



## **Relazione Illustrativa al Conto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2019**

### **Normativa di Riferimento**

- artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018 (*Nuovo Regolamento amministrativo contabile*);
- Nota MI 8 marzo 2020: proroga termini
- Nota MI 28 marzo 2020: ulteriore proroga termini

Il Conto Consuntivo per l'anno 2019, predisposto dal Direttore dei Servizi generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dalla normativa indicata in premessa, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti per il prescritto parere e quindi al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

### **Programmazione iniziale, verifiche e modifiche in corso di esercizio**

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale 2019, approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 26/02/2019.

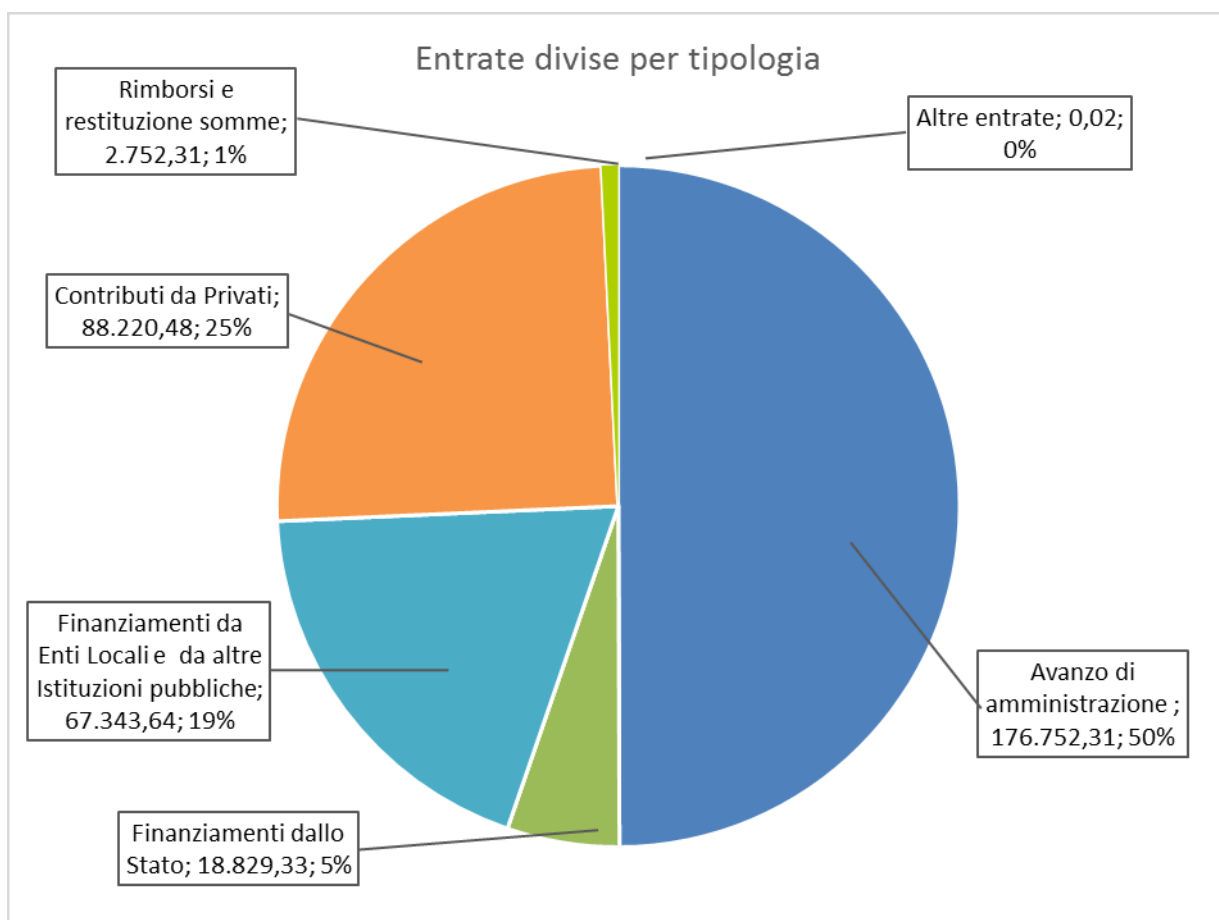
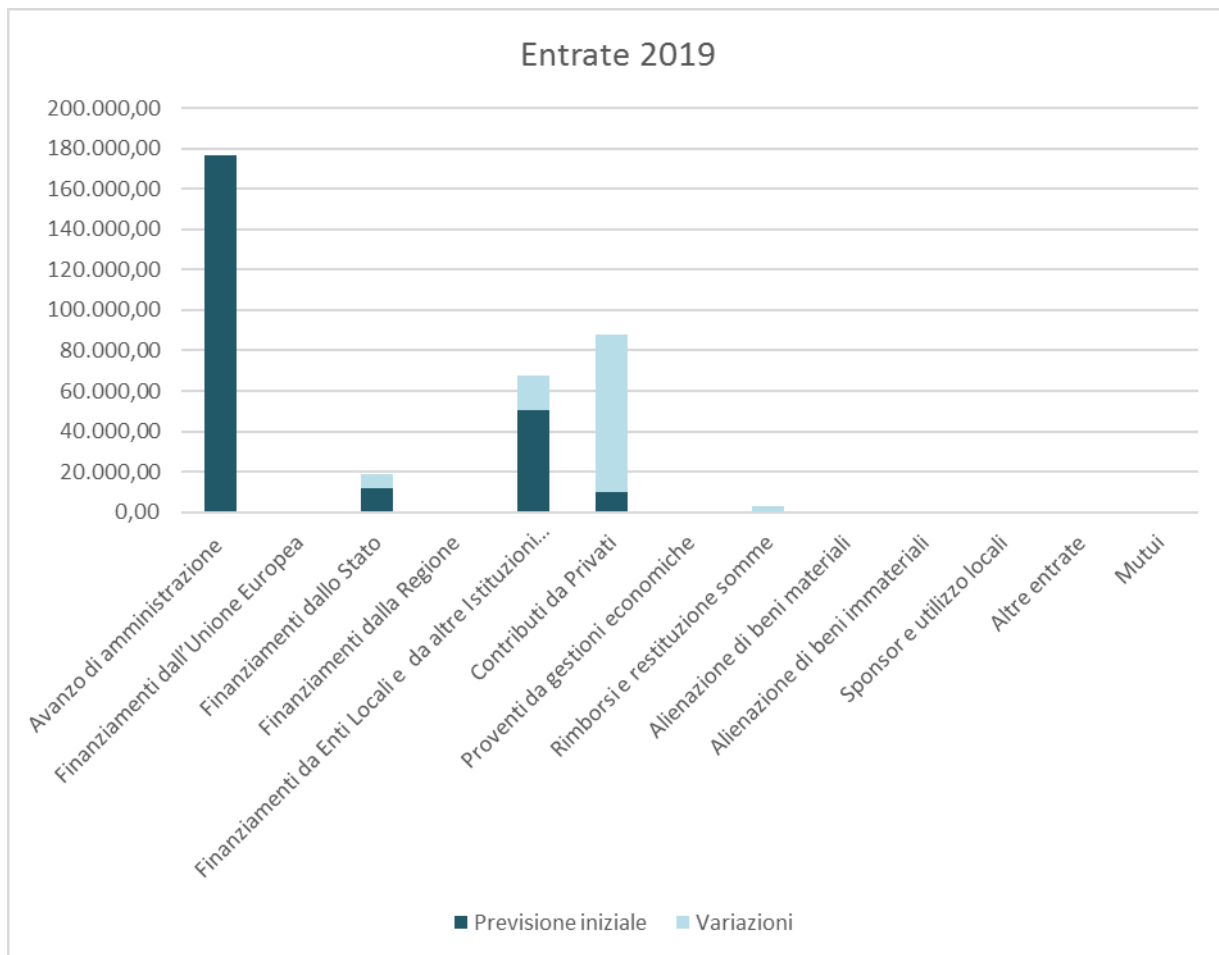
In corso di esercizio sono stati emessi i seguenti provvedimenti di variazione:

- n. 2 provvedimenti del Consiglio di Istituto:  
Modifica predisposta dal DS il 28/09/2019 e approvata il 30/09/2019  
Modifica predisposta dal DS il 21/11/2019 e approvata il 26/11/2019
  
- n. 15 provvedimenti del Dirigente Scolastico  
Modifica del 27/02/2019; Modifica del 06/03/2019; Modifica del 07/03/2019;  
Modifica del 13/03/2019; Modifica del 25/03/2019; Modifica del 28/03/2019;  
Modifica del 04/04/2019; Modifica del 06/04/2019; Modifica del 08/04/2019;  
Modifica del 13/04/2019; Modifica del 29/04/2019; Modifica del 06/05/2019;  
Modifica del 13/05/2019; Modifica del 18/12/2019; Modifica del 30/12/2019.

A seguito di quanto sopra al 31 dicembre 2019 si è determinata la situazione evidenziata nelle tabelle e grafici che seguono.

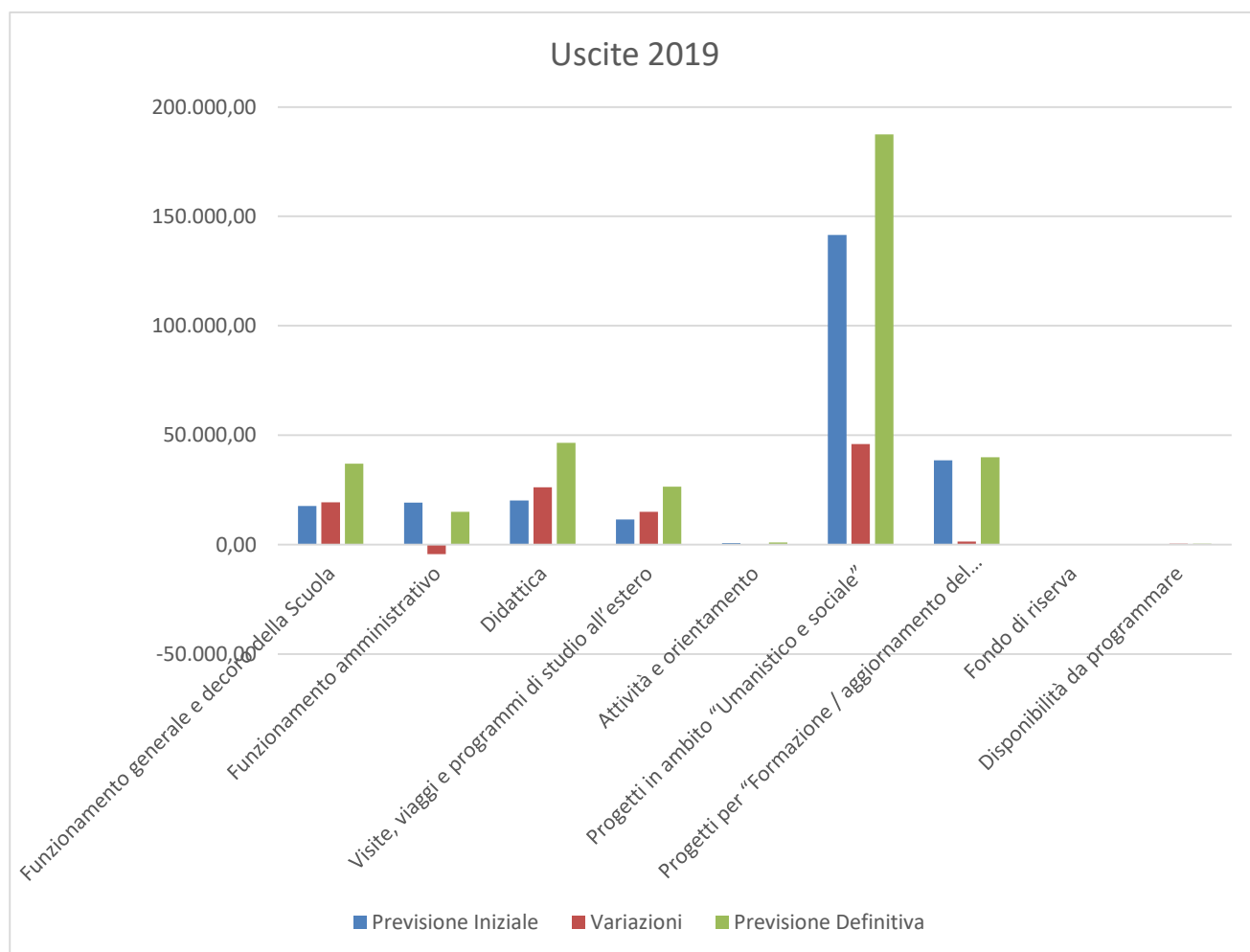
### **ENTRATE**

Aggregato	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitiva
01	Avanzo di amministrazione	176.752,31	0,00	176.752,31
02	Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00
03	Finanziamenti dallo Stato	12.063,33	6.766,00	18.829,33
04	Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	50.800,00	16.543,64	67.343,64
06	Contributi da Privati	10.000,00	78.220,48	88.220,48
07	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
08	Rimborsi e restituzione somme	0,00	2.752,31	2.752,31
09	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00
10	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00
11	Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00
12	Altre entrate	0,00	0,02	0,02
13	Mutui	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>249.615,64</b>	<b>104.282,45</b>	<b>353.898,09</b>



## USCITE

Attività / Progetto	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitiva
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	17.656,21	19.392,05	37.048,26
A02	Funzionamento amministrativo	19.233,33	-4.288,18	14.945,15
A03	Didattica	20.240,78	26.215,67	46.456,45
A04	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	11.500,00	14.967,52	26.467,52
A06	Attività e orientamento	647,34	261,45	908,79
P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	0,00	0,00
P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	141.517,99	45.917,30	187.435,29
P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00
P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	38.519,99	1.403,64	39.923,63
P05	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00
R98	Fondo di Riserva	300,00	0,00	300,00
	<b>TOTALE USCITE</b>	<b>249.615,64</b>	<b>103.869,45</b>	<b>353.485,09</b>
Z01	Disponibilità da programmare	0,00	413,00	413,00
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>249.615,64</b>	<b>104.282,45</b>	<b>353.898,09</b>



## **Andamento della gestione**

La gestione economico finanziaria si esprime attraverso una serie di modelli esplicativi che si allegano alla presente relazione:

- Modello H – Conto finanziario
- Modello I – Rendiconto per Progetto/Attività
- Modello J – Situazione amministrativa al 31/12/2019
- Modello K – Conto del patrimonio
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera
- Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa

## **Conto finanziario esercizio 2019 (modello H)**

### **Analisi delle Entrate**

Per quanto riguarda l'illustrazione delle somme che compongono il Conto finanziario 2019 relativamente alle entrate delle varie aggregazioni e delle diverse voci, si ritiene di renderle esplicite con il seguente prospetto:

Aggregato	Descrizione	Programmazione definitiva	Somme riscosse	% riscossioni
01	Avanzo di amministrazione	176.752,31	0,00	
02	Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	
03	Finanziamenti dallo Stato	18.829,33	18.829,33	100%
04	Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	67.343,64	57.139,95	84,85%
06	Contributi da Privati	88.220,48	88.220,48	100%
07	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08	Rimborsi e restituzione somme	2.752,31	2.752,31	100%
09	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	
10	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	
11	Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	
12	Altre entrate	0,02	0,02	100%
13	Mutui	0,00	0,00	
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>353.898,09</b>	<b>166.942,09</b>	

Scendiamo ora ad analizzare nel dettaglio le singole voci di entrata.

### **AGGREGATO 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2019, pari ad euro 176.752,31, vincolato per euro 143.600,35 è stato utilizzato nell'anno 2019 nel rispetto delle prescritte finalizzazioni, come risulta dal seguente prospetto:

Att./ Prog. 2019		Avanzo effettivo 2018	vincolato	non vincolato
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	12.156,21	1.465,03	10.691,18
A02	Funzionamento amministrativo	17.500,00	0,00	17.500,00
A03	Didattica	4.960,78	0,00	4.960,78
A04	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.500,00	1.500,00	0,00
A06	Attività e orientamento	647,34	647,34	0,00

P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	116.467,99	116.467,99	0,00
P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	0,00	0,00	0,00
P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00
P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	23.519,99	23.519,99	0,00
P05	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00
		<b>176.752,31</b>	<b>143.600,35</b>	<b>33.151,96</b>

### **AGGREGATO 3 – FINANZIAMENTI DALLO STATO**

#### **Aggregato 03/01 – Finanziamento dello Stato – Dotazione Ordinaria**

Su questo aggregato sono state accertate per un totale di € 18.567,88 le seguenti entrate:

Dotazione ordinaria funzionamento gennaio-agosto 2019.....	12.063,33
Dotazione ordinaria funzionamento settembre - dicembre 2019.....	6.504,55
<b>TOTALE.....</b>	<b>18.567,88</b>

#### **Aggregato 03/06 –Altri finanziamenti vincolati dallo Stato**

Su questo aggregato sono stati accertati i seguenti finanziamenti dello Stato:

Contributo per Progetto scelta consapevole del percorso di studio.....	261,45
<b>TOTALE.....</b>	<b>261,45</b>

### **AGGREGATO 5 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE**

#### **Aggregato 05/02 – Finanziamenti Provincia Vincolati**

Nell'anno 2019 la Provincia di Reggio Emilia ha assegnato all'Istituto i seguenti contributi vincolati:

Contributo progetto qualificazione scuola infanzia a.s. 2019/2020.....	1.403,64
<b>TOTALE.....</b>	<b>1.403,64</b>

#### **Aggregato 05/04 – Finanziamenti del Comune Vincolati**

Nell'anno 2019 il Comune di Albinea ha erogato all'Istituto i seguenti contributi vincolati:

Contributo spese di funzionamento didattico e Funzioni Miste 2018/2019.....	10.930,00
Contributo Progetti 2018/2019.....	24.800,00
Acconto contributo spese di funzionamento didattico e Funzioni Miste 2019/2020	10.650,00
Acconto contributo Progetti 2019/2020.....	4.560,00
<b>TOTALE.....</b>	<b>50.940,00</b>

#### **Aggregato 05/06 – Finanziamenti da altre Istituzioni pubbliche vincolati**

Nell'anno 2019 Istituto Professionale Galvani Iodi ha assegnato all'Istituto il seguente contributo:

PIANO FORMAZIONE PERSONALE DOCENTE AMBITO 18 DI REGGIO EMILIA.....	15.000,00
<b>TOTALE.....</b>	<b>15.000,00</b>

### **AGGREGATO 6 – FINANZIAMENTI DA PRIVATI**

Le somme accertate e riscosse su questo aggregato per un totale di euro 88.220,48 riguardano:

- € 23.041,15 contributo dei genitori per assicurazione, ampliamento offerta formativa e materiale didattico;
- € 18,50 ulteriori contributi dei genitori per l'assicurazione;
- € 24.967,52 contributo dei genitori per visite di istruzione e gite;
- € 611,00 contributi del personale per l'assicurazione;
- € 378,00 ulteriori contributi dei genitori per iniziativa torte classe 3A secondaria;
- € 39.204,31 contributi dei genitori per i progetti (motoria scuola primaria, scuola amica, madrelingua inglese e francese, musica, viaggio memoria km 0, progetto croce verde, archeologo in classe, potenziamento matematica, progetto yoga, progetto latino, progetto teatro).

## **AGGREGATO 8 – RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME**

Su questo aggregato sono state riscosse le seguenti somme:

- Rimborso iva versata in più anno 2017 per euro 65,82
- Somma erroneamente accreditata su CCP per euro 2.646,00
- Riaccredito compensi per iban errato per euro 40,49

## **AGGREGATO 12 – ALTRE ENTRATE**

Su questo aggregato sono stati riscossi unicamente gli interessi sul conto corrente di tesoreria in Banca d'Italia per € 0,02.

## ***Analisi delle Spese***

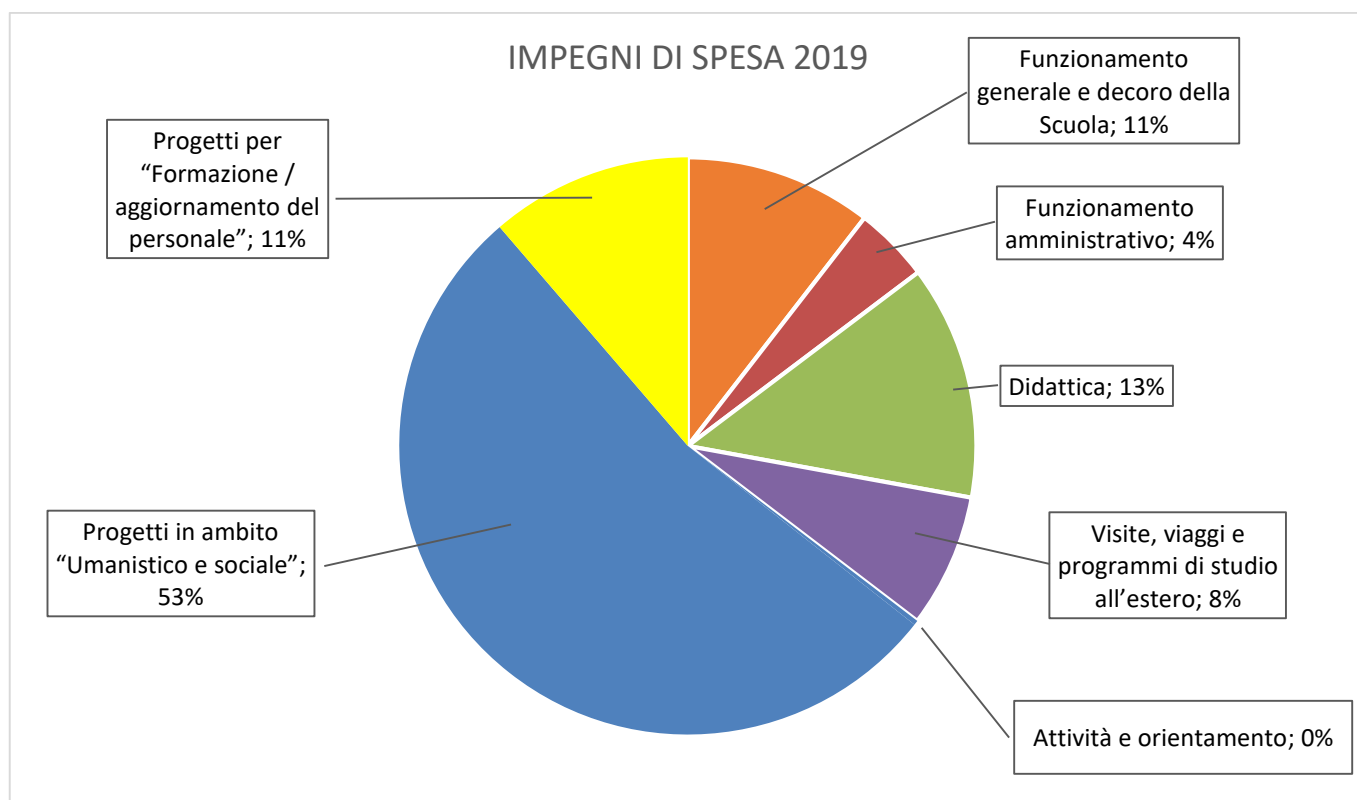
Per quanto riguarda l'illustrazione delle somme che compongono il Conto finanziario 2018 relativamente alle spese per le varie attività e progetti si ritiene utile descriverle con la seguente tabella:

Attività/ Progetto	Descrizione	Programm. definitiva	Somme impegnate	% utilizzo	Disponibilità residua
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	37.048,26	25.390,78	68,56	11.657,48
A02	Funzionamento amministrativo	14.945,15	6.229,18	41,68	8.715,97
A03	Didattica	46.456,45	14.639,91	31,51	31.816,54
A04	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	26.467,52	25.285,29	95,53	1.182,23
A06	Attività e orientamento	908,79	369,73	40,7	539,06
	<b>Totale attività</b>	<b>125.826,17</b>	<b>71.914,89</b>	<b>57,15</b>	<b>53.911,28</b>
Attività/ Progetto	Descrizione	Programm. definitiva	Somme impegnate	% utilizzo	Disponibilità residua
P1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	0,00	0,00	0,00
P2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	187.435,29	97.414,31	51,97	90.020,98
P3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00	0,00
P4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	39.923,63	18.072,63	45,3	21.851,00
P5	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Progetti</b>	<b>227.358,92</b>	<b>115.486,94</b>	<b>50,79</b>	<b>111.871,98</b>
R98	Fondo di Riserva	300,00			300,00
	<b>TOTALE USCITE</b>	<b>353.485,09</b>	<b>187.401,83</b>	<b>53,02</b>	<b>166.083,26</b>
Z01	Disponibilità da programmare	413,00			413,00
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>353.898,09</b>			<b>166.496,26</b>

L'importo dell'ultima colonna (€ 166.496,26), diminuita della cifra relativa alla radiazione di residui attivi nel 2019 pari ad euro 5.179,32 e aumentata della cifra dovuta alla radiazione dei residui passivi nel 2019 pari ad euro 10.434,97 costituisce l'avanzo di amministrazione a fine 2019.

Alla presente relazione si allega prospetto dettagliato di tale avanzo di euro 171.751,91.

Gli impegni di spesa sono riassunti nel seguente grafico



## ATTIVITA'

Gli impegni per le attività si possono riassumere nel prospetto che segue:

Voce Att./P rog	Impegnato							Programma- zione definitiva	Totale Impegni	% Impegni
	Personale	Beni di consumo	Servizi e ut. beni di terzi	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari	Rimborsi e poste correttivi			
A01	7.732,18	6.165,73	8.501,80	0,00	2.424,71	566,36	0,00	37.048,26	25.390,78	68,53
A02	0,00	1.210,88	1.943,81	138,98	289,51	0,00	2.646,00	14.945,15	6.229,18	41,68
A03	1.265,24	4.234,54	7.486,11	0,00	1.444,04	0,00	210,00	46.456,45	14.639,91	31,51
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	0,00	3,00	23.509,26	0,00	1.773,03	0,00	0,00	26.467,52	25.285,29	95,53
A06	0,00	0,00	354,73	0,00	15,00	0,00	0,00	908,79	369,73	40,68

Esaminiamo ora nel dettaglio le spese per le singole attività.

### A01 Funzionamento generale e decoro della Scuola

Su questa attività, finanziata principalmente dallo Stato, fondi del comune per le funzioni miste e da avanzo non vincolato, sono stati effettuati i seguenti impegni di spesa:

Funzioni miste a.s. 2018/2019	5.516,09
Licenze Software e accesso a servizi on line per amministrazione e didattica (antivirus, firewall, registro elettronico, sito web, segreteria digitale)	4.762,87
Attrezzature, materiali e detergenti vari per le pulizie e materiale igienico sanitario (salviettine, carta igienica, sapone)	4.698,27
Incarichi RSPP, responsabili interni e spese per sicurezza	4.418,36
Accessori e materiale informatico	2.289,94

Incarico RPD per privacy (2 rata 2018/19 e a.s. 2019/2020)	1.921,50
Assistenza tecnico-informatica	1.143,12
Minute spese per funzionamento (chiavi, materiali per la sicurezza, elettrici e informatici urgenti)	251,90
Manutenzione macchine lavapavimenti	202,94
Materiale primo soccorso	185,79
<b>TOTALE</b>	<b>25.390,78</b>

### A02 Funzionamento amministrativo

Su questa attività, finanziata principalmente dallo Stato e da avanzo non vincolato, sono stati effettuati i seguenti impegni di spesa:

Restituzione bonifico erroneamente pervenuto	2.646,00
Spese bancarie	1.500,00
Cancelleria	781,86
Noleggio fotocopiatori	427,66
Riviste amministrative	219,00
Materiale informatico	188,49
Stampati e registri	176,29
Spese postali	138,98
Riparazioni impianto elettrico	97,60
Minute spese (cancelleria, mat. elettrico o informatico urgente)	53,30
<b>TOTALE</b>	<b>6.229,18</b>

### A 03 Didattica

Per quanto riguarda l'attività didattica, finanziata per la maggior parte dai genitori degli alunni e da contributi del Comune per il funzionamento didattico, si sono invece effettuate le seguenti spese:

Assicurazione infortuni e responsabilità civile alunni e operatori della scuola	4972,50
Noleggio fotocopiatori	2.858,05
Diari	2.062,41
Carta fotocopie	1.745,82
Compensi e rimborsi all'animatore digitale	1.143,24
Libri	516,30
Cancelleria e materiale per i plessi	308,21
Formazione Stampa Digitale	300,00
Materiale Sportivo	260,68
Rimborsi ai genitori	210,00
Abbonamento a riviste	128,00
Esperto per serata genitori	122,00
Minute Spese (materiali urgenti)	12,70
<b>TOTALE</b>	<b>14.639,91</b>

### A 05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Su questa attività sono state sostenute le seguenti spese:

Servizi noleggio autobus con conducente	18.337,30
Pernottamenti	4.729,00
Teatro	529,99
Visite guidate	912,00
Mostre	774,00
Minute spese	3,00
<b>TOTALE</b>	<b>25.285,29</b>

### A 06 Attività di orientamento

Su questa attività nel 2019 sono state sostenute spese per noleggio autobus e visite per euro 369,73.



## PROGETTI

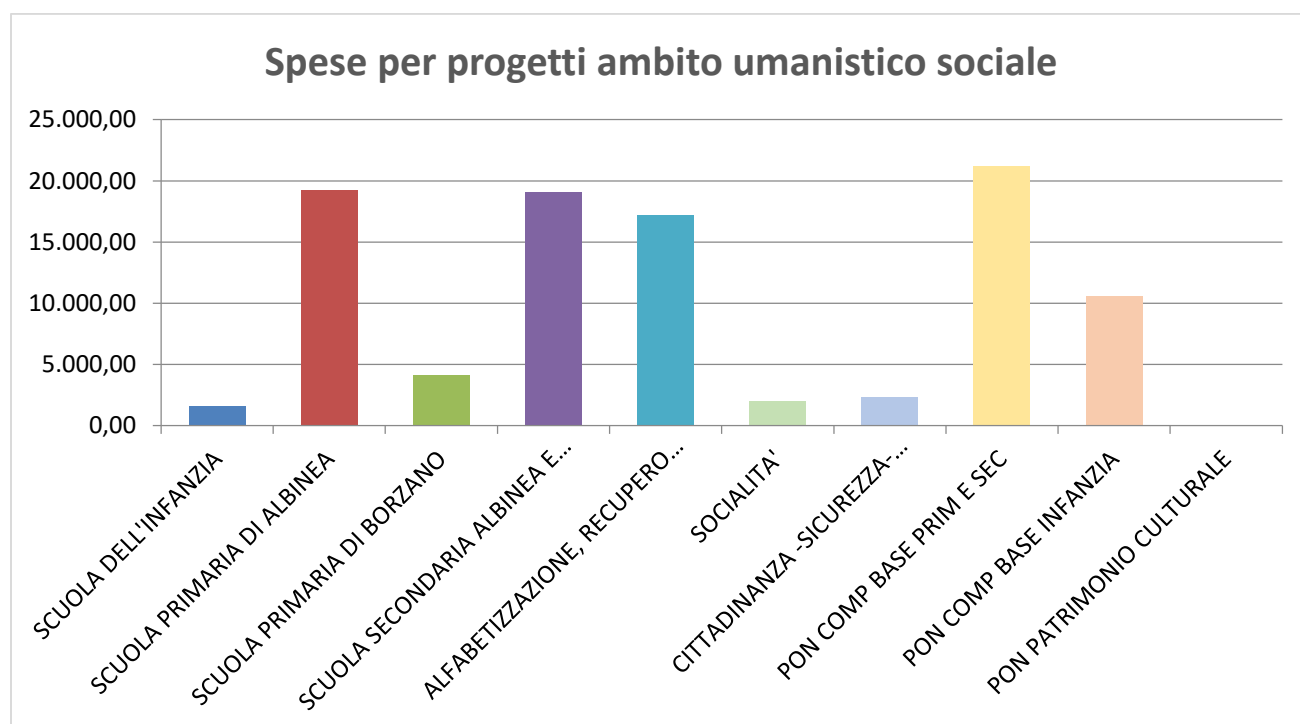
### P2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Comprende i seguenti sottoprogetti:

- P02.001 AREA DEI LINGUAGGI DISCIPLINARI SCUOLA DELL'INFANZIA
- P02.002 AREA DEI LINGUAGGI DISCIPLINARI SCUOLA PRIMARIA DI ALBINEA
- P02.003 AREA DEI LINGUAGGI DISCIPLINARI SCUOLA PRIMARIA DI BORZANO
- P02.004 AREA DEI LINGUAGGI DISCIPLINARI SCUOLA SECONDARIA ALBINEA E BORZANO
- P02.005 AREA DELL'ALFABETIZZAZIONE, RECUPERO APPROFONDIMENTO
- P02.006 AREA DELLA SOCIALITA'
- P02.007 AREA DELLA CITTADINANZA -SICUREZZA- PREVENZIONE
- P02.008 PON COMPETENZE DI BASE PRIM E SEC
- P02.009 PON COMPETENZE DI BASE INFANZIA
- P02.010 PON PATRIMONIO CULTURALE ARTISTICO E PAESAGGISTICO

Si ritiene utile riassumere i vari tipi di impegni effettuati nel seguente prospetto:

Voce Att./Prog.	Impegnato						Programma- zione Definitiva	Totale Impegni	% Impegni
	Personale	Beni di consumo	Servizi e ut. beni di terzi	Imposte e tasse	Oneri finanziari	Rimborsi e poste corr.			
P02.001	1.577,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.582,00	1.577,91	44,05
P02.002	4.642,61	0,00	14.606,95	0,00	0,00	40,49	23.533,48	19.290,05	81,97
P02.003	3.229,01	0,00	800,00	80,00	0,00	0,00	6.822,18	4.109,01	60,23
P02.004	18.822,65	0,00	256,00	0,00	0,00	0,00	23.863,29	19.078,65	79,95
P02.005	1.508,81	0,00	14.733,77	572,88	0,00	365,00	38.622,14	17.180,46	44,48
P02.006	0,00	461,31	1.530,00	40,29	0,00	0,00	13.601,69	2.031,60	14,94
P02.007	392,49	0,00	1.958,40	0,00	0,00	0,00	2.350,89	2.350,89	100,00
P02.008	13.726,25	703,90	6.610,00	159,96	0,00	0,00	32.285,62	21.200,11	65,66
P02.009	8.378,14	96,30	2.100,00	21,19	0,00	0,00	15.846,00	10.595,63	66,87
P02.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.928,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>52.277,87</b>	<b>1.261,51</b>	<b>42.595,12</b>	<b>874,32</b>	<b>0,00</b>	<b>405,49</b>	<b>187.435,29</b>	<b>97.414,31</b>	<b>51,97</b>



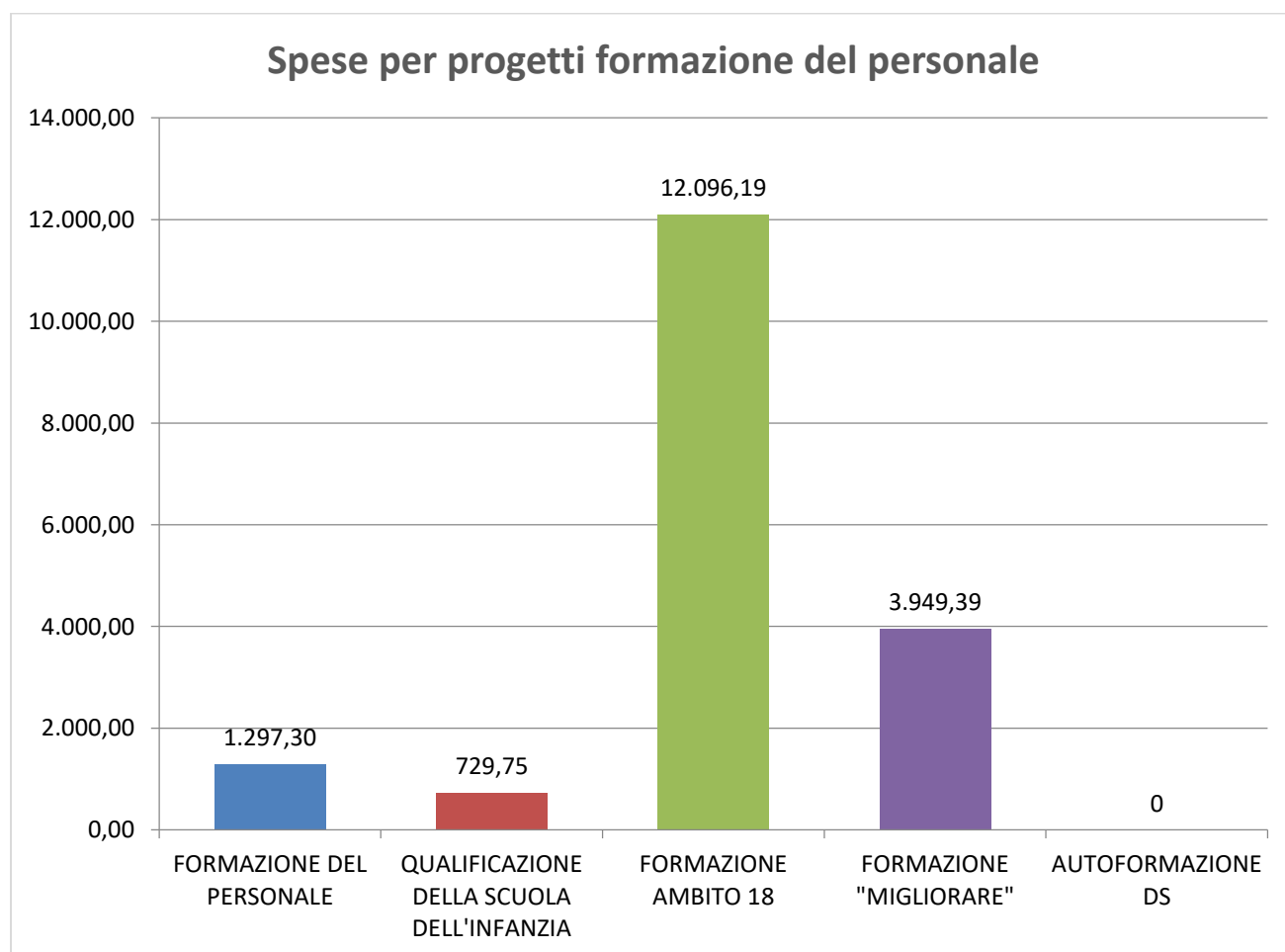
#### P4 - Progetti di formazione/aggiornamento personale

Comprende i seguenti sottoprogetti:

- P04.001 FORMAZIONE DEL PERSONALE
- P04.002 QUALIFICAZIONE DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA
- P04.003 FORMAZIONE AMBITO 18
- P04.004 FORMAZIONE "MIGLIORARE"
- P04.005 AUTOFORMAZIONE DS

Si ritiene utile riassumere i vari tipi di impegni effettuati nel seguente prospetto:

Voce Att./Prog.	Impegnato						Programma- zione Definitiva	Totale Impegni	% Impegni
	Personale	Beni di consumo	Servizi e ut. beni di terzi	Imposte e tasse	Oneri finanziari	Rimborsi e poste corr.			
P04.001	568,20	0,00	629,10	0,00	100,00	0,00	7.524,11	1.297,30	17,24
P04.002	729,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.255,64	729,75	22,41
P04.003	1.546,69	268,26	9.933,26	347,98	0,00	0,00	21.899,04	12.096,19	55,24
P04.004	3.949,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.155,89	3.949,39	55,19
P04.005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88,95	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>6.794,03</b>	<b>268,26</b>	<b>10.562,36</b>	<b>347,98</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39.923,63</b>	<b>18.072,63</b>	<b>45,27</b>



## AGGREGATO Z - DISPONIBILITÀ DA PROGRAMMARE

Nell'aggregato in esame al 31/12/2019 sono confluiti:

Genitori – Ulteriori contributi per ampliamento offerta formativa	35,00
Genitori classe 3A secondaria per iniziativa torte	378,00
<b>TOTALE</b>	<b>413,00</b>

## PARTITE DI GIRO

Nel 2019 sono stati effettuati i seguenti acquisti con il fondo delle minute spese:

Acquisto Materiali urgenti per funzionamento generale	47,47
Acquisto Materiali urgenti per dematerializzazione e manutenzioni	29,99
Acquisto Materiali urgenti per sicurezza e privacy	174,44
Acquisto Materiali urgenti per funzionamento amministrativo	53,30
Acquisto Materiali urgenti per didattica	12,70
Acquisto Materiali urgenti per visite istruzione	3,00
Acquisto Materiali urgenti per progetti formazione docenti	72,76
<b>TOTALE</b>	<b>393,66</b>

## IMPIEGO DEI CONTRIBUTI DELLE FAMIGLIE E DEI PRIVATI

(Come previsto dall'art 23 comma 1 D.L. 129/2018)

Nell'anno 2019 sono stati riscossi dalle famiglie complessivamente contributi per 87.609,48 euro.

Sono stati impegnati e lo saranno entro la fine dell'anno scolastico 2019/2020 per:

- Gite e visite di istruzione € 24.967,52
- Assicurazione infortuni € 4.361,50
- Diari, materiale didattico e tecnologie per la didattica € 19.076,15
- Progetti AOF € 39.204,31

Per quanto riguarda le erogazioni di privati nel 2019 si riassume la situazione nell'elenco seguente:

- Contributo del personale per l'assicurazione € 611,00 Assicurazione infortuni e RC

## **Residui attivi e passivi (Modello L)**

La situazione dei residui si sintetizza nelle tabella seguente:

	Iniziali al 1/1/2019	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui attivi	82.937,56	47.330,09	30.428,15	10.203,69	5.179,32	40.631,84
	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui passivi	18.306,95	6.054,66	1.817,32	15.011,94	10.434,97	16.829,26

### Descrizione residui attivi.

Al termine dell'anno 2019 non sono ancora stati incassati i seguenti finanziamenti:

Anno	Descrizione	Importo
2018	Finanziamento Pon patrimonio culturale artistico e paesaggistico	26.928,00
2018	Saldo finanziamento Piano provinciale di qualificazione scuole dell'infanzia 18/19	950,15
2018	Contributo di un istituto comprensivo per progetto Un credito di fiducia 18/19	1.200,00
2018	Saldo finanziamento autoformazione dirigenti scolastici	1.350,00
2019	Saldo finanziamento Formazione ambito 18 a.s. 2018/2019	8.800,05
2019	Finanziamento Piano provinciale di qualificazione scuole dell'infanzia 19/20	1403,64
<b>Totale</b>		<b>40.631,84</b>

### Descrizione residui passivi

Al termine dell'anno 2019 non sono ancora stati pagati i seguenti importi:

Anno	Descrizione	Importo
2017	Spese per progetto formazione Migliorare	1.817,32
2019	Spese per funzionamento generale	734,79
2019	Spese per funzionamento amministrativo	441,47
2019	Spese per didattica	348,83
2019	Spese per visite di istruzione e gite	1.000,01
2019	Spese per progetti alfabetizzazione, recupero, approfondimento	3.276,17
2019	Spese per funzionamento amministrativo	74,84
2019	Spese per formazione del personale	134,50
2019	Spese per formazione Ambito 18 a.s. 2018/2019	5.051,94
2019	Spese per progetto formazione Migliorare	3.949,39
<b>Totale</b>		<b>16.829,26</b>

### **Risultato complessivo di esercizio (Modello J)**

Dal modello J si evidenzia un avanzo complessivo al 31/12/2019 di € 171.751,91 dovuto a:

Saldo c/c al 31/12/2019	€ 147.949,33
Residui attivi	€ 40.631,84
Residui passivi	€ 16.829,26
<b>Avanzo complessivo</b>	<b>€171.751,91</b>

Per quanto riguarda la gestione 2019 si ha un disavanzo di € 10.256,05 dovuto a:

Entrate accertate 2019	€ 177.145,78
Spese impegnate 2019	€ 187.401,83
<b>Disavanzo 2019</b>	<b>€ 10.256,05</b>

### **Consistenza patrimoniale (Modello K)**

Dal modello K si evince la seguente situazione al 31/12/2019

Beni in inventario.....	30.605,83
Crediti (Residui attivi).....	40.631,84
Liquidità (C/c bancario e postale).....	147.949,33
<b>Totale attivo.....</b>	<b>219.187,00</b>

Debiti (Residui passivi).....€ 16829,26

**Totale passivo.....€ 16.829,26**

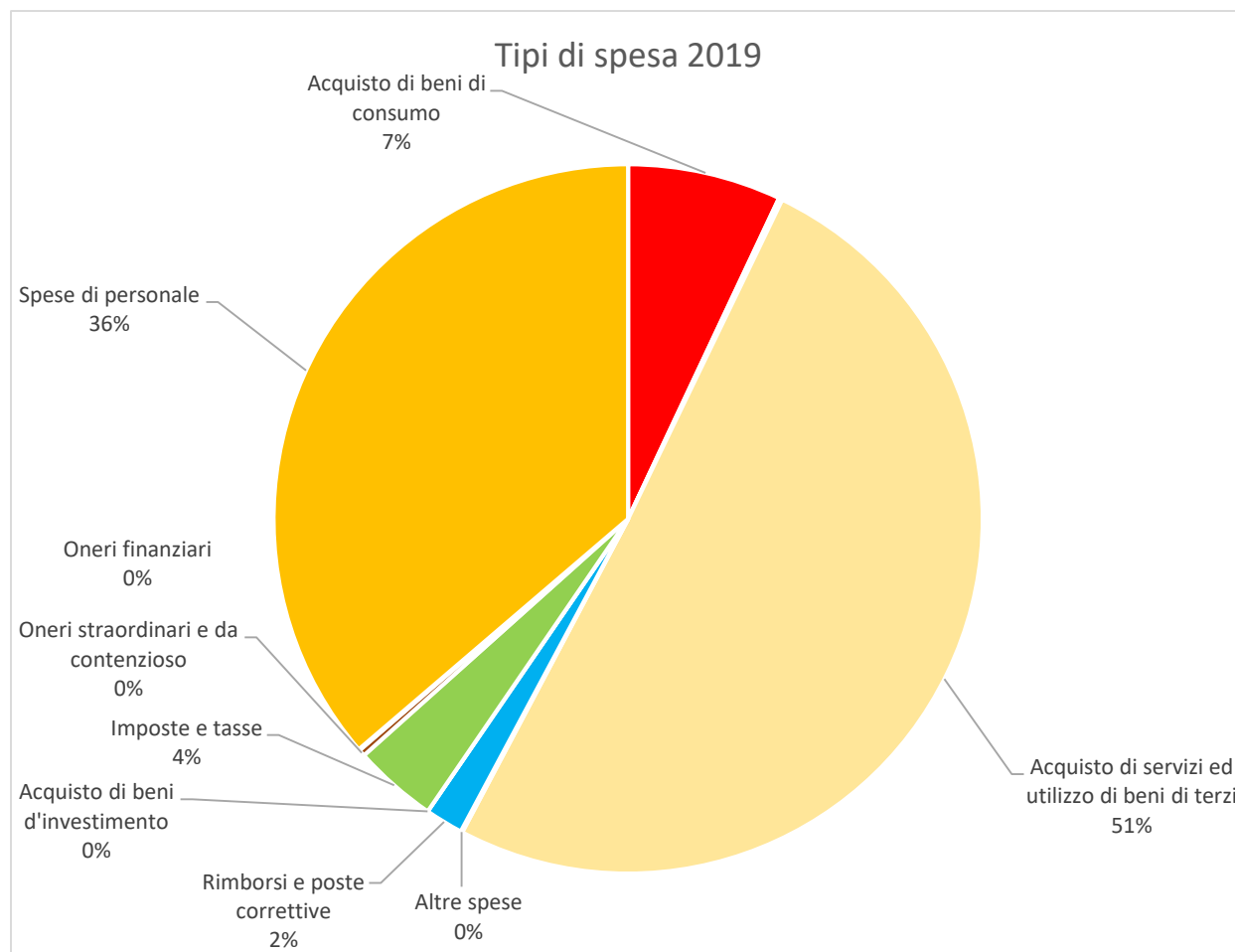
**Consistenza patrimoniale.....€ 202.357,74**

### **Prospetto riepilogativo (Modello N)**

Dal modello N si deducono gli importi impegnati su tutte le attività e i progetti per singola tipologia di spesa:

- Spese di personale	68.069,32
- Acquisto di beni di consumo	13.143,90
- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	94.953,19
- Acquisto di beni d'investimento	0,00
- Altre spese	138,98
- Imposte e tasse	7.168,59
- Oneri straordinari e da contenzioso	566,36
- Oneri finanziari	100,00
- Rimborsi e poste correttive	3.261,49
	<b>187.401,83</b>

I dati si riassumono nel seguente grafico:



**Indice di tempestività dei pagamenti dell'amministrazione**  
**(D.L. 66/2014 convertito con modificazioni L 89/2014)**

Come previsto dalla Circolare MEF RGS 22 del 22/07/2015, si allega alla presente relazione il prospetto di calcolo dell'Indicatore annuo di tempestività dei pagamenti (giorni di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture).

Il calcolo si effettua considerando tutte le fatture pagate nell'anno 2019 e facendo il rapporto tra:

numeratore: somma dell'importo di ciascuna fattura moltiplicato per la differenza tra data di pagamento e data di scadenza (se è pagata prima della scadenza il prodotto sarà negativo);

denominatore: somma degli importi pagati nell'anno 2019.

**Indice tempestività pagamenti calcolato anno 2019: -15,03**

(in media le fatture sono state pagate circa 15 giorni prima della scadenza).

Si riportano anche gli indici trimestrali, debitamente calcolati e pubblicati nella sezione amministrazione trasparente del sito di Istituto:

Indice tempestività 1 trimestre	- 19,37
Indice tempestività 2 trimestre	- 23,93
Indice tempestività 3 trimestre	- 15,64
Indice tempestività 4 trimestre	- 4,02

## Indici di bilancio

<i>Descrizione dell'indice</i>	<i>Valore calcolato</i>	<i>Valutazione del dato</i>
<b>N. 1 – INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA</b> Rapporto tra accertamenti competenza ed il totale delle entrate.	0,82519	<i>Varia da zero, dipendenza nulla, ad uno, dipendenza massima</i>
<b>N. 2- INCIDENZA RESIDUI ATTIVI</b> Rapporto tra gli accertamenti non riscossi e totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.	0,05760	<i>Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui</i>
<b>N. 3 – INCIDENZA RESIDUI PASSIVI</b> Rapporto tra gli impegni non pagati e totale degli impegni dell'esercizio di competenza.	0,08011	<i>Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui.</i>
<b>N. 4 – SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI</b> Rapporto tra le riscossioni a residuo ed i residui attivi iniziali.	0,57067	<i>Varia da zero, smaltimento nullo di residui, ad uno, realizzazione massima dei residui.</i>
<b>N. 5 – SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI</b> Rapporto tra i pagamenti a residuo ed i residui passivi iniziali.	0,33073	<i>Varia da zero, smaltimento nullo dei residui, ad uno smaltimento massimo dei residui.</i>
<b>N. 6 – INDICE DELLA CAPACITA' DI SPESA</b> Rapporto tra il totale dei pagamenti (in conto competenza ed in conto residui) dell'anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui al 1/1).	0,86941	<i>Varia da zero, nessuna spesa, ad uno che indica l'utilizzazione totale delle autorizzazioni di spesa.</i>
<b>N.7 – INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI</b> Rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui iniziali).	0,08181	<i>varia da zero, nessun accumulo, ad uno, che indica il totale rinvio dei pagamenti all'anno successivo.</i>

## Andamento della gestione

Le attività e i progetti inseriti nel programma annuale 2019 sono in rapporto funzionale con il Piano Triennale dell'offerta formativa dell'Istituzione scolastica e ne sostanziano l'aspetto finanziario.

E' dalla lettura integrata di questi due documenti fondamentali che si evincono le scelte di politica scolastica dell'istituzione e risultano individuabili le finalità e gli obiettivi generali della scuola, nonché quelli specifici perseguiti attraverso le singole attività e i singoli progetti.

Ciascuna attività e progetto, compresi nel programma annuale 2019 e nel piano dell'offerta formativa, sono stati declinati in termini di obiettivi e risultati attesi e proprio in base a queste due voci è possibile, in fase di consuntivo, valutare l'andamento complessivo della istituzione scolastica in termini di raggiungimento degli obiettivi, conseguimento dei risultati attesi od eventuale discostamento da essi.

Sono stati adottati i seguenti criteri per la gestione didattica, organizzativa e finanziaria delle risorse:

- a) Progettualità: l'Istituto Comprensivo sviluppa progetti per la realizzazione degli obiettivi didattici ed educativi dichiarati nel POF/PTOF.
- b) Fattibilità: tutte le attività programmate sono "monitorate" in itinere ed a consuntivo mediante la comparazione tra gli obiettivi prefissati ed i risultati raggiunti.
- c) Integrazione: è stata stabilita una linea di coerenza progettuale di tutte le attività con i bisogni dell'utenza e le risorse offerte dal territorio.
- d) Flessibilità: i responsabili di ogni attività/progetto sviluppano gli obiettivi adattandoli alle esigenze dell'utenza e ai mutamenti del contesto.
- e) Efficacia: l'Istituto Comprensivo si prefigge il raggiungimento degli obiettivi finali.
- f) Efficienza ed economicità: ogni obiettivo deve essere raggiunto sfruttando tutte le risorse disponibili.
- g) Responsabilità: è valorizzata la responsabilità degli operatori scolastici nel senso del loro coinvolgimento nei processi decisionali e degli obiettivi dell'Istituto Comprensivo anche mediante procedure di valutazione ed autovalutazione dell'attività svolta.
- h) Trasparenza: l'Istituto Comprensivo ha adottato un comportamento trasparente nei confronti dei singoli e delle componenti scolastiche del territorio.

Le spese effettuate sono state connesse alla realizzazione dei progetti di:

- ampliamento dell'Offerta Formativa per rafforzare la qualità dei processi di insegnamento/apprendimento sulla base delle finalità e degli obiettivi enunciati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa con attività progettuali diversificate qualificate, anche di natura laboratoriale;
- attuazione di azioni specifiche per la realizzazione del Piano di Miglioramento di istituto in relazione alle priorità e ai traguardi individuati nel Rapporto di Autovalutazione;
- attuazione di alcuni progetti di ampliamento dell'Offerta Formativa per i quali l'Istituto ha ottenuto finanziamenti specifici dal Ministero, dall'Ente Locale, dall'Ambito 18 della provincia di Reggio Emilia;
- attenzione alle situazioni di disagio e di svantaggio per favorire il più possibile l'inclusione all'interno della comunità scolastica, il recupero delle abilità di base e il personale successo formativo;
- attuazione di percorsi miranti al benessere fisico, psichico e relazionale dei bambini e dei ragazzi anche attraverso il supporto professionale specifico di professionisti esperti esterni;
- attenzione a promuovere sani stili di vita anche mediante le attività psicomotorie, motorie e sportive favorendo l'acquisizione dei valori degli sport. Alla scuola secondaria di primo grado il progetto si amplia con l'attivazione del Gruppo Sportivo Scolastico;
- attenzione allo sviluppo delle eccellenze con progettualità specifiche legate al potenziamento in particolare nell'area linguistica, matematica, tecnologica e scientifica con la finalità di abbattere anche gli stereotipi di genere;
- attuazione di percorsi destinati ai bambini e ragazzi di accoglienza, continuità e orientamento, ma anche partecipazione, da parte dei docenti, a tavoli di lavoro per la predisposizione di strumenti comuni di continuità e orientamento. Tavoli realizzati all'interno dell'istituto e in continuità con il territorio anche provinciale per gli anni ponte;
- realizzazione fin dalla scuola dell'infanzia di uscite didattiche e viaggi di istruzione il cui costo è in parte o completamente a carico delle famiglie;
- coinvolgimento delle famiglie nella realizzazione di alcune iniziative/progetti per una maggiore apertura e conoscenza del territorio;
- aggiornamento e formazione del personale scolastico in servizio in modo da promuovere il confronto, lo scambio e occasioni di crescita professionale.

A fronte di risorse statali non sufficienti per la realizzazione della progettualità delle diverse scuole, l'istituto ha partecipato a bandi e avvisi pubblici, ha usufruito delle risorse messe a disposizione dall'Ente Locale, dalla provincia e, per alcuni progetti, ha potuto contare sulla compartecipazione economica dei genitori. Molti sono stati anche i progetti realizzati senza oneri a carico delle famiglie e dell'Istituzione Scolastica.

I Progetti sono stati raggruppati per ordine di scuola tenendo divisi i vari plessi dell'Istituto al fine di conseguire gli obiettivi educativi e didattici previsti in modo specifico e maggiormente rispondenti alle caratteristiche delle diverse e particolari situazioni di contesto.

I progetti trasversali a tutti i plessi sono esplicitati come nel programma annuale 2019. Nel PTOF sono enucleati i progetti che qualificano l'intervento rivolto agli alunni dai 3 ai 14 anni.

L'Offerta Formativa che ha complessivamente bene interpretato le esigenze degli utenti, delle famiglie e del territorio, è stata portata avanti con responsabilità professionale dal Collegio Docenti. Per la realizzazione di alcuni progetti si è ricorso al supporto di esperti esterni. La valutazione dei progetti, effettuata dai docenti referenti è risultata soddisfacente in riferimento agli obiettivi conseguiti, alle metodologie utilizzate e alle risorse umane e strumenti impiegati.

### **Risultati conseguiti**

Tutti i progetti realizzati e conclusi nell' e.f. 2019 sono stati regolarmente monitorati e rendicontati. Per ogni progetto, infatti, è stata predisposta una scheda di verifica finale.

L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2019 è stata costantemente improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità. La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi sia per quanto riguarda l'attività didattica delle materie curricolari, sia per quanto riguarda le attività integrative riferibili soprattutto ai progetti attuati nell'ambito dell'autonomia scolastica e del D.P.R. 567/96 e ad altre attività, conseguendo pienamente gli obiettivi prefissati dai vari progetti.

In particolare, si ritiene che le finalità formative previste dal Piano dell'offerta formativa e gli obiettivi stabiliti nel Programma annuale 2019, quali:

- fornire gli strumenti culturali necessari alla conoscenza e alla comprensione della realtà;
- promuovere le potenzialità di tutti;
- valorizzare le diversità culturali;
- rispondere alle esigenze di una società che cambia.

siano stati pienamente raggiunti.

### **Dichiarazioni finali**

Si dichiara infine che:

- le scritture del giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte, firmati digitalmente e regolarmente inviati tramite oil all'Istituto Cassiere, che ha restituito gli esiti firmati digitalmente;
- alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario;
- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196 (*Codice in materia di protezione dei dati personali*) e del GDPR (Reg. UE 2016/679);
- le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Albinea, 11/05/2020

Il D.S.G.A.  
Cristiana Corsini

Il Dirigente Scolastico  
Dott.ssa Antonella Cattani