 30.267,94	€ 3.060,93	€ 7.812,08	€ 0,00	€ 127,83	€ 0,00	€ 0,00	€ 52.664,40	€ 41.268,78	78,36%
ALTRI PROGETTI	€ 607,60	€ 319,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 70,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 31.200,00	€ 997,60	3,20%
TOTALE	€ 31.513,04	€ 29.959,06	€ 62.127,14	€ 5.109,81	€ 2.674,45	€ 1.600,00	€ 0,00	€ 222.696,03	€ 132.983,50	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	23,70%	22,53%	46,72%	3,84%	2,01%	1,20%	0,00%	59,72%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 59,72%.

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2019, si precisa:

Attività

A01/1 – Funzionamento Generale e Decoro della Scuola – Sicurezza: l'importo di € 4.258,21 è stato utilizzato per assolvimento degli obblighi in materia di sicurezza (RSPP, Medico competente, DPI, corsi di primo soccorso e antincendio, formazione generica e specifica)

A01/2 – Funzionamento Generale e Decoro della Scuola – Pulizia nella Scuola: l'importo di € 12.998,94 è stato utilizzato per l'acquisto del materiale di pulizia e per le attrezzature necessarie per pulire

A01/3 – Funzionamento Generale e Decoro della Scuola – Informatica nella Scuola: l'importo di € 2.979,38 è stato utilizzato per l'acquisto di materiale informatico per la segreteria e per la didattica, software, hardware.

Acquisto di pc o altre attrezzature per la didattica, assistenza tecnico-informatica

A02 – Funzionamento Amministrativo: La somma di € 10.840,16 è stata impegnata per provvedere al noleggio della fotocopiatrice in uso all'ufficio di segreteria, acquisto di materiali per le attrezzature informatiche della segreteria, spese per l'adesione a reti, riviste e testi di normativa scolastica, spese per la segreteria digitale, sito web, servizio di tesoreria ecc. ecc.

A03/1 - Funzionamento Didattico - Didattica: la somma di €. 9.928,81 è stata impegnata per i contratti delle fotocopiatrici dei plessi, sussidi didattici e facile consumo, registro elettronico NUVOLA e registri cartacei per l'infanzia.

A03/1 - Funzionamento Didattico - Attività di supporto all'integrazione dei disabili: la somma di €. 957,55 è stata impegnata per materiali di consumo per attività individualizzate, per attrezzature didattico-specialistiche e per la realizzazione del progetto di Nuoto rivolto agli alunni disabili.

A03/3 - Funzionamento Didattico - PON FESR Ambienti Digitali: non risultano somme impegnate

A05/1 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero- Visite e Laboratori: la somma di €. 11.406,76 è stata impegnata per finanziare le spese delle singole classi per uscite in orario scolastico per visite a musei, laboratori, per assistere a spettacoli teatrali.

A05/2 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero- Viaggi d'Istruzione: la somma di €. 9.392,67 è stata impegnata per effettuare le uscite didattiche programmate dalle singole classi

Progetti

P01/1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" - PNSD - La somma di €.997,60 è stata impegnata per attività previste dal PNSD (formazione sull'uso delle nuove tecnologie, assistenza informatica, eventi)

P01/2 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" - Progetto Ambiente: non risultano somme impegnate

P01/3 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" - Progetto Motoria: non risultano somme impegnate

P02/2 - Progetti in ambito "Umanistico e Sociale" - Progetto 3-5 anni Scuola Infanzia: la somma di € 8.686,85 risulta impegnata per i Progetti di qualificazione della scuola dell'infanzia 3-5 anni, progetto in rete di scuole finanziato dalla Provincia, finalizzato a creare una rete di collaborazione fra le scuole (infanzia - primaria - scuola secondaria I grado Istituto Comprensivo di Zola Predosa), i servizi sociali e sanitari del territorio per la promozione del benessere a scuola e la prevenzione del disagio; sono stati realizzati laboratori per gli alunni e proposto un corso di formazione ai docenti della scuola dell'infanzia.

P02/2 - Progetti in ambito "Umanistico e Sociale" - Progetti Espressivi: la somma di € 9.219,00 è stata impegnata per finanziare i seguenti progetti:

"Musica2 per scuola primaria

"Arte" per la scuola dell'infanzia

"Raccontami" per la scuola dell'infanzia

P02/3 - Progetti in ambito "Umanistico e Sociale" - Progetto Madrelingua Inglese: la somma di € 8.100,00 è stata impegnata per finanziare il progetto di Inglese con Insegnanti Madrelingua nelle scuole Primarie

P02/4 - Progetti in ambito "Umanistico e Sociale" - Pon FSE "Competenze di Base": la somma di € 41.268,78 è stata impegnata per la realizzazione dei moduli previsti dal Progetto PON FSE sullo sviluppo delle competenze di base

P4 - Formazione ed Aggiornamento del Personale: la somma di €.1.948,79 è stata impegnata per compensi a esperti esterni in qualità di relatori di corsi di formazione per il personale docente e non docente e per iscrizione a corsi di formazione esterni.

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2019, si dichiara che:

- 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 sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- 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 il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2019;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2019 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

CONCLUSIONI

La gestione dell'esercizio 2019 si è svolta con regolarità e in ottemperanza alle vigenti norme in materia, in continua evoluzione e con sempre maggiori obblighi di adempimenti e responsabilità; la gestione finanziaria si è svolta correttamente sotto l'aspetto contabile ed è stata improntata ai criteri di efficienza ed economicità.

Dalla gestione delle risorse finanziarie impegnate si coglie lo sforzo gestionale per creare le condizioni migliori per la realizzazione di ogni attività didattica; gli organi collegiali dell'Istituto e la Dirigente scolastica hanno dovuto ricorrere in misura maggiore alla scelta di utilizzare contributi delle famiglie per rispondere alle esigenze educative e didattiche degli alunni; la scuola ha partecipato a concorsi e bandi per attingere ad altri finanziamenti europei, statali e privati. Si evidenzia per il futuro la necessità di reperire fondi esterni aggiuntivi presso Enti, Associazioni e privati.

Complessivamente si può concludere che la Scuola ha potuto realizzare gli obiettivi programmati, pur nei limiti delle risorse economiche disponibili, grazie anche a tutte le potenzialità gestionali e professionali di esperienza e messe a disposizione dal personale interno ed esterno.

Tutte le attività previste dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa hanno trovato finanziamenti adeguati alle necessità dell'Istituto.

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.

La Dirigente scolastica e il Direttore S.G.A. dichiarano che non c'è stata gestione di fondi fuori del programma su esposto.

Il Conto Consuntivo 2019, dopo l'esame dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Circolo.

Zola Predosa, 12/05/2020

IL DIRETTORE S.G.A.
Rita Frascaroli

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
Dott.ssa Carmela Zabatino