



Prot. n. 950/A12a

Savignano s/P, 11/03/2020

RELAZIONE
CONTO CONSUNTIVO E.F. 2019
Ai sensi degli artt. 22-23 del D.I. 129 del 28 agosto 2018

1. Andamento della gestione dell'istituzione scolastica.
2. Riassunto delle fonti di finanziamento a disposizione della scuola E.F. 2019.
3. Riassunto delle spese effettuate nell'E.F. 2019.
4. Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi.
5. Risultanze contabili del conto consuntivo E.F. 2019.
6. Conclusioni.



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



PREMESSA

Il Conto Consuntivo è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dagli artt. 22 e 23 del D.I. 129 del 28 agosto 2018, con nota prot. n. 950/A12a dell'11/03/2020, completo di tutti i documenti.

Il Conto Consuntivo 2019, secondo quanto previsto dall'art. 23 del D.I. 129/2018, sottoposto all'attenzione dei Revisori dei conti (per l'esame), sarà successivamente - corredato dalla loro relazione contenente il parere - trasmesso al Consiglio d'Istituto (per l'approvazione).

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- il Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 – Nuovo Regolamento di contabilità;
- il Decreto Ministeriale prot. n. 834 del 15 ottobre 2015, che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della Legge 107/2015 "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti";
- la Legge n. 296 del 27 dicembre 2006 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – c. 601 con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12mi E.F. 2019 con la Nota Miur prot. n. 19270 del 28/09/2018 e per i successivi 4/12mi E.F. 2019 con la Nota Miur prot. n. 21795 del 30/09/2019.

Con la chiusura dell'Esercizio Finanziario al 31/12/2019 si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione definitivo e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziario-didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Si evidenzia, inoltre, che:

- nell'anno finanziario non sono state tenute gestioni fuori bilancio;
- le scritture di cui al libro giornale e al partitario concordano con i risultati del conto;
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti alle scadenze, con le modalità previste dalle vigenti disposizioni;
- i beni acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro degli inventari;
- sono stati rispettati gli aggregati, voci e sotto-voci sia per le entrate sia per le uscite;
- il servizio di cassa è stato gestito attraverso l'OIL (Ordinativo Informatico Locale) con il conto di tesoreria aperto presso Banca Popolare dell'Emilia Romagna;
- all'Istituto Comprensivo di Savignano s/P è intestato un solo c/c bancario;
- la consistenza patrimoniale relativa ai beni inventariati è indicata nel mod. K - conto del patrimonio prospetto dell'attivo;
- le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità programmate e trovano giustificazione nei regolari atti amministrativi della scuola;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



DATI STRUTTURALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

A seguito di riorganizzazione della rete scolastica e dell'offerta formativa per l'Emilia Romagna con D.D.G. n. 20/2012, l'Istituto Comprensivo di Savignano s/P dall' 1/09/2012 conta:

- 3 plessi di scuola dell'infanzia per complessive 9 sezioni:

Infanzia "Bellini" a Savignano s/P con 3 sezioni;

Infanzia "Puglisi" loc. Mulino di Savignano s/P con 3 sezioni;

Infanzia "Verdi" loc. Garofano di Savignano s/P con 3 sezioni (attualmente ospitata presso la scuola dell'infanzia Puglisi a seguito di ristrutturazione dei locali della scuola dell'infanzia "Verdi");

- 2 plessi di scuola primaria per complessive 19 classi:

Primaria "Crespellani" a Savignano s/P con 13 classi;

Primaria "Frank" loc. Formica di Savignano s/P con 6 classi;

- 1 plesso di scuola secondaria di primo grado "Graziosi" con 12 classi.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2020

La struttura delle sezioni per l'anno scolastico 2019/20 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	9	9	198	0	196	196	3	21

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

	Numero classi funzioni anti con 24 ore (a)	Numero classi funzionali a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionali a tempo pieno/prorogato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionali con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionali a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionali a tempo pieno/prorogato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	1	3	4	78	0	21	58	79	2	1	19,75
Seconde	0	1	2	3	71	0	23	48	71	4	0	26,66
Terze	0	1	3	4	71	0	13	60	73	7	2	18,25
Quarte	0	0	4	4	85	0	0	87	87	5	2	21,75
Quinte	0	1	3	4	91	0	25	67	92	5	1	23,00



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	4	15	19	396	0	82	320	402	23	6	21,15
Prime	0	4	0	4	80	0	81	0	81	4	+1	20,25
Seconde	0	4	0	4	85	0	84	0	84	4	-1	21,00
Terze	0	4	0	4	92	0	94	0	94	2	2	23,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	12	0	12	257	0	259	0	259	10	2	21,58

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2020

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	62
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	105
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	23

Si rileva, altresì, che non sono presenti unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali, ivi compreso personale beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n. 65, e nemmeno soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

1. ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Il Programma Annuale dello stesso anno cui si riferisce il Conto Consuntivo è stato regolarmente approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 3 del 26/02/2019 e si compone delle seguenti attività (in particolare Funzionamento generale e decoro della scuola, Funzionamento amministrativo, Didattica, Visite viaggi e programmi studio all'estero) e dei seguenti progetti, così in tabella indicati:

P01-001	TECNOLOGIE INFORMATICHE E DIGITALI
P01-002	AMBIENTI APPRENDIMENTO INNOVATIVI
P02-001	DISAGIO E INTEGRAZIONE
P02-002	A SCUOLA DOPO LA SCUOLA
P02-003	AFFETTIVITA' E SESSUALITA'
P02-004	PASSWORD FOR OUR FUTURE
P02-005	CITY CAMP
P02-006	QUALIFICAZIONE SCUOLA INFANZIA
P02-007	QUALIFICAZIONE SCUOLA PRIMARIA
P02-008	QUALIFICAZIONE SCUOLA SECONDARIA DI 1^ GRADO
P02-009	SICUREZZA
P04	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

La gestione del Programma Annuale si è realizzata attraverso le relative operazioni amministrative e contabili di entrata e di spesa.

Successivamente alla formulazione del Programma Annuale - che si è aperto con una previsione di entrata pari a € 343.798,18 - sono intervenute, nel corso dell'Esercizio Finanziario 2019, le sotto elencate variazioni di entrata e di spesa, in aumento o in diminuzione, che si sono rese necessarie per nuovi accreditamenti non prevedibili in sede di predisposizione del Programma Annuale e per assestamento (in uscita) dei conti e sotto-conti a seguito di spese non programmabili in sede di definizione dei progetti e delle attività, tutte regolarmente deliberate dal Consiglio d'Istituto:



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



ENTRATE

Aggr.	Voce	Descrizione	Prev. iniziale al 01/01/2019	Variazioni	Prev. definitiva al 31/12/2019
01	01	Avanzo amministrazione non vincolato	138.980,35	0,00	138.980,35
	02	Avanzo amministrazione vincolato	86.788,13	0,00	86.788,13
02	01	Fondi Sociali Europei	0,00	10.000,00	10.000,00
03	01	Finanz.Stato – Dotazione ordinaria	21.553,57		21.553,57
	03	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa		56.000,00	56.000,00
04	04	Finanz. Regione vincolati	2.000,00	210,00	2.210,00
05	04	Finanz. Comune vincolati	27.572,22	250,00	27.822,22
	05	Altre istituzioni non vincolate	100,00	0,00	100,00
06	01	Contributi volontari da famiglie	0,00	19.785,00	19.785,00
	02	Contributi per iscrizioni alunni	4.489,80	146,70	4.636,50
	04	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.705,03	19.225,00	34.930,03
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00	0,00	5.000,00
	06	Contributi per copertura assicurativa del personale		110,00	110,00
	08	Contributi da imprese non vinc.	20.824,00		20.824,00
	10	Altri contributi da famiglie vinc.	13.902,00	3.500,00	17.402,00
	12	Contributi da istituzioni vinc.	6.600,00		6.600,00
12	02	Altre Entrate – Interessi Banca Italia	0,04	0,00	0,04
	03	Altre Entrate - Diverse	283,04	0,00	283,04
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE			343.798,18	109.226,70	453.024,88

SPESE

Aggr.	Voce	Descrizione	Prev. iniziale al 01/01/2019	Variazioni	Prev. definitiva al 31/12/2019
A	A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	69.854,73	0,00	69.854,73
	A02	Funzionamento amministrativo	21.718,13	0,00	21.718,13
	A03	Didattica	35.498,40	5.587,36	41.085,76
	A05	Visite e viaggi di istruzione all'estero	15.941,77	19.225,00	35.166,77
TOTALE ATTIVITÀ			143.013,03	24.812,36	167.825,39
P	P01	Progetti in ambito scientifico tecnico e professionale	43.052,97	10.000,00	53.052,97



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



	P02	Progetti in ambito Umanistico	111.029,38	24.762,69	135.792,07
	P04	Formazione/Aggiornamento	7.797,95	238,08	8.036,03
TOTALE PROGETTI			304.893,33	59.813,13	364.706,46
R	R98	Fondo di Riserva	350,00	0,00	350,00
Z	Z01	Disponibilità fin. da programmare	38.554,85	49.413,57	87.968,42
TOTALE			38.904,85	49.413,57	88.318,42
TOTALE COMPLESSIVO SPESE			343.798,18	109.226,70	453.024,88

Le modalità di gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche hanno consentito una gestione flessibile del Programma Annuale. Tale flessibilità di gestione si è concretizzata nella possibilità di modificare, nel corso dell'anno, il programma stesso, al fine di armonizzare l'attività didattica *in itinere* con l'azione finanziaria, legata invece a un solo anno solare, tenendo conto anche delle variazioni rese necessarie per realizzare i progetti e le attività inseriti nel Piano dell'Offerta Formativa.

L'attuazione delle attività e dei progetti programmati nell'E.F. 2019, quale diretta conseguenza del Piano dell'Offerta Formativa della scuola, è stata realizzata in maniera soddisfacente rispetto agli obiettivi previsti in termini di efficienza ed efficacia in rapporto ai mezzi finanziari a disposizione della scuola. La programmazione delle spese, per attività e progetti, è risultata conforme agli obiettivi formativi della scuola per quel che riguarda le scelte sia organizzative e metodologiche sia didattiche.

2. RIASSUNTO FONTI DI FINANZIAMENTO A DISPOSIZIONE DELLA SCUOLA E.F. 2019

Il quadro che segue mette in evidenza, a consuntivo, le entrate di bilancio sulle quali l'Istituzione scolastica ha basato la propria azione nel corso dell'esercizio di riferimento, aggregate per provenienza. Come evidenziato nel modello H, il riepilogo delle entrate suddivise nelle varie voci ha portato ai seguenti risultati, che indicano la programmazione delle entrate al 31.12.2019 con la distinzione tra somme accertate e somme effettivamente riscosse. La differenza tra le due voci (somme accertate e somme riscosse), come è noto, costituisce l'importo dei residui attivi sorti nel 2019, che riportati nell'esercizio finanziario 2020 per la futura effettiva riscossione e sommati ai residui ancora da incassare degli anni precedenti danno il totale dei residui attivi inseriti nel Programma Annuale 2020.

Mod. H art. 22 c. 1 D.l. 129/2018	ENTRATE		Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
Aggr.	Voce		a	b	c	d=b-c	e=a-b
01		Avanzo di amministrazione presunto	225.768,48	0,00	0,00	0,00	225.768,48
	01	Non vincolato	138.980,35	0,00	0,00	0,00	138.980,35
	02	Vincolato	86.788,13	0,00	0,00	0,00	86.788,13
02		Finanziamenti dell'Unione Europea	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
	01	Fondi sociali europei (FSE)	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
	02	Fondi Europei di sviluppo regionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri finanziamenti dell'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



ISTITUTO COMPRESIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



03		Finanziamenti dallo Stato	77.553,57	77.553,57	49.553,57	28.000,00	0,00
	01	Dotazione ordinaria	21.553,57	21.553,57	21.553,57	0,00	0,00
	02	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Finanziamenti per l'offerta formativa	56.000,00	56.000,00	28.000,00	28.000,00	0,00
	04	Fondo per lo sviluppo e la coesione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04		Finanziamenti dalla Regione	2.210,00	2.210,00	2.210,00	0,00	0,00
	01	Dotazione ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	2.210,00	2.210,00	2.210,00	0,00	0,00
05		Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche	27.922,22	27.922,22	26.224,87	1.697,35	0,00
	01	Provincia non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Provincia vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Comune non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Comune vincolati	27.822,22	27.822,22	26.124,87	1.697,35	0,00
	05	Altre istituzioni non vincolati	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
06		Contributi da privati	109.287,53	109.287,53	85.372,96	23.914,57	0,00
	01	Contributi volontari da famiglie	19.785,00	19.785,00	19.785,00	0,00	0,00
	02	Contributi per iscrizione alunni	4.636,50	4.636,50	4.636,50	0,00	0,00
	03	Contributi per mensa scolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Contributi per visite, viaggi...	34.930,03	34.930,03	34.930,03	0,00	0,00
	05	Contributi per copertura assicurativa	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	06	Contributi copertura ass.va personale	110,00	110,00	110,00	0,00	0,00
	07	Altri contributi da famiglie non vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08	Contributi da imprese non vincolati	20.824,00	20.824,00	3.509,43	17.314,57	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	17.402,00	17.402,00	17.402,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Ist. Soc. private vinc.	6.600,00	6.600,00		6.600,00	
12		Altre entrate	283,08	283,08	283,08	0,00	0,00
	01	Interessi da Banca Italia	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	03	Altre entrate n.a.c.	283,04	283,04	283,04	0,00	0,00
Totale entrate			453.024,88	227.256,40	173.644,48	53.611,92	225.768,48
Disavanzo di competenza							
Totale a pareggio				227.256,40			

Le entrate corrispondono alle entrate iscritte nella programmazione definitiva del Conto Consuntivo E.F. 2019 e sono la risultanza tra le somme iscritte nel Programma Annuale E.F. 2019 e le variazioni, in aumento o in diminuzione, effettuate in corso d'anno come sotto indicato.

Aggr.	Voce	Avanzo di amministrazione presunto	Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
01			225.768,48	0,00	225.768,48
	01	Non vincolato	138.980,35	0,00	138.980,35
	02	Vincolato	86.788,13	0,00	86.788,13

La programmazione iniziale dell'avanzo di amministrazione, poiché è stato determinato al 31/12/2018 come avanzo effettivo di amministrazione utilizzato per la stesura del Programma Annuale 2019, non ha registrato variazioni.



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



Aggr.		Finanziamenti Dall'Unione Europea	Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
	Voce				
02			0,00	10.000,00	10.000,00
	01	Fondi Sociali Europei	0,00	10.000,00	10.000,00

Questa Istituzione scolastica ha presentato nel precedente anno un progetto relativo alla realizzazione di "Ambienti di apprendimento innovativi" (Avviso del 27 novembre 2018 prot.n.30562). Nel corso dell'anno 2019 è pervenuta la comunicazione del finanziamento del progetto con, quasi contestualmente, l'accredito dell'acconto.

€ 10.000,00 versamento acconto progetto "Ambienti di apprendimento innovativi"

Aggr.		Finanziamenti dallo Stato	Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
	Voce				
03			0,00	56.000,00	56.000,00
	03	Finanziamenti per l'ampliamento dell'Offerta Formativa	0,00	56.000,00	56.000,00

Questa Istituzione scolastica, in data 10 ottobre 2019, ha partecipato su monitor440 al Bando "Piano nazionale per la partecipazione alla vita scolastica e la promozione dell'educazione alla cittadinanza attiva a.s. 2019/2020" con la presentazione del progetto "CODICE UNO". Tale progetto è stato giudicato meritevole di accoglimento e finanziamento. Pertanto, è stato iscritto a bilancio con corretta variazione: l'importo di quanto assegnato ammonta a € 56.000,00.

€ 56.000,00 importo assegnato per progetto "CODICE UNO"

Si precisa che per tale importo, non previsto nel Programma Annuale 2020, è stata approvata - in seguito alla comunicazione di finanziamento - l'apertura del capitolo P02-011 "Educazione alla Cittadinanza Attiva" nel Programma Annuale con specifica delibera da parte del Consiglio di Istituto (delibera n.21 del 10 marzo).

Aggr.		Finanziamenti dalla Regione	Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
	Voce				
04			2.000,00	210,00	2.210,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	2.000,00	210,00	2.210,00

Il finanziamento iniziale pari a € **2.000,00** della Regione per progetto "Biblioteca" della scuola sec. di I grado viene integrato con ulteriori finanziamenti che hanno comportato le seguenti variazioni:

€ 210,00 contributo Istituto Comprensivo di Marano sul Panaro per corso aggiornamento.



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



Aggr.		Finanziamenti Da Enti locali	Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
	Voce				
05			27.672,22	250,00	27.922,22
	04	Comune vincolati	27.572,22	250,00	27.822,22

Il finanziamento iniziale viene integrato con ulteriori finanziamenti che hanno comportato le seguenti variazioni:

€ **250,00** maggiore contributo Unione Terre di Castelli per qualificazione.

Aggr.		Contributi da privati	Programmazione iniziale	42.766,70	Programmazione definitiva
06			66.520,83	19.785,00	109.287,53
	01	Contributi volontari da famiglie	0,00	19.785,00	19.785,00
	02	Contributi per iscrizioni alunni	4.489,80	146,70	4.636,50
	04	Contributi per visite, viaggi,...	15.705,03	19.225,00	34.930,03
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	110,00	110,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	13.902,00	3.500	17.402,00

La previsione iniziale, che si riferisce ai contributi delle famiglie tanto per assicurazione e contributo volontario quanto per partecipazione degli alunni a viaggi di istruzione e a progetti/attività inerenti la qualificazione della scuola dell'infanzia e primaria nonché della scuola secondaria di I grado, viene integrata con le seguenti specifiche variazioni:

€ **19.785,00** Versamenti per partecipazione ai progetti: Officine Graziosi, qualificazione scuola primaria e scuola infanzia, Certificazione linguistica e preparazione KET;

€ **146,70** assicurazione e contributo volontario;

€ **110,00** assicurazione personale docente;

€ **19.225,00** contributo genitori per viaggi Istituto e visite di istruzione;

€ **3.500,00** Sportello d'ascolto scuola secondaria di I grado.

Totale entrate senza partite di giro =====>

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
343.798,18	109.226.70	453.024,88

Tutte le maggiori entrate sono state oggetto di variazione.



TABELLA DI SINTESI

Conto Finanziario (mod. H):

Il Conto Consuntivo 2019, a seguito dell'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, dei relativi accertamenti e impegni, nonché della verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, presenta le seguenti risultanze:

(schema verbale Athena)

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 225.768,48		
02) Finanziamenti Unione Europea	€ 10.000,00	€ 10.000,00	1,00
03) Finanziamenti Statali	€ 77.553,57	€ 77.553,57	1,00
04) Finanziamenti da Regioni	€ 2.210,00	€ 2.210,00	1,00
05) Finanziamenti da Enti	€ 27.922,22	€ 27.922,22	1,00
06) Contributi da privati	€ 109.287,53	€ 109.287,53	1,00
07) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12) Altre entrate	€ 283,08	€ 283,08	1,00
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 453.024,88	€ 227.256,40	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 227.256,40	

3. RIASSUNTO DELLE SPESE EFFETTUATE NELL'E.F. 2019

La programmazione definitiva della spesa, pianificata per attività e progetti, è risultata distribuita come dalla seguente sintesi, riportante la distinzione tra programmazione delle risorse a disposizione al 31.12.2019 e le somme effettivamente impegnate. Tali somme sono successivamente distinte tra somme effettivamente pagate nel corso del 2019 e somme rimaste da pagare a fine anno (residui passivi dell'esercizio).

SPESE		Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da	Differenze in + o in -
Aggr.	Voce	a	b	c	d=b-c	e=a-b
A	Attività'	167.825,39	58.695,35	55.727,64	2.967,71	109.230,04
	A01 Funzionamento generale e decoro della scuola	69.854,73	7.203,66	6.696,66	507,00	62.651,07
	A02 Funzionamento amministrativo	21.718,13	15.712,45	15.201,70	510,75	6.005,68
	A03 Didattica	41.085,76	20.085,76	18.165,50	1.920,26	21.000,00
	A05 Visite, viaggi istruzione e programmi...	35.166,77	15.693,48	15.663,78	29,70	19.473,29



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



P			196.881,07	98.254,87	93.170,24	5.084,63	98.626,20
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico..."	53.052,97	27.320,76	27.320,76	0,00	25.732,21
	P02	Progetti in ambito "Umanistico e soc."	135.792,07	66.089,50	63.208,67	2.880,83	69.702,57
	P04	Progetti per "Formazione/agg.to"	8.036,03	4.844,61	2.640,81	2.203,80	3.191,42
R		Fondo di riserva	350,00	0,00	0,00	0	350,00
	R98	Fondo di riserva	350,00	0,00	0,00	0	350,00
Totale spese			365.056,46	156.950,22	148.897,88	8.052,34	208.106,24
	Avanzo di competenza			70.306,18			
Totale a pareggio				227.256,40			

Le spese corrispondono alle spese iscritte nella programmazione definitiva del modello H allegato al Conto Consuntivo E.F. 2019 e sono la risultanza tra le somme inserite nel Programma Annuale E.F. 2019 e le variazioni, in aumento o in diminuzione, effettuate in corso d'anno.

Voce	RIEPILOGO VARIAZIONI E.F. 2019	Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
	Attività	143.013,03	24.812,36	167.825,39
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	69.854,73	0,00	69.854,73
A02	Funzionamento amministrativo	21.718,13	0,00	21.718,13
A03	Didattica	35.498,40	5.587,36	41.085,76
A05	Visite, viaggi e programmi studio all'estero	15.941,77	19.225,00	35.166,77

	Progetti			
		161.880,30	35.000,77	196.881,07
P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico..."	43.052,97	10.000,00	53.052,97
P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	111.029,38	24.762,69	135.792,07
P04	Formazione/aggiornamento del personale	7.797,95	238,08	8.036,03
R98	Fondo di riserva	350,00		350,00
Totale destinazioni		305.243,33	59.813,13	365.056,46
Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	38.554,85	49.413,57	87.968,42
Totale a pareggio		343.798,18	109.226,70	453.024,88

TOTALE USCITE E.F. 2019 € 453.024,88

TABELLA DI SINTESI

Conto Finanziario (mod. H):

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a) %
A) Attività	€ 167.825,39	€ 58.695,35	34,97
P) Progetti	€ 196.881,07	€ 98.254,87	49,90
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 350,00	€ 0,00	



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



Disponibilità da programmare	€ 87.968,42	€ 0,00	
Totale Spese	€ 453.024,88	€ 156.950,22	
Avanzo di competenza		€ 70.306,18	
Totale a Pareggio		€ 227.256,40	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di € **70.306,18**.

Si espone, di seguito, il riepilogo per tipologia di spesa distribuita sui vari progetti:

SPESE										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/Spese %
A01	€ 60,00	€ 4.806,95	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.285,38	€ 1.051,33	€ 0,00	€ 69.854,73	€ 7.203,66	10,31%
A02	€ 0,00	€ 4.495,59	€ 4.372,15	€ 3.084,54	€ 1.831,54	€ 0,00	€ 1.928,63	€ 21.718,13	€ 15.712,45	72,35%
A03	€ 3.808,50	€ 6.942,51	€ 7.256,45	€ 221,70	€ 1.839,80	€ 0,00	€ 16,80	€ 41.085,76	€ 20.085,76	48,89%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.528,99	€ 0,00	€ 1.164,49	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.166,77	€ 15.693,48	44,63%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 5.807,52	€ 13.170,14	€ 58.784,37	€ 0,00	€ 5.748,23	€ 9.700,00	€ 200,00	€ 188.845,04	€ 93.410,26	49,46%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 1.132,13	€ 0,00	€ 3.538,05	€ 0,00	€ 174,43	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.036,03	€ 4.844,61	60,29%
ALTRI PROGETTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 10.808,15	€ 29.415,19	€ 88.480,01	€ 3.306,24	€ 12.043,87	€ 10.751,33	€ 2.145,43	€ 364.706,46	€ 156.950,22	43,03%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	6,85%	18,75%	56,40%	2,11%	7,68%	6,85%	0,01%	98,63%		
R98								350,00		
Z01								87.968,42		
Totale programmazione definitiva relativa all'anno 2019								453.024,88		

% Attività	37,04
% Progetti	43,46
% Non programmato	19,50

4. RISULTATI CONSEGUITI IN RELAZIONE AGLI OBIETTIVI

Le attività e i progetti inseriti nel programma annuale 2019 sono in rapporto funzionale con il piano dell'offerta formativa della scuola e ne sostanziano l'aspetto finanziario. È naturalmente dalla lettura integrata di questi due documenti fondamentali che si evincono le scelte di politica scolastica dell'istituzione e si evidenziano le finalità e gli obiettivi non soltanto generali della scuola ma anche specifici perseguiti attraverso le singole attività e i singoli progetti.

Ogni attività e progetto, compresi nel programma annuale 2019 e nel piano dell'offerta formativa, sono stati declinati in termini di obiettivi e risultati attesi: proprio secondo queste due voci è possibile, in fase di consuntivo, valutare l'andamento complessivo dell'istituzione scolastica in termini di raggiungimento degli obiettivi, conseguimento dei risultati attesi o eventuale scostamento da essi, tenendo conto anche del questionario di autovalutazione compilato dagli utenti.



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



Si procede, pertanto, a un analitico esame relativo al raggiungimento degli obiettivi e al conseguimento dei risultati attesi delle attività e dei progetti.

ATTIVITÀ A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA: in tale aggregato rientrano spese comuni non direttamente imputabili alle altre destinazioni di spesa e in particolare afferiscono a questa attività le spese inerenti l'acquisto di materiale igienico sanitario e di pulizia per tutti i plessi, l'acquisto di materiali di facile consumo per la manutenzione ordinaria, materiale di ferramenta ed elettrico. L'alto importo era stato previsto per affrontare spese straordinarie per l'acquisto di nuove macchine lavapavimenti per tutti i plessi, poiché ormai tali macchine necessitano di sostituzione. A oggi non si è ancora provveduto.

Denominazione dell'attività
A01 Funzionamento Generale e decoro della scuola
Obiettivi
<ul style="list-style-type: none">• Garantire il funzionamento generale della scuola ma anche il suo decoro• Dotare i plessi di attrezzature idonee alle pulizie• Acquisto materiali igienico-sanitari e di pulizia
Risultati conseguiti
<ul style="list-style-type: none">• Tenuta decorosa dei locali scolastici per quanto di competenza

ATTIVITÀ A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE: tale aggregato garantisce l'approvvigionamento di materiale di consumo necessario al normale andamento degli uffici e dell'Istituto. Afferiscono a questa attività le spese che non sono state legate a uno specifico progetto, ma che garantiscono il supporto generale allo svolgimento del regolare servizio scolastico e degli uffici. Sono imputate a questa attività le spese relative agli acquisti di attrezzature di uso generale: libri, manuali e riviste per uso amministrativo, manutenzione delle macchine e attrezzature di segreteria, assicurazione, cancelleria, spese postali, gestione degli uffici di presidenza e segreteria, contratto di assistenza software per i programmi gestionali dell'ufficio, assistenza informatica per i computer, gestione tecnica del sito web dell'Istituto tramite il provider AITEC srl di Vignola. Si aggiungono le spese relative ai servizi di RPD esterno, nominato ai sensi del Regolamento UE 679/2016.

L'aggregato A01 è suddiviso in due sotto-progetti: A01.001 spese per il funzionamento amministrativo generale e A01.099 partite di giro per le minute spese, che non è stato movimentato in quanto non necessario.

L'attività è stata realizzata economizzando le spese, senza influire negativamente sull'efficienza dei servizi erogati, nell'ottica del contenimento della spesa.

Denominazione dell'attività
A02 Funzionamento Amministrativo
Obiettivi
<ul style="list-style-type: none">• Garantire il funzionamento amministrativo generale• Applicare le norme previste dal D.L. 81/2008 per quanto attiene la gestione amministrativa
Risultati conseguiti
<ul style="list-style-type: none">• Gestione efficiente ed efficace della scuola• Manutenzione efficiente delle attrezzature informatiche e multifunzioni• Corretta gestione delle procedure amministrative attraverso software gestionali per uffici• Corretta gestione della normativa sulla privacy ai sensi del Regolamento UE 679/2016



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



ATTIVITÀ A03 - DIDATTICA: la maggior parte delle spese effettuate in A03 ha riguardato l'acquisto di beni di consumo (cancelleria, materiale tecnico, sussidi ecc.) per il funzionamento didattico delle classi. Afferiscono a questa attività tutte le iniziative che, pur non legate ad uno specifico progetto, risultano del tutto necessarie per garantire il regolare funzionamento didattico. Sono anche state imputate in questo aggregato le spese sostenute per il personale docente che ha curato la realizzazione di progetti del PTOF e che ha sostituito eccezionalmente colleghi assenti.

Denominazione dell'attività
A03 Didattica
Obiettivi
<ul style="list-style-type: none">• Garantire un'attività scolastica regolare• Garantire a tutti gli allievi uguali opportunità d'istruzione• Diffondere e consolidare l'utilizzo delle dotazioni informatiche multimediali nella scuola• Garantire il mantenimento, il rinnovo e l'ampliamento della dotazione strumentale• Diffondere la conoscenza dell'informatica fra il personale docente
Risultati conseguiti
<ul style="list-style-type: none">• Miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia dei processi di insegnamento/apprendimento.• Diffusione e consapevole utilizzo delle strumentazioni multimediali• Manutenzione e corretto uso delle multifunzione in dotazione a noleggio nei singoli plessi

ATTIVITÀ A05 - VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI STUDIO ALL'ESTERO: sono state imputate a tale aggregato tutte le spese collegate alle attività svolte all'esterno delle aule scolastiche, come laboratori decentrati e visite di istruzione, considerate valido supporto all'attività didattica in senso stretto secondo un piano regolarmente approvato dal Consiglio di Istituto.

Denominazione dell'attività
A05 Visite, viaggi e programmi studio all'estero
Obiettivi
<ul style="list-style-type: none">• Ampliare l'attività didattica attraverso approfondimenti studiati all'esterno delle aule scolastiche
Risultati conseguiti
<ul style="list-style-type: none">• Miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia dei processi di insegnamento/apprendimento.• Adeguato approfondimento dell'offerta formativa

PROGETTI: si comprendono con riferimento al P.T.O.F. tutte le azioni progettuali - a carattere sia umanistico sia scientifico - di ampliamento e di miglioramento dell'offerta formativa della scuola. Perseguendo l'obiettivo del miglioramento dell'offerta formativa rivolta agli studenti di ogni ordine di scuola appartenente a questa Istituzione scolastica, si è raccordata all'attività didattica la programmazione finanziaria, declinando opportunamente il Programma Annuale. È stato attivato, inoltre, un progetto specifico per la sicurezza (P02-009), in cui sono state imputate tutte le spese relative agli adempimenti normativi in materia di sicurezza, secondo quanto specificato dal D.lgs. 81/2008 e dall'Accordo Stato-Regioni del 21/12/2011.

AGGREGATO R - VOCE 98 - FONDO DI RISERVA: la somma accantonata come fondo di riserva per l'E.F. 2019 pari a € 350,00, ai sensi dell'allora art. 4 D.I. 44/2001, non è stata utilizzata ed è confluita interamente nell'avanzo di amministrazione.

DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE: la somma iscritta per l'E.F. 2019 nell'aggregato Z01 pari a € 87.968,42 è data dalla differenza tra le somme relative a entrate di difficile riscossione soprattutto nel breve tempo (residui attivi) e le somme di cui non è mai stato richiesto il saldo e quindi diventate di dubbia esigibilità (residui passivi). Sono entrate anche le somme che al 31/12/2019 non avevano ancora un idoneo capitolo cui imputarle, in quanto non



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



previste, come avvenuto per il progetto “CODICE UNO” (€ 56.000,00), la cui comunicazione di finanziamento è pervenuta dopo il 01.01.2020.

Sono entrati anche € 222,46, in quanto non imputati al capitolo sull’orientamento.

FONDO MINUTE SPESE AL D.S.G.A.: la somma assegnata al D.S.G.A. di € 500,00 per l’E.F. 2019, ai sensi dell’art. 21 del D.I. 129/2018, destinata a rimborsare tutte le spese preventivamente richieste, documentate da scontrini fiscali o ricevute e pagate in contanti dall’acquirente derivanti da spese improvvise e di modico valore, durante tutto il corso del E.F. 2019, non è stata di fatto movimentata.

Si evidenzia, inoltre, che **NON SONO AVVENUTE GESTIONI FUORI BILANCIO** a esclusione del sistema del Cedolino Unico.

5. RISULTANZE CONTABILI DEL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2019

Dall’analisi dei sottoelencati documenti contabili, allegati alla presente relazione:

- Modello H – Conto finanziario
- Modello H-bis – Conto finanziario dove visibile Z01 Disponibilità finanziaria da programmare
- Modello I – Rendiconti progetti/attività
- Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2019
- Modello K – Conto patrimoniale
- Modello L – Residui attivi e passivi
- Modello N – Riepiloghi per aggregati entrate/spese
- Riepilogo variazioni al PA19 sintetico
- Riepilogo assestamenti al PA19 analitico al 31/12/2019

corrispondenti con le scritture contabili e con i registri obbligatori ai sensi del D.I. 129/2018.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (mod. J)

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

(schema verbale Athena)

Fondo di cassa all’inizio dell’esercizio					€ 227.805,43
	Competenza esercizio 2019	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 173.644,48	€ 0,00		€ 173.644,48	
Pagati	€ 148.897,88	€ 31.160,06		€ 180.057,94	
Fondo di cassa					€ 221.391,97
Residui Attivi	€ 53.611,92	€ 32.955,27			€ 86.567,19
Residui Passivi	€ 8.052,34	€ 3.832,16			€ 11.884,50
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019					€ 296.074,66



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



La situazione finanziaria a fine esercizio, rappresentata nell'allegato mod. J, presenta un fondo cassa pari a € **221.391,97** che concorda con le risultanze al 31.12.2019 del giornale di cassa, dell'estratto conto dell'Istituto cassiere e differisce per € 2.432,51 dall'estratto conto della Tesoreria Unica (mod. 56T), in quanto corrispondente ad un F24 emesso a fine anno ma non ancora regolarizzato con le opportune scritture contabili.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo d'amministrazione al 31.12.2019 ammonta a € **296.074,66** ed è così determinato:

Fondo cassa	al 31.12.2019	€	221.391,97+
Residui attivi	al 31.12.2019	€	86.567,19=

		€	307.959,16-
Residui passivi	al 31.12.2019	€	11.884,50=

Avanzo di amministrazione	al 31.12.2019	€	296.074,66

Le modalità di prelevamento e utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2019 sono descritte in maniera dettagliata nella relazione allegata al Programma Annuale 2020 sotto la voce "descrizione delle entrate".

AVANZO DI COMPETENZA

Per il 2019 si è verificato un avanzo di competenza pari a € **70.306,18** così determinato:

Totale entrate accertate	€ 227.256,40-
Totale spese impegnate	€ 156.950,22=
Avanzo di competenza	€ 70.306,18

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI/PASSIVI (mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

(schema verbale Athena)

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2019	Riscossi nel 2019	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 32.955,27	€ 0,00	€ 32.955,27	€ 53.611,92	€ 0,00	€ 86.567,19

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2019	Pagati nel 2019	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 34.992,22	€ 31.160,06	€ 3.832,16	€ 8.052,34	€ 0,00	€ 11.884,50

L'importo di residui attivi risente a oggi del fatto che l'Istituto ha partecipato anche a bandi MIUR



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



ed è in attesa di ricevere i relativi finanziamenti.

Per quanto riguarda i residui passivi, invece, l'importo è per la maggior parte inerente al pagamento di visite fiscali e si provvederà alla liquidazione di tutto quanto effettivamente dovuto dopo richiesta della documentazione che provi l'esigibilità dei debiti.

Si specifica, inoltre:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2010	€ 0,00	€ 1.642,09
Anno 2011	€ 0,00	€ 2.190,07
Anno 2014	€ 6.405,42	€ 0,00
Anno 2017	€ 20.677,85	€ 0,00
Anno 2018	€ 5.872,00	€ 0,00
Anno 2019	€ 53.611,92	€ 8.052,34
Totale situazione residui al 31/12/2019	€ 86.567,19	€ 11.884,50

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

GESTIONE DEL PATRIMONIO (mod. K)

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

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
(schema verbale Athena)			
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 64.197,50	- € 8.480,52	€ 55.716,98
Totale Disponibilità	€ 260.760,70	€ 47.198,46	€ 307.959,16
Totale dell'attivo	€ 324.958,20	€ 38.717,94	€ 363.676,14
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 324.958,20	€ 38.717,94	€ 363.676,14
PASSIVO			
Totale debiti	€ 34.992,22	- € 23.107,72	€ 11.884,50
Consistenza Patrimoniale	€ 289.965,98	€ 61.825,66	€ 351.791,64
Totale a pareggio	€ 324.958,20	€ 38.717,94	€ 363.676,14

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

Si rappresenta che, a fine E.F. 2019, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 31/12/2019, in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'E.F. 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto, non si procede all'invio di detto modello alla locale sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato: i



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo E.F. 2019" a cura dei Revisori dei Conti.

6. CONCLUSIONI

Le attività e i progetti inseriti nel Programma Annuale 2019 sono in rapporto funzionale con il Piano dell'Offerta Formativa della scuola e ne sostanziano l'aspetto finanziario. È naturalmente dalla lettura articolata di questi due documenti fondamentali (P.T.O.F. e P.A.) che si evincono le scelte di politica scolastica dell'Istituzione e risultano individuabili le finalità e gli obiettivi non soltanto generali della scuola ma anche specifici perseguiti attraverso le singole attività e i singoli progetti.

Ogni attività e progetto, compresi nel Programma Annuale e nel Piano dell'Offerta Formativa, sono stati opportunamente declinati sulla base di obiettivi e risultati attesi: in particolare, secondo queste due voci è stato possibile, in fase di consuntivo, valutare l'andamento complessivo dell'Istituzione scolastica in termini di raggiungimento degli obiettivi, di conseguimento dei risultati attesi o di eventuale scostamento da essi.

Il Conto Consuntivo, come notorio, si presenta articolato in una serie di atti allegati che consentono di esplicitare e comprendere i dettagli della struttura contabile patrimoniale e finanziaria, in rapporto alle attività svolte nell'ambito del Piano dell'Offerta Formativa e del Programma Annuale. Alla luce di quanto sopra esposto, le spese di funzionamento amministrativo generale, le spese funzionali al PTOF e alle attività didattiche delle singole classi e dei laboratori sono state soddisfatte con i fondi ministeriali, i trasferimenti degli enti locali e in particolare dell'Unione Terre di Castelli, nonché soprattutto con i contributi provenienti dalle famiglie degli alunni (degni di menzione è l'attività del Comitato Genitori, che ha raccolto e donato fondi rilevanti per la realizzazione di progetti dell'offerta formativa) e da fondazioni private (in particolare, la Fondazione di Vignola). Ciò ha consentito, oltre al regolare svolgimento delle attività curriculari, l'ampliamento e il miglioramento dell'offerta formativa previsti nel PTOF.

Non si può, d'altra parte, non evidenziare quanto la pianificazione e la programmazione delle attività e dei progetti si siano basate sull'analisi dei bisogni formativi della popolazione scolastica con la necessità dell'intervento anche di esperti esterni, oltre che a un maggiore impegno del personale interno.

Di tutto rilievo, per la gestione in esame, è l'incidenza del funzionamento generale sia didattico sia amministrativo, a carattere per così dire routinario, che ha dato luogo a un insieme di spese (es. per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione e destinate alla didattica e agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo a uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità). Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, atteso che nelle varie attività amministrative e didattiche della scuola viene tra l'altro impiegato, in quanto indispensabile, un consistente numero di computer (in dotazione nei laboratori multimediali, negli uffici, nelle sale per i docenti e in altri locali della scuola): tutti i dispositivi informatici nelle suddette pertinenze sono dotati di collegamento in rete locale (con fibra ottica) e di stampanti. La scuola dispone, inoltre, di macchine multifunzione in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici, e di numerose altre apparecchiature audiovisive (es. video-proiettori, televisori, videoregistratori, LIM, ecc.). Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale scolastico nell'interesse prioritario del successo formativo, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche non funzionanti.



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



Per quanto attiene ai singoli progetti si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni definite e hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola non soltanto di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e di crescita culturale sia interna sia esterna, nel più ampio contesto territoriale e sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..

Gli obiettivi iniziali sono stati adattati, laddove necessario, alle mutate esigenze di fabbisogno che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un Programma Annuale che è riuscito a collegare - in modo coerente - l'atto pedagogico e l'atto amministrativo nonché ad armonizzare l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione con la qualità e gli scopi educativo-formativi che connotano il ruolo e la finalità dell'Istituzione scolastica.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper tanto rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, quanto valorizzare le competenze professionali e umane esistenti nondimeno confrontandosi con il nuovo, con l'altro e con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

Si ritiene di poter esprimere una valutazione complessivamente positiva dell'efficienza, dell'efficacia e dell'economicità della gestione della scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi e ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (cfr. attività negoziale) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti cosiddetti "supplenti brevi" (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente i casi - nel rispetto della normativa vigente - in cui non è stato possibile sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dall'Istituzione scolastica hanno avuto la copertura finanziaria e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi e/o della stipula dei contratti;
- sono stati incassati contributi volontari delle famiglie a integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti a inventario, nel registro degli inventari, come da allegato mod. K.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati e approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o di investimento;



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E.F.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta ed elaborazione di proposte di azioni correttive che consentano di approntare strategie dirette alla risoluzione delle problematiche evidenziate ovvero al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa (cfr. PdM).

La presente relazione illustra i risultati finali della gestione dell'E.F. 2019 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto anche affrontare un periodo di sensibilizzazione e condivisione estesa a tutto il personale, in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e non vi possono essere cambiamenti senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della scuola.

Aderendo in pieno alla cosiddetta "logica di *budget*", che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di Miglioramento.

In ottemperanza al Decreto Interministeriale n. 129 del 28/08/2018 e successive disposizioni, sono stati illustrati, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'Istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal Conto Consuntivo 2019 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

In sintesi, si evidenzia che dall'esame del Conto Consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2019, risaltano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti e si misurano in termini qualitativi e quantitativi di come e quanto i programmi siano stati realizzati, nonché la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa destinata sia a conseguire gli stessi sia ad agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

Il Conto Consuntivo 2019, corredato dalla presente dettagliata relazione illustrativa con relativi modelli in allegato, può essere sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e in seguito con la loro relazione contenente il parere trasmesso al Consiglio d'Istituto per l'approvazione: in tal modo si concluderà, come previsto dall'art.23 del D.I. 129/18, l'iter dell'attività di valutazione dell'Esercizio Finanziario in esame.

IL DSGA
dott.ssa Silvana Giorgini

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
prof. Enrico Montaperto

Le firme autografe sono omesse ai sensi dell'art. 3 d.lgs. 39/1993