



**ISTITUTO COMPRESIVO "LAZZARO SPALLANZANI"**  
**Viale della Rocca, 8 - Scandiano (RE)**

0522-857593

reic85400a@istruzione.it

www.icspallanzani.edu.it

# **RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2019**



## **IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

VISTO L'art. 23 del Decreto n. 129 del 28/08/2018

VISTA la conformità dei modelli H, I, J, K, L, M, N, redatti in data 14/04/2019 dalla D.S.G.A.

### **DISPONE LA SEGUENTE RELAZIONE**

Il Conto consuntivo 2019 riepiloga dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo i dettami previsti dal D.I. n. 129/2018

Il conto consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario
- Conto economico
- Conto del patrimonio

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.

### **IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DI:**

Mod. H- Conto finanziario  
Mod. I- Rendiconto prog/att  
Mod. J- Sit. Amm/va def.  
Mod. K- Conto patrimonio  
Mod. L- Elenco residui  
Mod. M- Spese personale  
Mod. N- Riepilogo spese

### **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:

Modifica del 28/02/2019  
Modifica del 30/03/2019  
Modifica del 29/04/2019  
Modifica del 17/06/2019  
Modifica del 10/09/2019  
Modifica del 28/10/2019  
Modifica del 20/11/2019  
Modifica del 30/12/2019

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

P01.002	INDIRE Stampanti 3D	2.500,00	0,00	2.500,00
P01.003	Progetti in ambito tecnologico	9.000,00	22.702,09	31.702,09
P02.001	Progetti in ambito linguistico	7.000,00	690,00	7.690,00
P02.002	Gambe in spalla	2.134,27	3.400,00	5.534,27
P02.003	Progetti sulla creatività, comunicazione, espressione corporea	24.000,00	10.409,50	34.409,50
P02.004	Progetti per l'inclusione	7.659,27	1.296,50	8.955,77
P02.005	PON FSE "Competenze di base" avv. 1953/17	28.656,00	1.499,38	30.155,38
P02.006	PON FSER "Condividere conoscenze per costruire competenze"	0,00	648,78	648,78
P04.001	Aggiornamento del personale	7.278,29	0,00	7.278,29
R98	Fondo di Riserva	500,00	0,00	500,00
	<b>TOTALE USCITE</b>	<b>184.435,69</b>	<b>124.267,67</b>	<b>308.703,36</b>
Z01	Disponibilità da programmare	648,78	-648,78	0,00
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>185.084,47</b>	<b>123.618,89</b>	<b>308.703,36</b>

### ***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	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	% riscossioni
01	Avanzo di amministrazione	153.411,53			
03	Finanziamenti dello Stato	50.983,87	50.983,87	50.983,87	100
05	Finanziamenti Enti Locali – Altre ist. pubbliche	25.458,05	25.458,05	25.448,05	99,99
06	Contributi da Privati	77.200,49	77.200,49	77.200,49	100
08	Rimborsi e restituzione somme	1.499,38	1.499,38	1.499,38	100
11	Sponsor e utilizzo locali	150,00	150,00	150,00	100

**ENTRATE**

Aggregato	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitiva
01	Avanzo di amministrazione	153.411,53	0,00	153.411,53
02	Finanziamenti dall'UE	0,00	0,00	0,00
03	Finanziamenti dello Stato	31.672,94	19.310,93	50.983,87
04	Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00
05	Finanziamenti Enti Locali e altre ist.	0,00	25.458,05	25.458,05
06	Contributi da Privati	0,00	77.200,49	77.200,49
07	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
08	Rimborsi e restituzioni somme	0,00	1.499,38	1.499,38
09	Alienazione beni materiali	0,00	0,00	0,00
10	Alienazione beni immateriali	0,00	0,00	0,00
11	Sponsor e utilizzo locali	0,00	150,00	150,00
12	Altre Entrate	0,00	0,04	0,04
13	Mutui	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>185.084,47</b>	<b>123.618,89</b>	<b>308.703,36</b>

**USCITE**

Attività / Progetto	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitiva
A01.001	Funzionamento generale e decoro della Scuola	29.728,76	14.838,71	44.567,47
A01.002	Appalto pulizie	14.782,27	12.305,89	27.088,16
A01.003	Funzioni Miste	0,01	9.233,63	9.233,64
A01.004	Sicurezza e Privacy	8.964,34	7.381,00	16.345,34
A02.001	Funzionamento amm.vo	11.809,39	1.003,88	12.813,27
A03.001	Spese di funzionamento didattico	11.005,72	10.177,37	21.183,09
A05.001	Uscite e Visite d'istruzione	854,10	27.213,52	28.067,62
A06.001	Orientamento e continuità	1.603,55	167,42	1.770,97
P01.001	Progetti in ambito matematico e scientifico	16.959,72	1.300,00	18.259,72

12	Altre entrate	0,04	0,04	0,04	100
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>308.703,36</b>	<b>155.291,83</b>	<b>155.281,83</b>	
	<b>DISAVANZO DI COMPETENZA</b>		<b>55.451,66</b>		
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>210.743,49</b>		

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

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

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2018, pari ad euro 153.411,53 è stato utilizzato, nell'anno 2019, nel rispetto delle prescritte finalizzazioni, come risulta dal seguente prospetto:

Attività / Progetto	Descrizione	Importo vincolato	Importo non vincolato
A01.001	Spese di funzionamento generale e decoro	1.863,37	16.697,46
A01.002	Appalto pulizie	0,00	0,00
A01.003	Funzioni Miste	0,01	0,00
A01.004	Sicurezza e Privacy	0,00	7.964,34
A02.001	Spese di gestione amministrativa	1.141,18	6.445,47
A03.001	Spese di funzionamento didattico	0,00	11.005,72
A05.001	Uscite e visite di istruzione	854,10	0,00
A06.001	Orientamento e continuità	1.603,55	0,00
P01.001	Progetti in ambito matematico e scientifico	10.038,40	6.921,32
P01.002	INDIRE Stampanti 3D	2.500,00	0,00
P01.003	Progetti in ambito tecnologico	9.000,00	0,00
P02.001	Progetti in ambito linguistico	3.000,00	4.000,00
P02.002	Gambe in spalla	0,00	2.134,27
P02.003	Progetti sulla creatività, comunicazione, espressione corporea	15.000,00	9.000,00
P02.004	Progetti per l'inclusione	4.000,00	3.659,27
P02.005	PON FSE "Competenze di base" avviso n. 1953/17	28.656,00	0,00
P02.006	PON FSER "Condividere conoscenze per costruire competenze"	0,00	0,00
P04.001	Aggiornamento del personale	84,51	7.193,78
AGGR. Z	Disponibilità da programmare	648,78	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>78.389,90</b>	<b>75.021,63</b>

### **AGGREGATO 03 – FINANZIAMENTI DALLO STATO**

#### Aggregato 03.01 – Finanziamento dello Stato – Dotazione Ordinaria

Su questo aggregato sono state accertate le seguenti entrate:

Dotazione ordinaria funzionamento gennaio-agosto 2019	16.890,67
Dotazione ordinaria funzionamento settembre - dicembre 2019	9.288,67
Contributo spese per Orientamento	167,42
<b>TOTALE</b>	<b>26.346,76</b>

#### Aggregato 03.06 – Finanziamento dello Stato – Altri finanziamenti vincolati

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

Contributo spese appalti pulizia gennaio-agosto 2019	14.782,27
Contributo spese appalti di pulizia settembre - dicembre 2019	9.854,84
<b>TOTALE</b>	<b>24.637,11</b>

### **AGGREGATO 05 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI E ALTRE IST. PUBBLICHE**

#### Aggregato 05.03 – Finanziamenti del Comune non vincolati

Nell'anno 2019 il Comune di Scandiano ha assegnato all'Istituto i seguenti contributi vincolati:

Contributo spese di funzionamento	13.331,00
<b>TOTALE</b>	<b>13.331,00</b>

#### Aggregato 05.04 – Finanziamenti del Comune vincolati

Nell'anno 2019 il Comune di Scandiano ha assegnato all'Istituto i seguenti contributi vincolati:

Funzioni Miste	9.233,63
Contributo per gambe in spalla	500,00
<b>TOTALE</b>	<b>9.733,63</b>

#### Aggregato 05.06 – Finanziamenti da altre Istituzioni vincolati

Nell'anno 2019 l'Istituto INDIRE ha assegnato i seguenti contributi vincolati:

Progetto Stampanti 3 D	2.393,42
<b>TOTALE</b>	<b>2.393,42</b>

## **AGGREGATO 06 – CONTRIBUTI DA PRIVATI**

### Aggregato 06.01 – Contributi volontari da famiglie

Le somme accertate e riscosse su questo aggregato riguardano il contributo dei genitori per i progetti e le attività previste nel PTOF ed ammonta a **€. 26.201,50**

### Aggregato 06.04 – Contributi per visite e viaggi d'istruzione

Le somme accertate e riscosse su questo aggregato riguardano il contributo dei genitori per le uscite didattiche e i viaggi d'istruzione ed ammonta a **€. 27.213,52**

### Aggregato 06.05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Le somme accertate e riscosse su questo aggregato riguardano il contributo dei genitori per l'assicurazione degli alunni ed ammonta a **€. 6.618,00**

### Aggregato 06.06 – Contributi per copertura assicurativa personale scolastico

Le somme accertate e riscosse su questo aggregato riguardano il contributo del personale scolastico per la copertura assicurativa degli stessi **€. 806,00**

### Aggregato 06.07 – Altri contributi da famiglie non vincolati

Le somme accertate e riscosse su questo aggregato riguardano:

Contributo raccolto per manifestazione "Gambe in spalla"	6.369,22
Contributo per utilizzo locali	100,00
Contributo per accesso agli atti	7,25
<b>Totale</b>	<b>6.476,47</b>

### Aggregato 06.08 – Contributi da Imprese non vincolati

I contributi accertati su questo aggregato riguardano:

Contributo Gruppo Argenta	1.350,00
Premio "Frutta nelle scuole"	105,00
Contributo per Progetto "A scuola nel parco" da Polisp. Scandianese	1.300,00
Contributi da imprese del territorio per diario scolastico	680,00
Contributi da imprese del territorio per "Gambe in spalla "	2.500,00
<b>Totale</b>	<b>5.935,00</b>

### Aggregato 06.09 – Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati

I contributi accertati su questo aggregato riguardano:

Contributo Progetto Diritti al futuro	1.200,00
Premio di Carnevale di Amici dell'Aia	1.650,00
<b>Totale</b>	<b>2.850,00</b>

Aggregato 06.11 – Contributi da Imprese vincolati

I contributi accertati su questo aggregato riguardano:

Contributi da imprese del territorio per “Gambe in spalla “	1.100,00
<b>Totale</b>	<b>1.100,00</b>

**AGGREGATO 08 – RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME**

Aggregato 08.04 – Rimborsi, recuperi e restituzioni non dovute da famiglie

Le somme accertate e riscosse su questo aggregato riguardano la restituzione da parte dell'Istituto cassiere di somme pagate nell'ambito dei PON a dei docenti, ma non andate a buon fine per indicazione di IBAN errati ed ammonta a **€ 1.499,38**

**AGGREGATO 11 – SPONSOR E UTILIZZO LOCALI**

Aggregato 11.03 – Canone occupazione spazi e aree pubbliche

Le somme accertate e riscosse su questo aggregato riguardano la concessione di utilizzo dei locali scolastici all'Associazione sportiva ciclistica di Scandiano ed ammonta a **€ 150,00**

**AGGREGATO 12 – ALTRE ENTRATE**

Aggregato 12.02 – Interessi attivi

Sono stati incassati **€ 0,04** di interessi sul conto corrente di tesoreria in Banca d'Italia.

**Analisi delle Spese**

Per quanto riguarda l'illustrazione delle somme che compongono il Conto finanziario 2019 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	97.234,61	83.934,13	86,32	13.300,48
A02	Funzionamento amministrativo	12.813,27	7.295,98	56,94	5.517,29
A03	Didattica	21.183,09	21.183,09	100,00	0,00
A05	Visite e viaggi di istruzione	28.067,62	26.074,61	92,90	1.993,01
A06	Attività di orientamento	1.770,97	710,08	40,10	1.060,89
	<b>Totale attività</b>	<b>161.069,56</b>	<b>139.197,89</b>	<b>86,42</b>	<b>21.871,67</b>

P01	Progetti in ambito matematico/scientifico	52.461,81	16.117,47	30,72	36.344,34
P02	Progetti in ambito umanistico e sociale	87.393,70	51.416,60	58,83	35.977,10
P04	Progetti per formazione e aggiornamento del personale	7.278,29	4.011,53	55,12	3.266,76
	<b>Totale Progetti</b>	<b>147.133,80</b>	<b>71.545,60</b>	<b>48,63</b>	<b>75.588,20</b>
<b>R98 Fondo di Riserva</b>					
		<b>500,00</b>			<b>500,00</b>
<b>TOTALE USCITE</b>					
		<b>308.703,36</b>	<b>210.743,49</b>		<b>97.959,87</b>
<b>Z01 Disponibilità da programmare</b>					
		<b>0,00</b>			
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>					
			<b>210.743,49</b>		

## **ATTIVITA'**

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

Voce Att./ P rog.	Impegnato								Programma zione Defini tiva	Totale Impegni	Percent uale Impeg no %
	Personale	Beni di consumo	Prestazione di servizi da terzi	Altre spese	Tributi	Beni d'investim ento	Oneri finanziari	Rimbors i e poste correttiv i			
A01	11680,00	19286,91	40406,94	0	12560,28	0	0	0	97234,61	83934,13	86,32
A02	490,99	2858,44	2644,50	144,21	1157,84	0	0	0	12813,27	7295,98	56,94
A03	0	9882,66	8947,05	0	2353,38	0	0	0	21183,09	21183,09	100
A05	0	0	24259,64	0	1736,47	0	0	78,50	28067,62	26074,61	92,90
A06	0	150,70	526,23	0	33,15	0	0	0	1770,97	710,08	40,10

## **PROGETTI**

Per quanto riguarda i progetti si ritiene utile riassumere i vari tipi di impegni effettuati nel seguente prospetto:

Voc e Att. / Pr og.	Impegnato								Programma zione Defini tiva	Totale Impegni	Perce ntua le Imp egno %
	Personale	Beni di Consumo	Prestazione di servizi da terzi	Al tr e Sp ese	Tributi	Beni d'i nv est im ent o	O ne ri fin an zi ari	Rimborsi e poste correttivi			
P01	0	12655,88	520,00	0	2941,59	0	0	0	52461,81	16117,47	30,72
P02	29904,66	5696,57	13609,71	0	1036,56	0	0	1169,10	87393,70	51416,60	58,83
P04	75,00	0	3936,53	0	0	0	0	0	7278,29	4011,53	55,12

### AGGREGATO Z - DISPONIBILITÀ DA PROGRAMMARE

Nell'aggregato in esame al 31/12/2019 non è presente nessuna somma.

### FONDO MINUTE SPESE

Nel 2019 sono stati effettuati acquisti con il fondo delle minute spese per complessivi euro 454,96 dovuti a:

Materiali e spese urgenti di funzionamento e decoro	263,21
Materiali e spese urgenti di gestione amministrativa	114,75
Materiali e spese urgenti di funzionamento didattico	36,00
Materiali e spese urgenti per progetto "Gambe in Spalla"	41,00
<b>Totale</b>	<b>454,96</b>

### Residui attivi e passivi (Modello L)

La situazione dei residui si sintetizza nella tabella seguente:

	Iniziali al 1/1/2019	Riscossi	Da riscuotere eserc. prec.	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui attivi	27.387,18	26.031,09	1.356,09	10,00	/	1.366,09
	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui passivi	24.199,16	23.983,58	215,58	12.237,53	/	12.453,11

### Descrizione residui attivi

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

MIUR Saldo finanziamento Progetto Pon FSE Ambienti Digitali	86,07
MIUR Saldo PON FSE Competenze di base	1.270,02
Contributo del Comune di Scandiano per funzionamento	10,00
<b>Totale</b>	<b>1.366,09</b>

### Descrizione residui passivi

Al termine dell'anno 2019 restano da pagare:

Impegni di spesa per pagamenti personale progetti pon e relativi oneri	4.323,35
Impegni di spesa per fatture per beni e servizi da pagare nel 2019 e relativa iva	8.129,76
<b>Totale</b>	<b>12.453,11</b>

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

Dal modello J si evidenzia un avanzo complessivo al 31/12/2019 di € 97.959,87 dovuto a:

Saldo c/c	€ 109.046,89
Residui attivi	€ 1.366,09
Residui passivi	€ <u>12.453,11</u>

**Avanzo complessivo € 97.959,87**

Per quanto riguarda la gestione 2019 si ha un disavanzo di € 55.451,66 dovuto a:

Entrate accertate 2019	€ 155.291,83
Spese impegnate 2019	€ <u>210.743,49</u>

**Disavanzo 2019 - € 55.451,66**

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

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

Beni in inventario	€ 123.664,37
Crediti (Residui attivi)	€ 1.366,09
Liquidità (C/c bancario e postale)	€ 109.046,89
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 234.077,35</b>

Debiti (Residui passivi)	€ 12.453,11
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 12.453,11</b>

**Consistenza patrimoniale € 221.624,24 (differenza)**

## **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 per il personale	42.150,65
• Spese per beni di consumo	50.531,16
• Spese per prestazioni di servizio da terzi	94.850,60
• Altre spese	144,21
• Imposte e tasse	21.819,27
• Rimborsi e poste correttive	1.247,60
<b>Totale spese</b>	<b>210.743,49</b>

## **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 illustra l'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: - 4,63**

(in media le fatture sono state pagate circa 4 giorni prima della scadenza).

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

Indice tempestività 1 trimestre 3,90

Indice tempestività 2 trimestre - 5,87

Indice tempestività 3 trimestre - 3,30

Indice tempestività 4 trimestre - 9,10

### **Qualche osservazione conclusiva:**

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione della nostra Istituzione e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che ha tenuto conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- delle caratteristiche logistiche dell'Istituto Comprensivo;
- delle strutture di cui esso dispone;

- del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono state destinate alle spese obbligatorie.

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

1. rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, delle dotazioni tecnico/tecnologiche ed amministrative di cui la scuola dispone;
2. rafforzare il patrimonio delle risorse tecnologiche,;
3. ampliare l'offerta formativa della scuola, con un'attività progettuale ampia, qualificata ed in grado di intercettare i bisogni e gli interessi degli alunni;
4. migliorare l'offerta formativa che la scuola propone e della quale si fa garante, con l'introduzione di nuove attività curriculari che soddisfino le richieste degli utenti (multimedialità, educazione all'affettività, progetti di attività musicali, attività di recupero, sviluppo e potenziamento in italiano, matematica, inglese, attività artistiche, attività di teatro, educazione socio-ambientale, avvio attività sportiva, attività d'orientamento, ecc.).

Tutte queste attività si sono rivelate efficaci nella realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

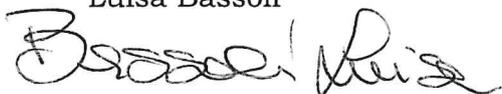
L'azione amministrativa, correlata alla gestione delle risorse economiche, è stata improntata ai criteri di efficienza, efficacia ed economicità.

Il Dirigente Scolastico ed il DSGA dichiarano di non aver effettuato attività fuori bilancio. Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione dei Revisori dei Conti e degli Organi Collegiali competenti il Conto Consuntivo per l'e.f. 2019, i cui valori in sintesi sono riportati nel Mod. H denominato Conto Finanziario, il quale, successivamente all'approvazione, sarà pubblicato all'albo on-line nel sito Web della scuola.

La presente relazione fa parte integrante del Conto Consuntivo per l'e.f. 2019.

Scandiano, 15/04/2020

La DSGA  
Luisa Bassoli



IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
Giacomo Lirici



