



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 12/03/2019 con provvedimento n. 60 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Le variazioni alla programmazione iniziale, apportate secondo quanto disposto dall'art. 10 del regolamento di contabilità, sono documentate dalle relative delibere del Consiglio di Istituto e dai decreti del Dirigente Scolastico, allegate al consuntivo.

Le somme accertate ammontano a €. 373.107,47, alle quali occorre sommare l'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente pari a €. 177.270,90.

Sono stati riscossi €. 323.167,29, mentre risultano da riscuotere €. 49.940,18, i quali rappresentano residui attivi per l'anno 2019 e a cui vanno sommati i residui attivi per l'anno 2016, 2017 e 2018, pari rispettivamente a €. 49,47, €. 6.668,51 e €. 444,16. Aggiungendo, infine, crediti in c/partite di giro per €. 3.300,00, nel loro complesso, i residui attivi ammontano a €. 60.402,32, così come è possibile dedurre dall'allegato modello L del conto consuntivo.

Le somme impegnate ammontano a €. 339.656,42, mentre €. 140.626,05 rappresentano somme non programmate confluite nell'aggregato Z01.

Sono stati pagati €. 218.517,85, mentre risultano da pagare €. 121.138,57, che rappresentano residui passivi per l'anno 2019, ai quali occorre sommare i residui passivi in conto partite di giro, per €. 3.000,00, e residui passivi per l'anno 2016, 2017, e 2018, pari rispettivamente a €. 183,70, €. 110,00 e €. 107,10. Pertanto, nel loro complesso, i residui passivi ammontano a €. 124.539,37, così com'è possibile dedurre dall'allegato modello L del conto consuntivo.

L'avanzo di amministrazione totale ammonta a €. 210.665,51, di cui €. 61.754,22 vincolato e €. 148.911,29 non vincolato. Dal modello K (conto del patrimonio) risulta una consistenza patrimoniale all'01/01/2019 pari a €. 276.361,33. I beni soggetti ad inventariazione hanno subito, durante l'esercizio finanziario, un decremento pari a €. 3.518,60, i crediti (residui attivi) un decremento di €. 39.296,45, le disponibilità liquide un aumento di €. 186.716,41, mentre, infine, i debiti (residui passivi) sono aumentati di €. 114.025,35. Da tutto ciò consegue una consistenza patrimoniale dell'Istituto, al 31/12/2019, pari a €. 306.237,34.

Si segnala, infine, che nel corso dell'anno 2019 sono state apportate, con dispositivo prot. n. 16213 del 16.12.2019, radiazioni a residui attivi per €. 173,50 e, con dispositivo prot. n. 16212 del 16.12.2019, radiazioni a residui passivi per €. 117,06; entrambe le radiazioni sono state deliberate dal Consiglio di Istituto.





2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	550.378,37	Programmazione definitiva	409.752,32	<i>Disp. fin. da programmare</i> 140.626,05
Accertamenti	373.107,47	Impegni	339.656,42	<i>Avanzo di competenza</i> 33.451,05
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				88.086,15
Riscossioni competenza residui (B)	417.391,92	Pagamenti competenza residui (C)	230.675,51	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				274.802,56
Somme rimaste da riscuotere (E)	53.240,18	Somme rimaste da pagare (F)	124.138,57	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -70.898,39
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	7.162,14	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	400,80	
Totale residui attivi (I=E+G)	60.402,32	Totale residui passivi (L=F+H)	124.539,37	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -64.137,05



3. Conto Finanziario

I dati desunti dal Modello H coincidono con quelli contenuti nel Modello H bis, che rileva lo stato di attuazione del Programma alla data del 31/12/2019 e la previsione definitiva delle entrate e delle spese risultano in pareggio. Di seguito si espone dettagliatamente l'articolazione delle entrate e delle spese.

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	177.270,90	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	72.679,09	72.679,09	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	130.956,87	130.956,87	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	30.140,05	30.140,05	100,00 %
6. Contributi da privati	137.377,78	137.377,78	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	288,00	288,00	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	900,00	900,00	100,00 %
12. Altre entrate	765,68	765,68	100,00 %
Totale Entrate	550.378,37	373.107,47	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		373.107,47	

Prima di passare alla disamina dettagliata delle entrate, sembra opportuno evidenziare che sono state apportate al Programma Annuale 2019 variazioni di entrate in aumento per un importo totale di €. 252.749,49, a seguito di delibere del Consiglio di Istituto e provvedimenti del Dirigente Scolastico, come analiticamente indicato nelle pagine successive, in coda ad ogni tabella descrittiva di ciascuna voce di entrata



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	177.270,90	0,00	177.270,90
	1	Non vincolato	99.196,67	0,00	99.196,67
	2	Vincolato	78.074,23	0,00	78.074,23

2 – Finanziamenti dall'Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	72.828,30	-149,21	72.679,09	72.679,09	37.608,88	35.070,21
	1	Fondi sociali europei (FSE)	72.828,30	-149,21	72.679,09	72.679,09	37.608,88	35.070,21

Riepilogo variazioni

2.1 Finanziamenti dall'Unione Europea – Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale				72.828,30
Elenco variazioni				
Nr.	Data	Descrizione	Importo	
18	22/11/2019	PON/FSE Orientamento formativo e ri-orientamento --- Cod. Progetto: 10.1.6A-FSEPON-EM-2018-27	-150,00	
21	30/12/2019	PON/FSE Orientamento formativo e ri-orientamento --- Cod. Progetto: 10.1.6A-FSEPON-EM-2018-27	0,79	
Tot. variazioni				-149,21
Previs. finale				72.679,09

3 – Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	45.655,19	85.301,68	130.956,87	130.956,87	130.956,87	0,00
	1	Dotazione ordinaria	45.655,19	75.159,49	120.814,68	120.814,68	120.814,68	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	10.142,19	10.142,19	10.142,19	10.142,19	0,00

Riepilogo variazioni

3.1 Finanziamenti dallo Stato – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale				45.655,19
Elenco variazioni				
Nr.	Data	Descrizione	Importo	
17	22/11/2019	Finanziamento MIUR spese di funzionamento generale amministrativo/didattico e per servizi di pulizia	28.280,15	
23	30/12/2019	Finanziamenti MIUR per sofferenza finanziaria	46.879,34	
Tot. variazioni				75.159,49
Previs. finale				120.814,68

3.6 Finanziamenti dallo Stato – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale				0,00
Elenco variazioni				
Nr.	Data	Descrizione	Importo	
23	30/12/2019	Finanziamenti MIUR per progetto "Nuovi ambienti di apprendimento" – Azione #7 del PNSD	10.000,00	





23	30/12/2019	Finanziamenti MIUR per attività di orientamento	142,19	
Tot. variazioni			10.142,19	
Previs. finale			10.142,19	

5 – Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	30.140,05	30.140,05	30.140,05	15.558,10	14.581,95
	4	Comune vincolati	0,00	16.559,95	16.559,95	16.559,95	4.978,00	11.581,95
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	13.580,10	13.580,10	13.580,10	10.580,10	3.000,00

Riepilogo variazioni

5.4 Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche – Comune vincolati

Previsione iniziale				0,00
Elenco variazioni				
Nr.	Data	Descrizione	Importo	
4	11/06/2019	Contributo Comune di Imola per compartecipazione alla spesa delle segreterie degli Istituti Comprensivi ex L. 23. E.F. 2018	4.528,00	
7	21/06/2019	Contributo Comune di Imola per progetto educazione ambientale. A.S. 2018/19	450,00	
17	22/11/2019	Contributo Comune di Imola per progetto "Insieme nella rete". A.S. 2019/20	7.500,00	
17	22/11/2019	Finanziamento Comune di Imola per Consulta delle Ragazze e dei Ragazzi	1.280,00	
23	31/12/2019	Contributo Comune di Imola per compartecipazione alla spesa delle segreterie degli Istituti Comprensivi ex L. 23. E.F. 2019	4.510,89	
23	31/12/2019	Storno finanziamento Comune di Imola per prog. "Insieme nella rete" in partite di giro, in quanto da trasferire ad altre II.SS.	-3.000,00	
23	31/12/2019	Contributo Comune di Imola per finanziamento acquisti materiali e sussidi per alunni H.	1.291,06	
Tot. variazioni			16.559,95	
Previs. finale			16.559,95	

5.6 Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale				0,00
Elenco variazioni				
Nr.	Data	Descrizione	Importo	
2	21/05/2019	Assegnazione risorse per rimborso spese di partecipazione al progetto "Futura Leonardo Hack" - Roma dal 01/05/19 al 04/05/19. I.I.S. "Blaise Pascal"	528,60	
13	27/06/2019	Assegnazione risorse per Istruzione Domiciliare. A.S. 2017/18. I.I.S. "B. Scappi"	2.694,10	
14	19/07/2019	Fondi per Progetto INS5 – A.S. 2018/19. I.I.S. "Paolini-Cassiano"	594,00	
17	22/11/2019	Riscossione da I.C. 7 di Imola (ex scuola capofila) fondi residui per progetto "Insieme nella rete". A.S. 2019/20	5.193,40	
17	22/11/2019	Assegnazione risorse per Istruzione Domiciliare. A.S. 2018/19. D.D. n. 1426 - I.I.S. "B. Scappi"	1.570,00	
23	30/12/2019	Finanziamento CISS/T per progetto "Insieme nella rete". A.S. 2019/20	3.000,00	
Tot. variazioni			13.580,10	
Previs. finale			13.580,10	

6 – Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	1.874,40	135.503,38	137.377,78	137.377,78	137.377,78	0,00





	1	Contributi volontari da famiglie	246,40	13.341,10	13.587,50	13.587,50	13.587,50	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	64.291,00	64.291,00	64.291,00	64.291,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	6.292,00	6.292,00	6.292,00	6.292,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	819,00	819,00	819,00	819,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	1.628,00	45.620,28	47.248,28	47.248,28	47.248,28	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	5.140,00	5.140,00	5.140,00	5.140,00	0,00

Riepilogo variazioni

6.1 Contributi da privati – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale				246,40
Elenco variazioni				
Nr.	Data	Descrizione	Importo	
6	11/06/2019	Contributi volontari dei genitori per incremento dell'O.F. – A.S. 2018/19	650,80	
17	22/11/2019	Contributi volontari dei genitori per incremento dell'O.F. – A.S. 2019/20	12.440,50	
22	30/11/2019	Contributi volontari dei genitori per incremento dell'O.F. – A.S. 2019/20	124,90	
23	31/12/2019	Contributi volontari dei genitori per incremento dell'O.F. – A.S. 2019/20	124,90	
			Tot. variazioni	13.341,10
			Previs. finale	13.587,50

6.4 Contributi da privati – Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale				0,00
Elenco variazioni				
Nr.	Data	Descrizione	Importo	
3	11/06/2019	Contributi per visite guidate/viaggi di istruzione. A.S. 2018/19	33.120,00	
9	21/06/2019	Contributi per visite guidate/viaggi di istruzione. A.S. 2018/19	8.550,00	
10	21/06/2019	Contributi per visite guidate/viaggi di istruzione. A.S. 2018/19	14.366,00	
17	22/11/2019	Contributi per visite guidate/viaggi di istruzione. A.S. 2018/19	1.850,00	
17	22/11/2019	Contributi per visite guidate/viaggi di istruzione. A.S. 2019/20	385,00	
22	30/11/2019	Contributi per visite guidate/viaggi di istruzione. A.S. 2019/20	470,00	
23	31/12/2019	Contributi per visite guidate/viaggi di istruzione. Acconto per viaggio studio a Barcellona. A.S. 2019/20	5.550,00	
			Tot. variazioni	64.291,00
			Previs. finale	64.291,00

6.5 Contributi da privati – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale				0,00
Elenco variazioni				
Nr.	Data	Descrizione	Importo	
17	22/11/2019	Contributi per assicurazione alunni. A.S. 2019/20	6.162,00	
22	30/11/2019	Contributi per assicurazione alunni. A.S. 2019/20	97,00	
23	31/12/2019	Contributi per assicurazione alunni. A.S. 2019/20	33,00	
			Tot. variazioni	6.292,00
			Previs. finale	6.292,00

6.6 Contributi da privati – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale				0,00
Elenco variazioni				





Nr.	Data	Descrizione	Importo	
17	22/11/2019	Contributi per assicuraz. del personale scolastico. A.S. 2019/20	780,00	
23	31/12/2019	Contributi per assicuraz. del personale scolastico. A.S. 2019/20	39,00	
			Tot. variazioni	819,00
			Previs. finale	819,00

6.10 Contributi da privati – Altri contributi da famiglie vincolati

				Previsione iniziale	1.628,00
Elenco variazioni					
Nr.	Data	Descrizione	Importo		
1	23/04/2019	Contributi genitori per progetto KET e visite guidate. A.S. 2018/19	8.283,70		
3	11/06/2019	Contributi genitori per stage linguistici, viaggi di istruzione, progetto Unicef, spettacolo c/o teatro dell'Osservanza. A.S. 2018/19	37.975,58		
19	22/11/2019	Storno risorse in c/partite di giro per trasferimento fondi. A.S. 2019/20	-611,00		
21	31/12/2019	Minori contributi riscossi da genitori rispetto alle previsioni. A.S. 2018/19	-28,00		
			Tot. variazioni	45.620,28	
			Previs. finale	47.248,28	

6.11 Contributi da privati – Contributi da imprese vincolati

				Previsione iniziale	0,00
Elenco variazioni					
Nr.	Data	Descrizione	Importo		
12	27/06/2019	Versamento associazione genitori per finanziamento contributo SIAE in occasione della festa di fine anno plessi "Sante Zennaro". A.S. 2018/19	140,00		
16	31/07/2019	Contributo HERA progetto DIGI E LODE. Scuola primaria e secondaria.	5.000,00		
			Tot. variazioni	5.140,00	
			Previs. finale	5.140,00	

8 – Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	288,00	288,00	288,00	0,00	288,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	288,00	288,00	288,00	0,00	288,00

Riepilogo variazioni**8.4 Rimborsi e restituzione somme – Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie**

				Previsione iniziale	0,00
Elenco variazioni					
Nr.	Data	Descrizione	Importo		
21	31/12/2019	Riscossione da agenzia di viaggi dell'importo versato a titolo di acconto da genitore di alunna e da rimborsare a seguito della rinuncia al viaggio studio in Inghilterra per motivi di salute.	288,00		
			Tot. variazioni	288,00	
			Previs. finale	288,00	

11 – Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
-----------	------	-------------	---------------------	------------	-----------------------	-----------------	----------	-----------------------





11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	900,00	900,00	900,00	900,00	0,00
	4	Proventi da concessioni su beni	0,00	900,00	900,00	900,00	900,00	0,00

Riepilogo variazioni

11.4 Sponsor e utilizzo locali – Proventi da concessioni su beni

Previsione iniziale				0,00
Elenco variazioni				
Nr.	Data	Descrizione	Importo	
17	22/11/2019	Proventi da canone di concessione locali scolastici per installazione distributori di bevande calde/fredde e snack	900,00	
Tot. variazioni				900,00
Previs. finale				900,00

12 – Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,09	765,59	765,68	765,68	765,66	0,02
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,09	0,02	0,11	0,11	0,09	0,02
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	765,57	765,57	765,57	765,57	0,00

Riepilogo variazioni

12.2 Altre entrate – Interessi attivi da Banca di Italia

Previsione iniziale				0,09
Elenco variazioni				
Nr.	Data	Descrizione	Importo	
21	31/12/2019	Interessi attivi maturati sul sottoconto fruttifero presso la Tesoreria della Banca di Italia	0,02	
Tot. variazioni				0,02
Previs. finale				0,11

12.3 Altre entrate – Altre entrate n.a.c.

Previsione iniziale				0,00
Elenco variazioni				
Nr.	Data	Descrizione	Importo	
5	11/06/2019	Correzioni scritture	329,18	
15	19/07/2019	Restituzione deposito cauzionale per concessione teatro dell'osservanza. A.S. 2018/19	300,00	
17	22/11/2019	Rimborso da Ente Poste per errato versamento.	136,39	
Tot. variazioni				765,57
Previs. finale				765,57

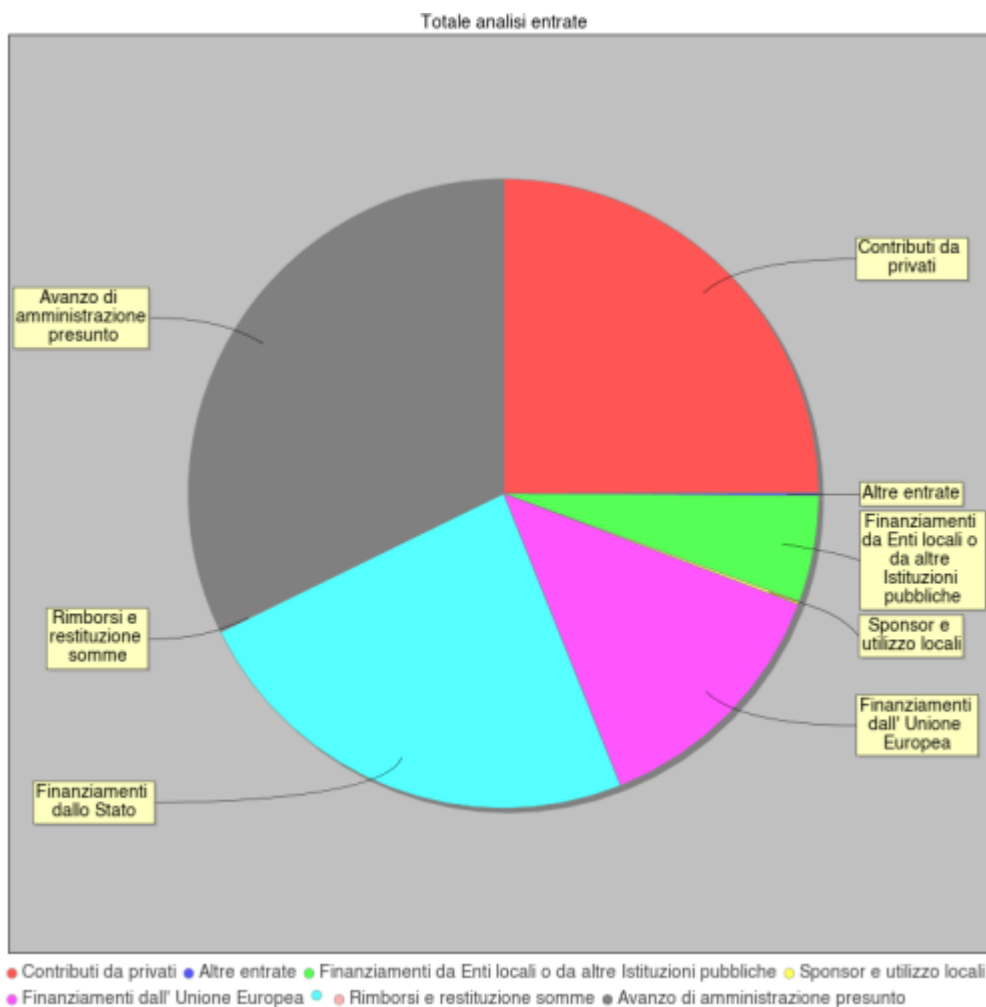
Riepilogo evoluzione delle entrate

Aggregato	Programmazione iniziale (a)	Variazione (b)	Programmazione definitiva (a+b)	% sul totale
1. Avanzo di amministrazione presunto	177.270,90	0,00	177.270,90	32,21%
2. Finanziamenti dall'Unione Europea	72.828,30	-149,21	72.679,09	13,21%
3. Finanziamenti dallo Stato	45.655,19	85.301,68	130.956,87	23,79%
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	30.140,05	30.140,05	5,48%
6. Contributi da privati	1.874,40	135.503,38	137.377,78	24,96%
8. Rimborsi e restituzione somme	0,00	288,00	288,00	0,05%
11. Sponsor e utilizzo locali	0,00	900,00	900,00	0,16%





12. Altre entrate	0,09	765,59	765,68	0,14%
Totale	297.628,88	252.749,49	550.378,37	100,00%





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)	Somme da pagare (c)	Obblighi da pagare (c/b)
A. Attività amministrativo-didattiche	257.943,40	217.084,57	27.933,26	12,87 %
P. Progetti	151.243,40	122.571,85	93.205,31	76,04 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	565,52	0,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	409.752,32	339.656,42	121.138,57	35,67 %
Avanzo di competenza		33.451,05		
Totale a pareggio		373.107,47		



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	100.530,83	157.412,57	257.943,40	217.084,57	189.151,31	27.933,26	257.943,40	40.858,83
	2	Funzionamento amministrativo	62.082,70	44.186,76	106.269,46	84.590,70	66.242,64	18.348,06	106.269,46	21.678,76
	3	Didattica	15.720,13	3.861,52	19.581,65	6.096,28	4.299,95	1.796,33	19.581,65	13.485,37
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	109.371,31	109.371,31	103.821,31	103.499,31	322,00	109.371,31	5.550,00
	6	Attività di orientamento	22.728,00	-7,02	22.720,98	22.576,28	15.109,41	7.466,87	22.720,98	144,70

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	129.802,53	21.440,87	151.243,40	122.571,85	29.366,54	93.205,31	151.243,40	28.671,55
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	21.119,80	0,00	21.119,80	19.296,74	828,66	18.468,08	21.119,80	1.823,06
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	102.856,83	22.540,27	125.397,10	102.381,28	27.810,87	74.570,41	125.397,10	23.015,82
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.628,00	-1.628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.197,90	0,00	4.197,90	365,23	198,41	166,82	4.197,90	3.832,67
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	528,60	528,60	528,60	528,60	0,00	528,60	0,00

G - Gestione 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	565,52	0,00	565,52	0,00	0,00	0,00	565,52	565,52
	98	Fondo di riserva	565,52	0,00	565,52	0,00	0,00	0,00	565,52	565,52

Analogamente a quanto riportato a proposito delle entrate, nelle pagine successive, in coda ad ogni tabella descrittiva di ciascuna voce del piano di destinazione, vengono indicate, analiticamente, le corrispondenti variazioni apportate in corso d'anno.





A.2 – Funzionamento amministrativo

Tipol./ Categ.	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare
A.2		Funzionamento amministrativo	62.082,70	44.186,76	106.269,46	84.590,70	66.242,64	18.348,06
	1	FUNZ. AMMINISTRATIVO	62.082,70	44.186,76	106.269,46	84.590,70	66.242,64	18.348,06

Riepilogo variazioni

A.2.1 FUNZ. AMMINISTRATIVO

Previsione iniziale					62.082,70
Elenco Variazioni					
Nr.	Data	Descrizione	Importo		
1	23/04/2019	Versamento contributi genitori per KET. A.S. 2018/19	1.998,00		
4	11/06/2019	Contributo Comune di Imola per compartecipazione alla spesa delle segreterie degli Istituti Comprensivi ex L. 23. E.F. 2018	4.528,00		
5	11/06/2019	Correzione scritture	329,18		
17	22/11/2019	Finanziamento MIUR spese di funzionamento generale amministrativo/didattico e per servizi di pulizia	25.709,69		
17	22/11/2019	Contributi per assicurazione alunni. A.S. 2019/20	6.162,00		
17	22/11/2019	Contributi per assicuraz. del personale scolastico. A.S. 2019/20	780,00		
22	30/11/2019	Contributi per assicurazione alunni. A.S. 2019/20	97,00		
23	31/12/2019	Contributi per assicuraz. del personale scolastico. A.S. 2019/20	39,00		
23	31/12/2019	Contributi per assicurazione alunni. A.S. 2019/20	33,00		
23	31/12/2019	Contributo Comune di Imola per compartecipazione alla spesa delle segreterie degli Istituti Comprensivi ex L. 23. E.F. 2019	4.510,89		
Tot. variazioni					44.186,76
Previs. finale					106.269,46

A.3 – Didattica

Tipol./ Categ.	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare
A.3		Didattica	15.720,13	3.861,52	19.581,65	6.096,28	4.299,95	1.796,33
	1	DIDATTICA ISTITUTO	15.720,13	3.861,52	19.581,65	6.096,28	4.299,95	1.796,33

Riepilogo variazioni

A.3.1 DIDATTICA ISTITUTO

Previsione iniziale					15.720,13
Elenco Variazioni					
Nr.	Data	Descrizione	Importo		
17	22/11/2019	Finanziamento MIUR spese di funzionamento generale amministrativo/didattico	2.570,46		
23	31/12/2019	Assegnazione risorse del Comune per finanziamento spese di acquisto materiale e sussidi didattici per alunni h. D.D. n. 655 del 05.09.2019. A.S. 2019/20	1.291,06		
Tot. variazioni					3.861,52
Previs. finale					19.581,65

A.5 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Tipol./ Categ.	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare
A.5		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	109.371,31	109.371,31	103.821,31	103.499,31	322,00





1	VISITE DIDATTICHE E VIAGGI D'ISTRUZIONE	0,00	109.371,31	109.371,31	103.821,31	103.499,31	322,00
---	---	------	------------	------------	------------	------------	--------

Riepilogo variazioni

A.5.1 VISITE DIDATTICHE E VIAGGI D'ISTRUZIONE

Previsione iniziale				0,00
Elenco Variazioni				
Nr.	Data	Descrizione	Importo	
1	23/04/2019	Contributi dei genitori per visite guidate/viaggi di istruzione. A.S. 2018/19	6.285,70	
3	11/06/2019	Contributi dei genitori per visite guidate/viaggi di istruzione/viaggi studi all'estero. A.S. 2018/19	69.910,00	
9	21/06/2019	Contributi dei genitori a titolo di acconto per viaggio studio a Broadstairs. A.S. 2018/19	8.550,00	
10	21/06/2019	Contributi dei genitori a titolo di saldo per viaggio studio a Broadstairs. A.S. 2018/19	14.366,00	
17	22/11/2019	Contributi per viaggio studio a Broadstairs (A.S. 2018/19) e visite guidate/viaggi di istruzione (A.S. 2019/20)	2.235,00	
19	22/11/2019	Contributi dei genitori per visite guidate/viaggi di istruzione/viaggi studi all'estero. A.S. 2018/19	1.628,00	
21	30/11/2019	Contributi dei genitori per visite guidate/viaggi di istruzione/viaggi studi all'estero. A.S. 2019/20	470,00	
22	31/12/2019	Minori contributi riscossi da genitori rispetto alle previsioni. A.S. 2018/19	-28,00	
22	31/12/2019	Riscossione da agenzia di viaggi dell'importo versato a titolo di acconto da genitore di alunna e da rimborsare a seguito della rinuncia al viaggio studio in Inghilterra per motivi di salute.	288,00	
23	31/12/2019	Contributi per visite guidate/viaggi di istruzione. Acconto per viaggio studio a Barcellona. A.S. 2019/20	5.550,00	
23	31/12/2019	Erogazione aggiuntiva ministeriale per sofferenza finanziaria.	116,61	
			Tot. variazioni	109.371,31
			Previs. finale	109.371,31

A.6 – Attività di orientamento

Tipol./ Categ.	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare
A.6		Attività di orientamento	22.728,00	-7,02	22.720,98	22.576,28	15.109,41	7.466,87
	1	ORIENTAMENTO	0,00	142,19	142,19	0,00	0,00	0,00
	2	ex PON/FSE Orientamento formativo e ri-orientamento - Avviso 2999/2017	22.728,00	-149,21	22.578,79	22.576,28	15.109,41	

Riepilogo variazioni

A.6.1 ORIENTAMENTO

Previsione iniziale				0,00
Elenco Variazioni				
Nr.	Data	Descrizione	Importo	
23	31/12/2019	Assegnazione M.I. per attività di orientamento. A.S. 2019/20	142,19	
			Tot. variazioni	142,19
			Previs. finale	142,19

A.6.2 ex PON/FSE Orientamento formativo e ri-orientamento - Avviso 2999/2017

Previsione iniziale				22.728,00
Elenco Variazioni				
Nr.	Data	Descrizione	Importo	
18	22/11/2019	Rettifica disponibilità risorse per progetto PON-FSE "Orientamento formativo e ri-orientamento" e compensazioni tra conti e sottocconti a seguito di conclusione e rendicontazione progetto.	-150,00	
22	31/12/2019	Assestamento di bilancio	0,79	





Tot. variazioni	-149,21
Previs. finale	22.578,79

P.1 – Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

Tipol./ Categ.	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare
P.1		Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	21.119,80	0,00	21.119,80	19.296,74	828,66	18.468,08
	1	PROGETTI area Scientifica, Tecnica, Professionale	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
	2	ex PON/FSE Pensiero computazionale - avviso 2669/2017	20.119,80	0,00	20.119,80	19.296,74	828,66	18.468,08

Riepilogo variazioni

P.1.1 PROGETTI area Scientifica, Tecnica, Professionale

Previsione iniziale				1.000,00
Elenco Variazioni				
Nr.	Data	Descrizione	Importo	
NESSUNA VARIAZIONE				
Tot. variazioni				0,00
Previs. finale				1.000,00

P.1.2 ex PON/FSE Pensiero computazionale – avviso 2669/2017

Previsione iniziale				20.119,80
Elenco Variazioni				
Nr.	Data	Descrizione	Importo	
NESSUNA VARIAZIONE				
Tot. variazioni				0,00
Previs. finale				20.119,80

P.2 – Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

Tipol./ Categ.	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare
P.2		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	102.856,83	22.540,27	125.397,10	102.381,28	27.810,87	74.570,41
	1	PROGETTI area Umanistica e Sociale	9.420,30	10.403,48	19.823,78	5.130,42	4.535,81	594,61
	2	ex PON/FSE Competenze di cittadinanza globale - Avviso 3340/2017	29.980,50	0,00	29.980,50	29.868,90	2.093,93	27.774,97
	3	ex PON/FSE Competenze di base - Avviso 1953/17- 10.2.1A - FSEPON EM 2017-110	17.811,60	-556,61	17.254,99	16.994,70	4.501,72	12.492,98
	4	ex PON/FSE Competenze di base - Avviso 1953/17 - 10.2.2A- FSEPON EM 2017-206	43.816,50	0,00	43.816,50	43.640,23	16.679,41	26.960,82
	5	Progetti del territorio	1.827,93	0,00	1.827,93	0,00	0,00	0,00
	6	PROGETTO "INSIEME NELLA RETE"	0,00	12.693,40	12.693,40	6.747,03	0,00	6.747,03

Riepilogo variazioni

P.2.1 PROGETTI area Scientifica, Tecnica, Professionale

Previsione iniziale				9.420,30
Elenco Variazioni				
Nr.	Data	Descrizione	Importo	
3	11/06/2019	Contributi genitori progetto Unicef, spettacolo c/o teatro dell'Osservanza. A.S. 2018/19	1.185,58	
6	11/06/2019	Contributi volontari dei genitori per incremento dell'O.F. – A.S. 2018/19	650,80	





7	21/06/2019	Contributo Comune di Imola per progetto educazione ambientale. A.S. 2018/19	450,00	
12	27/06/2019	Versamento associazione genitori per finanziamento contributo SIAE in occasione della festa di fine anno plessi "Sante Zennaro". A.S. 2018/19	140,00	
13	27/06/2019	Assegnazione risorse per Istruzione Domiciliare. A.S. 2017/18. I.I.S. "B. Scappi"	2.694,10	
14	19/07/2019	Fondi per Progetto INS5 – A.S. 2018/19. I.I.S. "Paolini-Cassiano"	594,00	
15	19/07/2019	Restituzione deposito cauzionale per concessione teatro dell'osservanza. A.S. 2018/19	300,00	
16	31/07/2019	Contributo HERA progetto DIGI E LODE. Scuola primaria e secondaria.	5.000,00	
19	22/11/2019	Storno risorse in c/partite di giro per trasferimento fondi. A.S. 2019/20	-611,00	
			Tot. variazioni	10.403,48
			Previs. finale	19.823,78

P.2.2 ex PON/FSE Competenze di cittadinanza globale - Avviso 3340/2017

			Previsione iniziale	29.980,50
Elenco Variazioni				
Nr.	Data	Descrizione	Importo	
NESSUNA VARIAZIONE				
			Tot. variazioni	0,00
			Previs. finale	29.980,50

P.2.3 ex PON/FSE Competenze di base -Avviso 1953/17- 10.2.1A - FSEPON EM 2017-110

			Previsione iniziale	17.811,60
Elenco Variazioni				
Nr.	Data	Descrizione	Importo	
11	21/06/2019	ASSETAMENTO SCRITTURE CONTABILI PER ERRONEA IMPUTAZIONE E.F. 2018 DEL M. 317 E 318 IN SCHEDA P17 INVECE DI P18	-556,61	
			Tot. variazioni	-556,61
			Previs. finale	17.254,99

P.2.4 ex PON/FSE Competenze di base - Avviso 1953/17 - 10.2.2A- FSEPON EM 2017-206

			Previsione iniziale	43.816,50
Elenco Variazioni				
Nr.	Data	Descrizione	Importo	
NESSUNA VARIAZIONE				
			Tot. variazioni	0,00
			Previs. finale	43.816,50

P.2.5 Progetti del territorio

			Previsione iniziale	1.827,93
Elenco Variazioni				
Nr.	Data	Descrizione	Importo	
NESSUNA VARIAZIONE				
			Tot. variazioni	0,00
			Previs. finale	1.827,93

P.2.6 PROGETTO "INSIEME NELLA RETE"

			Previsione iniziale	0,00
Elenco Variazioni				





Nr.	Data	Descrizione	Importo
17	22/11/2019	Contributo Comune di Imola per progetto "Insieme nella rete". A.S. 2019/20	7.500,00
17	22/11/2019	Riscossione da I.C. 7 di Imola (ex scuola capofila) fondi residui per progetto "Insieme nella rete". A.S. 2019/20	5.193,40
23	31/12/2019	Finanziamento CISS/T per progetto "Insieme nella rete". A.S. 2019/20	3.000,00
23	31/12/2019	Storno finanziamento Comune di Imola per prog. "Insieme nella rete" in partite di giro, in quanto da trasferire ad altre II.SS.	-3.000,00
Tot. variazioni			12.693,40
Previs. finale			12.693,40

P.3 – Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

Tipol./ Categ.	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare
P.3		Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.628,00	-1.628,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	PROGETTI PER LE CERTIFICAZIONI ED I CORSI PROF.LI	1.628,00	-1.628,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Riepilogo variazioni

P.3.1 PROGETTI PER LE CERTIFICAZIONI ED I CORSI PROF.LI

Previsione iniziale				1.628,00
Elenco Variazioni				
Nr.	Data	Descrizione	Importo	
19	22/11/2019	Storno dell'allocazione risorse (Contributi dei genitori per visite guidate/viaggi di istruzione/viaggi studi all'estero. A.S. 2018/19) da Piano di destinazione P.3.1 a A.5.1.	-1.628,00	
			Tot. variazioni	-1.628,00
			Previs. finale	0,00

P.4 – Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Tipol./ Categ.	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare
P.4		Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.197,90	0,00	4.197,90	365,23	198,41	166,82
	1	PROGETTI PER LA FORMAZIONE/ AGG.TO DEL PERSONALE	4.197,90	0,00	4.197,90	365,23	198,41	166,82

Riepilogo variazioni

P.4.1 PROGETTI PER LA FORMAZIONE/AGG.TO DEL PERSONALE

Previsione iniziale				4.197,90
Elenco Variazioni				
Nr.	Data	Descrizione	Importo	
NESSUNA VARIAZIONE				
			Tot. variazioni	0,00
			Previs. finale	4.197,90

P.5 – Progetti per "Gare e concorsi"

Tipol./ Categ.	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare
P.5		Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	528,60	528,60	528,60	528,60	0,00
	1	PROGETTI PER PARTECIPAZIONE A GARE E CONCORSI	0,00	528,60	528,60	528,60	528,60	0,00

Riepilogo variazioni

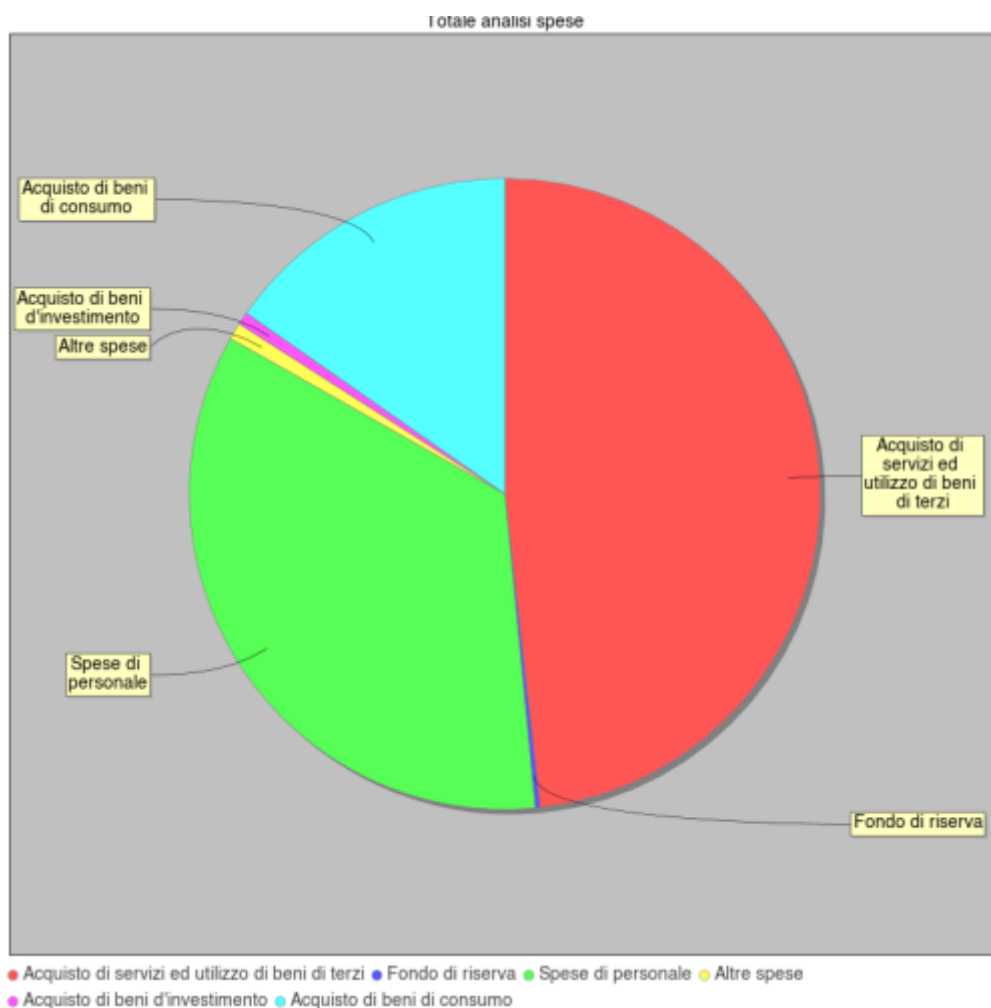


**P.5.1 PROGETTI PER PARTECIPAZIONE A GARE E CONCORSI**

Previsione iniziale				0,00
Elenco Variazioni				
Nr.	Data	Descrizione	Importo	
19	22/11/2019	Assegnazione risorse per rimborso spese di partecipazione al progetto "Futura Leonardo Hack" - Roma dal 01/05/19 al 04/05/19. I.I.S. "Blaise Pascal"	528,60	
			Tot. variazioni	528,60
			Previs. finale	528,60

Questa sezione della relazione, concernente l'analisi delle spese, viene conclusa mostrando, nel seguito, un prospetto riepilogativo delle spese suddivise per tipologia:

SPESE	IMPORTO DESTINATO	% SUL TOTALE
Spese di personale	119.468,74	29,16%
Acquisto di beni di consumo	50.480,07	12,32%
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	232.999,82	56,86%
Acquisto di beni d'investimento	3.425,80	0,83%
Altre spese	2.524,37	0,62%
Rimborsi e poste correttive	288,00	0,07%
Fondo di riserva	565,52	0,14%
TOTALE	409.752,32	100,00%





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. La sua consistenza è determinata in €. 140.626,05 e comprende le seguenti voci di finanziamento:

VOCE	IMPORTO
Avanzo non vincolato	66.866,41
Contributo volontario genitori	12.690,30
Finanziamento Ente Locale progetto "Consulta delle Ragazze e dei Ragazzi"	1.280,00
Finanziamento per istruzione domiciliare	1.570,00
Finanziam. M.I. per PNSD – Azione #7	10.000,00
Finanziam. M.I. per sofferenza finanziaria	46.762,73
Proventi da concessioni locali scolastici	900,00
Altro avanzo vincolato	556,61
Totale	140.626,05



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

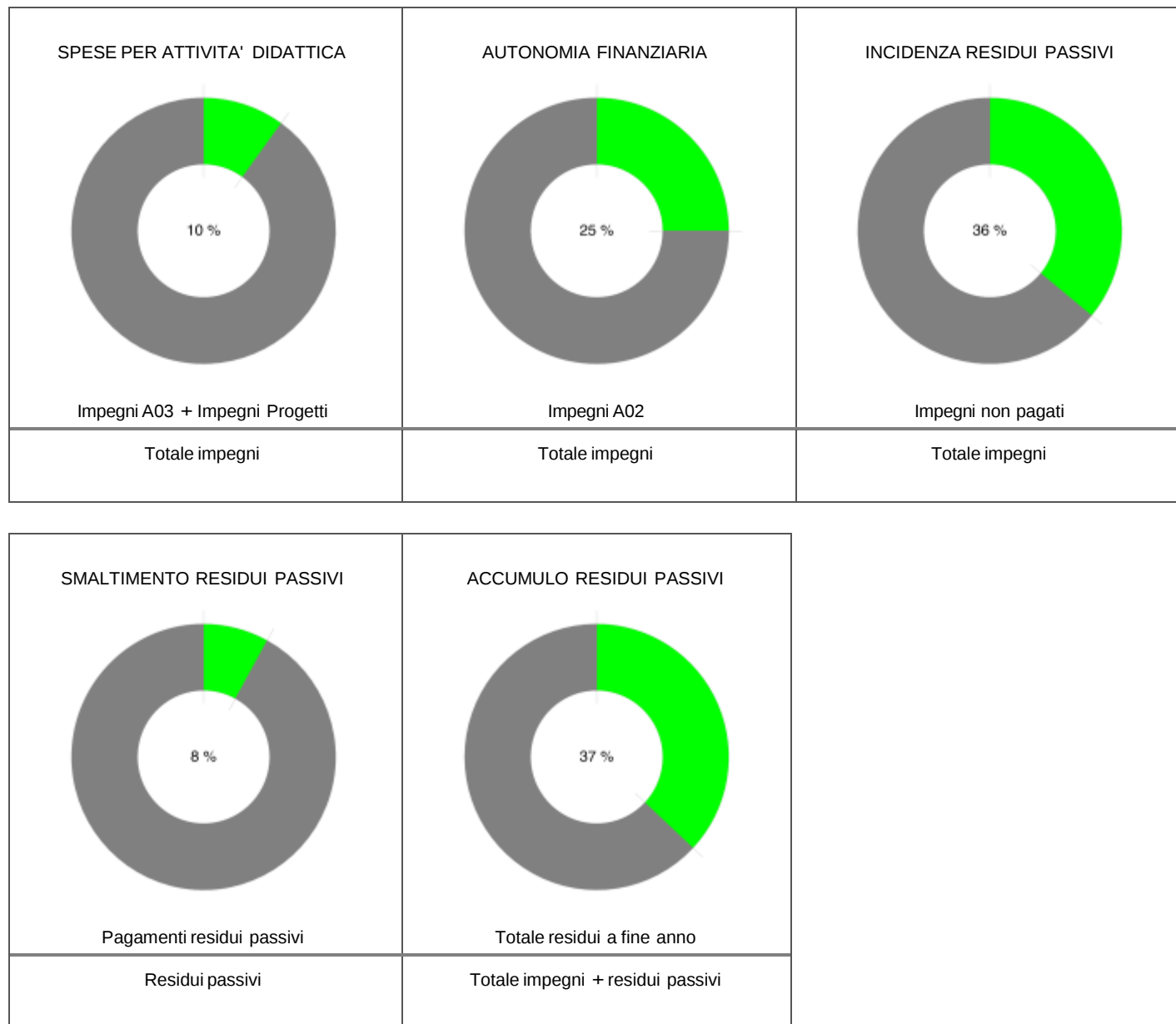
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





5. Indicatore di tempestività dei pagamenti

L'art. 41 della L. 89/2014 prescrive che sia indicato, nella relazione di accompagnamento ai bilanci delle P.A., un prospetto attestante quanti e quali siano gli importi pagati in ritardo ai fornitori e prestatori di servizi, nonché un "indicatore annuale di tempestività". Tale indicatore è dato dalla somma di ciascuna fattura pagata nel periodo di riferimento (anno 2019) moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della medesima fattura e la data di pagamento, rapportata alla somma degli importi di tutte le fatture pagate nel periodo di riferimento. Definisce, pertanto, il ritardo medio di pagamento, ponderato in base all'importo delle fatture. Il risultato determina l'unità di misura che sarà rappresentata da un numero che corrisponde ai giorni. Tale numero sarà preceduto rispettivamente:

✚ da un segno – (meno), in caso di pagamenti avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla data di scadenza delle fatture;

✚ da un segno + (più), in caso di pagamenti avvenuti mediamente in ritardo rispetto alle scadenze delle fatture.

Si riporta, di seguito, una tabella riassuntiva del predetto indicatore relativo all'esercizio finanziario 2019 e riferito sia ad ogni singolo trimestre che all'intera annualità:

Periodo	Indicatore
I trimestre	-7,77
II trimestre	-21,39
III trimestre	-19,24
IV trimestre	-3,56
Intera annualità	-17,93



6. Rendicontazione dei fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie e con erogazioni liberali

Ai sensi dell'art. 23, co. 1 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, si dà, di seguito, evidenza delle finalità e delle voci di spesa cui sono stati destinati i fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie, nonché quelli derivanti da erogazioni liberali.

Destinazione fondi	Importi	Contr. genitori	Erogaz. liber./altro
Prog. per increment. O.F. AS 2018/19	Somma riscossa (A)	3.608,78	
	Somma impegnata (B)	3.363,38	
	Economia (A-B)	245,40	
Prog. per increment. O.F. AS 2019/20	Somma riscossa (A)	12.690,30	
	Somma impegnata (B)		
	Economia (A-B)	12.690,30	
Acquisto mater./strum. didattici	Somma riscossa (A)		5.000,00
	Somma impegnata (B)		
	Economia (A-B)		5.000,00
Totali	Somma riscossa (A)	16.299,08	5.000,00
	Somma impegnata (B)	3.363,38	0,00
	Economia (A-B)	12.935,70	5.000,00



7. Conclusioni

A fronte dei dati sopra elencati si dichiara che con le risorse finanziarie impegnate la scuola ha inteso migliorare ed ampliare la qualità del servizio scolastico, perseguire le linee programmatiche e gli itinerari didattici-culturali, così come indicati nel RAV e nel PDM e proposti dal Piano dell'Offerta Formativa dell'istituzione scolastica. Si è cercato, ancora, di favorire le iniziative di un'offerta formativa qualificata e rispondente il più possibile agli specifici e diversificati bisogni della nostra utenza, in modo da realizzare più alti livelli di educazione, di formazione e di orientamento. Si è nella facoltà di dichiarare che tutti gli obiettivi previsti nel PTOF sono stati raggiunti.

Il Dirigente Scolastico ed il Direttore S.G.A. dichiarano, altresì, con la presente, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

Nella convinzione di aver agito per il meglio e nell'interesse dell'Istituzione Scolastica, si sottopone all'esame dei revisori dei conti e all'approvazione del Consiglio di Istituto il presente Conto Consuntivo.

Imola, 14-05-2020

IL DIRETTORE S.G.A.
Carmelo Barba

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
prof.ssa Adele D'Angelo