



ISTITUTO COMPRESIVO MARANO VICENTINO

Piazza Silva, 68 – 36035 Marano Vicentino (VI)

Codice fiscale: 84007270246 C.M. VIIC85400B

Tel. 0445-598870 e-mail: viic85400b@istruzione.it PEC: viic85400b@pec.istruzione.it

Sito web: www.icmaranovic.edu.it



CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2019 RELAZIONE ILLUSTRATIVA

In base a quanto disposto dagli artt. 22-24 del Decreto Interministeriale del 28 agosto 2018 n. 129, il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi Paolo Frezza e il Dirigente Scolastico Prof. Giorgio Rossi redigono la presente relazione al Conto Consuntivo 2019 corredato di tutta la prevista documentazione:

- Modello H – Conto Finanziario
- Modello J/J-bis – Situazione amministrativa definitiva
- Modelli L – Elenco Residui attivi/passivi
- Modello K – Conto del patrimonio
- Modello M – Spese di personale
- Modelli N – Riepilogo entrate/uscite per conto

PRINCIPALI OBIETTIVI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA E

VERIFICA DELLE ATTIVITA' A01.1–A02.1 –A03.1–A05.1

Per quanto riguarda le attività di funzionamento generale/amministrativo (A01.1 e A02.1) e didattico (A03.1) si è risposto alle necessità dell'istituzione scolastica mediante: acquisto di materiale igienico sanitario, manutenzione impianti-macchinari e hardware, noleggi e canoni di macchinari (fotocopiatrici), pagamento dei servizi di pulizia in Convenzione, servizi RSPP e DPO, acquisto di carta e di cancelleria, stampati, contributi per l'adesione a Reti di Scuole. Le spese degli aggregati A01.1 e A02.1 sono state sostenute con contributi statali, delle famiglie e parte dello stanziamento comunale (non per A02.1); quelle dell' A03.1 sono state quasi interamente sostenute con il contributo delle famiglie e in piccola parte con contributi di altre Istituzioni per premi

L'aggregato A05.1, relativo alle visite, viaggi e programmi di studio all'estero, è stato finanziato con i contributi comunali e con i versamenti delle famiglie

VERIFICA DEI PROGETTI DELL'ISTITUTO

Per quanto riguarda i progetti didattici, che hanno l'obiettivo di qualificare la Scuola come centro di promozione culturale e sociale e di ampliare l'offerta formativa, gli obiettivi e le finalità del POF sono stati pienamente raggiunti. Con i fondi dell'Amministrazione Comunale e delle famiglie sono stati realizzati i Progetti dei vari segmenti di scuola previsti dal P.O.F.

I docenti nella riunione di fine anno scolastico del Collegio Docenti hanno sottolineato la sostanziale validità dei progetti e delle attività, coerenti con il RAV ed il PdM, che registrano un positivo riscontro in termini di benessere scolastico, potenziamento della creatività, sviluppo del piacere della lettura, avvicinamento al linguaggio teatrale, prevenzione del disagio, integrazione degli alunni stranieri, individuazione e sviluppo di attitudini, attenzione agli aspetti comunicativi per la creazione di un clima favorevole nei rapporti interpersonali e più in generale di stimolo alla crescita personale.

Da diversi anni il Consiglio Comunale dei Giovani della Scuola Secondaria di 1° grado contribuisce a rendere compartecipi gli alunni delle scelte della Scuola e a renderli protagonisti di iniziative e proposte.

A settembre, prima dell'inizio delle lezioni, viene attuata la settimana *full immersion* di inglese rivolta agli alunni della Scuola Primaria e Secondaria di 1° grado con lo scopo di arricchire il bagaglio di conoscenze linguistiche, nonché potenziare le motivazioni all'apprendimento della lingua straniera.

Alla fine dell'esercizio finanziario 2019, è stato accertato il contributo comunale annuale previsto dal protocollo d'intesa 2019, che prevede anche l'erogazione delle funzioni miste destinate al personale A.T.A.

coinvolto nel servizio di accoglienza al mattino nella scuola dell'infanzia e nella scuola primaria. Tale contributo, solo accertato e non ancora riscosso al 31/12/2019, si è riflesso sull'avanzo di amministrazione come residuo attivo (€ 24.000,00) ed è stato imputato agli aggregati A01.1 "Funzionamento generale e decoro della scuola", A03.1 "Didattica", A05.1 "Visite, viaggi e programmi di studio all'estero", A06.1 "Attività di orientamento", ai progetti P02.1 "Progetti in ambito umanistico e sociale" e P05.1 "Gare e concorsi".

Le visite guidate e i viaggi di integrazione culturale sono stati realizzati principalmente con il contributo dei genitori e hanno avuto lo scopo di integrare la normale attività didattica. Anche nell'anno 2019 è stato effettuato il gemellaggio con il Collège "Jean-Henri Fabre" di Nizza, i cui obiettivi sono lo scambio interculturale, l'approfondimento delle conoscenze linguistiche, la promozione di rapporti di amicizia, di collaborazione, di cooperazione per la reciproca consapevolezza di essere cittadini di una Europa senza frontiere. L'esperienza è da sempre positiva ed entusiasmante tanto che, nonostante lo sforzo economico ed organizzativo, prosegue anche nel presente esercizio finanziario.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 14/02/2019 con delibera n. 4.

A seguito di maggiori o nuovi accertamenti rispetto alla previsione iniziale, si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2019 come risulta dai Modelli F.

Le entrate accertate ammontano a € 236.986,25 di cui € 212.986,25 riscossi e € 24.000,00 non riscossi al 31/12/2019, che costituiscono i residui attivi relativi all'esercizio finanziario 2019.

Le uscite impegnate ammontano a € 217.047,33 di cui € 202.428,99 pagati e € 14.618,34 non pagati al 31/12/2019, che costituiscono i residui passivi relativi all'esercizio finanziario 2019.

MINUTE SPESE E.F. 2019

Il fondo per le minute spese è stato regolarmente chiuso per l'E.F. 2019. L'anticipazione al D.s.g.a. del fondo, pari a € 500,00, è stata restituita e riscossa con reversale n. 156 del 09/12/2019.

Di seguito si passerà all'analisi dei modelli H, J, L e K.

Mod. H – Conto finanziario

➤ Con il nuovo applicativo di bilancio "BIS", il modello H differisce dal modello J nelle somme riscosse/somme pagate per l'importo del mandato di apertura e della reversale di chiusura del fondo delle minute spese. Il modello H del sistema "BIS" non computa le partite di giro. Il modello J-bis riporta i riferimenti alle partite di giro.

Dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi agli accertamenti e agli impegni, nonché dalla verifica delle riscossioni e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, il conto finanziario 2019 presenta le seguenti risultanze:

Liv.	Entrate	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Somme riscosse (c)	Somme rimaste da riscuotere (d=b-c)	Differenze (e=a-b)
1	Avanzo di amministrazione	73.681,35				73.681,35
2	Finanziamenti dall'U.E.					
3	Finanziamenti dallo Stato	122.813,36	163.629,39	133.042,70	30.586,69	-40.816,03
4	Finanziamenti dalla Regione	738,39	738,39	738,39		
5	Finanziamenti da EE.LL. o da altre Istituzioni Pubbliche	3.160,00	27.485,00	3.485,00	24.000,00	-24.325,00
6	Contributi da privati	83.390,47	75.657,69	75.157,69	500,00	7.732,78
7	Proventi da gestioni economiche					
8	Rimborsi e restituzione somme	62,46	62,46	62,46		
9	Alienazione di beni materiali					
10	Alienazione di beni immateriali					
11	Sponsor e utilizzo locali					
12	Altre entrate	0,01	0,01	0,01		
13	Mutui					
	Totale entrate	283.846,04	267.572,94	212.572,25	55.086,69	16.273,10
	Disavanzo di competenza		0,00			
	Totale a pareggio		267.572,94			

Le differenze contraddistinte dal segno meno (-), descritte nel dettaglio nelle tabelle riportate più sotto, si riferiscono ad accertamenti avvenuti nell'ultimo mese di gestione, che superano la programmazione dell'esercizio finanziario 2019 e per i quali non sono state effettuate le variazioni al programma annuale. Le somme si sono riversate sull'avanzo di amministrazione, che è stato di conseguenza distribuito nell'esercizio 2020.

3. Finanziamenti dallo Stato

Liv.	Importo	Descrizione
3/1	-€ 19.709,69	accertati e non riscossi nell'ultimo mese di gestione dell'esercizio finanziario 2019; essi si riferiscono al finanziamento comunicato dal MIUR con lettera prot. 30064 del 20/12/2019 relativa alla prosecuzione dei servizi di pulizia in Convenzione per il periodo di gennaio e febbraio 2020.
3/5	-€ 229,34	accertati e riscossi nell'ultimo mese di gestione del 2019; la cifra è il finanziamento del MIUR per le attività di orientamento (ex art. 8 D.L. 108).
3/6	-€ 10.000,00	accertati e riscossi provenienti dal MIUR per il Progetto "Ambienti innovativi di apprendimento azione #7 PNSD".
	-€ 10.000,00	accertati e non riscossi provenienti dal MIUR per il Progetto "Ambienti innovativi di apprendimento azione #7 PNSD".
	-€ 877,00	accertati e non riscossi per la formazione docenti di cui alla nota MIUR AODGPER prot. 51647 del 27/12/2019.
Totale	-€ 40.816,03	

5. Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni Pubbliche

Liv.	Importo	Descrizione
5/3	-€ 18.574,00	accertati e non riscossi relativi al finanziamento del Comune di Marano Vicentino per il Protocollo d'Intesa 2019, come da delibera G.C. n. 200 del 11/12/2019.
5/4	-€ 5.426,00	
5/5	-€ 325,00	accertati e riscossi dall'Università di Padova per i tirocini.
Totale	-€ 24.325,00	

La differenza positiva di € 7.732,78 è la combinazione di alcune sovrastime della programmazione, rispetto agli importi accertati in competenza 2019, e ad alcune somme accertate e non programmate nell'ultimo mese di gestione.

6. Contributi dai privati

Liv.	Importo	Descrizione
6/1	€ 1.194,18	sovrastima della programmazione iniziale dei contributi volontari (somme accertate inferiori alla programmazione)
6/4	€ 7.863,60	sovrastima della programmazione iniziale dei contributi per le gite (somme accertate inferiori alla programmazione)
6/5	-€ 965,00	riscossione dei contributi per l'assicurazione degli alunni nell'ultimo mese di gestione (somme accertate e riscosse superiori alla programmazione)
6/6	-€ 117,00	riscossione dei contributi per l'assicurazione degli operatori nell'ultimo mese di gestione (somme accertate e riscosse superiori alla programmazione)
6/10	€ 257,00	Sovrastima della programmazione iniziale dei contributi da famiglie vincolati (somme accertate inferiori alla programmazione)
6/12	-€ 500,00	Accertamento senza riscossione per il contributo del Premio Nicolussi 2019/2020 (somme accertate e non riscosse superiori alla programmazione)
Totale	€ 7.732,78	

SPESE					
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Somme pagante (c)	Somme rimaste da pagare (d=b-c)	Differenza (e=a-b)
Attività	233.308,53	188.845,92	168.691,78	20.154,14	44.462,61
Progetti	49.789,34	33.237,21	33.237,21	0,00	16.552,13
Gestioni economiche					
Fondo di Riserva	748,17				748,17
Disponibilità da programmare					
Totale Spese	283.846,04	222.083,13	201.928,99	20.154,14	61.762,91
Avanzo di competenza		45.489,81			
Totale a Pareggio		267.572,94			

L'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di € 45.489,81

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 78,24% di quelle programmate.

Mod. J – Situazione amministrativa definitiva

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

A)	Il fondo di cassa al 31/12/2019 riportato dal modello J è pari a € 84.524,94, cifra che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	L' avanzo complessivo di amministrazione complessivo è pari a € 119.457,49.
C)	L'avanzo di competenza dell'esercizio 2019 risulta pari a € 45.489,81.

Dall'estratto del conto corrente postale n° 15008360 intestato a questa Scuola risulta un saldo finale al 31/12/2019 di € 1.426,18.

Pertanto, la disponibilità dei depositi è: bancari € 84.524,94 + postali € 1.426,18 = € 85.951,12.

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 64.586,02
	Competenza esercizio 2019 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
Somme riscosse	212.986,25	24.000,00	236.986,25	+
Pagamenti eseguiti	202.428,99	14.618,34	217.047,33	-
Residui Attivi	55.086,69	0,00	55.086,69	+
Residui Passivi	20.154,14	0,00	20.154,14	-
Avanzo di amministrazione				€ 119.457,49

Mod. L – Situazione dei residui attivi/passivi

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2019	Riscossi nel 2019	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
24.000,00	24.000,00	0,00	55.086,69		55.086,69

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2019	Pagati nel 2019	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
14.904,67	14.618,34	0,00	20.154,14	286,33	20.154,14

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

Mod. K – Conto del patrimonio

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

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	52.276,67	-3.513,41	48.763,26
Totale Disponibilità	90.838,81	50.199,00	141.037,81
Totale dell'attivo	143.115,48	46.685,59	189.801,07
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
PASSIVO			
Totale debiti	14.904,67	5.249,47	20.154,14
Consistenza Patrimoniale	128.210,81	41.436,12	169.646,93
Totale a pareggio	143.115,48	46.685,59	189.801,07

Codici Mod. K.	Descrizione categorie	Consistenza al 1/1/2019	Aumenti		Diminuzioni		Consistenza al 31/12/2019
			Acquisti	Altre cause	Varie cause	Amm.to 2019	

A-2-2	I^Cat. Mobilio e arredi ad uso specifico	5.488,70	2.673,00	0,00	0,00	-1.953,55	6.208,15
	III^Cat. Materiale scientifico di laboratorio ed attrezzature	1.309,35	0,00	0,00	0,00	-145,47	1.163,88
Totale A-2-2		6.798,05	2.673,00	0,00	0,00	-2.099,02	7.372,03

A-2-3	I^Cat. Mobilio e arredi per uffici e locali ad uso specifico	13.436,19	559,98	0,00	0,00	-2.029,39	11.966,78
	III^Cat. Materiale scientifico, di laboratorio ed attrezzature	31.967,61	3.212,08	4.099,56	-620,71	-9.300,60	29.357,94
Totale A-2-3		45.403,80	3.772,06	4.099,56	-620,71	-11.329,99	41.324,72

A-2-6	II^Cat. Libri e materiale bibliografico	74,82	0,00	0,00	0,00	-8,31	66,51
Totale A-2-6		74,82	0,00	0,00	0,00	-8,31	66,51

TOTALE A-2 (Immobil. Materiali)	52.276,67	6.445,06	4.099,56	-620,71	-13.437,32	48.763,26
--	------------------	-----------------	-----------------	----------------	-------------------	------------------

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

Si precisa che, a fine esercizio finanziario 2019, come previsto dalle disposizioni vigenti in materia di inventario, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2019. Il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2019 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2020.

Si dichiara inoltre che nel corso dell'esercizio finanziario 2019 non si sono registrate gestioni fuori bilancio.

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI DELL'ANNO 2019

(art. 23, comma 5, lettera a) della Legge n. 69/2009)

Con la Circolare n. 3 prot. n. 2565 del 14 gennaio 2015 il MEF ha fornito alle Amministrazioni centrali dello Stato indicazioni sulle modalità di pubblicazione, a partire dall'anno 2015, dei dati relativi alle entrate e alle spese del bilancio dello Stato e di quelli relativi all'INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI, secondo quanto previsto dal D.P.C.M. del 22 settembre 2014: "Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate di spesa dei bilanci preventivi e consuntivi dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle Pubbliche Amministrazioni".

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti rappresenta il rapporto tra:

- la somma dei prodotti ottenuti moltiplicando l'importo di ciascuna fattura per il numero dei giorni intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori (NUMERATORE)
- e la somma degli importi pagati (DENOMINATORE)

L'indice di tempestività dei pagamenti dell'Istituto Comprensivo Statale di Marano Vicentino per l'anno finanziario 2019 è pari a **-19,52**

Marano Vicentino, lì (vedere segnatura)

Il Direttore S.G.A.
Dott. Paolo Frezza

Il Dirigente Scolastico
Prof. Giorgio Rossi

VIIIC85400B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001927 - 14/03/2020 - B9 - I