

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

Relazione del Dirigente Scolastico

Il Conto Consuntivo 2019, predisposto dal Direttore S.G.A. e corredato dalla presente relazione illustrativa viene sottoposto al parere del Collegio dei Revisori dei Conti e sarà sottoposto al Consiglio d'Istituto per l'approvazione entro il 30 aprile 2020

Il Conto Consuntivo 2019 è stato redatto secondo i dettami del D.I. n. 129 del 28/08/2018, in particolare secondo le disposizioni di cui agli artt. 22,23 15, 18, 29, 51,53.

La presente relazione si propone di illustrare l'andamento della gestione, ponendo in evidenza i costi sostenuti ed i risultati conseguiti per ciascuna attività e per ciascun progetto.

I finanziamenti statali e i contributi da privati, accertati durante l'esercizio finanziario 2019, insieme alle risorse relative all'avanzo di amministrazione al 31/12/2018, sono stati utilizzati per la realizzazione di tutte le attività dell'Istituto inserite nel POF. Ciò anche grazie ai finanziamenti dell'Ente Locale, che hanno consentito di rispondere adeguatamente alle esigenze del territorio.

Per quanto riguarda le risorse finanziarie disponibili, sono state destinate alle spese obbligatorie (A01/A02/A03), garantendo nel contempo il soddisfacimento di tutte le richieste pervenute per le attività progettuali (Aggregato P1) rispondenti agli obiettivi prefissati.

Il Conto Consuntivo, è composto da due parti fondamentali:

- il Conto Finanziario (mod. H)
- il Conto del Patrimonio (mod. K)

Ai due modelli che compongono il Conto Consuntivo sono allegati:

- il rendiconto dei singoli progetti/attività (mod. I)
- la situazione amministrativa (mod. J)
- l'elenco dei residui attivi e passivi (mod. L)
- il prospetto delle spese per il personale (mod. M)
- il riepilogo per tipologia di spesa (mod. N)

CONTO FINANZIARIO – MODELLO H

Il modello H riassume i movimenti contabili verificatisi durante l'esercizio.

In tal modo, è possibile determinare, alla fine dell'esercizio finanziario, l'avanzo o il disavanzo di competenza, la consistenza dei residui attivi (**€ 26.078,59**– colonna “d” mod. H - ENTRATE) e passivi (**€ 2.006,43** colonna “d” mod. H – SPESE) frutto della gestione di competenza, nonché il totale delle somme riscosse (**€ 339.241,17** colonna “c” mod. H - ENTRATE) e pagate (**€ 390.887,85** – colonna “c” mod. H - SPESE) in conto competenza, somme corrispondenti alle risultanze del giornale di cassa per la competenza.

Nel giornale di cassa la somma corrispondente alle riscossioni in conto competenza include anche il saldo cassa iniziale.

In particolare, nella colonna “a” del mod. H – ENTRATE/SPESE compaiono gli importi riferiti alla programmazione definitiva, ottenuta sommando alla programmazione iniziale (mod. A del Programma Annuale 2019 il totale delle variazioni effettuate in entrata e in uscita durante l'esercizio finanziario. Tanto, secondo il seguente prospetto riassuntivo:

	ENTRATE	SPESE	AGGR. Z1
PROGRAMMAZIONE INIZIALE	422.550,11	420.250,47	2.299,64
VARIAZIONI	183.337,35	183.337,35	
PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	605.887,46	603.587,82	2.299,64

Le somme oggetto di variazione in entrata hanno sempre prodotto una corrispondente variazione in uscita, in quanto non sono state destinate all'aggregato Z1.

AGGREGATO Z1

Agg.	Voce	DESCRIZIONE	PROGRAMM. INIZIALE	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2019
Z1		DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	2.299,64	2.299,64	2.299,64

Dall'analisi del mod. H emerge, inoltre, la comparazione del totale delle entrate accertate (**€ 365.319,76**) con il totale delle spese impegnate (**€ 392.894,28**). Tale comparazione dà il risultato finanziario di competenza.

Dal momento che l'importo relativo al totale entrate accertate è inferiore all'importo relativo al totale spese impegnate, l'esercizio finanziario risulta chiuso con un disavanzo di competenza pari ad **€ 27.574,52**.

E' opportuno precisare che non tutte le somme accertate durante l'esercizio finanziario risultano interamente impegnate. Le predette somme, accertate e non impegnate, sono parte dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019.

Dalla valutazione degli importi accertati sui vari aggregati e riscontrabili nel mod. H, emerge, inoltre, l'opportunità di calcolare alcuni indici dai quali si possono trarre informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

Un importante indicatore è l'indice di autonomia finanziaria che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie ed autonome, e che si ottiene rapportando le somme accertate sugli aggregati 06 (Contributi da Privati) e 12 (Altre entrate) al totale degli accertamenti.

L'indice di autonomia finanziaria risulta essere il seguente:

$$(93.376,11+8.828,63) * 100/365.319,76= 27,98$$

Di contro, l'indicatore dei trasferimenti ordinari evidenzia il livello di dipendenza dell'Istituzione Scolastica dalle risorse trasferite dallo Stato e si ottiene rapportando le somme

accertate sugli aggregati 03 (Finanziamenti dallo Stato) – 04 (Finanziamenti dalla Regione) – 05 (Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni) al totale degli accertamenti.

L'indice di dipendenza da finanziamenti statali risulta essere il seguente:
(124.449,28+0+70.394,74) * 100/365.319,76= 53.34

RENDICONTO PROGETTI/ATTIVITA' – MODELLO I

I modelli I – Conto Consuntivo 2019 rappresentano il preciso riscontro contabile ai corrispondenti modelli B del Programma Annuale 2019.

Infatti, espongono, per ciascun progetto/attività, la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia in termini di competenza che di residui, e consentono di riepilogare la storia contabile dalla programmazione alla fine dell'esercizio, incluse le eventuali variazioni.

I modelli I – SPESE riportano somme effettive e di immediato riscontro contabile, mentre per una corretta lettura dei modelli I – ENTRATE, occorrono alcune precisazioni.

Infatti, le somme relative alla programmazione iniziale (colonna “a”), alle variazioni (colonna “b”) e alla programmazione definitiva (colonna “c”) sono effettive ed immediatamente riscontrabili attraverso gli atti contabili.

Gli importi che, invece, corrispondono alle somme accertate (colonna “d”) e alle somme riscosse (colonna “e”) derivano da una ripartizione proporzionale rispetto al quantum previsto in sede di programmazione.

In realtà, l'emissione di un accertamento e/o di una reversale comporta la distribuzione proporzionale della corrispondente somma accertata e/o riscossa su tutti i progetti/attività nei quali risulta attivato il relativo aggr./voce/sott..

In conclusione, le somme accertate e riscosse che compaiono nelle colonne “d” ed “e” dei modelli I – ENTRATE, sono determinate dalla proporzione numerica tra: il totale delle somme programmate in entrata su un determinato aggr./voce/sott. in tutte le schede illustrative/finanziarie, l'importo programmato in entrata sullo stesso aggr./voce/sott. nella singola scheda illustrativa/finanziaria, il totale delle somme accertate/riscosse sullo stesso aggr./voce/sott. in tutte le schede illustrative/finanziarie, l'importo accertato/riscosso sullo stesso aggr./voce/sott. nella singola scheda illustrativa/finanziaria.

Tale ripartizione proporzionale si proietta anche sulle somme rimaste da riscuotere (colonna “f” dei modelli I – ENTRATE) in quanto le stesse derivano dalla sottrazione tra somme accertate e somme riscosse.

Di contro, la somma delle colonne “d”, “e” ed “f” di tutti i modelli I – ENTRATE, risulta pari al totale delle somme accertate e riscosse nell'esercizio finanziario e al totale dei residui attivi derivanti dalla gestione di competenza. Tali somme trovano, quindi, riscontro nei corrispondenti dati del modello H.

Dal momento che tutto il lavoro scolastico, sia didattico che amministrativo, si svolge con attività e progetti, appare opportuno elencare le attività e i progetti realizzati nell'esercizio finanziario, così come previsti nel Programma Annuale 2019, con il rendiconto complessivo delle spese di ciascuno ed illustrando sinteticamente gli obiettivi, l'articolazione e i risultati raggiunti.

AGGREGATO A – ATTIVITA'AMMINISTRATIVO -DIDATTICHE

Appare opportuno precisare che la previsione iniziale, pari complessivamente ad € **290.347,83**, è stata oggetto di modifiche.

La previsione definitiva ammonta ad € **402.541,78** e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € **314.183,93** di cui € **312.177,50** pagati ed € **2.022,43** rimasti da pagare al 31/12/2019.

A01 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

La previsione iniziale, pari ad € **87.005,57** è stata oggetto di modifiche in aumento di € **53.741,38** per cui la previsione definitiva ammonta ad € **140.746,95** e a fine esercizio risulta la disponibilità di € **16.884,27** (di cui € 11.861,61 vincolati ed € **4.959,45** non vincolati).

La previsione definitiva è risultata sufficiente a coprire tutti gli impegni assunti durante l'anno finanziario.

A01-1 funzionamento generale e decoro della scuola

La previsione iniziale, pari ad € **86.005,57,00** è stata oggetto di modifiche per €. 53.641,53. Previsione definitiva € **139.647,10**.

L'avanzo alla fine dell'esercizio 2019 è stato di € **15.821,06** non vincolato €. 4.959,45 e vincolato €, 10.861,61

Le spese hanno riguardato gli appalti di pulizia, spese di tenuta conto bancario e postale, contratto manutenzione hardware, acquisto di arredi, acquisto di hardware, materiale di pulizia e sanitario

A01-2 Canone connettività

La previsione iniziale, pari ad € **1.000,00 non** è stata oggetto di modifiche.

L'avanzo alla fine dell'esercizio 2019 è stato di € **1.000,00** non avendo effettuato spese sul progetto.

A01-3 FESR- Tecnologia per una didattica inclusiva

Sono state inserite in corso d'anno entrate derivanti da avanzo di amministrazione e restituzione di parte di un compenso non dovuto per complessivi €. 99,85. L'avanzo è di €. 63,21 non vincolato.

A02 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

A02.1

La previsione iniziale, pari ad € **7.650,00** non è stata oggetto di modifiche. Previsione definitiva € **7.650,00**.

L'avanzo alla fine dell'esercizio 2019 è stato di € **1.121,80** non vincolato

Le spese hanno riguardato l'acquisto di cancelleria ad uso amministrativo e manutenzione di apparecchiature hardware riservate all'uso esclusivo dell'ufficio.

A03 – DIDATTICA

La previsione iniziale, pari ad € 155.520,88 è stata oggetto di modifiche durante l'esercizio finanziario 2019 per un importo di € 34.974,46 per cui la previsione definitiva ammonta a €. 190.495,34

A fine esercizio risulta la disponibilità di € **56.511,36** di cui € 13.169,64 vincolati ed € **43.341,72** non vincolati.

A03-1 DIDATTICA

La previsione iniziale, pari ad € 50.045,08 è stata oggetto di modifiche durante l'esercizio finanziario 2019 per un importo di € 20.525,96. per cui la previsione definitiva ammonta a €. 70.571,04.

A fine esercizio risulta la disponibilità di € **18.759,43**.

Le spese hanno riguardato il pagamento dell'assicurazione degli alunni, materiale didattico per le classi, acquisto dei diari scolastici, compensi ai docenti interni ed esterni per l'attività svolta per la realizzazione dei progetti didattici, manutenzione pc. e noleggio fotocopiatori.

A03-2 POF COMUNE

La previsione iniziale, pari ad € 42.700,00 è stata interamente impegnata e spesa per la realizzazione delle progettualità programmate per l'a.s. 2018/19. La disponibilità a fine esercizio ammonta a €. 519,45 non vincolato.

.

A03-3 AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA

La previsione iniziale, pari ad € 14.268,38 è stata oggetto di modifiche durante l'esercizio finanziario 2019 per un importo di € 5.448,50. per cui la previsione definitiva ammonta a €. 19.716,88.

A fine esercizio risulta la disponibilità di € **10.762,69** interamente non vincolato.

I fondi sono stati utilizzati per retribuire il personale impegnato in progetti didattici non finanziati dell'Amministrazione Comunale.

A03-4 ATELIER CREATIVO

La previsione iniziale, pari ad € 440,86 non è stata oggetto di modifiche durante l'esercizio finanziario 2019

A fine esercizio risulta la disponibilità di € **140,86** interamente non vincolato.

A03-5 NEVER STOP LEARNING ENGLISH

La previsione iniziale, pari ad € 48.066,56 non è stata oggetto di modifiche durante l'esercizio finanziario 2019. La somma disponibile è stata utilizzata per provvedere al pagamento di esperti esterni, per l'acquisto di materiali e strumentazioni e per l'organizzazione delle attività conclusive del progetto.

A fine esercizio risulta la disponibilità di € **17.328,93** non vincolato. **(PROGETTO CONCLUSO)**

A03-6 I SPEAK ENGLISH

Il progetto finanziato dalla Fondazione Cariparma è stato inserito nel programma annuale in corso d'anno con una previsione di spesa di € 9.000,00 e non è stato oggetto di modifiche durante l'esercizio finanziario 2019. Il progetto è stato avviato ed è in corso di svolgimento.

A fine esercizio risulta la disponibilità di € **9.000,00** interamente vincolato.

A05 – VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI STUDIO ALL'ESTERO

A05-1 VISITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE

La previsione iniziale, pari ad € 38.865,22 è stata oggetto di modifiche durante l'esercizio finanziario 2019 per un importo di € 23.478,11. per cui la previsione definitiva ammonta a €. 62.343,33. La somma è stata spesa per viaggi di istruzione e uscite didattiche in Italia e all'estero.

A fine esercizio risulta la disponibilità di € **13.572,64** interamente non vincolato.

A06 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

A06-1 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

La previsione iniziale, pari ad € 306,16 quale somma disponibile per le attività in parola finanziate dal MIUR, non ha subito modifiche in incremento durante l'esercizio finanziario 2019.

A fine esercizio risulta la disponibilità di € 265,98 interamente vincolato.

A06-2 ACCOGLIENZA NUOVA COMUNITA'

La previsione iniziale, pari ad € 1.000,00 non è stata oggetto di modifiche durante l'esercizio finanziario 2019.

A fine esercizio risulta la disponibilità di € 1,80 non vincolato. I fondi sono stati utilizzati per retribuire il personale impegnato nel progetto.

AGGREGATO P – PROGETTI

Appare opportuno precisare che la previsione iniziale, pari complessivamente ad € 129.152,64 è stata oggetto di modifiche durante l'esercizio finanziario.

La previsione definitiva ammonta ad € 200.296,04 e a fine esercizio risultano impegnati e pagati complessivamente € 78.710,35

P01 – Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale”

P.1.1 CITTADINANZA GLOBALE

Il progetto si propone di sensibilizzare gli alunni sui temi della cittadinanza globale attraverso attività motorie legate alla scoperta del territorio. La proposta vuole porre l'accento sulla conoscenza del territorio, proponendo un modello didattico che trova nel “fare” un mezzo per attivare competenze e conoscenze necessarie ad una crescita armoniosa e per implementare percorsi di inclusione e di valorizzazione delle specificità di tutti gli alunni.

Dal punto di vista contabile, il progetto aveva una previsione iniziale di € 17.046,00.

L'avanzo è di € 12.596,09 fondi vincolati.

P02 – Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale” “Progetto Inclusione”

P2-1 APERTI AL MONDO

La proposta intende favorire la prevenzione della dispersione scolastica a partire dall'analisi dei bisogni del nostro territorio e in stretta correlazione con quanto già presente in termini di offerta educativa. Attraverso le attività previste dalla proposta progettuale si vuole dar continuità ad attività complementari, agevolandone l'accesso per far sì che le stesse non risultino solo funzionali al curriculum, ma siano viste come strumenti per rimuovere gli ostacoli per la piena partecipazione di tutti alla vita attiva della comunità

La previsione iniziale, pari ad € 10.433,43 non è stata oggetto di modifiche durante l'esercizio finanziario 2019.

A fine esercizio risulta la disponibilità di € 10.291,59 interamente vincolato.

P.2.2 IMPARARE A COMUNICARE

Il progetto si propone di favorire la comunicazione potenziando tutti i canali comunicativi, non solo verbali ma anche simbolico/gestuali. Il progetto è rivolto ad alunni italofofoni che presentano difficoltà di apprendimento e/o socioculturali e ad alunni stranieri di prima e seconda generazione che presentano difficoltà nell'uso della lingua italiana.

La previsione iniziale, pari ad € 11.364,00 non è stata oggetto di modifiche durante l'esercizio finanziario 2019.

A fine esercizio risulta la disponibilità di € 3.196,42 interamente vincolato.

P.2.3 COMUNICARE CON COMPETENZA

Il progetto si propone di consolidare e arricchire le competenze comunicative degli alunni, in continuità con quanto proposto per la scuola dell'infanzia. L'approccio di tipo laboratoriale, non direttivo, vuole suscitare interesse reale e un atteggiamento attivo e partecipato da parte degli alunni coinvolti nei confronti delle discipline, che dovranno diventare interessanti e coinvolgenti.

La previsione iniziale, pari ad € 43.974,43 non è stata oggetto di modifiche durante l'esercizio finanziario 2019.

A fine esercizio risulta la disponibilità di € 12.622,00 interamente vincolato.

P.2.4 EDUCAZIONE AL PATRIMONIO CULTURALE

La proposta progettuale è centrata sulle attività di ricerca e di scoperta del territorio di Montechiarugolo, luogo già conosciuto perché sede di uno dei castelli più importanti del Ducato di Parma e Piacenza, ma non esplorato fino in fondo. Attraverso le attività previste dal progetto gli alunni saranno coinvolti in un lavoro di approfondimento della cultura legata al territorio.

La previsione iniziale, pari ad € 25.057,50 non è stata oggetto di modifiche durante l'esercizio finanziario 2019.

A fine esercizio risulta la disponibilità di € 15.478,14 interamente vincolato.

P.2.5 AGAPE

Il progetto intende sensibilizzare le nuove generazioni ad un atteggiamento costruttivo verso la diversità in generale ed in particolare le diversità di genere e quelle che implicano una particolare attenzione alle situazioni di fragilità.

La previsione iniziale, pari ad € 800,00 è stata oggetto di modifiche durante l'esercizio finanziario 2019 per € 1.200,00 per un totale di € 2.000,00

A fine esercizio non risulta alcuna disponibilità.

P03 – Progetti per “Certificazioni e corsi professionali” NX

Non sono stati attivati progetti nel corso dell'anno 2019

P04 – Progetti per “Formazione/aggiornamento del personale”

P.4.1 FORMAZIONE DOCENTE E ATA

Le risorse sono state impegnate per la formazione delle docenti della scuola dell'infanzia e primaria sulla documentazione pedagogica e sulla didattica senza zaino e per l'organizzazione delle attività laboratoriali rivolte ai docenti che hanno partecipato all'iniziativa formativa organizzata dall'Istituto in collaborazione con Andis.

La previsione iniziale, pari ad € 4.769,78 è stata oggetto di modifiche durante l'esercizio finanziario 2019 per €. 2.782,00 per un totale di €. 7.551,78

A fine esercizio risulta la disponibilità di € **802,29** non vincolato.

P.4.2 DIMENSIONE EUROPEA

Il progetto di proporre di valorizzare la dimensione europea dell'educazione promuovendo percorsi di formazione rivolte agli alunni e ai docenti.

La previsione iniziale, pari ad € 14.707,50 è stata oggetto di modifiche durante l'esercizio finanziario 2019 per €. 13.875,40 per un totale di E. 28.582,90

A fine esercizio risulta la disponibilità di € **17.129,70** vincolato per €. 14.500,00 e €. 2.629,70 non vincolato.

P.4.3 ANIMATORE DIGITALE

L'animatore digitale rappresenta una risorsa importante per la gestione delle attività legate all'innovazione didattica della scuola. Rilevante è l'apporto per l'organizzazione e la gestione delle prove invalsi e per gli interventi sulla strumentazione a disposizione della scuola. Il progetto viene finanziato con risorse ministeriali.

La previsione iniziale, pari ad € 1.000,00 è stata oggetto di modifiche durante l'esercizio finanziario 2019 per €. 1.000,00.

A fine esercizio risulta la disponibilità di € **127,87** vincolato.

P.4.4 ERASMUS+ LEARNING SCHOOL

Il progetto vuole promuovere la dimensione europea della formazione attraverso una progettualità che conduca gli alunni ad acquisire competenze linguistiche, informatiche sempre più ampie, che permettano loro di fare esperienze culturali in un'ottica di inclusione e dialogo interculturale.

Il progetto è stato inserito nel programma annuale in corso d'anno per una previsione di €.27.420,00 e non è stato oggetto di modifiche durante l'esercizio finanziario 2019.

A fine esercizio risulta la disponibilità totale di € **27.420,00** interamente vincolato.

P.4.5 ERASMUS + EUROPEAN STUDENT COLLABORATIVE COOP

Il progetto vuole promuovere la formazione delle giovani generazioni attraverso la possibilità di sperimentare direttamente il valore del patrimonio culturale europeo promuovendo l'uso di metodologie innovative, l'acquisizione dello spirito di imprenditorialità e la creazione di una rete di cooperative europee.

Il progetto è stato inserito nel programma annuale in corso d'anno per una previsione di €.24.866.00 e non è stato oggetto di modifiche durante l'esercizio finanziario 2019.

A fine esercizio risulta la disponibilità di € **21.921,59** interamente vincolato.

P05 – Progetti per “Gare e concorsi”

Non sono stati attivati progetti nel corso dell'anno 2019

AGGREGATO Z1 – Disponibilità finanziaria da programmare

L'importo relativo alla disponibilità finanziaria da programmare, determinato nel Programma Annuale 2019 in una somma pari ad € 2.299,64 non è stato oggetto, durante l'anno finanziario, di variazioni in diminuzione pertanto la disponibilità iniziale è rimasta invariata.

Tanto premesso, si presentano i seguenti prospetti riepilogativi:

RIEPILOGO MOD. I – ENTRATE

AGGR.	DESCRIZIONE	PROGRAMMAZIONE INIZIALE	VARIAZIONE	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA
A.	ATTIVITA'AMMINISTRATIVO-DIDATTICHE			
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	87.005,57	53.741,38	140.746,95
A02	Funzionamento amministrativo	7.650,00		7.650,00
A03	Didattica	155.520,88	34.974,46	190.495,34
A04	Alternanza Scuola-Lavoro	0		0
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	38.865,22	23.478,11	62.343,33
A06	Attività di orientamento	1306,16	0	1.306,16
P.	PROGETTI			
P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	17.046,00		17.046,00
P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	91.629,36	1.200,00	92.829,36
P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0		
P04	Progetti per Formazione/aggiornamento del personale"	20.477,28	69.943,40	90.420,68
P05	Progetti per "Gare e concorsi"	0		

RIEPILOGO MOD. I – SPESE

AGGR.	DESCRIZIONE	PROGRAMMAZIONE INIZIALE	VARIAZIONE	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA
A.	ATTIVITA'AMMINISTRATIVO-DIDATTICHE			
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	87.005,57	53.741,38	140.746,95
A02	Funzionamento amministrativo	7.650,00		7.650,00
A03	Didattica	155.520,88	34.974,46	190.495,34
A04	Alternanza Scuola-Lavoro	0		0
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	38.865,22	23.478,11	62.343,33
A06	Attività di orientamento	1306,16	0	1.306,16
P.	PROGETTI			
P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	17.046,00		17.046,00
P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	91.629,36	1.200,00	92.829,36
P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0		
P04	Progetti per Formazione/aggiornamento del personale"	20.477,28	69.943,40	90.420,68
P05	Progetti per "Gare e concorsi"	0		

Con riferimento ai riepiloghi di cui sopra, attraverso la valutazione degli impegni assunti sui vari aggregati e riscontrabili anche nei mod. I allegati al Conto Consuntivo, appare opportuno il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono trarre informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICE DI SPESA DELLE ATTIVITA'

Un utile indicatore è l'indice di spesa per Attività Amministrativo - didattiche (Aggr. A) che si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'Aggregato A (A01+A02+A03+A05+A06) al totale generale degli impegni assunti.

L'indice di spesa per Attività risulta essere il seguente:

$$314.183,93 * 100 / 392.894,28 = 79,97$$

INDICE DI SPESA DEI PROGETTI

Di contro, l'indice di spesa per Progetti (Aggr. P) si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato P (P01- P05) al totale generale degli impegni assunti:

L'indice di spesa per Progetti risulta essere il seguente:

$$78.710,35 * 100 / 392.894,28 = 20,04$$

Appare, altresì, utile determinare, nell'ambito degli impegni assunti sull'aggregato A - Attività, l'incidenza delle varie voci di spesa (A01,A02,A03,A05,A06). Tali indici si ottengono rapportando l'importo degli impegni relativi a ciascuna delle predette voci di spesa al totale degli impegni assunti sull'aggregato A - Attività.

Gli indici di spesa per voci risultano essere i seguenti:

A01	123.862,68*100/314.183,93 = 39,43
A02	6.528,20*100/314.183,93= 2,08
A03	133.983,98*100/ 314.183,93 = 42,65
A05	48.770,69*100/ 314.183,93 = 15,53
A06	1.038,38*100/ 314.183,93 = 0,34

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA – MODELLO J

Il modello J riepiloga i movimenti finanziari, sia per la parte inerente l'esercizio di competenza, sia per quella relativa ai residui degli esercizi precedenti e determina la situazione complessiva di chiusura al 31/12/2019.

Si articola in tre sezioni: A) conto di cassa; B) avanzo complessivo a fine esercizio; C) disavanzo per la gestione di competenza.

Il fondo cassa alla chiusura dell'esercizio, pari ad € 142.746,17 coincide con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere alla data del 31/12/2019.

Nella sezione B) sono riportati i residui attivi, pari ad € 80.331,58 e i residui passivi, pari ad € 2.006,43 complessivamente risultanti a fine esercizio.

Tali somme sono indicate distinguendo i residui degli anni precedenti dai residui derivanti dalla gestione di competenza.

L'importo dei residui attivi e passivi dell'esercizio, pari rispettivamente ad € 26.078,59 ed € 2006,43 coincidono con i corrispondenti dati del modello H.

La somma algebrica del saldo di cassa al 31/12/2019, dei residui attivi e di quelli passivi complessivamente sussistenti a fine esercizio, determina l'avanzo di amministrazione complessivo alla fine dell'anno finanziario.

Tale avanzo, che confluisce nel Programma Annuale 2020, risulta, al 31/12/2019, pari ad € 221.071,32 distinto in € 143.663,72 per la parte vincolata ed € 75.107,96 per la parte non vincolata.

Si riassume, di seguito, la composizione dell'avanzo di amministrazione vincolato:

DESCRIZIONE	IMPORTI
A01-1	10.861,61
A01-2	1.000,00
A03-1	4.169,64
A06	478,77
P01-1	12.596,09
P02-1	10.291,59
P02-2	3.196,42
P02-3	12.622,00
P02-4	15.478,14
P04-2	14.500,00
P04-3	127,87
P04-4	27.420,00
P04-5	21.921,59
TOTALE	€ 143.663,72

Infine, nella sezione C) viene riportata la differenza tra le entrate effettivamente accertate, pari ad € 365.319,76 e le spese effettivamente impegnate, pari ad € 390.887,85 il risultato è un disavanzo per la gestione di competenza, pari ad € 27.574,52 e corrispondente a quanto indicato nel modello H.

PROSPETTO SPESE PER IL PERSONALE – MODELLO M

Il modello M riporta la consistenza numerica e la tipologia di personale retribuito dall'Istituzione Scolastica durante l'anno finanziario, nonché il tipo di emolumento corrisposto e l'ammontare della relativa retribuzione.

Il prospetto in argomento, disposto in ordine cronologico, espone i dati contabili relativi: al NETTO corrisposto, all'IRPEF.

RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA – MODELLO N

Il modello N riporta la sintesi, per piano dei conti, delle entrate e delle spese riferite a tutti i progetti/attività.

L'analisi di tale prospetto consente una valutazione approfondita dell'attività gestionale della Scuola, soprattutto dal punto di vista della natura economica della spesa.

In più, nel modello N sono rinvenibili notizie relative ai residui attivi e passivi. La colonna "d" del modello N mostra, infatti, la consistenza, al 31/12/2019, dei residui frutto della gestione di competenza; la colonna "h" evidenzia, invece, al 31/12/2019, l'importo dei residui degli anni precedenti rimasti da riscuotere o da pagare.

La colonna “i” contabilizza il totale complessivo dei residui al 31/12/2019, comprensivo sia di quelli degli anni precedenti che di quelli relativi alla gestione di competenza.

Le predette risultanze contabili trovano preciso riscontro nei dati di cui ai modelli L e J.

CONTO DEL PATRIMONIO – MODELLO K

SITUAZIONE PATRIMONIALE			
Voci	Situazione all'1/1/19	Variazioni	Situazione al 31/12/19
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0		
Materiali	63.704,78	-8.702,32	55.002,46
Finanziarie	0		
Totale immobilizzazioni	63.704,78	-8.702,32	55.002,46
Rimanenze	14.243,31	2.485,76	16.729,07
Crediti	157.784,97	-77.453,39	80.331,58
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Disponibilità liquide	121.574,19	26.643,03	148.217,22
Totale disponibilità	293.602,47	-48.324,60	245.277,87
Deficit patrimoniale			
TOTALE ATTIVO	357.307,25	-57.026,92	300.280,33
Voci	Situazione all'1/1/19	Variazioni	Situazione al 31/12/19
PROSPETTO DEL PASSIVO			
Debiti a lungo termine			
Residui passivi	30.013,32	-28.006,89	2.006,43
Totale debiti	30.013,32	-28.006,89	2.006,43
Consistenza patrimoniale	327.293,93	-29.020,03	298.273,90
TOTALE PASSIVO	357.307,25	-57.026,92	300.280,33

GESTIONE FONDO MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2019 è stata effettuata secondo le indicazioni del D.I. 129/18.

Le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 300,00 anticipato al D.S.G.A. è stato regolarmente restituito al bilancio dell'Istituzione Scolastica.

CONCLUSIONI

L'andamento della gestione nel suo complesso è risultata funzionale, in termini di efficacia ed efficienza, al perseguimento degli obiettivi prefissati.

Infatti, tenuto conto dei mezzi finanziari disponibili, l'Istituzione Scolastica ha potuto garantire un servizio conforme alle esigenze educative e didattiche di cui al Piano dell'Offerta Formativa dell'anno scolastico 2018/2019, rispondendo ai bisogni ed alle attese della comunità scolastica e più in generale a quelle del territorio.

Basilicogiano, 21/02/2020

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Rusciano Marianna