



Direzione Didattica di Vignola

Viale Mazzini n. 18 - tel 059/771117 – fax 059/771113
41058 Vignola (MO)

e-mail certificata: moee06000a@pec.istruzione.it <http://www.direzionedidattica-vignola.edu.it>
Codice Fiscale: 80010950360 – Codice Ministeriale: MOEE06000A

Relazione al Conto Consuntivo E.F. 2019 Predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2019, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n° 129 del 28/08/2018, completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 14 Marzo 2019 con delibera n° 1/2019. Al Programma annuale in corso d'anno sono state apportate delle variazioni, come previsto dalla norma sono state effettuate delibere del Consiglio di Circolo, su proposta del Dirigente Scolastico, e sono state apportate variazioni direttamente dal Dirigente Scolastico su entrate finalizzate, le quali sono poi state portate a conoscenza del Consiglio di Circolo.

Le entrate accertate ammontano a € 235.731,33 di cui € 219.031,33 riscosse e € 16.700,00 non riscosse al 31/12/2019 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2019.

Le uscite impegnate ammontano a € 237.059,26 di cui € 176.650,93 pagate e € 60.408,33 non pagate al 31/12/2019 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2019.

Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2019 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE

Liv 1	Liv 2	descrizione	Program. Al 31/12/2019	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenza
01		Avanzo amminitr. presunto	133.830,38				133.830,38
	01	Non vincolato	16.522,49				16.522,49
	02	Vincolato	117.307,89				117.307,89
03		Finanziamenti dallo Stato	46.231,00	46.231,00	46.231,00		
	01	Dotazione ordinaria	46.231,00	46.231,00	46.231,00		
05		Finanziamenti da Enti locali	98.880,24	98.880,24	82.180,24	16.700,00	
	04	Comune vincolati	74.644,24	74.644,24	73.144,24	1.500,00	
	05	Altre istituzioni non vincolati	100,00	100,00	100,00		
	06	Altre istituzioni vincolati	24.136,00	24.136,00	8.936,00	15.200,00	
06		Contributi da privati	88.019,49	88.019,49	88.019,49		
	04	Contributi per visite e viaggi	23.676,66	23.676,66	23.676,66		
	05	Contributi per assicur. alunni	13.826,21	13.826,21	13.826,21		
	06	Contributi per assic. personale	1.540,00	1.540,00	1.540,00		
	10	Altri contributi da fam. vincolati	35.157,03	35.157,03	35.157,03		
	11	Contributi da imprese vincolati	784,59	784,59	784,59		
	12	Contributi da istituzioni sociali	13.035,00	13.035,00	13.035,00		
11		Sponsor e utilizzo locali	2.600,00	2.600,00	2.600,00		
	03	Canone occupazione spazi	2.600,00	2.600,00	2.600,00		
12		Altre entrate	0,60	0,60	0,60		
	01	interessi	0,57	0,57	0,57		
	02	Interessi attivi Banca Italia	0,03	0,03	0,03		
TOTALE			369.561,71	235.731,33	219.031,33	16.700,00	133.555,38
DISAVANZO DI COMPETENZA				1.327,93			
TOTALE A PAREGGIO				237.059,26			

SPESE

Attività	descrizione	Program. al 31/12/2019	Spese impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Diff.
A01-001	Funzionamento generale	91.278,58	60.106,99	60.106,99		31.171,59
A01-002	Sicurezza	21.063,84	11.767,05	11.218,05	549,00	9.296,79
	Funzionamento gen. decoro della scuola TOTALE	112.342,42	71.874,04	71.325,04	549,00	40.468,38
A02-001	Funzionamento amministrativo	16.001,00	12.172,74	10.249,41	1.923,33	3.828,26
	Funzionamento amministrativo TOTALE	16.001,00	12.172,74	10.172,74	1.923,33	3.828,26
A03-001	Funzionamento didattico generale alunni	42.099,01	31.916,94	21.444,94	10.472,00	10.182,07
A03-002	Proventi festa Potter	1.979,10	427,98		427,98	1.551,12
A03-003	Proventi festa Rodari	2.249,57	1.430,33	1.430,33		819,24
A03-004	Proventi festa Peter Pan	1.259,26	747,10	747,10		512,16
A03-005	Proventi festa Mandelli	572,93	140,85	140,85		432,08
A03-006	Proventi festa Collodi	4.421,02	3.529,40	3.367,66	161,74	891,62
A03-007	Proventi festa Andersen	2.967,73	606,63	606,63		2.361,10
A03-008	Proventi festa Mago Oz	6.547,45	2.666,42	2.666,42		3.881,03
A03-009	Proventi festa Barozzi	6.100,46	3.241,25	361,25	2.880,00	2.859,21
A03-010	Proventi festa Calvino	17.815,83	8.068,91	1.182,91	6.886,00	9.746,92
A03-011	Proventi festa Moro	8.540,94	5.214,99	894,99	4.320,00	3.325,95
A03-012	Proventi festa Mazzini	11.089,83	4.352,00		4.352,00	6.737,83
	Funzionamento didattico gen. alunni TOTALE	105.643,13	62.342,80	32.843,08	29.499,72	43.300,33
A05-001	Visite e viaggi istruzione	28.614,63	23.007,26	22.728,96	278,30	5.607,37
	Visite viaggi e programmi di studio TOTALE	28.614,63	23.007,26	22.728,96	378,30	5.607,37
P01-001	Progetto Scacchi	2.970,00	2.970,00	2.970,00		
P01-002	Progetto musica	3.600,00	3.600,00	3.600,00		
P01-003	Progetto English hour	1.798,00	1.798,00	1.798,00		
P01-004	Progetto diamoci una mossa	3.000,00	0,00	0,00		3.000,00
P01-005	Progetto mio figliol ta crescendi ...	600,00	600,00	600,00		
P01-006	Progetto Sillaballando	8.856,00	8.856,00	8.856,00		
P01-007	Progetti Vari	1.556,82	650,23	650,23		906,59
	Progetti in ambito scient., tec. e profes. TOTALE	22.380,82	18.474,23	39.504,44	28.157,98	27.000,62
P02-001	Progetto Baloo	32.017,10	27.857,80	358,64	27.499,16	4.159,30
P02-002	Progetto Accoglienza	22.755,52	12.756,69	12.756,69		9.998,83
	Progetti in ambito umanistico e sociale TOTALE	54.772,62	40.614,49	13.115,33	27.499,16	14.158,13
P04-001	Formazione-aggiornamento	15.010,73	6.075,08	5.655,56	419,52	8.935,90
P04-002	Progetto Erasmus K2	2.498,87	2.498,62	2.259,32	239,30	0,25
	Progetti per formazione/aggiornamento TOTALE	17.509,60	8.573,70	7.914,88	658,82	8.935,90
R98	Fondo di riserva	1.500,00				
	TOTALE	358.764,22	237.059,26	176.650,93	60.408,33	121.704,96

Z101	Disponibilità finanziaria da prog.	10.797,49
Z101	Disponibilità finanziaria da prog. corretta con detrazione della radiazione residuo attivo di €. 275,00*	10.522,49

TOTALE	369.561,71
---------------	-------------------

Note: * è necessario apportare questa modifica in quanto in data 28/10/2019, con delibera n. 16/2019, il Consiglio di Circolo ha radiato un residuo attivo dell'anno 2017 di €. 275,00, non potendo provvedere a variare l'avanzo di amministrazione certificato dai revisori dei conti per l'anno 2018, l'avanzo di amministrazione rimane indicato quello di €. 133.830,38 anche se quello corretto sarebbe di €. 133.555,38 (€. 275,00 in meno).

Pertanto la disponibilità da programmare, che è la differenza matematica tra la programmazione definitiva delle entrate e la programmazione definitiva delle spese è di €. 10.797,49, ma togliendo la somma di €. 275,00 diventa di €. 10.522,49 che è la somma corretta.

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 1.327,93.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

RESIDUI ATTIVI						
RESIDUI ATTIVI	Iniziali al 1/1/2019	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	22.588,00	22.313,00	0,00	16.700,00	- 275,00	16.700,00

RESIDUI PASSIVI						
	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	54.337,16	53.703,26	0,00	60.408,33	- 633,90	60.408,33

Si specifica che tutti i residui, sia attivi che passivi, sono relativi all'anno 2019; non esistono residui relativi ad anni precedenti.

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

Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

MOD. K			
ATTIVO	Situazione 01/01/2019	Variazioni	Situazione 31/12/2019
Totale immobilizzazioni	197.866,38	- 17.688,07	180.178,31
Residui Attivi	22.588,00	- 5.888,00	16.700,00
Disponibilità liquide: conto corrente bancario e postale	167.148,66	+ 11.145,25	178.293,91
Totale Attivo	387.603,04	- 12.430,82	375.172,22
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	387.603,04	- 12.430,82	375.172,22
PASSIVO			
Residui Passivi	54.337,16	+ 6.071,17	60.408,33
Consistenza Patrimoniale	333.265,88	- 18.501,99	314.763,89
Totale a pareggio	387.603,04	- 12.430,82	375.172,22

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

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla situazione amministrativa al 31/12/2019, Modello J, risulta:

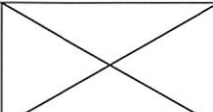


- un fondo di cassa al 31/12/2019 di €. 176.569,68, che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto del conto corrente bancario dell'istituto cassiere, Banco BPM, che non concorda con la Banca d'Italia per il motivo di seguito illustrato:
Il saldo di cassa al 31/12/2019 comunicato dal Banco BPM di €. 176.569,68, non concorda con il saldo di cassa che risulta al 31/12/2019 sul conto della Tesoreria Unica dello Stato di €. 176.607,68 per la somma di €. 38,00.
La differenza è dovuta al mandato di pagamento n. 453 del 31/12/2019 di €. 38,00 che non è stato contabilizzato dalla Banca d'Italia sul conto Tesoreria Unica. Il mandato è stato contabilizzato sul conto Tesoreria Unica in data 02/01/2020, come si può rilevare dall'estratto conto della Banca d'Italia del mese di gennaio 2020.
Il mandato n. 453 del 31/12/2019 di €. 38,00 ha come beneficiario il Banco BPM ed è relativo alle spese per le commissioni bancarie del quarto trimestre 2019, addebitate dalla banca il giorno 31/12/2019.
Il registro di cassa alla data del 31/12/2019 (data dell'ultima operazione contabile effettuata) riporta un saldo di €. 176.569,68.
Come sopra esposto risulta chiaro e inconfutabile che il saldo corretto è quello risultante dal Banco BPM e dai registri contabili di €. 176.569,68, come è riportato anche nel Modello J.
- un avanzo di amministrazione complessivo per l'esercizio 2019 di €. 132.861,35
- un disavanzo dell'esercizio 2019 di €. 1.327,93

Dall'estratto conto corrente postale n° 16134413 intestato a questa istituzione scolastica, risulta un saldo finale al 31/12/2019 di €. 1.724,23.

Pertanto la disponibilità dei depositi al 31/12/2019 è la seguente:

Bancari €. 176.569,68 + Potali €. 1.724,23 = Totale €. 178.293,91

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 165.579,54
	Competenza esercizio 2019	Residui anni precedenti		Totale	
Riscossi	€ 219.031,33	€ 22.313,00		€ 241.344,33	
Pagati	€ 176.650,93	€ 53.703,26		€ 230.354,19	
Fondo di cassa					€ 176.569,68
Residui Attivi	€ 16.700,00	€ 0,00			€ 16.700,00
Residui Passivi	€ 60.408,33	€ 0,00			€ 60.408,33
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019					€ 132.861,35

Entrate accertate nell'esercizio	235.731,33
Spese impegnate nell'esercizio	237.059,26
Avanzo o Disavanzo di amministrazione di competenza	- 1.327,93

Note: * nelle somme indicate in "Competenza esercizio 2019", come indicato nelle faq del MIUR, non sono state conteggiate, nella voce riscossi e nella voce pagati, le partite di giro per le minute spese ammontanti a €. 500,00.

Si illustra analiticamente la composizione dell'avanzo di amministrazione dell'anno 2019 suddiviso per vincolato e non vincolato

Attività	descrizione	importo vincolato	importo non vincolato	TOTALE AVANZO
A01-001	Funzionamento generale		4.858,06	4.858,06
	genitori per fotocopie	20.450,33		20.450,33
	genitori per assicurazione	4.512,20		4.512,20
	personale per assicurazione	7,00		7,00
	UTC per materiale farmaceutico	1.344,00		1.344,00
A01-002	Sicurezza	9.296,79		9.296,79
	Funzionamento gen. decoro della scuola TOTALE	35.610,32	4.858,06	40.468,38
A02-001	Funzionamento amministrativo		3.828,26	3.828,26
	Funzionamento amministrativo TOTALE		3.828,26	3.828,26
A03-001	Funzionamento did. gen. alunni		10.182,07	10.182,07
A03-002	Proventi festa Potter	1.551,12		1.551,12
A03-003	Proventi festa Rodari	819,24		819,24
A03-004	Proventi festa Peter Pan	512,16		512,16
A03-005	Proventi festa Mandelli	432,08		432,08
A03-006	Proventi festa Collodi	891,62		891,62
A03-007	Proventi festa Andersen	2.361,10		2.361,10
A03-008	Proventi festa Mago Oz	3.881,03		3.881,03
A03-009	Proventi festa Barozzi	2.859,21		2.859,21
A03-010	Proventi festa Calvino	9.746,92		9.746,92
A03-011	Proventi festa Moro	3.325,95		3.325,95
A03-012	Proventi festa Mazzini	6.737,83		6.737,83
	Funzionamento didattico gen. alunni TOTALE	33.118,26	10.182,07	43.300,33
A05-001	Visite e viaggi istruzione	5.607,37		5.607,37
	Visite viaggi e programmi di studio TOTALE	5.607,37		5.607,37
P01-001	Progetto Scacchi			-
P01-002	Progetto musica			-
P01-003	Progetto English hour			-
P01-004	Progetto diamoci una mossa	3.000,00		3.000,00
P01-005	Progetto mio figlios ta crescendo ...			-
P01-006	Progetto Sillaballando			-
P01-007	Progetti Vari	906,59		906,59
	Progetti in ambito scient., tec. e profes. TOTALE	3.906,59	-	3.906,59
P02-001	Progetto Baloo	4.159,30		4.159,30
P02-002	Progetto Accoglienza	9.998,83		9.998,83
	Progetti in ambito umanistico e sociale TOTALE	14.158,13	-	14.158,13
P04-001	Formazione-aggiornamento	8.935,65		8.935,65
P04-002	Progetto Erasmus K2		0,25	0,25
	Progetti per formazione/aggiornamento TOTALE	8.935,65	0,25	8.935,90
R98	Fondo di riserva		1.500,00	1.500,00
Z101	Disponibilità finanziaria da prog.		10.522,49	10.522,49
	Aumento da radiazione residui passivi A03-001*		4,60	4,60
	Aumento da radiazione residui passivi P02-001*	629,30		629,30
		TOTALE	101.965,62	30.895,73
				132.861,35

Note :

* Delibera radiazione di residui passivi, n. 16/2019 del 28/10/2019

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto scolastico ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.) nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

	Spese di personale (impegnato)	Acquisto di beni di consumo (impegnato)	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni da terzi (impegnato)	Acquisto di beni di investimento o (impegnato)	Altre spese (impegnato)	Imposte e tasse ((impegnato)	Oneri straordinari da contenziosi (impegnato)	Rimborsi e oneri finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni
A01	4.818,04	34.615,74	29.939,92	0,00	260,46	2.239,88	0,00	0,00	112.342,42	71.874,04
A02	0,00	5.882,98	5243,4	0,00	907,60	138,76	0,00	0,00	16.001,00	12.172,74
A03	0,00	34.963,16	25.696,99	1.182,91	0,00	499,74	0,00	0,00	105.643,13	62.342,80
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	0,00	23.007,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.614,63	23.007,26
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	14.124,20	0,00	44.964,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.153,44	59.088,72
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	0,00	726,08	7.847,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.509,60	8.573,70
ALTRI PROGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	18.942,24	99.195,22	113.692,45	1.182,91	1.168,06	2.878,38	0,00	0,00	357.264,22	237.059,26

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2019, si precisa:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2019;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2019 in quanto non ancora disponibili le funzioni.

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

Il Conto Consuntivo 2019, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Il Direttore dei servizi generali e amm.vi
Miani Alessandro

