



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL MOLISE
ISTITUTO COMPrensIVO RIPALIMOSANI "ALIGHIERI"

VIALE MARCONI, 19
86025 RIPALIMOSANI (CB)
Codice Fiscale: 80001220708 Codice Meccanografico: CBIC830003

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2019

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2019, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche.

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

Nella scuola dell'autonomia tale documento costituisce lo specchio della gestione complessiva annuale in quanto evidenzia la rendicontazione delle operazioni finanziarie effettuate e dei risultati conseguiti nel quadro degli obiettivi fissati dal P.T.O.F. e dei principi generali di riferimento che connotano l'azione amministrativa.

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 in data 19.01.2019 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Si precisa che dal 1 Settembre 2014 l'assetto giuridico dell'Istituto Comprensivo è mutato in seguito al piano di dimensionamento regionale (delibera n.277/2013) e ciò ha comportato e comporta non poche difficoltà a causa della molteplicità e varietà delle esigenze formative e gestionali. I plessi scolastici, comprensivi dei tre ordini di scuola, Infanzia, Primaria e Secondaria di primo grado, sono dislocati in otto distinti Comuni della provincia di Campobasso e comprendono una popolazione scolastica di 657 alunni al momento della redazione del presente documento.

La struttura dell'Istituto Comprensivo risulta come di seguito:

Scuole	C.M.	Comune
Infanzia	CBAA83001X	RIPALIMOSANI
	CBAA830087	LUCITO
	CBAA830021	LIMOSANO
	CBAA830065	ORATINO
	CBAA830032	PETRELLA TIFERNINA
	CBAA830054	CAMPOLIETO
	CBAA830043	MONTAGANO
	CBAA830076	MATRICE
Primaria	CBEE830015	RIPALIMOSANI
	CBEE830026	LIMOSANO
	CBEE830048	PETRELLA TIFERNINA
	CBEE830059	CAMPOLIETO
	CBEE83006A	ORATINO

	CBEE83007B	MATRICE
	CBEE83008C	LUCITO
Secondaria 1° grado	CBMM830014	RIPALIMOSANI
	CBMM830025	LIMOSANO
	CBMM830047	PETRELLA TIFERNINA

Con una tale frammentazione organizzativa, sin dall'anno scolastico 2014/15, si sono rese necessarie una rimodulazione unitaria dei progetti e delle pratiche didattiche, anche grazie all'introduzione del registro elettronico e del sito web istituzionale, e una riorganizzazione dell'utilizzo delle risorse umane, secondo un organigramma complesso. La conduzione generale dell'Istituto ha tenuto conto, quotidianamente, non solo delle risorse finanziarie ma anche delle caratteristiche logistiche delle scuole, delle peculiarità specifiche, delle strutture e del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili, relative al finanziamento statale, è destinato alle spese obbligatorie.

Le scelte finanziarie, convergenti a quelle strategiche, sono state funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici previsti dal PTOF:

- Favorire la flessibilità dei percorsi di apprendimento con la valorizzazione delle tecniche metodologiche e organizzative utili (modifica dell'orario delle lezioni, laboratori, lavori di gruppo);
- Sottolineare la pratica dell'individualizzazione con tutte le risorse possibili e quindi rendere operanti il recupero, il consolidamento e il potenziamento (in orario scolastico ed extrascolastico);
- Approfondire il concetto di cittadinanza consapevole con attività mirate;
- Agevolare il curriculum verticale dalla scuola dell'infanzia alla terza classe della sec. 1° grado e la didattica per competenze;
- Ampliare le attività di orientamento e continuità tra ordini di scuola differenti;
- Promuovere l'integrazione e l'inclusività all'interno della comunità scolastica;
- Pianificare la progettualità, le uscite didattiche, i viaggi d'istruzione e la didattica laboratoriale sulla base delle necessità dell'utenza.

Per ciò che attiene alla linea organizzativa si è cercato di:

1. garantire la continuità nella erogazione del servizio scolastico mediante l'assegnazione di ore eccedenti al personale in servizio disponibile alla sostituzione di colleghi assenti e una organizzazione flessibile dell'orario di servizio di tutto il personale (anche per le poche compresenze residuali) in modo da poter avere risorse disponibili per le supplenze temporanee;
2. promuovere un utilizzo razionale e flessibile delle risorse umane assegnate all'istituzione scolastica allo scopo di garantire il miglioramento complessivo dell'azione amministrativa e didattica;
3. migliorare le competenze di base degli alunni supportando alcune discipline con pacchetti aggiuntivi di lezioni in orario extrascolastico (matematica, italiano, arte, strategie di studio, tutoraggi individuali o a piccoli gruppi);
4. sostenere l'attività educativo-didattica sia ordinaria che progettuale per l'ampliamento dell'Offerta Formativa (linee progettuali concordate nei vari plessi scolastici secondo i bisogni educativi e le finalità più generali).

Tutti gli ambiti formativi e didattici sono stati coinvolti in maniera sostanzialmente equilibrata e si sono concretizzati nell'ottica dell'interdisciplinarietà, della continuità tra gli ordini di scuola, dell'approfondimento, dello sviluppo e del recupero di conoscenze e competenze, dell'apertura al territorio (famiglie e altre agenzie educative), con la partecipazione attiva e motivata degli alunni in attività laboratoriali. I diversi prodotti e iniziative (concorsi, riconoscimenti europei, attività finalizzate allo sviluppo delle lingue straniere, manifestazioni sportive, ecc.) testimoniano la validità delle scelte operate e dell'impegno profuso.

Le famiglie degli alunni hanno contribuito alla copertura finanziaria delle spese connesse alla realizzazione dei viaggi d'istruzione e delle visite guidate previste dal PTOF d'Istituto.

La scuola, inoltre, ha uniformato la propria attività amministrativa e gestionale ai principi di:

- **uguaglianza;**
- **imparzialità e regolarità;**
- **accoglienza ed inclusione** dei genitori e degli alunni, con particolare riguardo, per questi ultimi, alle fasce d'età, all'ingresso alle classi iniziali e alle situazioni di rilevante necessità;

- **partecipazione;**
- **efficienza ed efficacia**, garantita dalla individuazione dei compiti e delle responsabilità di ciascuno. L'istituto pertanto ha predisposto anche nel corrente anno un organigramma funzionale alle attività didattiche ed amministrative;
- **trasparenza;**
- **flessibilità**: il servizio di insegnamento è stato garantito anche in caso di assenze del personale attraverso sostituzioni da parte di docenti interni dell'organico dell'autonomia o supplenze da parte di personale assunto a tempo determinato nel rispetto della normativa vigente. La flessibilità nell'azione educativa si è tradotta in procedure di supporto e affiancamento, recupero e sostegno.

Nelle attività amministrative è stata garantita:

- l'apertura del servizio all'utenza anche in orario pomeridiano;
- la presenza di collaboratori scolastici durante le attività extracurricolari pomeridiane;
- la possibilità di tenere incontri di vario genere anche in orario extrascolastico (assemblee dei genitori, conferenze, attività di presentazione delle scuole per la didattica orientante).

Per quanto riguarda la formazione del personale nel corso dell'anno sono state realizzate attività, con personale interno o in collaborazione con altre Istituzioni scolastiche, volte a supportare i docenti nel complesso processo di cambiamento in atto, con percorsi riferiti allo sviluppo della didattica per competenze, della didattica digitale, inclusiva e innovativa, volta al benessere degli alunni e al coinvolgimento di tutti i componenti della comunità scolastica.

Con il personale ATA degli uffici di segreteria si è proseguito:

- nella riorganizzazione delle aree di competenza del personale di segreteria, nell'uso delle strumentazioni e dell'applicazione delle procedure;
- nella facilitazione della partecipazione ad attività di formazione organizzate dall'amministrazione;
- nell'incremento della gestione autonoma e coordinata delle diverse aree e del funzionamento dell'ufficio.

La scuola, al fine di migliorare il processo d'insegnamento-apprendimento ed elevare il livello delle competenze di base degli alunni, ha aderito ad azioni-avvisi previsti dai Fondi Strutturali Europei -Programma Operativo Nazionale 2014-2020 "Per la Scuola- Competenze e Ambienti per l'Apprendimento" finalizzati all'inclusione, alla formazione ed al miglioramento delle competenze.

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riassume i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. 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 20/02/2019 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	313.788,91	Programmazione definitiva	301.813,91	<i>Disp. fin. da programmare</i> 11.975,00
Accertamenti	226.810,83	Impegni	165.976,43	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 60.834,40
competenza Riscossioni	148.662,91	competenza Pagamenti	140.517,13	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
residui	5.015,48	residui	3.681,48	9.479,78

Somme rimaste da riscuotere	78.147,92	Somme rimaste da pagare	25.459,30	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>	52.688,62
(+)		(+)			
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00		
(=)		(=)			
Totale residui attivi	78.147,92	Totale residui passivi	25.459,30	<i>Sbilancio residui (b)</i>	52.688,62
			Saldo cassa iniziale (c)	83.506,56	
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	<i>(a+b+c)</i>	145.674,96

ONTO FINANZIARIO 2019

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	86.978,08	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	124.498,37	124.498,37	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	71.720,24	71.720,24	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	7.199,95	7.199,95	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	250,00	250,00	100,00%
Contributi da privati	23.142,26	23.142,26	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	0,01	0,01	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	313.788,91	226.810,83	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		226.810,83	

(*) 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]

01 / 01 – Non vincolato

Previsione iniziale € 58.753,41
 Previsione definitiva € 58.753,41

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 28.224,67

Previsione definitiva € 28.224,67

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 01 – Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale € 74.723,40
 Previsione definitiva € 74.723,40
 Somme accertate € 74.723,40
 Riscosso € 55.703,49
 Rimaste da riscuotere € 19.019,91 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 49.774,97
 Previsione definitiva € 49.774,97
 Somme accertate € 49.774,97
 Rimaste da riscuotere € 49.774,97 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 42.033,86
 Variazioni in corso d'anno € 26.366,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/10/2019		E	19.709,69	Servizi di pulizia
22/10/2019	1	C	6.569,54	Nota MIUR 0021795 del 30/9/2019 Assegnazione sett. dic. 2019
17/12/2019		E	87,15	Orientamento art.8 dl 104

Previsione definitiva € 68.400,24
 Somme accertate € 68.400,24
 Riscosso € 68.400,24
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.320,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/12/2019		E	3.320,00	Piano delle arti

Previsione definitiva € 3.320,00
 Somme accertate € 3.320,00
 Riscosso € 3.320,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[04 - Finanziamenti dalla Regione]

04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 7.199,95
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva	€	7.199,95		
Somme accertate	€	7.199,95		
Riscosso	€	3.860,81		
Rimaste da riscuotere	€	3.339,14		(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.]

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	250,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/12/2019		E	250,00	CONTRIBUTO GIORNATA OPEN DAY DEL 20.12.2019 di Petrella Tifernina

Previsione definitiva	€	250,00		
Somme accertate	€	250,00		
Riscosso	€	250,00		
Rimaste da riscuotere	€	0,00		(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[06 - Contributi da privati]

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

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	197,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/12/2019		E	197,40	Uscita didattica Primaria Petrella -Vigili del Fuoco

Previsione definitiva	€	197,40		
Somme accertate	€	197,40		
Riscosso	€	0,00		
Rimaste da riscuotere	€	197,40		(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.816,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/11/2019		E	5.816,50	ASSICURAZIONE ALUNNI A. S. 2019/2020

Previsione definitiva	€	5.816,50		
Somme accertate	€	5.816,50		
Riscosso	€	0,00		
Rimaste da riscuotere	€	5.816,50		(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	17.128,36

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/05/2019	1	E	17.128,36	AF 2019 - CONTRIBUTI ALUNNI VIAGGI ISTRUZIONE

Previsione definitiva	€	17.128,36	
Somme accertate	€	17.128,36	
Riscosso	€	17.128,36	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[12 - Altre entrate]

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale	€	0,01	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,01	
Somme accertate	€	0,01	
Riscosso	€	0,01	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	199.502,26	113.421,77	56,85%
Progetti	101.311,65	52.554,66	51,87%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	301.813,91	165.976,43	
Avanzo di competenza		60.834,40	
Totale a pareggio		226.810,83	

(*) 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	€	50.586,60
Variazioni in corso d'anno	€	20.409,69

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/10/2019		E	3/10	19.709,69	Servizi di pulizia
22/10/2019	1	C	3/1	700,00	Nota MIUR 0021795 del 30/9/2019 Assegnazione sett. dic. 2019
14/11/2019		E	2/3	-1.750,00	STORNI ALL'INTERNO DI PROGETTI ED AGGREGATI
14/11/2019		E	3/1	-404,40	STORNI ALL'INTERNO DI PROGETTI ED AGGREGATI
14/11/2019		E	3/2	-668,72	STORNI ALL'INTERNO DI PROGETTI ED AGGREGATI
14/11/2019		E	3/5	-500,00	STORNI ALL'INTERNO DI PROGETTI ED AGGREGATI
14/11/2019		E	3/6	-1.380,00	STORNI ALL'INTERNO DI PROGETTI ED AGGREGATI

14/11/2019		E	4/3	4.703,12	STORNI ALL'INTERNO DI PROGETTI ED AGGREGATI
------------	--	---	-----	----------	---

Previsione definitiva	€	70.996,29	
Somme impegnate	€	69.762,31	
Pagato	€	59.533,98	
Rimasto da pagare	€	10.228,33	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	70.996,29	
Residua disponibilità finanziarie	€	1.233,98	

Annotazioni: le uscite consistono principalmente negli impegni per i contratti di appalto per le pulizie, incarico RSPP, DPO e materiale igienico sanitario

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale	€	22.312,61
Variazioni in corso d'anno	€	300,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/06/2019	3	E	3/2	200,00	STORNO - A2
14/06/2019	3	E	3/5	-200,00	STORNO - A2
22/10/2019	1	C	3/7	300,00	Nota MIUR 0021795 del 30/9/2019 Assegnazione sett. dic. 2019
14/11/2019		E	3/5	-1.220,00	STORNI ALL'INTERNO DI PROGETTI ED AGGREGATI
14/11/2019		E	4/3	1.220,00	STORNI ALL'INTERNO DI PROGETTI ED AGGREGATI

Previsione definitiva	€	22.612,61	
Somme impegnate	€	8.812,94	
Pagato	€	8.744,22	
Rimasto da pagare	€	68,72	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	22.612,61	
Residua disponibilità finanziarie	€	13.799,67	

Annotazioni: le uscite consistono principalmente negli impegni per i contratti di consulenza e assistenza informatica, software gestionali amministrativi, manutenzione beni, spese postali, spese tenuta conto e materiale di consumo

Attività - A03.3 - Didattica

Didattica

Previsione iniziale	€	26.318,98
Variazioni in corso d'anno	€	26.194,86

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/05/2019	1	E	3/12	17.128,36	AF 2019 - CONTRIBUTI ALUNNI VIAGGI ISTRUZIONE
22/10/2019	1	C	2/1	3.000,00	Nota MIUR 0021795 del 30/9/2019 Assegnazione sett. dic. 2019
09/11/2019		E	3/11	5.816,50	ASSICURAZIONE ALUNNI A. S. 2019/2020
14/11/2019		E	3/2	1.952,00	STORNI ALL'INTERNO DI PROGETTI ED AGGREGATI
14/11/2019		E	3/8	640,50	STORNI ALL'INTERNO DI PROGETTI ED AGGREGATI
14/11/2019		E	4/3	-2.592,50	STORNI ALL'INTERNO DI PROGETTI ED AGGREGATI
20/12/2019		E	3/4	250,00	CONTRIBUTO GIORNATA OPEN DAY DEL 20.12.2019 di Petrella Tifernina

Previsione definitiva	€	52.513,84	
Somme impegnate	€	34.659,52	
Pagato	€	30.302,96	
Rimasto da pagare	€	4.356,56	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	52.513,84	
Residua disponibilità finanziarie	€	17.854,32	

Annotazioni: le spese consistono in costi per i viaggi di istruzione, assicurazione obbligatoria alunni e facoltativa personale, materiali di facile consumo (toner, carta, materiale didattico) manutenzione fotocopiatrici e materiale igienico-sanitario

Attività - A03.7 - Ambienti digitali" avviso 9911/18 C.I. 10.8.1.A6-FSC-MO-2019-3

Ambienti digitali" avviso 9911/18 C.I. 10.8.1.A6-FSC-MO-2019-3

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 24.874,97

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/09/2019		E	1/3	706,65	AMBIENTI DIGITALI C.I.P. 10.8.1.A6-FSC-MO-2019-3
30/09/2019		E	3/2	282,66	AMBIENTI DIGITALI C.I.P. 10.8.1.A6-FSC-MO-2019-3
30/09/2019		E	3/4	282,66	AMBIENTI DIGITALI C.I.P. 10.8.1.A6-FSC-MO-2019-3
30/09/2019		E	3/10	848,00	AMBIENTI DIGITALI C.I.P. 10.8.1.A6-FSC-MO-2019-3
30/09/2019		E	4/3	22.755,00	AMBIENTI DIGITALI C.I.P. 10.8.1.A6-FSC-MO-2019-3

Previsione definitiva € 24.874,97
 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 € 24.874,97
 Residua disponibilità finanz € **24.874,97**

Annotazioni: Il progetto tende alla realizzazione di aule digitali nel plesso della Scuola Sec. di I grado di Ripalimosani

Attività - A03.8 - Ambienti digitali BIS avviso 9911/18

Ambienti digitali BIS avviso 9911/18

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 24.900,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/09/2019		E	1/3	500,00	AMBIENTI DIGITALI BIS - REGIONE MOLISE
30/09/2019		E	3/2	800,00	AMBIENTI DIGITALI BIS - REGIONE MOLISE
30/09/2019		E	3/4	200,00	AMBIENTI DIGITALI BIS - REGIONE MOLISE
30/09/2019		E	4/3	23.400,00	AMBIENTI DIGITALI BIS - REGIONE MOLISE

Previsione definitiva € 24.900,00
 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 € 24.900,00
 Residua disponibilità finanz € **24.900,00**

Annotazioni: Il progetto tende alla realizzazione di aule digitali nel plesso della Scuola Sec. di I grado di Petrella Tiferina

Attività - A03.9 - PIANO DELLE ARTI

PIANO DELLE ARTI

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.320,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/12/2019		E	1/1	1.394,94	Piano delle arti
20/12/2019		E	2/1	200,00	Piano delle arti
20/12/2019		E	3/2	500,00	Piano delle arti

20/12/2019		E	3/12	1.225,06	Piano delle arti
------------	--	---	------	----------	------------------

Previsione definitiva	€	3.320,00	
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	€	3.320,00	
Residua disponibilità finanz	€	3.320,00	

Annotazioni: Il progetto è finalizzato a percorsi di conoscenza del territorio.

Attività - A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	197,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/12/2019		E	3/12	197,40	Uscita didattica Primaria Petrella -Vigili del Fuoco

Previsione definitiva	€	197,40	
Somme impegnate	€	187,00	
Pagato	€	187,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	197,40	
Residua disponibilità finanz	€	10,40	

Attività - A06.6 - Attività di orientamento

Attività di orientamento

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	87,15

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/12/2019		E	2/1	87,15	Orientamento art.8 dl 104

Previsione definitiva	€	87,15	
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	€	87,15	
Residua disponibilità finanz	€	87,15	

Annotazioni: La somma è destinata all'orientamento nelle scelte degli alunni per i futuri studi.

Progetti - P01.6 - AZIONE PNSD

PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE

Previsione iniziale	€	2.079,28
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/06/2019	4	E	1/3	601,81	STORNO - P01.6 AZIONE PNSD
14/06/2019	4	E	3/5	-1.000,00	STORNO - P01.6 AZIONE PNSD
14/06/2019	4	E	3/8	748,19	STORNO - P01.6 AZIONE PNSD
14/06/2019	4	E	4/3	-350,00	STORNO - P01.6 AZIONE PNSD

Previsione definitiva	€	2.079,28	
Somme impegnate	€	1.773,38	
Pagato	€	1.773,38	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.079,28	
Residua disponibilità finanziarie	€	305,90	

Annotazioni: La somma residua verrà utilizzata o restituita in base alle Istruzioni che verranno fornite dal Ministero dell'Istruzione.

Progetti - P01.7 - ARREDI SCOLASTICI

REGIONE MOLISE - AZIONE 3 ARREDI SCOLASTICI

Previsione iniziale	€	11.999,92
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	11.999,92	
Somme impegnate	€	8.660,78	
Pagato	€	8.660,78	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11.999,92	
Residua disponibilità finanziarie	€	3.339,14	

Annotazioni: La somma residua è stata radiata con provvedimento n. 0001396 del 19/02/2019.

Progetti - P02.8 - 10.1.1A-FSEPON-MO-2017-20

PON-FSE INCLUSIONE SOCIALE -NESSUN GIORNO SENZA SCUOLA

Previsione iniziale	€	9.939,51
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	9.939,51	
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	€	9.939,51	
Residua disponibilità finanziarie	€	9.939,51	

Annotazioni: Il progetto è concluso. La somma residua verrà utilizzata per attività attinenti il progetto, escluse le spese di personale, come da indicazioni dell'ADG. È stata radiata la somma di €. 2.137,52 con provvedimento n. 0004319 del 15/06/2019.

Progetti - P02.9 - 10.2.2A-FSEPON-MO-2017-23

PON-FSE COMPETENZE DI BASE - A SCUOLA IL NOSTRO FUTURO

Previsione iniziale	€	44.856,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/06/2019	5	E	3/1	2.500,00	STORNO - P02.9
15/06/2019	5	E	3/2	-2.500,00	STORNO - P02.9

Previsione definitiva	€	44.856,00
-----------------------	---	-----------

<i>Somme impegnate</i>	€	23.596,11	
<i>Pagato</i>	€	22.208,43	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	1.387,68	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	44.856,00	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	21.259,89	

Annotazioni: Il progetto è concluso. Si attende accredito del saldo dal M.I. per radiare la differenza. La somma residua verrà utilizzata per attività attinenti il progetto, escluse le spese di personale, come da indicazioni dell'ADG.

Progetti - P02.10 - 10.2.5A-FSEPON-MO-2018-8

PON-FSE EDUCAZIONE AL PATRIMONIO CULTURALE - IL PATRIMONIO CULTURALE DELLE NOSTRE TERRE E NOI

<i>Previsione iniziale</i>	€	29.867,40	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	29.867,40	
<i>Somme impegnate</i>	€	18.484,39	
<i>Pagato</i>	€	9.066,38	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	9.418,01	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	29.867,40	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	11.383,01	

Annotazioni: Il progetto è concluso. Si attende accredito del saldo dal M.I. per radiare la differenza. La somma residua verrà utilizzata per attività attinenti il progetto, escluse le spese di personale, come da indicazioni dell'ADG.

Progetti - P04.11 - Formazione personale docente ed ATA

formazione personale docente ed ATA

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	2.569,54

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/10/2019	1	C	3/5	2.569,54	Nota MIUR 0021795 del 30/9/2019 Assegnazione sett. dic. 2019

<i>Previsione definitiva</i>	€	2.569,54	
<i>Somme impegnate</i>	€	40,00	
<i>Pagato</i>	€	40,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	2.569,54	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	2.529,54	

Annotazioni: Le somme saranno utilizzate per le attività di formazione del personale docente ed ATA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		83.506,56
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	148.662,91	
b) in conto residui	€	5.015,48	
		Totale	€ 153.678,39
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	140.517,13	
d) in conto residui	€	3.681,48	
		Totale	€ 144.198,61
Fondo di cassa a fine esercizio	€		92.986,34
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	78.147,92	
- Residui passivi	€	25.459,30	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		145.674,96
Note relative alla situazione amministrativa: Il Fondo Cassa risulta pari alle risultanze del conto di tesoreria al 31/12/2019. I residui passivi sono rappresentati esclusivamente da impegni di spesa relativi all'anno 2019, mentre i residui attivi sono dovuti al saldo di progetti FSE e FERS, nonché ad assicurazione alunni e viaggi di istruzione ancora giacenti su conto corrente postale, poiché bloccati a seguito del prossimo passaggio dalla tesoreria del MPS a quella di poste Italiane, ancora in corso.			

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	42.723,79	-1.834,33	40.889,46
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	42.723,79	-1.834,33	40.889,46
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	7.153,00	70.994,92	78.147,92
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	83.506,56	0,00	83.506,56
Totale disponibilità	90.659,56	70.994,92	161.654,48
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	133.383,35	69.160,59	202.543,94
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	3.681,48	21.777,82	25.459,30
Totale Debiti	3.681,48	21.777,82	25.459,30
Consistenza patrimoniale	129.701,87	47.382,77	177.084,64

TOTALE PASSIVO	133.383,35	69.160,59	202.543,94
I beni mobili inventariati sono stati oggetto di ammortamento annuale come previsto dalla normativa vigente. I residui attivi non sono stati ancora riscossi. I residui passivi sono rappresentati da impegni di spesa dell'anno 2019 da onorare nell'esercizio successivo. La disponibilità liquida è rappresentata dal fondo cassa esistente al 31/12/2019.			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	7.153,00	-2.137,52	5.015,48	5.015,48	0,00	78.147,92	78.147,92
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	3.681,48	0,00	3.681,48	3.681,48	0,00	25.459,30	25.459,30

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	38.618,81	23,27%
02	Acquisto di beni di consumo	7.277,66	4,38%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	95.157,51	57,33%
04	Acquisto di beni d'investimento	20.241,41	12,20%
05	Altre spese	475,70	0,29%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	4.205,34	2,53%
Totale generale		165.976,43	100%

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 € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 31 del 20/03/2019 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 17 del 05/12/2019.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{78.920,19}{226.810,83} = \mathbf{0,35}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{147.890,64}{226.810,83} = \mathbf{0,65}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{226.810,83}{226.810,83} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{78.147,92}{226.810,83} = \mathbf{0,34}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{5.015,48}{5.015,48} = \mathbf{1,00}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{78.147,92}{231.826,31} = \mathbf{0,34}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{113.421,77}{165.976,43} = \mathbf{0,68}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{52.554,66}{165.976,43} = \mathbf{0,32}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{25.459,30}{165.976,43} = \mathbf{0,15}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{3.681,48}{3.681,48} = \mathbf{1,00}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{25.459,30}{169.657,91} = \mathbf{0,15}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{165.976,43}{651} = \mathbf{254,96}$$

CONCLUSIONI

La presente relazione è stata predisposta congiuntamente al Direttore dei SS.GG. E AA.

Pur nelle difficoltà generali delle risorse per il funzionamento, l'Istituto Comprensivo "Alighieri" ha realizzato una razionalizzazione e una qualificazione della spesa, nel rispetto dei principi di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza. La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi sia sull'attività didattica che sui progetti attuati nell'ambito dell'autonomia scolastica.

La partecipazione ed il coinvolgimento nel processo di insegnamento-apprendimento da parte dei docenti e delle famiglie risultano nel complesso positivi anche se si può indicare, come obiettivo di miglioramento, una maggiore "presa in carico" degli aspetti problematici da parte di tutti i soggetti coinvolti nella comunità educante.

Dall'analisi della gestione economico-finanziaria relativa all'esercizio 2019 emerge l'adeguata capacità dell'Istituto di acquisire e gestire risorse finanziarie e di impiegarle per i fini istituzionali, perseguendo, in tal modo, gli obiettivi del Programma annuale e, quindi, del PTOF.

Dal punto di vista finanziario, si sono raggiunti buoni risultati con minimi costi grazie all'impegno ottimale delle risorse umane che sinergicamente hanno agito per realizzare le azioni progettuali previste dal PTOF, con l'obiettivo comune di assicurare il successo formativo di ogni alunno, nessuno escluso.

Si attesta, inoltre, che nel corso dell'esercizio finanziario 2019 non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Sulla base degli elementi trattati, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2019 della gestione del Programma Annuale 2019, al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo, dopo l'approvazione da parte del Consiglio d'Istituto, sarà pubblicato sul sito web istituzionale della scuola e sul Portale unico dei dati delle scuole.

IL DIRETTORE SGA
dott.ssa Rosamaria SIMONELLI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
prof.ssa Rita MASSARO