



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 13/03/2019 con provvedimento n. 11 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	213.607,45	Programmazione definitiva	213.607,45	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	164.420,21	Impegni	157.402,31	Avanzo di competenza 7.017,90
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				62.346,09
Riscossioni competenza residui (B)	103.524,47	Pagamenti competenza residui (C)	113.235,85	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				52.634,71
Somme rimaste da riscuotere (E)	62.668,59	Somme rimaste da pagare (F)	60.833,33	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 1.835,26
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	2.090,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	64.758,59	Totale residui passivi (L=F+H)	60.833,33	Residui Attivi - Residui Passivi 3.925,26

L'anno finanziario 2019 ha visto la conclusione del PTOF 2018/19 e l'impostazione e prima realizzazione del PTOF (ormai triennale ai sensi della Legge 107/2015) 2019/20-2021/22 che del resto si è posto in perfetta continuità con quello precedente, raccogliendone l'eredità. La scansione triennale del POF non ha comportato alcun problema gestionale.

La progettazione impostata nel PTOF 2018/19 è stata tutta realizzata; gli obiettivi del PTOF medesimo sono stati raggiunti in modo soddisfacente, come attestato dalle relazioni di verifica delle diverse attività progettuali effettuate dai docenti.

Nella seduta del Consiglio di Istituto del 1/7/2019 Delibera n.° 20 sono state approvate le variazioni di bilancio di assestamento al Programma 2019, volte ad evitare la costituzione di maggiori accertamenti e impegni in quanto legate a fondi vincolati.

Inoltre nel corso dell'anno sono stati molto frazionati gli acquisti di materiali, per garantire una equa suddivisione fra i vari plessi non essendo stata prevista dal C.I. una divisione dei fondi in ragione dei versamenti.

Al 31/12/2019 è scaduta la convenzione di cassa con la Banca di Imola. A decorrere dal 1/3/2020 è stata attivata una convenzione con Poste Italiane.

In relazione al fondo cassa al 31/12/2019 si rileva una squadratura di € 6,00 tra il giornale di cassa e l'estratto conto della tesoreria presso la Banca d'Italia dovuta alla disposizione di pagamento pari a € 6,00 per bolli e tasse, disposta il 31/12/2019, il cui addebito è avvenuto in data 02/01/2020.



3. Conto Finanziario

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	49.187,24	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	29.692,52	29.692,52	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	70.430,32	70.430,32	100,00 %
6. Contributi da privati	62.036,91	62.036,91	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	2.260,44	2.260,44	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	213.607,45	164.420,21	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		164.420,21	

Con queste risorse la scuola ha inteso migliorare ed ampliare la qualità del servizio scolastico, ha perseguito le linee programmatiche e gli itinerari didattici – culturali così come proposti dal "Piano Triennale dell'Offerta Formativa" dell'Istituto 2018/19 e l'avvio del PTOF 2019/22

Coerentemente con le finalità del PTOF ci si è posti l'obiettivo di favorire le iniziative di un'offerta formativa altamente qualificata e rispondente il più possibile agli specifici e diversificati bisogni della nostra utenza.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC I.C. CREPELLANO

40053 VALSAMOGGIA (BO) VIA IV NOVEMBRE 23 -LOC.CREPELLANO C.F. 91235100376 C.M. BOIC862002

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	49.187,24	0,00	49.187,24
	1	Non vincolato	1.960,67	0,00	1.960,67
	2	Vincolato	47.226,57	0,00	47.226,57

All'atto della predisposizione del programma annuale e con la successiva variazione di bilancio, la somma dell'avanzo di amministrazione era composta come risulta dalla tabella allegata

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	17.516,66	29.692,52	29.692,52	27.756,52	1.936,00
	1	Dotazione ordinaria	17.016,66	26.532,68	26.532,68	26.532,68	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	500,00	3.159,84	3.159,84	1.223,84	1.936,00

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	36.023,32	70.430,32	70.430,32	22.194,60	48.235,72
	2	Provincia vincolati	0,00	2.548,00	2.548,00	1.783,60	764,40
	4	Comune vincolati	36.023,32	65.671,32	65.671,32	18.200,00	47.471,32
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.211,00	2.211,00	2.211,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	550,56	62.036,91	62.036,91	49.540,04	12.496,87
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	13.059,00	13.059,00	13.059,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	100,00	11.167,60	11.167,60	11.167,60	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	6.766,00	6.766,00	6.766,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	722,00	722,00	722,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	450,56	5.328,56	5.328,56	5.328,56	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	24.993,75	24.993,75	12.496,88	12.496,87



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC I.C. CREPELLANO

40053 VALSAMOGGIA (BO) VIA IV NOVEMBRE 23 -LOC.CREPELLANO C.F. 91235100376 C.M. BOIC862002

I contributi dei genitori raccolti nel corso dell'esercizio finanziario 2019 saranno utilizzati nel corso del 2020 per la realizzazione di alcuni progetti (Sportello di ascolto) e per l'acquisto di beni di facile consumo e materiali didattici per la realizzazione dei progetti previsti dalla progettazione di classe.

Realtivamente ai contributi erogati imprese vincolati, il finanziamento erogato dalla SIAE verrà coerentemente utilizzato per la realizzazione del progetto "Per chi crea" nel corso dell'a.s. 19/20.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	1.942,44	2.260,44	2.260,44	2.260,44	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	1.942,44	2.260,44	2.260,44	2.260,44	0,00

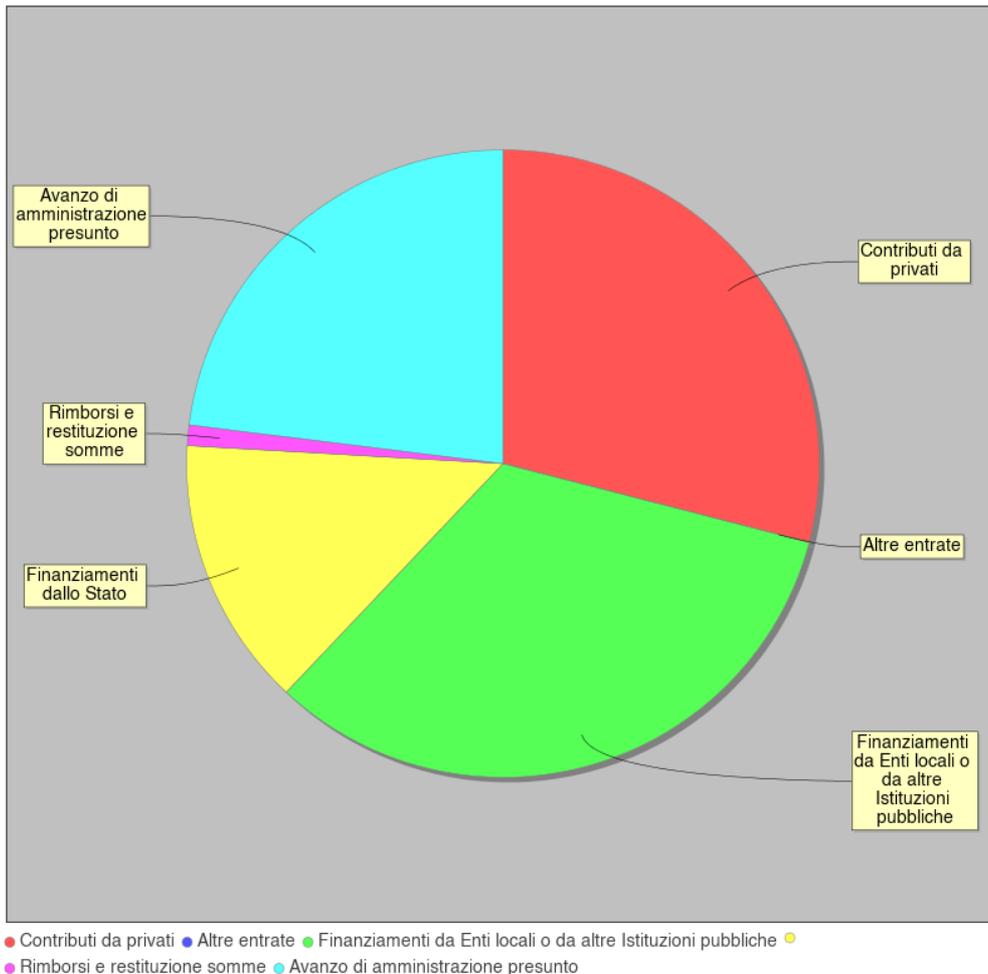
12 - Altre entrate

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

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	49.187,24
Finanziamenti dallo Stato	29.692,52
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	70.430,32
Contributi da privati	62.036,91
Rimborsi e restituzione somme	2.260,44
Altre entrate	0,02



Totale analisi entrate





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	105.582,03	74.517,09	70,58 %
P. Progetti	107.525,42	82.885,22	77,08 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	213.607,45	157.402,31	
Avanzo di competenza		7.017,90	
Totale a pareggio		157.402,31	

Le spese del Funzionamento amministrativo generale sono state effettuate nel rispetto dei criteri di efficienza ed efficacia che regolano ogni settore della pubblica amministrazione.

Gli impegni di spesa ed il pagamento degli impegni assunti sono stati gestiti in modo funzionale alle regole della buona amministrazione indispensabile per permettere in ogni sua parte la realizzazione del PTOF di Istituto.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC I.C. CREPELLANO

40053 VALSAMOGGIA (BO) VIA IV NOVEMBRE 23 -LOC.CREPELLANO C.F. 91235100376 C.M. BOIC862002

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	57.898,47	47.683,56	105.582,03	74.517,09	57.852,58	16.664,51	107.672,03	33.154,94
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	21.494,35	6.247,20	27.741,55	19.247,87	14.814,75	4.433,12	28.041,55	8.793,68
	2	Funzionamento amministrativo	12.691,17	11.792,56	24.483,73	16.346,45	8.267,63	8.078,82	24.483,73	8.137,28
	3	Didattica	21.979,71	17.999,05	39.978,76	26.346,80	22.985,70	3.361,10	40.428,76	14.081,96
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.463,13	11.385,60	12.848,73	12.575,97	11.784,50	791,47	14.188,73	1.612,76
	6	Attività di orientamento	270,11	259,15	529,26	0,00	0,00	0,00	529,26	529,26

Il Funzionamento didattico generale è stato gestito in modo funzionale alla realizzazione del PTOF per quanto attiene alle spese didattiche di facile consumo, che hanno permesso l'avvio dell'anno scolastico e l'eventuale gestione dei costi per materiali didattici urgenti e indispensabili a completamento dei progetti del PTOF.

In questa attività è prevista la manutenzione di tutti i supporti informatici per la didattica e del materiale necessario per le riparazioni.

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	39.064,42	68.461,00	107.525,42	82.885,22	38.716,40	44.168,82	109.748,27	26.863,05
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.412,00	1.711,00	3.123,00	662,00	662,00	0,00	3.123,00	2.461,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	31.352,42	62.617,34	93.969,76	74.492,59	34.186,37	40.306,22	96.192,61	21.700,02
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.300,00	4.132,66	10.432,66	7.730,63	3.868,03	3.862,60	10.432,66	2.702,03

Complessivamente sono stati liquidati i compensi accessori al personale interno, acquistati beni di consumo e in conto capitale, sono state effettuate le spese per prestazioni particolari da parte di esperti esterni su progetti di particolare rilevanza e complessità. Tutto quanto realizzato ha reso possibile sia l'attività curricolare che l'ampliamento dell'offerta formativa della scuola che ha così pienamente realizzato la propria proposta formativa.

I Progetti e le Attività come già esplicitato, sono stati previsti nel PTOF 2018/19 e riproposti con i necessari aggiustamenti nel PTOF 2019/22

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti	Residua disponibilità finanziaria
-----------	-----------	-------------	---------------------	------------	-----------------------	-----------------	--------	-------------------	--	-----------------------------------

Firmato digitalmente da FRANCESCO CIPOLLINI
Firmato digitalmente da CERVELLERA GIUSEPPINA



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC I.C. CREPELLANO

40053 VALSAMOGGIA (BO) VIA IV NOVEMBRE 23 -LOC.CREPELLANO C.F. 91235100376 C.M. BOIC862002

									assegnati	
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

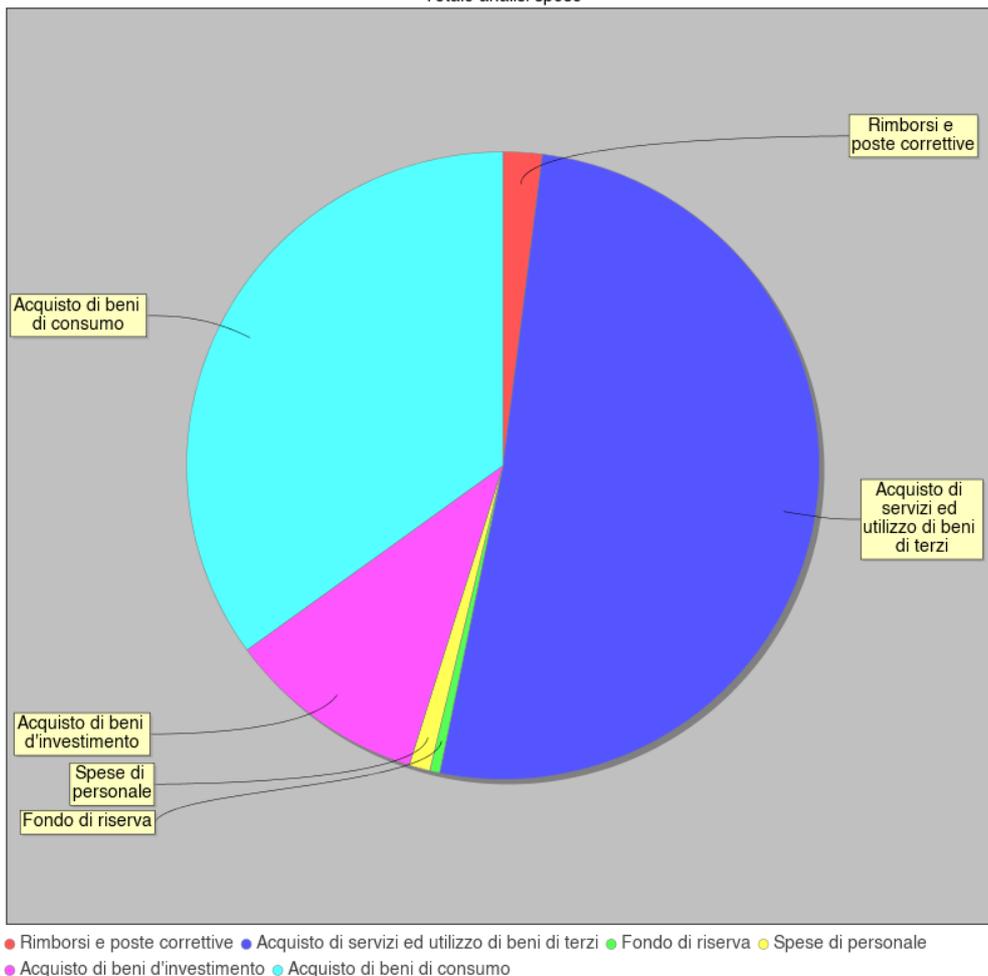
R - Fondo di riserva

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	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	5.083,40
Acquisto di beni di consumo	49.870,73
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	136.785,18
Acquisto di beni d'investimento	10.888,20
Altre spese	8.537,50
Rimborsi e poste correttive	1.942,44
Fondo di riserva	500,00



Totale analisi spese





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2019 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

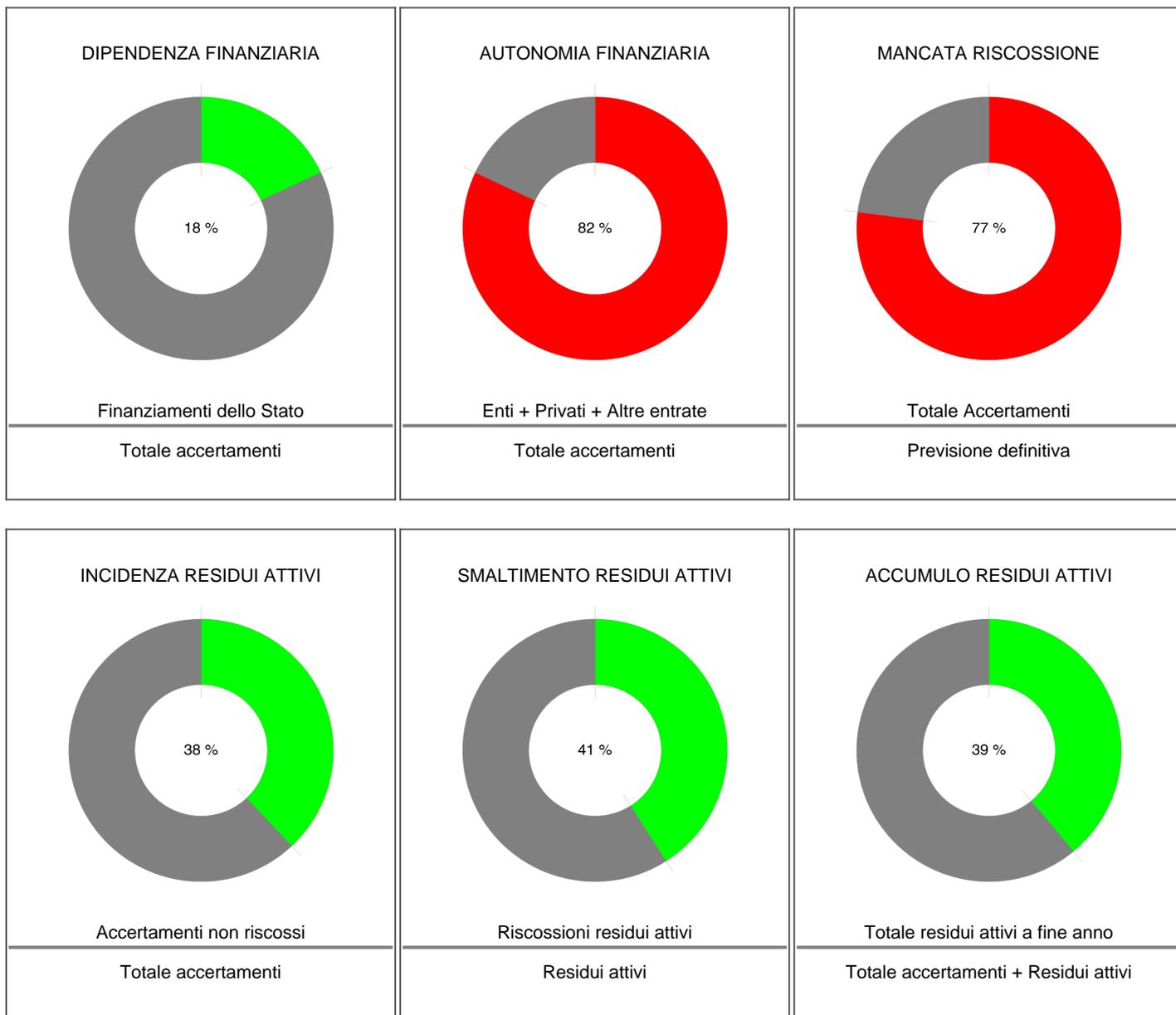
L'avanzo al 31 dicembre 2020 è stato tutto utilizzato.



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 I.C. CREPELLANO

40053 VALSAMOGGIA (BO) VIA IV NOVEMBRE 23 -LOC.CREPELLANO C.F. 91235100376 C.M. BOIC862002



5. Conclusioni

Durante l'esercizio finanziario 2019 si è dato corso a quanto programmato in fase previsionale. Si è cercato di attuare tutte le attività didattiche curricolari ed extracurricolari, si sono potute soddisfare le esigenze più pressanti della scuola, in relazione all'organico funzionante compreso i posti di sostegno per l'integrazione degli alunni portatori di handicap.

Sono stati realizzati progetti finalizzati all'ampliamento e all'arricchimento dell'offerta formativa

Sono state effettuate uscite didattiche, visite guidate e viaggi d'istruzione per le classi singole e abbinate per completare i programmi e incrementare conoscenze culturali degli alunni.

Le attività svolte hanno trovato piena attuazione grazie ai contributi volontari dei genitori degli alunni, della Provincia e del Comune, della Regione e di privati e, nel caso specifico del progetto "Per chi crea", al contributo della SIAE.

Si è determinato un avanzo di amministrazione pari a € 56.559,97.

Per quanto riguarda le operazioni prettamente contabili, non si è potuto evitare la costituzione di

residui attivi per € 64.758,59 dell'esercizio e residui passivi per € 60.833,33

Il dettaglio è specificato nel modello L

Con delibera del Consiglio di istituto n.° 21 del 01/07/2019 si è provveduto alla radiazione di

- residui passivi pari a € 804,83
- residui attivi pari a € 450,00

[Luogo] Data: **04-03-2020**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Giuseppina Cervellera

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Francesco Cipollini