

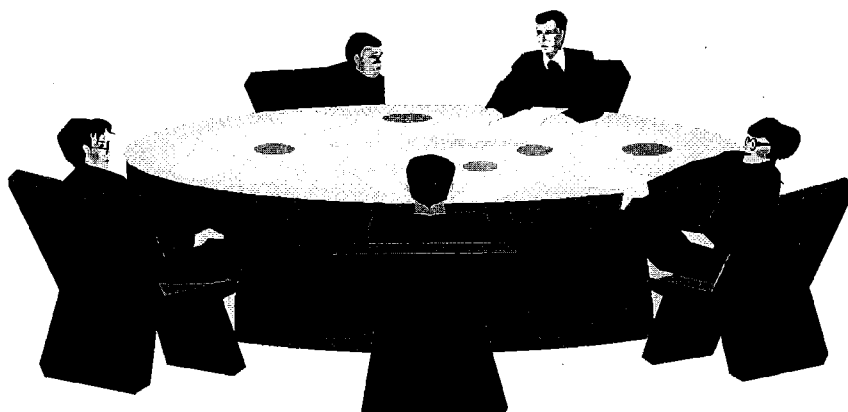


ISTITUTO COMPRENSIVO "LAZZARO SPALLANZANI"

Viale della Rocca, 8 - Scandiano (RE)

☎ 0522-857593 ✉ reic85400a@istruzione.it 🌐 www.icspallanzani.edu.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2018



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTO L'art. 23 del Decreto n. 129 del 28/08/2018

VISTA la conformità dei modelli H, I, J, K, L, M, N, redatti in data 28/02/2019 dalla D.S.G.A.

DISPONE LA SEGUENTE RELAZIONE

Il Conto consuntivo 2018 riepiloga dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo i dettami previsti dal D.I. n. 129/2018

Il conto consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario
- Conto economico
- Conto del patrimonio

Il Conto consuntivo per l'anno 2018, predisposto dal Direttore dei Servizi generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dalla normativa indicata in premessa, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti per il prescritto parere e quindi al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DI:

Mod. H	- Conto finanziario
Mod. I	- Rendiconto prog/att
Mod. J	- Sit. Amm/va def.
Mod. K	- Conto patrimonio
Mod. L	- Elenco residui
Mod. M	- Spese personale
Mod. N	- Riepilogo spese

Programmazione iniziale, verifiche e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale 2018, approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 28/12/2017.

In corso di esercizio sono stati emessi i seguenti provvedimenti di variazione:

Modifica del 07/02/2018
Modifica del 26/04/2018
Modifica del 13/06/2018
Modifica del 20/11/2018
Modifica del 17/12/2018
Modifica del 31/12/2018

A seguito di quanto sopra al 31 dicembre 2018 si è determinata la situazione evidenziata nelle tabelle che seguono.

ENTRATE

Aggregato	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitiva
01	Avanzo di amministrazione	129.179,61	21.085,03	150.264,64
02	Finanziamenti dello Stato	33.704,19	21.542,93	55.247,12
03	Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00
04	Finanziamenti Enti Locali e altre ist.	0,00	64.958,23	64.958,23
05	Contributi da Privati	12.500,00	51.885,20	64.385,20
06	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
07	Altre Entrate	0,00	205,73	205,73
TOTALE ENTRATE		175.383,80	159.677,12	335.060,92

USCITE

Attività / Progetto	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitiva
A01	Funzionamento amministrativo	32.606,94	34.835,71	67.442,65
A02	Funzionamento didattico	18.167,42	17.671,77	35.839,19
A03	Spese di personale	0,00	9.256,92	9.256,92
A04	Spese di investimento	0,00	0,00	0,00
P01	Visite guidate e d'istruzione	5.425,77	12.428,20	17.853,97
P02	Area dell'inclusione e della solidarietà	4.664,61	959,00	5.623,61
P03	Area linguistica	4.795,39	2.154,65	6.950,04
P04	Area scientifica	2.263,64	0,00	2.263,64
P05	Area creatività, della comunicazione e dell'espressione corporea	12.441,40	10.997,30	23.438,70
P06	Area della continuità e dell'orientamento	1.089,52	514,03	1.603,55
P07	Area Ambienti di apprendimento digitale	20.356,47	13.729,20	34.085,67
P08	Area della cittadinanza	800,76	18.375,00	19.175,76
P09	Area di supporto alla genitorialità e al personale docente e ata	2.961,64	4.053,45	7.015,09
P10	Progetto PQN Ambienti Digitali	0,00	-	0,00
P11	Progetto Sicurezza a Scuola	5.621,92	5.350,00	10.971,92
P12	P.O.N. 10.2.2A - FSEPON-EM-2017-232		40.656,00	40.656,00
R98	Fondo di Riserva	300,00	-	300,00
TOTALE USCITE		111.495,48	170.981,23	282.476,71
Z01	Disponibilità da programmare	63.888,32	- 11.304,11	52.584,21
TOTALE A PAREGGIO		175.383,80	159.677,12	335.060,92

Analisi delle Entrate

Per quanto riguarda l'illustrazione delle somme che compongono il Conto finanziario 2018 relativamente alle entrate delle varie aggregazioni e delle diverse voci, si ritiene di renderle esplicite con il seguente prospetto:

Aggregato	Descrizione	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	% riscossioni
01	Avanzo di amministrazione	150.264,64			
02	Finanziamenti dello Stato	55.247,12	55.247,12	55.247,12	100
03	Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	
04	Finanziamenti Enti Locali – Altre ist. pubbliche	64.958,23	64.958,23	38.219,83	58,84
05	Contributi da Privati	64.385,20	64.385,20	64.385,20	100
07	Altre Entrate	205,73	205,73	205,73	100
	TOTALE ENTRATE	335.060,92	184.796,28	158.057,88	

Scendiamo ora ad analizzare nel dettaglio le singole voci di entrata.

AGGREGATO 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2017, pari ad euro 150.264,64 è stato utilizzato per complessivi euro 65.291,29 nell'anno 2017 nel rispetto delle prescritte finalizzazioni, come risulta dal seguente prospetto:

Attività / Progetto	Descrizione	Importo vincolato	Importo non vincolato
A01	Funzionamento amministrativo	5.830,00	6.994,67
A02	Funzionamento didattico	0,00	5.167,42
A03	Spese di personale	0,00	0,00
A04	Spese di investimento	0,00	0,00
P01	Visite guidate e d'istruzione	425,77	0,00
P02	Area dell'inclusione e della solidarietà	3.094,38	70,23
P03	Area linguistica	2.848,85	1.946,54
P04	Area scientifica	263,64	2.000,00
P05	Area creatività, della comunicazione e dell'espressione corporea	11.600,00	841,40
P06	Area della continuità e dell'orientamento	589,52	0,00
P07	Area Informatica	10.500,00	9.856,47
P08	Area della cittadinanza	0,00	300,76
P09	Area di supporto alla genitorialità e al personale docente e ata	1.246,00	1.715,64

P10	Progetto PON Ambienti Digitali	0,00	0,00
P11	Progetto Sicurezza a Scuola	0,00	0,00
P12	PON 10.2.2A-FSEPON-EM-2017-232	0,00	0,00
TOTALE		36.398,16	28.893,13

La cifra di euro 63.888,32 di avanzo d'amministrazione (di cui 63.803,81 di avanzo non vincolato e euro 84,51 di avanzo vincolato) è rimasta nell'aggregato Z – Disponibilità da programmare.

AGGREGATO 02 – FINANZIAMENTI DALLO STATO

Aggregato 02/01 – Finanziamento dello Stato – Dotazione Ordinaria

Su questo aggregato sono state accertate le seguenti entrate:

Dotazione ordinaria funzionamento gennaio-agosto 2018	18.921,92
Contributo spese appalti pulizia gennaio-giugno 2018	14.782,27
Dotazione ordinaria funzionamento settembre - dicembre 2018	8.445,33
Contributo spese appalti di pulizia settembre - dicembre 2018	9.854,84
Contributo spese organizzazione corso inglese	228,73
TOTALE	52.233,09

Aggregato 02/04 – Finanziamento dello Stato – Altri finanziamenti vincolati

Su questo aggregato sono stati accertati e riscossi i seguenti finanziamenti dello Stato:

Contributo per Progetto Orientamento	327,41
Contributo per Progetto Stampanti 3D INDIRE	2.500,00
Finanziamenti per Orientamento	186,62
TOTALE	3.014,03

AGGREGATO 4 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI E ALTRE IST. PUBBLICHE

Aggregato 04/01 – Finanziamenti Unione Europea

Su questo aggregato sono state accertate le seguenti somme vincolate per il Progetto PON "Competenze di base":

Finanziamento PON 10.2.2A-FSEPON-EM-2017-232	40.656,00
--	-----------

Aggregato 04/05 – Finanziamenti del Comune Vincolati

Nell'anno 2018 il Comune di Scandiano ha assegnato all'Istituto i seguenti contributi vincolati:

Contributo per Progetto PEDIBUS	1.000,00
Contributo spese di funzionamento	13.651,00
Funzioni Miste	9.151,23
Contributo per gambe in spalla	500,00
TOTALE	24.302,23

AGGREGATO 5 – FINANZIAMENTI da privati

Aggregato 05/02 – Contributi da famiglie Vincolati

Le somme accertate e riscosse su questo aggregato riguardano il contributo dei genitori per assicurazione, progetti e visite di istruzione per **€ 49.041,20**

Aggregato 05/03 – Contributi da privati non Vincolati

I contributi accertati su questo aggregato riguardano:

Contributo Gruppo Argenta	2.700,00
Contributo per utilizzo locali	50,00
Contributo per utilizzo locali associazioni sportive	300,00
Totale	3.050,00

Aggregato 05/04 – Contributi da privati Vincolati

I contributi accertati su questo aggregato riguardano:

Contributi per diari scolastici ditte e associazioni varie	600,00
Contributo per progetto frutta nelle scuole	420,00
Contributo Progetto Diritti al futuro	959,00
Contributo Premio Anceschi	400,00
Contributi ditte e privati per Gambe in Spalla	8.875,00
Contributo MUSAR per fotocopie	100,00
Contributo del personale per assicurazione	940,00
Totale	12.294,00

AGGREGATO 7 – ALTRE ENTRATE

Aggregato 07/01 – Altre entrate - Interessi

Sono stati incassati € 0,04 di interessi sul conto corrente di tesoreria in Banca d'Italia.

Aggregato 07/04 – Altre entrate

Sono stati accertati euro 205,69 per recupero somme erroneamente versate.

Analisi delle Spese

Per quanto riguarda l'illustrazione delle somme che compongono il Conto finanziario 2018 relativamente alle spese per le varie attività e progetti si ritiene utile descriverle con la seguente tabella:

Attività/ Progetto	Descrizione	Programm. definitiva	Somme impegnate	% utilizzo	Disponibilità residua
A01	Funzionamento amministrativo	67.442,65	59.094,87	87,62	8.347,78
A02	Funzionamento didattico	35.839,19	24.833,47	69,29	11.005,72
A03	Spese di personale	9.256,92	9.256,91	100,00	0,01
A04	Spese di investimento	0,00	0,00		0,00
	Totale attività	112.538,76	93.185,25	82,80	19.353,51

P01	Visite guidate e d'istruzione	17.853,97	16.999,87	95,22	854,10
P02	Area dell'inclusione e della solidarietà	5.623,61	2.252,58	40,06	3.371,03
P03	Area linguistica	6.950,04	335,47	4,83	6.614,57
P04	Area matematica - scientifica	2.263,64	0,00	0,00	2.263,64
P05	Area della creatività e della comunicazione dell'espressione corporea	23.438,70	11.298,65	48,21	12.140,05
P06	Area della continuità e dell'orientamento	1.603,55	0,00	0,00	1.603,55
P07	Area Informatica	34.085,67	24.889,59	73,02	9.196,08
P08	Area della cittadinanza	19.175,76	9.459,09	49,33	9.716,67
P09	Area di supporto alla genitorialità e al personale docente e ata	7.015,09	4.321,31	61,60	2.693,78
P10	Progetto PON Ambienti digitali	0,00	0,00	0,00	0,00
P11	Sicurezza a scuola	10.971,92	6.907,58	62,96	4.064,34
P12	PON Competenze di base	40.656,00	12.000,00	29,52	28.656,00
	Totale Progetti	169.637,95	88.464,14	52,15	81.173,81
R98	Fondo di Riserva	300,00			300,00
	TOTALE USCITE	282.476,71	181.649,39		100.827,32
Z01	Disponibilità da programmare	52.584,21			
	TOTALE A PAREGGIO	335.060,92			

ATTIVITA'

Gli impegni per le attività si possono riassumere nel prospetto che segue:

Voce Att./ Prog.	Impegnato								Programmazione Definitiva	Totale Impegni	Percentuale Impegno %
	Personale	Beni di consumo	Prestazioni e di servizi da terzi	Altre spese	Tributi	Beni d'investimento	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttivi			
A01	0,00	27546,94	20380,34	10669,59	0,00	498,00	0,00	0,00	67442,65	59094,87	87,62
A02	0,00	8354,40	13406,42	2972,65	0,00	0,00	0,00	100,00	35839,19	24833,47	69,29
A03	9151,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105,69	9256,92	9256,91	100,00

PROGETTI

Per quanto riguarda i progetti si ritiene utile riassumere i vari tipi di impegni effettuati nel seguente prospetto:

Voce Att./P rog.	Personale	Beni di consumo	Prestazioni e di servizi da terzi	Impegnato		Beni d'investimento	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione Definitiva	Totale Impegni	Percentuale Impegno
				Altre spese	Tributi						
P01	0,00	0,00	15514,11	1485,76	0,00	0,00	0,00	0,00	17853,97	16999,87	95,22
P02	2252,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5623,61	2252,58	40,06
P03	50,00	283,49	0,00	1,98	0,00	0,00	0,00	0,00	6950,04	335,47	4,83
P04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2263,64	0,00	0,00
P05	0,00	74,71	10932,30	271,64	0,00	0,00	0,00	20,00	23438,70	11298,65	48,21
P06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1603,55	0,00	0,00
P07	214,00	6311,88	0,00	4444,91	0,00	13918,80	0,00	0,00	34085,67	24889,59	73,02
P08	0,00	465,00	80,00	1395,29	0,00	7518,80	0,00	0,00	19175,76	9459,09	49,33
P09	1552,62	0,00	2721,55	47,14	0,00	0,00	0,00	0,00	7015,09	4321,31	61,60
P11	0,00	353,52	5659,80	894,26	0,00	0,00	0,00	0,00	10971,92	6907,58	62,96
P12	12000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40656,00	12000,00	29,52

AGGREGATO Z - DISPONIBILITÀ DA PROGRAMMARE

Nell'aggregato in esame al 31/12/2018 è confluito una parte dell'avanzo di amministrazione non vincolato pari ad euro 63.803,81 a copertura dei residui attivi per supplenze unitamente euro 84,51 di avanzo vincolato (avanzi Pon Ambienti Digitali).

FONDO MINUTE SPESE

Nel 2018 sono stati effettuati acquisti con il fondo delle minute spese per complessivi euro 1.112,68 dovuti a:

Materiali e spese urgenti per funzionamento amministrativo	434,49
Materiali e spese urgenti per funzionamento didattico	572,38
Materiali e spese urgenti per progetti	105,81
Totale	1.112,68

Residui attivi e passivi (Modello L)

La situazione dei residui si sintetizza nella tabella seguente:

	Iniziali al 1/1/2018	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui attivi	60.478,48	59.829,70	648,78	26.738,40	/	27.387,18

	Iniziali al 1/1/2018	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui passivi	14.902,01	14.686,43	215,58	14.455,23	/	24.199,16

Descrizione residui attivi

Al termine dell'anno 2018 non sono ancora stati incassati i seguenti finanziamenti:

MIUR Saldo finanziamento Progetto Pon Ambienti Digitali	648,78
MIUR Saldo PON Competenze di base	24.008,40
Contributo del Comune di Scandiano per funzionamento	2.730,00
Totale	27.387,18

Descrizione residui passivi

Resta da pagare al 31/12/2018 l'importo totale di euro 24.199,16 dovuto a:

Impegni di spesa per pagamenti personale progetti pon e relativi oneri	12.215,58
Impegni di spesa per fatture per beni e servizi da pagare nel 2018 e relativa iva	11.983,58
Totale	24.199,16

Risultato complessivo di esercizio (Modello J)

Dal modello J si evidenzia un avanzo complessivo al 31/12/2018 di € 153.411,53 dovuto a:

Saldo c/c	+	€ 150.223,51
Residui attivi	+	€ 27.387,18
Residui passivi	-	€ 24.199,16
Avanzo complessivo		€ 153.411,53

Per quanto riguarda la gestione 2018 si ha un avanzo di € 3.146,89 dovuto a:

Entrate accertate 2018	+	€ 184.796,28
Spese impegnate 2018	-	€ 181.649,39
Avanzo 2018	+	€ 3.146,89

Consistenza patrimoniale (Modello K)

Dal modello K si evince la seguente situazione al 31/12/2018:

Beni in inventario	€ 111.693,40
Credit (Residui attivi)	€ 27.387,18
Liquidità (C/c bancario e postale)	€ 150.223,51
Totale attivo	€ 289.304,09
Debiti (Residui passivi)	€ 24.199,16
Totale passivo	€ 24.199,16
Consistenza patrimoniale	€ 265.104,93 (differenza)

Prospetto riepilogativo (Modello N)

Dal modello N si deducono gli importi impegnati su tutte le attività e i progetti per singola tipologia di spesa:

- Spese per il personale	25.220,42
- Spese per beni di consumo	43.389,94
- Spese per prestazioni di servizio da terzi	68.694,52
- Altre spese	22.183,22
- Beni d'investimento	21.935,60
- Rimborsi e poste correttive	225,69
Totale spese	181.649,39

Indice di tempestività dei pagamenti dell'amministrazione (D.L. 66/2014 convertito con modificazioni L 89/2014)

Come previsto dalla Circolare MEF RGS 22 del 22/07/2015, si illustra l'Indicatore annuo di tempestività dei pagamenti (giorni di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture).

Il calcolo si effettua considerando tutte le fatture pagate nell'anno 2018 e facendo il rapporto tra:
numeratore: somma dell'importo di ciascuna fattura moltiplicato per la differenza tra data di pagamento e data di scadenza (se è pagata prima della scadenza il prodotto sarà negativo);
denominatore: somma degli importi pagati nell'anno 2018.

Indice tempestività pagamenti calcolato anno 2018: - 4,68

(in media le fatture sono state pagate circa 4 giorni prima della scadenza).

Si riportano anche gli indici trimestrali, debitamente calcolati sul SIDI e pubblicati nella sezione amministrazione trasparente del sito di Istituto:

Indice tempestività 1 trimestre - 5,40

Indice tempestività 2 trimestre - 2,04

Indice tempestività 3 trimestre - 5,52

Indice tempestività 4 trimestre - 5,09

Qualche osservazione conclusiva:

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione della nostra Istituzione e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che ha tenuto conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- delle caratteristiche logistiche dell'Istituto Comprensivo;
- delle strutture di cui esso dispone;
- del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono state destinate alle spese obbligatorie.

Pur tenendo presenti tali condizioni e considerando che la gestione vuole tendere al miglioramento del servizio che la Scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse verso quelle spese finalizzate a:

1. rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, delle dotazioni tecnico/tecnologiche ed amministrative di cui la scuola dispone;
2. rafforzare il patrimonio delle risorse tecnologiche, al fine di proiettare la scuola verso il futuro;
3. ampliare l'offerta formativa di cui la scuola è portatrice, con un'attività progettuale ampia, qualificata ed innovativa;
4. migliorare l'offerta formativa che la scuola propone e della quale si fa garante, con l'introduzione di nuove attività curriculari che soddisfino le richieste degli utenti (multimedialità, educazione alla salute, all'affettività, progetti di attività musicali, strumento musicale, attività di recupero, sviluppo e potenziamento in italiano, matematica, inglese, attività artistiche, teatro, educazione socio-ambientale, avvio attività sportiva, attività d'orientamento, ecc.).

Tutte queste attività si sono rivelate congruenti nel rapporto obiettivi/risultati e costi/benefici. L'azione amministrativa, correlata alla gestione delle risorse economiche, è stata improntata ai criteri di efficienza, efficacia ed economicità.

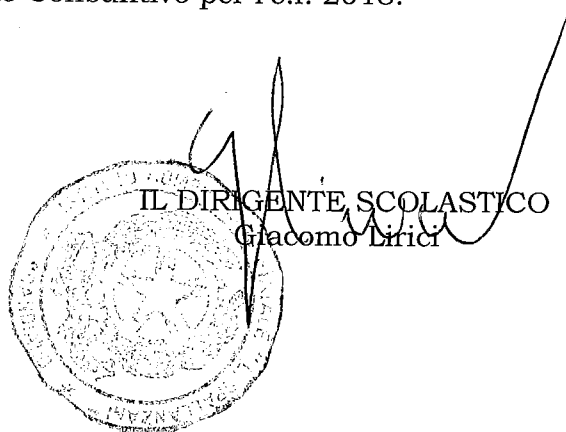
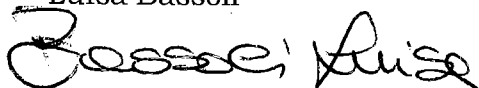
Il Dirigente Scolastico ed il DSGA dichiarano di non aver effettuato attività fuori bilancio.

Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione dei Revisori dei Conti e degli Organi Collegiali competenti il Conto Consuntivo per l'e.f. 2018, i cui valori in sintesi sono riportati nel Mod. H denominato Conto Finanziario, il quale, successivamente all'approvazione, sarà pubblicato all'albo on-line nel sito Web della scuola.

La presente relazione fa parte integrante del Conto Consuntivo per l'e.f. 2018.

Scandiano, 15/03/2019

La DSGA
Luisa Bassoli



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Giacomo Dirici