



## **Ministero dell'Istruzione**

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL MOLISE

ISTITUTO COMPRENSIVO SCHWEITZER

VIA STATI UNITI D'AMERICA SNC

86039TERMOLI (CB)

Codice Fiscale: 91055140700 Codice Meccanografico: CBIC856007

### **RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA A CORREDO DEL CONTO CONSUNTIVO RELATIVO AI 4/12 E. F. 2019**

A seguito del decreto prot. n°06 del 17 gennaio 2019, a firma del Direttore Generale dell'USR per il Molise, che, in applicazione della Deliberazione della Giunta Regionale del Molise n. 516 del 26/11/2018 avente per oggetto "Dimensionamento della rete delle istituzioni scolastiche per l'a.s. 2019/2020, il 3° Circolo Didattico "G. Paolo" ha cessato la sua attività il 31/08/2019.

A decorrere dal 01/09/2019 si è costituito il nuovo Istituto Comprensivo Schweitzer.

Pertanto, il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2019 viene elaborato sui 4/12 dell'esercizio finanziario ed è redatto conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Articolo 55, comma 1, del Decreto n. 129 del 28/08/2018).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e per la successiva approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale relativo ai 4/12 E.F. 2019 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 23/12/2019 con delibera n° 14.

Il conto consuntivo riepiloga i dati contabili di gestione della nuova istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.l. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/11/2019 con provvedimento n. 10 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Le azioni ed i processi messi in atto per il conseguimento dei fini previsti hanno investito diversi piani dell'innovazione:

- Amministrativo;
- Organizzativo;
- Educativo/didattico;

- Di ricerca e sperimentazione.

### RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	139.105,37	Programmazione definitiva	106.436,45	<i>Disp. fin. da programmare</i> 32.668,92
Accertamenti	139.105,37	Impegni	39.292,87	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 99.812,50
competenza	107.090,41	competenza	32.726,98	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni		Pagamenti		74.363,43
residui	0,00	residui	0,00	
Somme rimaste da riscuotere	32.014,96	Somme rimaste da pagare	6.565,89	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 25.449,07
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	32.014,96	Totale residui passivi	6.565,89	<i>Sbilancio residui (b)</i> 25.449,07
			Saldo cassa iniziale (c)	0,00
		<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<i>(a+b+c)</i> <b>99.812,50</b>

### CONTO FINANZIARIO 2019

#### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	31.126,45	31.126,45	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	6.739,93	6.739,93	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	26.971,00	26.971,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	0,00	-
Contributi da privati	9.479,00	9.479,00	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	64.788,99	64.788,99	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>139.105,37</b>	<b>139.105,37</b>	

Disavanzo di competenza	<b>0,00</b>
<b>Totale a pareggio</b>	<b>139.105,37</b>

(\* ) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2019.

## ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

### [01 - Avanzo di amministrazione presunto]

In questa voce non è prevista nessuna entrata

### [02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

#### 02 / 01 – Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale € 11.739,47

Variazioni in corso d'anno € -6.001,24

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/12/2019	1	C	-1.595,58	Minore entrata della somma accertata e certificata quale saldo Miur per il Progetto Avviso 1953/2017
12/12/2019	1	C	-4.405,66	Minore introito da parte del Miur Progetto Cittadinanza globale - Avviso 3340/2017

Previsione definitiva € 5.738,23

Somme accertate € 5.738,23

Riscosso € 2.227,57

Rimaste da riscuotere € 3.510,66 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

#### 02 / 02 – Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

Previsione iniziale € 25.405,74

Variazioni in corso d'anno € -17,52

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/12/2019	1	C	-17,52	Minore accertamento su Progetto Scuola inter@ttiva e creativa - Avviso 9911/2018 FSC Ambienti digitali per la didattica.

Previsione definitiva € 25.388,22

Somme accertate € 25.388,22

Riscosso € 23.854,92

Rimaste da riscuotere € 1.533,30 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Progetto Digital cl@ss € 407,74 - 02) Scuola Inter@ttiva e creativa Avviso 9911 € 24.980,48

Annotazioni:

### [03 - Finanziamenti dallo Stato]

#### 03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 6.620,67

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 6.620,67  
 Somme accertate € 6.620,67  
 Riscosso € 6.620,67  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni: Finanziamento amministrativo didattico ( 4/12) 2019/2020

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

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 119,26

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/12/2019	1	C	119,26	Assegnazione fondi MIUR per Orientamento Art.8 D.L. 104/2013 Assegnazione fondi MIUR per Orientamento Art.8 D.L. 104/2013

Previsione definitiva € 119,26  
 Somme accertate € 119,26  
 Riscosso € 119,26  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

--

### 04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 26.971,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 26.971,00  
 Somme accertate € 26.971,00  
 Riscosso € 0,00  
 Rimaste da riscuotere € 26.971,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Art. 9 MOLISE - Indicazioni nazionali € 1.973,00 - 02) Avviso PON- FSC 9911 BIS - Classe 3.0 € 24.998,00
Annotazioni:

## [06 - Contributi da privati]

### 06 / 04 – Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale € 1.205,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 1.205,00  
 Somme accertate € 1.205,00  
 Riscosso € 1.205,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni**

Previsione iniziale € 5.026,00  
 Variazioni in corso d'anno € 70,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/12/2019	1	C	70,00	Maggiore accertamento quote assicurative alunni Maggiore accertamento

Previsione definitiva € 5.096,00  
 Somme accertate € 5.096,00  
 Riscosso € 5.096,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale**

Previsione iniziale € 364,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 364,00  
 Somme accertate € 364,00  
 Riscosso € 364,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**06 / 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati**

Previsione iniziale € 1.190,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
				contributo famiglie per Progetto pre- post scuola

Previsione definitiva € 1.190,00  
 Somme accertate € 1.190,00  
 Riscosso € 1.190,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: contributo famiglie per Progetto pre- post scuola

**06 / 09 – Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 1.624,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/12/2019	1	C	1.624,00	Versamento da parte delle associazioni sportive quota stabilita in convenzione Versamento da parte delle associazioni sportive

Previsione definitiva € 1.624,00  
 Somme accertate € 1.624,00  
 Riscosso € 1.624,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

## 12 / 03 – Altre entrate n.a.c.

Previsione iniziale	€	64.788,99
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	64.788,99
Somme accertate	€	64.788,99
Riscosso	€	64.788,99
Rimaste da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Entrate provenienti da scuola cessate € 64.788,99

Annotazioni: ex Scuola Media Brigida € 20.175,97; ex Direzione Didattica 1° Circolo € 2.727,38; fondo cassa dell'ex 3° Circolo Didattico G.Paolo II € 62.061,61

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	93.344,48	39.085,47	41,87%
Progetti	12.591,97	207,40	1,65%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	500,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>106.436,45</b>	<b>39.292,87</b>	
Avanzo di competenza		<b>99.812,50</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>139.105,37</b>	

(\*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

## ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01.1 - Funzionamento generale e decoro della scuola

Funzionamento generale e decoro della scuola

Previsione iniziale	€	8.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/12/2019	1	C	2/3	-49,39	A01
12/12/2019	1	C	6/1	49,39	A01

Previsione definitiva	€	8.500,00	
Somme impegnate	€	587,39	
Pagato	€	313,50	
Rimasto da pagare	€	273,89	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.500,00	
Residua disponibilità finanziaria	€	<b>7.912,61</b>	

Annotazioni: Sul capitolo sono state effettuate liquidazioni di fatture per il funzionamento generale dell'Istituto come divise e scarpe per infortunistica destinate ai Collaboratori scolastici.

#### Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale	€	14.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	219,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/12/2019	1	C	2/1	219,60	Minore accertamento su Progetto Scuola interattiva e creativa - Avviso 9911/2018 FSC Ambienti digitali per la didattica.
12/12/2019	1	C	5/1	5,25	Storno ambito A02
12/12/2019	1	C	6/1	-5,25	Storno ambito A02

Previsione definitiva	€	14.719,60	
Somme impegnate	€	4.046,40	
Pagato	€	4.046,40	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	14.927,00	
Residua disponibilità finanziaria	€	<b>10.880,60</b>	

Annotazioni: Sul capitolo sono state effettuate liquidazioni di fatture per il funzionamento amministrativo dell'Istituto come: Spese per abbonamenti a riviste; spese per noleggio fotocopiatrici; carta e cancelleria; licenze d'uso software

#### Attività - A03.3 - DIDATTICA

DIDATTICA

Previsione iniziale	€	16.770,00
Variazioni in corso d'anno	€	70,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/12/2019	1	C	3/11	70,00	Maggiore accertamento quote assicurative alunni

Previsione definitiva	€	16.840,00	
Somme impegnate	€	8.465,80	
Pagato	€	3.005,80	
Rimasto da pagare	€	5.460,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	16.840,00	
Residua disponibilità finanziaria	€	<b>8.374,20</b>	

Annotazioni: Sul capitolo sono state effettuate liquidazioni di fatture per il funzionamento didattico dell'Istituto come: spese per noleggio fotocopiatrici, locandine, assicurazione alunni e personale.

#### Attività - A03.5 - Avviso 9911 FSC - Ambienti digitali per la Didattica

Avviso 9911 FSC - Ambienti digitali per la Didattica

Previsione iniziale	€	24.998,00
Variazioni in corso d'anno	€	-237,12

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/12/2019	1	C	1/2	319,14	Storno nell'ambito del Progetto 9911 FSC
12/12/2019	1	C	1/3	162,56	Storno nell'ambito del Progetto 9911 FSC
12/12/2019	1	C	2/3	-481,70	Storno nell'ambito del Progetto 9911 FSC
12/12/2019	1	C	2/3	-237,12	Minore accertamento su Progetto Scuola interattiva e creativa - Avviso 9911/2018 FSC Ambienti digitali per la didattica.
12/12/2019	1	C	2/3	-150,03	STORNO
12/12/2019	1	C	6/1	150,03	STORNO

Previsione definitiva	€	24.760,88	
Somme impegnate	€	24.760,88	
Pagato	€	23.928,88	
Rimasto da pagare	€	832,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	24.760,88	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>0,00</b>	

Annotazioni: Il Progetto PON FSE di cui all'Avviso 9911/2018 " Scuola interattiva e creativa " finanziati con fondi Europei è stato completamente realizzato ed ha consentito l'ampliamento della dotazione di strumenti digitali per la didattica.

#### Attività - A03.6 - Avviso 9911 BIS - Classe 3.0

Avviso 9911 BIS - Classe 3.0

Previsione iniziale	€	24.998,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	24.998,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	24.998,00	
Residua disponibilità finanziaria	€	<b>24.998,00</b>	

Annotazioni: Nell'anno 2019 il nostro Istituto è stato beneficiario di un finanziamento da parte della Regione Molise pari a € 24.998,00 per la realizzazione del progetto della classe 3.0

#### Attività - A05.4 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Visite e viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale	€	1.526,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/12/2019	1	C	3/12	-111,36	Storno ambito progetto A05
12/12/2019	1	C	6/1	111,36	Storno ambito progetto A05

Previsione definitiva	€	1.526,00	
Somme impegnate	€	1.225,00	
Pagato	€	1.225,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.526,00	
Residua disponibilità finanziaria	€	<b>301,00</b>	

Annotazioni: Progetto al quale hanno partecipato le classi 4^E e 5^E della scuola primaria per viaggio di Istruzione a Roma, ha pienamente raggiunto l'obiettivo che era quello di effettuare viaggi di istruzione come momento di arricchimento culturale. Le attività sono state realizzate nel rispetto di quanto programmato e deliberato dai consigli di classe.

### Attività - A06.7 - Attività di orientamento

Attività di orientamento

Previsione iniziale € 2.000,00  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 2.000,00  
Somme impegnate € 0,00  
Pagato € 0,00  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 2.000,00  
Residua disponibilità finanziaria € **2.000,00**

Annotazioni:

### Progetti - P01.8 - PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE

PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE

Previsione iniziale € 1.000,00  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 1.000,00  
Somme impegnate € 0,00  
Pagato € 0,00  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 1.000,00  
Residua disponibilità finanziaria € **1.000,00**

### Progetti - P01.9 - PROGETTO " DIGITAL CL@ASS"

PROGETTO " DIGITAL CL@ASS"

Previsione iniziale € 407,74  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 407,74  
Somme impegnate € 0,00  
Pagato € 0,00  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 407,74  
Residua disponibilità finanziaria € **407,74**

Annotazioni: Il progetto finanziato con Fondi FESR è stato completamente realizzato ed ha consentito l'ampliamento della strumentazione didattica d'Istituto. La somma di 407,74 rappresenta il residuo del finanziamento ancora da incassare.

*Progetti - P02.4 - Giocando con il corpo e con la musica - Competenze di base*

Giocando con il corpo e con la musica - Competenze di base

Previsione iniziale € 3.823,15  
 Variazioni in corso d'anno € -1.595,58

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/12/2019	1	C	4/3	-1.595,58	Minore entrata della somma accertata e certificata quale saldo Miur per il Progetto Avviso 1953/2017

Previsione definitiva € 2.227,57  
 Somme impegnate € 0,00  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.227,57  
 Residua disponibilità finanziaria € **2.227,57**

*Annotazioni: Il Progetto Pon FSE di cui all'Avviso prot. n. 1953 " Giocando con il corpo e con la musica " rivolto agli alunni della scuola dell'Infanzia, è stato completamente realizzato. La somma di € 2.227,57 rappresenta la somma da incassare.*

*Progetti - P02.5 - Star bene a scuola - cittadinanza globale*

Star bene a scuola - cittadinanza globale

Previsione iniziale € 7.916,32  
 Variazioni in corso d'anno € -4.405,66

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/12/2019	1	C	4/3	-4.405,66	Minore introito da parte del Miur Progetto Cittadinanza globale - Avviso 3340/2017

Previsione definitiva € 3.510,66  
 Somme impegnate € 207,40  
 Pagato € 207,40  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.303,26  
 Residua disponibilità finanziaria € **3.095,86**

*Annotazioni: Il Progetto Pon FSE di cui all'Avviso prot. n. 3340 " Cittadinanza globale " rivolto agli alunni della scuola Primaria, è stato completamente realizzato. La somma di € 3.095,86 rappresenta la somma da incassare.*

*Progetti - P03.10 - Certificazioni e corsi professionali*

Certificazioni e corsi professionali

Previsione iniziale € 1.500,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 1.500,00  
 Somme impegnate € 0,00  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.500,00  
 Residua disponibilità finanziaria € **1.500,00**

Progetti - P04.7 - Art. 9 Molise - Indicazioni nazionali

Art. 9 Molise - Indicazioni nazionali

Previsione iniziale € 3.946,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 3.946,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 3.946,00

Residua disponibilità finanz € **3.946,00**

Annotazioni: la somma di € 3.946,00 rappresenta il finanziamento ricevuto dall'Usr Molise all'istituto, quale scuola capofila della rete appositamente costituita, per la realizzazione del corso di formazione sulle Indicazioni Nazionali destinato ai docenti delle scuole Primarie e secondarie di 1° grado appartenenti alla rete.

### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	0,00
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	107.090,41	
b) in conto residui	€	0,00	
		<b>Totale</b>	€ 107.090,41
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	32.726,98	
d) in conto residui	€	0,00	
		<b>Totale</b>	€ 32.726,98
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		€	74.363,43
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	32.014,96	
- Residui passivi	€	6.565,89	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>		€	99.812,50

### STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/09/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	0,00	82.294,79	82.294,79
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	0,00	82.294,79	82.294,79
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	0,00	32.014,96	32.014,96

Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	0,00	74.163,43	<b>74.163,43</b>
Totale disponibilità	0,00	106.178,39	106.178,39
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	0,00	188.473,18	188.473,18
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	6.565,89	6.565,89
Totale Debiti	0,00	6.565,89	6.565,89
<b>Consistenza patrimoniale</b>	0,00	181.907,29	181.907,29
<b>TOTALE PASSIVO</b>	0,00	188.473,18	188.473,18

Il conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio del 1° settembre 2019 e al termine dell'esercizio e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio. Dal modello K risulta una significativa variazione in aumento dei beni mobili derivante dalla cessione dei beni da parte delle scuole soppresse e confluite nel nuovo Istituto Comprensivo "Schweitzer". La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del registro d'inventario al 31.12.2019, per un totale di €. 82.294,79. Per quanto riguarda la disponibilità finanziaria risulta sul conto corrente bancario una disponibilità attiva di €. 74.163,43.

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.014,96	32.014,96
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.565,89	6.565,89

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

## RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	481,70	1,23%
02	Acquisto di beni di consumo	4.185,28	10,65%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	9.546,58	24,30%
04	Acquisto di beni d'investimento	19.219,00	48,91%
05	Altre spese	0,00	0,00%
06	Imposte e tasse	5.860,31	14,91%

07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
<b>Totale generale</b>		<b>39.292,87</b>	<b>100%</b>

## MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2019 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 200,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 20/11/2019 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 24 del 12/12/2019.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

## INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

### INDICI SULLE ENTRATE

#### INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{33.710,93}{139.105,37} = \mathbf{0,24}$$

#### INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{105.394,44}{139.105,37} = \mathbf{0,76}$$

#### INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{139.105,37}{139.105,37} = \mathbf{1,00}$$

#### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{32.014,96}{139.105,37} = \mathbf{0,23}$$

#### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{0,00}{0,00} = \mathbf{-}$$

### INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{32.014,96}{139.105,37} = \mathbf{0,23}$$

### INDICI SULLE SPESE

#### INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{39.085,47}{39.292,87} = \mathbf{0,99}$$

#### INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{207,40}{39.292,87} = \mathbf{0,01}$$

#### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{6.565,89}{39.292,87} = \mathbf{0,17}$$

#### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{0,00}{0,00} = \mathbf{-}$$

#### INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{6.565,89}{39.292,87} = \mathbf{0,17}$$

#### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{39.292,87}{834} = \mathbf{47,11}$$

## CONCLUSIONI

**Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario periodo sett/dic 2019, si dichiara:**

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.L.vo 196/2003 7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio .
- che le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale . E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati. Sono state emesse n. 26 Reversali e n. 39 Mandati. Sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario.
- .Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'Esercizio Finanziario 2019 relativo ai 4/12.
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrata in bilancio con reversale n° 24 che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna è stato presentato il modello 770 anno 2019 / redditi 2018 che l'indice della tempestività dei Pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	indice
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	<b>-0,92</b>

**Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:**

- *Considerati gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzavano il Programma Annuale;*
- *Considerate le previsioni del P.T.O.F.;*
- *Considerati i risultati conseguiti;*

si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

### **Verifica**

Sulla base degli elementi esposti e degli atti e documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 4/12 dell' E.F. 2019 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale dell' Istituto Comprensivo Schweitzer.

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

Prof.ssa Marina Crema

*Firma autografa sostituita a mezzo stampa*

*Ai sensi dell'art 3, comma del D.lgs n 39/93*