



RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO

Anno Finanziario 2019

1. Premessa
2. Contesto di riferimento
3. Dal Programma Annuale al Conto Consuntivo
4. Conto Finanziario delle Entrate
5. La destinazione dei fondi versati dalle famiglie
6. Conto Finanziario delle Spese
7. Dettaglio spese per attività e progetti
8. I residui attivi e passivi
9. Il conto del patrimonio
10. Calcolo dell'avanzo definitivo
11. Analisi delle spese
12. Conclusioni

Totale	0	11	16	27	686	00	278	401	679	33	-7	0
Prime	0	6	0	6	148	0	146	0	146	5	-2	24,3
Seconde	0	6	0	6	154	0	154	0	154	7	0	25,6
Terze	0	6	0	6	150	0	149	0	149	5	-1	24,8
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	18	0	18	452	0	449	0	449	17	-3	24,9

Il personale dell'istituto comprende n°1 Dirigente scolastico neoassunto e 133 docenti; il personale ATA prevede n°1 posto da DSGA, ricoperto da assistente amministrativo facente funzione, e 27 dipendenti tra assistenti amministrativi e collaboratori scolastici.

Un'importante novità ha investito l'organico e l'organizzazione del personale ATA nell'ultimo periodo: come previsto nella nota ministeriale prot. 21.795 del 30/09/2019 con la quale venivano rese note le consistenze per il programma annuale 2020, il contratto di appalto per le pulizie presso la scuola primaria è giunto a termine e, dopo una breve proroga fino al 29 febbraio, sono stati ripristinati nell'organico della scuola n°3 posti da collaboratore scolastico; tuttavia tale personale è stato assunto con contratto a tempo determinato fino 30/03/2020, in attesa di una indicazione ministeriale in merito alla modalità di assunzione, e allo stato attuale non è in forza alla scuola.

La struttura di dettaglio del personale risulta pertanto la seguente:

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 / utilizzati a tempo indeterminato full-time	74
Insegnanti titolari/ utilizzati a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali al 31/8	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
<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	133
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0

Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo det. con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo det. con contratto al 30/6	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	4
TOTALE PERSONALE ATA	27

3. DAL PROGRAMMA ANNUALE AL CONSUNTIVO

Il Programma Annuale dell'Istituto Comprensivo Modena n°6 è stato deliberato dal Consiglio di Istituto in data 26/02/2019 con una programmazione complessiva pari a € 316.096,39; la programmazione al termine dell'esercizio è pari a € 438.770,47 e registra pertanto un aumento del 38% rispetto alla previsione iniziale.

Le entrate hanno subito variazioni in percentuali diverse rispetto alla fonte.

Le entrate di origine statale nel corso dell'esercizio sono quasi raddoppiate passando da € 63.528,12 a € 126.052,16; se una parte di aumento è da ritenersi fisiologico in quanto i finanziamenti ordinari vengono comunicati in due diversi momenti (otto dodicesimi in sede di programma annuale e quattro dodicesimi nel mese di settembre), si evidenziano comunque ulteriori finanziamenti di origine statale su temi specifici, come ad esempio il contributo per il Piano Nazionale Scuola Digitale.

Le entrate maggiormente cresciute in percentuale provengono dagli enti locali e da altre istituzioni pubbliche, in quanto sono passate da una programmazione iniziale di € 27.032,58 a € 76.774,55, ovvero quasi il triplo; la ragione di questo aumento risiede nella volontà degli enti locali di finanziare le attività scolastiche nonché in uno scostamento nelle date di approvazione dei bilanci.

Le nuove entrate sono state destinate ad attività e a progetti facendone aumentare la programmazione rispettivamente del 38% e del 95%.

Le variazioni di bilancio sono state registrate per le seguenti consistenze:

- (a) Variazioni di bilancio per complessivi € 56.237,10 apportate in data 28/06/2019 e rese note al consiglio di istituto nella medesima data.
- (b) Variazioni di bilancio per complessivi € 12.185,63 apportate in data 30/08/2019 e rese note al consiglio di istituto in data 17/12/2019;
- (c) Variazioni di bilancio per complessivi € 53.492,01 apportate in data 20/11/2019 e rese note al consiglio di istituto in data 17/12/2019;
- (d) Variazioni di fine anno per complessivi € 759,34 apportata in data 30/12/2019 che saranno rese note al Consiglio alla prima convocazione utile.

Di seguito lo schema riepilogativo delle variazioni di bilancio apportate.

	PA 2019	Variazioni al 28/06/2019	Variazioni al 30/08/2019	Variazioni al 20/11/2019	Variazioni al 31/12/2019	Progr. Finale
01 – Avanzo di amministrazione	€ 139.880,90					€ 139.880,90
03 – Fin.ti dallo Stato	€ 63.528,12	€ 20.000,00	€ 1.514,90	€ 39.970,37	€ 1.038,77	€ 126.052,16
05 – Fin.ti da EELL O da altre istituzioni	€ 27.032,58	€ 33.505,60	€ 4.731,73	€ 11.504,64		€ 76.774,55
06 – Contributi da privati	€ 85.650,00	€ 2.731,50	€ 5.939,00	€ 2.017,00	-€ 279,43	€ 96.058,07
12 – Altre entrate	€ 4,79					€ 4,79
Totale Entrate	€ 316.096,39	€ 56.237,10	€ 12.185,63	€ 53.492,01	€ 759,34	€ 438.770,47
A01 Funz.to generale e decoro	€ 44.346,80	€ 20.550,00		€ 29.564,53		€ 94.461,33
A02 Funz. Amm.vo	€ 65.301,40			€ 6.405,84	€ 8,00	€ 71.715,24
A03 Didattica	€ 64.032,93	€ 13.105,00	€ 4.014,90	€ 2.517,00	-€ 961,23	€ 82.708,60
A05 Visite e viaggi	€ 20.734,00				-€ 1.000,00	€ 19.734,00
Totale attività	€ 194.415,13	€ 33.655,00	€ 4.014,90	€ 38.487,37	-€ 1.953,23	€ 268.619,17
P01 Ambito scientifico,..	€ 1.739,29	€ 22.181,50		€ 2.072,64		€ 25.993,43
P02 Ambito umanistico,..	€ 41.489,95	€ 400,60	€ 8.170,73	€ 8.932,00	€ 2.712,57	€ 61.705,85
P04 Formazione	€ 7.489,22			€ 4.000,00		€ 11.489,22
Totale progetti	€ 50.718,46	€ 22.582,10	€ 8.170,73	€ 15.004,64	€ 2.712,57	€ 99.188,50
Fondo di Riserva	€ 500,00					€ 500,00
Totale destinazioni	€ 245.633,59	€ 56.237,10	€ 12.185,63	€ 53.492,01	€ 759,34	€ 368.307,67
Disponibilità Finanziaria da progr.	€ 70.462,80					€ 70.462,80
Totale a pareggio	€ 316.096,39					€ 438.770,47

4. CONTO FINANZIARIO DELLE ENTRATE

Rif. Modello H – Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2019 (D.I. n°129/2018, art. 22, c.2) e Partitari Entrata competenza

Complessivamente le entrate programmate per l'esercizio finanziario 2019 sono state pari a €438.770,47 di cui € 139.880,90 di avanzo di amministrazione pari al 31,9% del totale; € 126.052,16 costituiscono le entrate statali pari al 28,7% a cui si aggiungono € 76.774,55 di altre entrate da enti pubblici o altre istituzioni statali pari al 17,5%; i contributi da privati sono stati di € 96.058,07 pari al 21,9%; altre entrate non sono rilevanti.

Tutte le nuove entrate sono state integralmente accertate per un importo complessivo pari a € 298.889,77.

Aggregato	Programmazione e definitiva (a)	Somme Accertate (b)
01 – Avanzo di amministrazione	€ 139.880,90	
02 – Fin.ti Unione Europea		
03 – Fin.ti dallo Stato	€ 126.052,16	€ 126.052,16
04 – Fin.ti dalla Regione		
05 – Fin.ti da EELL O da altre istituzioni	€ 76.774,55	€ 76.774,75
06 – Contributi da privati	€ 96.058,07	€ 96.058,07
07 – Proventi da gestioni economiche		
08 – Rimborsi e restituzione somme		
09 – Alienazione di beni materiali		
10 – Alienazioni di beni immateriali		
11 – Sponsor e utilizzo locali		
12 – Altre entrate	€ 4,79	€ 4,79
13 – Mutui		
Totale Entrate	€ 438.770,47	€ 298.889,77
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 438.770,47	€ 298.889,77

Di seguito vengono dettagliati i vari aggregati di entrata.

Avanzo di amministrazione. L'avanzo di amministrazione generato nel corso dell'esercizio 2018 e acquisito nel programma annuale 2019 è pari a € 85.883,59 di avanzo non vincolato ed € 53.997,31 di avanzo vincolato.

Finanziamenti dell'Unione Europea. Fonte di Entrata non utilizzata nell'esercizio in esame.

Finanziamenti dello Stato. I finanziamenti statali sono costituiti dalla dotazione ordinaria per l'esercizio liquidato in due tranches (periodo gennaio-agosto e periodo settembre-dicembre) per un totale di € 29.587,16 e da altri finanziamenti statali vincolati per un totale di € 96.465,00 così composti: € 73.911,33 per finanziamento destinato alla copertura delle spese dell'appalto sulle pulizie delle scuole primarie; € 20.000,00 per finanziamento PNSD "Ambienti di apprendimento innovativi"; € 1.514,90 come rata a copertura furti e atti vandalici; € 692,47 per le competenze della scuola; € 346,30 per le attività di orientamento.

Finanziamenti della Regione. Fonte di Entrata non utilizzata nell'esercizio in esame.

Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni pubbliche. Complessivamente i finanziamenti sono pari a € 76.774,55 e provengono principalmente dal Comune di Modena, fondi vincolati per € 29.158,40 e fondi non vincolati per € 39.759,00; si rilevano altresì fondi dalla Provincia e da altre istituzioni.

I fondi comunali riguardano:

- per quanto riguarda i fondi non vincolati: € 21.450,00 per l'accordo forniture beni e servizio per l'a.s. 2018/2019; € 12.555,00 per l'accordo per i servizi ausiliari per l'a.s. 2018/19; € 4.504,00 come iniziative a sostegno della didattica nella scuola dell'infanzia; € 500,00 come premio donazione e solidarietà ed € 750,00 come premio Musa a seguito della presentazione degli elaborati.

- per quanto riguarda i fondi vincolati: € 19.500,00 per il contributo per implementazione impianto di sicurezza presso la scuola Buon Pastore; € 1.050,00 a seguito di accordo per elezioni europee e amministrative maggio 2019; € 3.000,00 per il progetto complessività a.s. 2019/2020; € 1.662,40 come saldo del contributo a sostegno della didattica della scuola dell'infanzia per l'a.s. 2017/18 ed € 2.296,00 come acconto per l'a.s. 2018/19; € 1.650,00 come contributo per il progetto sportelli scolastici a.s. 2019/2020

Per quanto riguarda le entrate da altre istituzioni statali non vincolate si registrano € 100,00 da parte dell'Università di Bologna per il tramite della scuola capofila come contributo per i tirocini dei docenti.

Le entrate per entrate vincolate da parte di altre istituzioni statali riguardano: € 400,60 di contributo da parte dell'Istituto Comprensivo Modena 7 come partecipazione alla copertura delle fatture insolite della Direzione Didattica Modena 1; € 2.500,00 da Hera per il progetto Digi e Lode finalizzato all'acquisizione di materiale scientifico destinato alla scuola primaria; € 1.322,64 per contributi da parte di Hera per il progetto Riciclandino; € 1.428,00 come contributo per la scuola in ospedale e l'istruzione domiciliare a.s. 2018/19.

Contributi da privati. I contributi da privati ammontano complessivamente a € 96.058,07 di cui € 86.102,07, pari al 90%, di provenienza dalle famiglie. Nello specifico si registrano:

- contributo volontario da parte delle famiglie pari a € 24.857,07;
- versamenti per le visite guidate pari a € 19.000,00;
- versamento di € 517,00 da parte del personale scolastico per la copertura assicurativa per l'anno scolastico 2019/20;
- altri contributi da parte delle famiglie per € 34.000,00 per la quota mensa della scuola Pisano; € 650,00 per ulteriore versamento quota KET per a.s. 2018/19; € 1.000,00 per versamento finalizzato al progetto “Code it Make it”; € 1.350,00 versamento da parte delle famiglie per il progetto della scuola Lanfranco sull'avviamento alla lingua Latina; € 5.200 per i versamenti delle famiglie delle classi terze scuola Lanfranco per il corso di preparazione al KET.
- Contributi da parte di istituzioni privati per: € 1.500,00 da parte del Rotary club come finanziamento per la riqualificazione dell'aula di sostegno della scuola Nicola Pisano; contributi da parte della Fondazione Cassa di Risparmio per € 4.135 e € 1.804 rispettivamente per il progetto Complessità e per il progetto teatro della scuola dell'infanzia nell'a.s. 2019/20; contributo complessivo di € 2.000,00 da parte del Comitato Genitori della scuola Lanfranco per la Biblioteca e per il progetto Ambienti di apprendimento innovativi.

Proventi da gestioni economiche – Rimborsi e restituzione somme – Alienazione di beni materiali – Alienazione di beni immateriali – Sponsor e utilizzo locali - Fonti di Entrata non movimentate nell'esercizio in esame.

Altre entrate. Nel corso dell'esercizio si sono registrati € 4,79 di interessi da parte della Banca d'Italia (conto di tesoreria) e del conto postale.

Mutui. Fonte di Entrata non utilizzata nell'esercizio in esame.

5. LA DESTINAZIONE DEI FONDI VERSATI DALLE FAMIGLIE

Rif. Modello H – Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2019 (D.I. n°129/2018, art. 22, c.2), Partitari Entrata competenza e Modelli I delle attività e progetti coinvolti

Complessivamente le entrate da parte delle famiglie per l'esercizio 2019 sono state pari a € 86.102,07 così distinte:

- (a) contributo volontario delle famiglie per € 24.857,07;
- (b) contributi per visite e viaggi di istruzioni per € 19.000,00;
- (c) contributi per progetti con spese a carico dei partecipanti per € 42.245,00.

Il contributo volontario delle famiglie (€ 24.857,07) è stato ripartito tra le seguenti destinazioni e per le seguenti coperture:

- Attività A02 “Funzionamento amministrativo” per totali € 2.008,00 a parziale copertura di: canone registro elettronico pari a € 468,48; fotocopie per le scuole primarie e dell'infanzia € 2.400; acquisto dei libretti delle giustificazioni € 1351,75;
- Attività A03 “Didattica” per totali € 6.700,00 a copertura della quota alunni dell'assicurazione pari a € 6.352,50 e la parte rimanente a parziale copertura delle spese per beni di consumo che sono superiori ai quindicimila euro;
- Progetto P01 “Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale” per € 731,50 destinati a finanziare attività dell'anno scolastico in corso;
- Progetto P02 “Progetto in ambito “Umanistico e sociale” per totali € 15.417,57 a copertura di: attività di madrelingua inglese presso la scuola “Lanfranco” per € 1.920,00; attività di orientamento per € 1.470; attività motoria presso la scuola primaria a seguito di accordo con il comune di Modena per € 1.360,00; ulteriori attività relative all'anno scolastico 2019/2020 non ancora liquidate.

I contributi per le visite e i viaggi di istruzione pari a € 19.000,00 sono stati interamente destinati a liquidare le agenzie di viaggio e servizi per le visite di istruzione svolte che di seguito vengono menzionate: Poptours viaggi, E.B. srl Emiliana Bus, S.A.C.A. soc. coop. Arl. TIL Ttrasporti Integrati e Logistica srl, Cornacchini viaggi srl, Orienteering Club Appennino.

I contributi per i progetti con spese a carico dei partecipanti (€ 42.245,00) sono stati destinati come segue:

- Attività A03 “Didattica” per € 34.000,00 a copertura del servizio di assistenza presso la mensa della scuola “Nicola Pisano” svolta dalla associazione World Child asd;
- Progetto P01 “Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale” per € 1.000,00 a copertura del progetto CODE IT MAKE IT (classi 2AB Pisano e 3CD Buon Pastore) destinati all'organizzatore del progetto (Modena IC n.8)
- Progetto P02 “Progetto in ambito “Umanistico e sociale” per i seguenti: € 650,00 a copertura progetto KET dello scorso anno scolastico 2018/19; € 5.200 a copertura del contratto stipulato con Cambridge Centre per lo svolgimento delle lezioni in preparazione dell'esame KET a.s. 2019/20; € 1.395,00 a copertura dei costi del corso di avviamento allo studio della Lingua Latina ovvero acquisto dei libri e compenso al docente incaricato secondo le tabelle del CCNL.

6. CONTO FINANZIARIO DELLE SPESE

Rif. Modello H – Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2019 (D.I. n°129/2018, art. 22, c.2)

Complessivamente le spese sono state programmate per € 368.307,67 ed impegnate per € 244.044,21 pari al 66% del programmato.

Le attività prevedono una programmazione pari a € 268.619,17 con un impegnato di € 209.473,71 pari al 78% mentre i progetti hanno una programmazione di € 99.188,50 con un impegnato di € 34.570,50 pari al 35%.

Nell'istituzione scolastiche non sono presenti gestioni economiche mentre il fondo di riserva, pari a € 500,00, non è stato utilizzato.

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività	€ 268.619,17	€ 209.473,71
Progetti	€ 99.188,50	€ 34.570,50
Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 500,00	
Disponibilità da programmare	€ 70.462,80	
Totale Spese	€ 438.770,47	€ 244.044,21
Avanzo di Competenza		€ 54.845,56
Totale a pareggio	€ 438.770,47	€ 298.889,77

La disponibilità finanziaria da programmare è pari a € 70.462,80.

7. DETTAGLIO SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Rif. Modelli I

Attività Funzionamento Generale e decoro della scuola (A.01.001). Tale attività accoglie i finanziamenti statali finalizzati alla copertura del contratto per gli appalti di pulizia nelle scuole primarie e finanziamenti dedicati per una programmazione definitiva complessiva pari a € 94.461,33. Le somme impegnati per tale attività sono pari a € 93.494,20 e riguardano:

- spese di personale per € 482,55
- spese per i servizi ausiliari ovvero l'appalto statale per le spese di pulizia € 66.189,42;
- spese per manutenzione straordinaria ovvero l'implementazione dell'impianto di videosorveglianza presso la scuola Buon Pastore per € 19.100,32.

Attività Funzionamento amministrativo (A.02.001). Tale attività accoglie i finanziamenti statali per la dotazione ordinaria e altri finanziamenti destinati per una programmazione complessiva pari a € 71.715,24 di cui € 36.672,75 impegnati come indicato di seguito:

- acquisto di beni di consumo per € 23.518,43 relativi ad acquisti di cancelleria, materiali di pulizia e igiene della scuola, consumabili relativi al funzionamento degli apparati hardware (cartucce per stampanti, ricambi lampade per videoproiettori, ecc.);
- acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi per € 11.519,66 e riguardano i software gestionali in uso alla scuola e relativa assistenza, il medico competente, il responsabile protezione dati, i canoni telefonici;
- acquisto di beni di investimento per € 674,66 per l'acquisto di una lavatrice;
- altre spese per € 960,00 per spese amministrative e partecipazione a reti.

Attività Funzionamento didattico (A.03.001). Tale attività accoglie i finanziamenti, in parte statali ma in maggiore misura dalle famiglie e da altri enti privati, finalizzati alle attività didattiche della scuola; complessivamente sono state programmate spese per € 82.708,60 di cui impegnati € 62.097,36 come segue:

- spese di personale € 4.354,64 relativi alle funzioni miste a.s. 2018/19;
- acquisto di beni di consumo per € 15.409,43 per cancelleria e soprattutto materiali specifici per le attività didattiche
- acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi per € 41.264,00 di cui una parte rilevante relativa all'assistenza presso la mensa della scuola Pisano;
- acquisto di beni per € 1.054,08;
- altre spese per € 15,00.

Attività Alternanza Scuola Lavoro (A.04.001). Attività non di pertinenza per l'istituzione scolastica.

Attività Visite, viaggi di istruzione e soggiorni didattici (A.05.001). L'attività è interamente finanziata con i contributi delle famiglie versati di volta in volta in base alla programmazione delle uscite didattiche. Nel corso dell'anno sono stati programmati € 19.734,00, di cui € 17.209,40 impegnati integralmente per le spese di viaggio (noleggio pullman e servizi di viaggio).

Progetti in ambito Scientifico, Tecnico e Professionale (P01). In questo ambito sono raccolti n°5 progetti di cui uno raccoglie i progetti della programmazione didattica mentre gli altri quattro sono finalizzati alla gestione dei progetti PON e dei progetti del PNSD (Piano Nazionale Scuola Digitale). Complessivamente la programmazione dell'esercizio ammonta a € 25.993,43 con una quota modesta di fondi impegnati. Nello specifico:

- P.01.001 progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale. Presenta una programmazione complessiva pari a € 4.993,43 di cui € 1.831,51 impegnati per acquisto di beni di consumo e servizi.
- P.01.002 progetto PON “LAN-WLAN cod. 10.8.1..A2-FESR PON-EM-2015-71” che non presenta alcuna risultanza in competenze ma permane nel programma annuale dell'istituzione scolastica in quanto i relativi residui attivi non sono ancora stati saldati;
- P.01.003 progetto PON “AMBIENTI DIGITALI cod. 10.8.1.A3-FESR PON-EM-2017-39” che, come il precedente, non presenta alcuna risultanza in competenze ma permane nel programma annuale dell'istituzione scolastica in quanto i relativi residui attivi non sono ancora stati saldati;
- P.01.004 progetto PNSD “ATELIER CREATIVI” che, al pari dei precedenti progetti PON, presente nel programma annuale per la sola presenza di residui attivi i quali, tuttavia, sono stati radiati con delibera dello scorso giugno, pertanto il progetto si può ritenere integralmente concluso.
- P.01.005 progetto PNSD “AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI” è un nuovo progetto la cui notizia di finanziamento pari a € 20.000,00 è giunta nel corso dell'estate dell'anno 2019; nell'esercizio non si erano ancora stipulati impegni, in attesa della conclusione delle procedure propedeutiche agli acquisti, che si stanno invece svolgendo nel corso dell'esercizio 2020.

Progetti in ambito umanistico e sociale (P02). In questo ambito sono raccolti n°4 progetti con diversi progetti della programmazione didattica. Complessivamente la programmazione dell'esercizio ammonta a € 61.705,85 di cui impegnati € 24.886,96. Nello specifico:

- P.02.001 “progetti in ambito umanistico e sociale”: raccoglie la programmazione dell'anno in corso pari a € 47.382,49 di cui € 19.578,51 impegnati (€ 18.284,40 per prestazione di servizi, tipicamente compensi per esperti esterni, e € 1.294,11 per acquisto di beni);
- P.02.002 “progetti con il territorio”: si tratta del progetto nel quale afferiscono le attività della scuola in ospedale recentemente intitolata a Giacomo Grossi e le attività di istruzione domiciliare. La programmazione complessiva per l'esercizio è stata pari a € 10.262,71 di cui € 2.828,80 impegnati in spese di personale e acquisto di beni;
- P.02.003 “Progetti residuali ex SSI Lanfranco – DD1 – DD8”: raccoglie le code dell'unificazione avvenuta nel settembre del 2016 e presenta una programmazione complessiva pari a € 518,39; non sono stati iscritti impegni in questo progetto.
- P.02.004 Progetto PNSD “Biblioteche scolastiche innovative” che presenta una programmazione

complessiva pari € 3.542,26 di cui € 2.479,65 impegnati in spese per la formazione del personale, rinnovo delle licenze software e acquisto di materiali.

Progetti per certificazioni e corsi professionali (P.03). Progetti non di pertinenza per l'istituzione scolastica.

Progetti per Formazione / aggiornamento del personale (P.04). Vengono gestiti in questo progetto tutte le iniziative di formazione rivolte al personale docente e al personale ATA, sia organizzate internamente che reperite sul mercato. Complessivamente il progetto presenta una programmazione di € 11.489,22, di cui € 7.852,03 impegnati in spese di personale (€ 2.676,14) e servizi esterni (€ 5.175,89).

Progetti per "Gare e concorsi" (P.05). Progetti non di pertinenza per l'istituzione scolastica.

Gestioni Economiche (G). Non presenti nell'istituzione scolastica.

8. I RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Rif. Modello L – Elenco residui attivi e passivi

Nel corso dell'esercizio 2019 sono stati incassati residui per € 91.724,34 del totale di € 99.300,12 dell'inizio dell'esercizio; inoltre, con delibera n.91 del 28/06/2019 il Consiglio di Istituto ha deciso per la radiazione di residui attivi inesigibili per € 217,69.

Complessivamente i residui attivi provenienti da esercizi precedenti al termine dell'esercizio sono pari a € 7.358,09.

Iniziali al 1/1/19	Riscossi	Da riscuotere	Variazioni in diminuzione	Totale residui
€ 99.300,12	€ 91.724,34	€ 7.575,78	€ 217,69	€ 7.358,09

Nel corso dell'esercizio l'ammontare dei crediti accertati ma non incassati è pari a € 85.769,04 e riguarda: gli importi già accreditati sul conto corrente postale ma non ancora incassati nel bilancio; i finanziamenti per progetti specifici da parte del ministero, del comune e di enti privati.

Complessivamente pertanto i residui attivi a fine esercizio ammontano a € 93.127,13.

Per quanto riguarda i residui passivi nel corso dell'esercizio sono stati pagati € 129.147,88 del totale di € 145.349,01; sono altresì stati radiati, con la medesima delibera citata precedentemente, residui passivi ritenuti non dovuti per € 3.839,20; l'ammontare dei residui passivi provenienti da esercizi precedenti a fine anno ammonta quindi a € 12.361,93.

Iniziali al 1/1/19	Pagati	da pagare	Variazioni in diminuzione	Totale residui
€ 145.349,01	€ 129.147,88	€ 16.201,13	€ 3.839,20	€ 12.361,93

Nel corso dell'esercizio l'ammontare degli importi impegnati e non liquidati è pari a € 85.350,66: essi riguardano ordini e contratti già stipulati nel corso dell'esercizio ma non giunti a termine.

Complessivamente i residui passivi a fine esercizio ammontano a € 97.712,59.

9. IL CONTO DEL PATRIMONIO

Rif. Modello K – Prospetto dell'attivo – Prospetto del passivo

Il modello K, di cui segue un estratto, mostra il prospetto dell'attivo e del passivo dell'istituzione scolastica e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2019.

	Situazione al 1/1/19	Variazioni	Situazione al 31/12/19
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 102.716,68	€ 17.161,25	€ 119.877,93
Totale Disponibilità	€ 327.044,67	-€ 30.984,31	€ 296.060,36
Totale dell'attivo	€ 429.761,35	-€ 13.823,06	€ 415.938,29
Deficit Patrimoniale	€ 0,00		€ 0,00
Totale a pareggio	€ 429.761,35	-€ 13.823,06	€ 415.938,29
PASSIVO			
Totale debiti	€ 145.349,01	-€ 47.636,42	€ 97.712,59
Consistenza Patrimoniale	€ 284.412,34	€ 33.813,36	€ 318.225,70
Totale a pareggio	€ 429.761,35	-€ 13.823,06	€ 415.938,29

La consistenza patrimoniale dell'istituzione scolastica si mantiene a buoni livelli passando da € 284.412,34 a € 318.225,70 in virtù dei minori debiti a fine esercizio.

È bene evidenziare, inoltre, che nel corso dell'anno 2019 e precisamente nel mese di luglio si è proceduto alla ricognizione dei beni inventariati dell'istituzione scolastica con conseguenti operazioni di scarico e rivalutazione dei materiali; si reputa pertanto che la valutazione delle immobilizzazioni sia quanto di più aderente alla realtà e si è optato pertanto di rimandare la rivalutazione automatica secondo i coefficienti di ammortamento all'esercizio successivo.

10. CALCOLO DELL'AVANZO DEFINITIVO

Rif. Modello J – Situazione amministrativa al 31-12-2019

L'avanzo di competenza dell'esercizio 2019 è pari a € 54.845,36 mentre l'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 è pari a € 198.347,77.

Il calcolo effettuato il seguente: al fondo cassa di inizio esercizio (1) viene sommato il totale delle riscossioni dell'esercizio (2) sia competenze che residui e sottratto il totale dei pagamenti effettuati (3) sia competenza che residui, per ottenere il saldo cassa di fine esercizio (4) vengono quindi sommati i residui attivi (5) degli anni precedenti e dell'anno in corso e sottratti i residui passivi (6) degli anni precedenti e dell'anno in corso per ottenere l'avanzo (o disavanzo) di amministrazione al 31 dicembre (7); sommando le entrate accertate nell'esercizio (8) e sottraendo le spese impegnate nell'esercizio (9) si determina l'avanzo (o disavanzo) di competenza (10).

Nello specifico il calcolo effettuato è il seguente:

1	Fondo cassa al 01.01.19			€ 185.929,79
2	Riscossioni (+)	residui € 91.724,34	competenza € 213.320,53	€ 305.044,87
3	Pagamenti (-)	€ 129.147,88	€ 158.893,55	€ 288.041,43
4	Saldo cassa al 31.12.19			€ 202.933,23
5	Residui Attivi (+)	aa.pp. € 7.358,09	a/corso € 85.769,04	€ 93.127,13
6	Residui Passivi (-)	€ 12.361,93	€ 85.350,66	€ 97.712,59
7	Avanzo o Dida di amm.ne al 31/12			€ 198.347,77
8	Entrate accertate nell'esercizio			€ 298.889,57
9	Spese impegnate nell'esercizio			€ 244.044,21
10	Avanzo o Dis. Di amm.ne di competenza			€ 54.845,36

11. ANALISI DELLE SPESE

Rif. Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa

Complessivamente le spese impegnate nel corso dell'esercizio ammontano a € 244.044,21 di cui € 209.473,71 pari all'85% per le attività e i restanti € 34.570,50 pari al 15% per i progetti.

Le spese impegnate riguardano:

1. Spese di personale per € 9.371,44 pari a circa il 4% del totale;
2. Acquisti di beni di consumo per € 41.908,58 pari al 17% del totale;
3. Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi per € 170.889,66 pari al 70% del totale;
4. Acquisto di beni di investimento per € 20.899,53 pari al 8,5% del totale;
5. Altre spese per complessivi € 975,00 pari a meno dell'uno per cento del totale.

Non sono stati impegnate spese negli ulteriori livelli di bilancio che sono: Imposte e tasse, Oneri straordinari e da contenzioso, Oneri finanziari, Rimborsi e poste correttive.

	Personale (01)	Beni di consumo (02)	Servizi (03)	Beni di investimento (04)	Altre spese (05)	totale
A01 Funz.to generale e decoro	€ 482,55	€ 0,00	€ 73.911,33	€ 19.100,32	€ 0,00	€ 93.494,20
A02 Funz. Amm.vo		€ 23.518,43	€ 11.519,66	€ 674,66	€ 960,00	€ 36.672,75
A03 Didattica	€ 4.354,85	€ 15.409,43	€ 41.264,00	€ 1.054,08	€ 15,00	€ 62.097,36
A05 Visite e viaggi			€ 17.209,40			€ 17.209,40
Totale attività	€ 4.837,40	€ 38.927,86	€ 143.904,39	€ 20.829,06	€ 975,00	€ 209.473,71
P01 Ambito scientifico,..		€ 411,51	€ 1.420,00			€ 1.831,51
P02 Ambito umanistico,..	€ 1.857,90	€ 2.569,21	€ 20.389,38	€ 70,47		€ 24.886,96
P04 Formazione	€ 2.676,14		€ 5.175,89			€ 7.852,03
Totale progetti	€ 4.534,04	€ 2.980,72	€ 26.985,27	€ 70,47	€ 0,00	€ 34.570,50
TOTALE IMPEGNATO	€ 9.371,44	€ 41.908,58	€ 170.889,66	€ 20.899,53	€ 975,00	€ 244.044,21

12. CONCLUSIONI

Per quanto non espressamente citato nella presente relazione si fa riferimento ai modelli di bilancio previsti per la rendicontazione dell'esercizio, nonché ai registri obbligatori presenti presso l'istituzione scolastica e ai documenti pubblicati sul sito internet della scuola ic6modena.edu.it

In particolare si sottolinea che, nella relativa sezione dell'Amministrazione Trasparente, è pubblicato il calcolo dell'indice di tempestività dei pagamenti per l'intero esercizio finanziario pari a -5.

Dall'andamento della consistenza e della dinamica delle risorse finanziarie impegnate si coglie lo sforzo gestionale per finalizzare in maniera rigorosa e continua ogni disponibilità e creare le condizioni migliori possibili per la realizzazione di ogni attività didattica.

Anche le modifiche apportate (sono state le variazioni di bilancio in corso d'anno) sono state sempre e solo funzionali ad assecondare i percorsi realizzativi del P.O.F. Per quanto attiene i singoli progetti, sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e di crescita culturale dell'Istituto all'interno del più ampio contesto sociale, coerentemente con le finalità e gli obiettivi del Piano dell'Offerta Formativa. Questo evidenzia come si è riusciti a collegare, in modo coerente, l'atto educativo e l'atto amministrativo e ad armonizzare l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo dell'Istituzione Scolastica.

La gestione dell'esercizio si è svolta con regolarità e in ottemperanza alle vigenti norme in materia.

L'attività amministrativa è stata improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità.

La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi conseguendo gli obiettivi prefissati dei vari progetti.

Si dichiara infine che non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

Modena, 29 Aprile 2020

la dsга

dott.ssa cristina forghieri

Il Dirigente scolastico

Dott.ssa Patrizia Fravolini