



**ISTITUTO COMPRENSIVO
DI BRISIGHELLA**

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A-Cod.Fatt.U F4HBY



E-mail: raic80700a@istruzione.it **PEC:** RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT **SITO WEB:** www.icbrisighella.edu.it

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2019

RELAZIONE

Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione



ISTITUTO COMPRENSIVO DI BRISIGHELLA

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A-Cod.Fatt.U F4HBY



E-mail:raic80700a@istruzione.it-PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT-SITO WEB:www.icbrisighella.edu.it

SOMMARIO

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA	3
PREMESSA	3
ELEMENTI DELLA RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO	3
1. DATI GENERALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA	3
<i>A) Popolazione scolastica.....</i>	<i>4</i>
<i>B) Dati sul personale in servizio</i>	<i>5</i>
2. DATI CONTABILI	7
TABELLA di SINTESI (Mod. H).....	7
1) ENTRATE	
2) SPESE.....	
Situazione Residui (Mod. L).....	8
Conto Patrimoniale (Mod. K)	8
Situazione Amministrativa (Mod. J)	9
Spese per Attività e Progetti.....	10
ANALISI DELLE SPESE PER ATTIVITA'	11
ANALISI DELLE SPESE PER PROGETTI.....	12
Fondo di Riserva	13
Dichiarazioni	13
CONCLUSIONI.....	15
RISULTATI CONSEGUITI	14
RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI E REALIZZAZIONE DEI PROGETTI.....	16
RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE	18
OBIETTIVI DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2019	18
SCHEMA DI DELIBERA DI APPROVAZIONE	20



ISTITUTO COMPRENSIVO DI BRISIGHELLA

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A–Cod.Fatt.U F4HBY



E-mail:raic80700a@istruzione.it-PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT-SITO WEB:www.icbrisighella.edu.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

PREMESSA

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2019 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di AutoValutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Per la predisposizione del Conto consuntivo si è tenuto conto delle seguenti fonti normative e dei seguenti documenti di contabilità dell'istituzione scolastica:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*, “Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell’articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018);
- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – **comma 601** con il quale è stato istituito il “Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche”;
- Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio di Istituto del 28/02/2019 delibera n° 4;
- Decreti di Modifica al Programma Annuale 2019.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:



ISTITUTO COMPRESIVO DI BRISIGHELLA

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A-Cod.Fatt.U F4HBY



E-mail: raic80700a@istruzione.it - PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT - SITO WEB: www.icbrisighella.edu.it

A) Popolazione scolastica

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 5 Marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	5	5	132		128	128	3	25,60

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 5 Marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		1	2	3	43		9	36	45	1	+2	
Seconde		1	3	4	61		13	49	62	1	+1	
Terze		1	2	3	54		13	42	55	4	0	
Quarte			3	3	47			48	48	2	+1	
Quinte			2	2	52			53	53	4	+1	
Pluriclassi		1		1	17		16		16		-1	
Totale		4	12	16	274		51	228	279	12	+4	
Prime		3		3	63		62		62	2	-1	
Seconde		3		3	57		57		57	2	0	
Terze		3		3	62		61		61	3	-1	
Pluriclassi									0			
Totale		9		9	182		180		180	7	-2	



ISTITUTO COMPRENSIVO DI BRISIGHELLA

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A–Cod.Fatt.U F4HBY

E-mail:raic80700a@istruzione.it–PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT–SITO WEB:www.icbrisighella.edu.it



B) Dati sul personale in servizio

La situazione del **personale Docente e ATA** (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

Data di riferimento: 5 Marzo

Dati Personale - Data di riferimento: 5 marzo 2019

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	47
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
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	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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	79
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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



ISTITUTO COMPRENSIVO DI BRISIGHELLA

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A-Cod.Fatt.U F4HBY



E-mail:raic80700a@istruzione.it-PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT-SITO WEB:www.icbrisighella.edu.it

Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	17

Non si rilevano, altresì, alla data odierna unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali, ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n. 65, nonché n° 0 soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66



ISTITUTO COMPRESIVO DI BRISIGHELLA

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A-Cod.Fatt.U F4HBY



E-mail:raic80700a@istruzione.it-PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT-SITO WEB:www.icbrisighella.edu.it

2. Dati contabili

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:

(schema verbale Athena)

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 35.636,20		
02) Finanziamenti Statali	€ 65.434,48	€ 65.434,48	100
03) Finanziamenti da Regioni	€ 6.634,58	€ 6.634,58	100
04) Finanziamenti da Enti	€ 12.619,77	€ 12.619,77	100
05) Contributi da privati	€ 36.465,25	€ 36.465,25	100
06) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
07) Altre entrate	€ 550,01	€ 550,01	100
08) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 157.340,29	€ 121.704,09	
Disavanzo di competenza		€ 5.478,63	
Totale a pareggio		€ 127.182,72	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 119.715,18	€ 111.362,74	93,02
P) Progetti	€ 22.642,33	€ 15.819,98	69,86
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 700,00	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€ 14.282,78	€ 0,00	
Totale Spese	€ 157.340,29	€ 127.182,72	
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 0,00	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 5.478,72.



ISTITUTO COMPRESIVO DI BRISIGHELLA

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A–Cod.Fatt.U F4HBY



E-mail:raic80700a@istruzione.it-PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT-SITO WEB:www.icbrisighella.edu.it

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(schema verbale Athena)

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2019	Riscossi nel 2019	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ € 3.557,40	€ 2.677,12	€ 880,28	€ 3.348,77	€ 0,00	€ 4.229,05

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2018	Pagati nel 2019	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 17.471,27	€ 17.471,27	€ 0,00	€ 13.732,97	€ 0,00	€ 13.732,97

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2013	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2014	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2015	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2016	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2017	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2018	€ 880,28	€ 0,00
Anno 2018	€ 3.348,77	€ 13.732,97
Totale situazione residui al 31/12/2019	€ 4.229,05	€ 13.732,97

Il dettaglio dei debitori, dei creditori 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:

(schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 55.729,77	€ - 12.731,63	€ 42.998,14
Totale Disponibilità	€ 63.436,59	€ -9.216,93	€ 54.219,66
Totale dell'attivo	€ 119.166,36	€ -21.948,56	€ 97.217,80
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PASSIVO			
Totale debiti	€ 17.471,27	€ -3.738,30	€ 13.732,97
Consistenza Patrimoniale	€ 101.695,09	€ - 18.210,26	€ 83.484,83
Totale a pareggio	€ 119.166,36	€ -21.948,56	€ 97.217,80



ISTITUTO COMPRENSIVO DI BRISIGHELLA

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A-Cod.Fatt.U F4HBY



E-mail:raic80700a@istruzione.it-PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT-SITO WEB:www.icbrisighella.edu.it

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

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2019, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2019 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2019 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2019.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2019" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2019, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2019 di € 39.661,49 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 30.157,57 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2019.
C)	un disavanzo dell'esercizio 2019 di - € 5.478,63

Dall'estratto del conto corrente postale n° **14521488** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2019 di € **0,00=**.

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

bancari € **39.661,49** + postali € **0,00** = Totale € **39.661,49 =**.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **0315346** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).



ISTITUTO COMPRESIVO DI BRISIGHELLA

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A–Cod.Fatt.U F4HBY



E-mail:raic80700a@istruzione.it-PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT-SITO WEB:www.icbrisighella.edu.it

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 49.550,07
	Competenza esercizio 2019 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 118.855,32	€ 2.677,12		€ 121.532,44	
Pagati	€ 113.949,75	€ 17.471,27		€ 131.421,02	
Fondo di cassa					€ 39.661,49
Residui Attivi	€ 3.348,77	€ 880,28			€ 4.229,05
Residui Passivi	€ 13.732,97	€ 0,00			€ 13.732,97
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019					€ 30.157,57
N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro					

Spese per Attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto 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 una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.



ISTITUTO COMPRESIVO DI BRISIGHELLA

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A–Cod.Fatt.U F4HBY



E-mail:raic80700a@istruzione.it-PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT-SITO WEB:www.icbrisighella.edu.it

SPESE									
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Altre spese (impegnato)			Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01	3.366,77	6.521,69	50.984,18	0,00	0,00			63.164,72	60.872,64
A02		2.229,84	9.789,72	488,00	242,98			16.565,60	12.750,54
A03		3.813,83	2.969,48	1.899,75	1.100,00			11.072,11	9.783,06
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
A05	0,00	0,00	27.956,50	0,00	0,00			28.598,25	27.956,50
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			314,50	0,00
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	0,00	5.799,33	1.275,00	7.319,42	0,00			17.013,00	14.393,75
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	0,00	0,00	1.233,80	0,00	0,00			4.197,93	1.233,80
ALTRI PROGETTI (PON)	192,43	0,00	0,00	0,00	0,00			1.431,40	192,43
TOTALE	3.559,20	18.364,69	94.208,68	9.707,17	1.342,98			143.757,51(*)	127.182,72

(*) escluso il fondo di riserva di € 700,00

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 100,00% esclusi € 700,00 di fondo di riserva non utilizzati. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 87,73%.

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

ATTIVITA'

A01 – Funzionamento Generale La somma di **€ 60.872,64** è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi per i seguenti l'acquisti:

01	Spese di personale 3.366,77	Compensi netti funzioni miste	1.664,64
		Ritenute su compensi funzioni miste	1.702,13
02	Beni consumo 6.521,69	Prodotti pulizia e igienico sanitari	6.521,60
		Accessori sicurezza luoghi lavoro	0
03	Servizi terzi 50.984,18	Appalto pulizia Marzeno	49.274,38
		Medico competente	380,00
		Canone RSPP	1.329,80
04	Beni investimento 0	Arredi	471,04

A02 – Funzionamento Amministrativo La somma di **€ 12.750,54** è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi per i seguenti l'acquisti:

02	Beni consumo 2.229,84	Carta, cancelleria e stampati	1.861,95
		Riviste	310,00
		Accessori ufficio	57,89
03	Servizi terzi 9.789,72	Assicurazione	5.535,00
		Noleggio fotocopiatore ufficio	1.720,20
		Assistenza tecnica fotocopiatori e consulenza P.C.	1.108,98
		Servizi informatici (registri, sito..)	1.161,44
04	Beni investimento 488,00	Rimborso spese (trasferte)	264,10
		PC desktop ufficio	488,00
	Altre spese 242,98	Postali	142,98
		Revisori	0,00
		Reti scuole	100,00



ISTITUTO COMPRESIVO DI BRISIGHELLA

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A–Cod.Fatt.U F4HBY

E-mail: raic80700a@istruzione.it - PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT - SITO WEB: www.icbrisighella.edu.it



A03 – Didattica La somma di **€ 9.783,06** è stata impegnata per acquisti di sussidi didattici come di seguito indicato

02	Beni di consumo 3.813,83	Cancelleria per attività didattiche	264,18
		Sussidi didattici e strumenti per tutti gli ordini di scuola	2.446,33
		Attrezzi attività motoria	1.103,32
03	Servizi terzi 2.969,48	Noleggio 5 fotocopiatori plessi	832,27
		Teatro	136,00
		Manutenzione Lim Istituto	1.165,10
04	Beni di investimento 1.899,75	Amplificatore	146,40
		Arredi scolastici	1.753,35
06	Altre spese 1.100,00	Borse di Studio Pazzi	1.100,00

A04 – Spese per alternanza scuola-lavoro – Non sono state previste spese

A05 (001-002) – Spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero La somma di **€ 27.956,50** è stata impegnata per:

03 (001)	Servizi di terzi	Uscite didattiche e viaggi istruzione	13.358,00
03 (002)	Servizi terzi	Per gemellaggio in Francia (VAE)	14.598,50

A06 – Attività di orientamento - La somma disponibile di **€ 314,50** non è stata impegnata

PROGETTI

P01 – Ricicla!Riusa!Riduci! La somma di **€ 11.767,00** è stata impegnata per i seguenti acquisti

02	Beni consumo 4.555,58	Materiale di consumo (carta, colla, ecc)	2.499,76
		Software	353,80
		Monitor	256,20
		Toner e cartucce stampanti	1.445,82
04	Beni di investimento 7.211,42	Lim, Notebook, Pc e videoproiettori	7.211,42

P02 – (001-002) – Biblioteche/Latino e FSEPON Competenze di base La somma di **€ 1.015,07** è stata impegnata per la realizzazione della seguente attività

02 (002)	Spese di personale 192,43	Compenso netto compenso supporto amm.vo Pon	96,16
		Ritenute su compenso supporto amm.vo Pon	96,27
02 (001)	Beni di consumo 822,64	Testi corso Latino e narrativa per biblioteche di classe	822,64

P03 – Certificazione Ket - La somma di **€ 1.275,00** è stata impegnata per il seguente servizio

03	Servizi di terzi 1.275,00	17 esami per certificazione Ket alunni Sec.	1.275,00
----	---------------------------	---	----------

P04 – Formazione aggiornamento del personale La somma di **€ 1.233,80** è stata impegnata per i seguenti acquisti.

03	Servizi terzi 1.233,80	Formazione P.S	292,80
		Formazione antincendio e RSL	941,00



ISTITUTO COMPRENSIVO DI BRISIGHELLA

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A-Cod.Fatt.U F4HBY



E-mail: raic80700a@istruzione.it - PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT - SITO WEB: www.icbrisighella.edu.it

P05 – Gare e concorsi La somma di € **529,11** è stata impegnata per i seguenti acquisti:

02	Beni di 421,11	Strumenti specialistici	421,11
04	Beni di investimento 108,00	Arredi	108,00

Fondo di riserva

(R.98 – Fondo di riserva) La somma di € **700,00** non è stata utilizzata.

DICHIARAZIONI

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

- 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 sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2019;
- che l'anticipazione per il fondo economale di € **500,00** è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 35 del **29/11/2019**;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2020 / redditi 2019 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	pubblicato	indice
Base trimestrale	gennaio – febbraio – marzo	30/04/2019	04-01-19	2,09
Base trimestrale	aprile – maggio – giugno	31/07/2019	10-07-19	-8,96
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre	31/10/2019	15-10-19	-22,72
Base trimestrale	ottobre – novembre – dicembre	31/01/2020	25-01-20	-8,74
Base annuale Anno 2019		31/01/2020	25-01-20	-7,59

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza



ISTITUTO COMPRESIVO DI BRISIGHELLA

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A–Cod.Fatt.U F4HBY



E-mail:raic80700a@istruzione.it-PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT-SITO WEB:www.icbrisighella.edu.it

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2019, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'Esercizio Finanziario: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2019, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

1° - L'Istituto Comprensivo "O. Pazzi" di Brisighella, accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone del Comune, grazie ai collegamenti esistenti con i mezzi di trasporto pubblico.

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con relative aperture della scuola in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire "routinario", che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un certo numero di computer installati nei Laboratori multimediali dei plessi, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti, alcuni dei quali dotati di stampanti. L'istituto dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, macchine fotocopiatrici che fungono anche da scanner e stampanti e altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori ; LIM; ecc.. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

3° - Nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il Fondo di Miglioramento dell'Offerta Formativa, a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di



ISTITUTO COMPRENSIVO DI BRISIGHELLA

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A–Cod.Fatt.U F4HBY



E-mail:raic80700a@istruzione.it–PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT–SITO WEB:www.icbrisighella.edu.it

referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che siano stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto i risultati attesi in modo soddisfacente, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..

Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

Si ribadisce il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico 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.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (*Attività negoziale*) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;



ISTITUTO COMPRENSIVO DI BRISIGHELLA

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A–Cod.Fatt.U F4HBY



E-mail: raic80700a@istruzione.it - PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT - SITO WEB: www.icbrisighella.edu.it

- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti **supplenti brevi** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio** a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica per il miglioramento dell'offerta formativa, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la **copertura finanziaria** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le **tabelle contrattuali vigenti** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- sono stati incassati **contributi volontari** delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i **movimenti finanziari** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E. F.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2019 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e *non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola*.

Aderendo in pieno alla **“logica di budget”**, che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.



ISTITUTO COMPRESIVO DI BRISIGHELLA

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A–Cod.Fatt.U F4HBY



E-mail:raic80700a@istruzione.it-PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT-SITO WEB:www.icbrisighella.edu.it

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza all'art. 22 del Decreto Interministeriale n. 129 del 2018 e successive disposizioni, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2019 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2019, risaltano tutti gli aspetti della gestione dell'Esercizio Finanziario: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

Obiettivi della gestione finanziaria 2019

Gli obiettivi della gestione finanziaria 2019 esprimono in sintesi quanto progettato nel PTOF sulla base dei seguenti criteri e principi:

1. Il criterio d'efficacia, ossia la capacità dell'Istituzione scolastica di soddisfare il maggior numero possibile di utenti e quindi la capacità di raggiungere gli obiettivi posti in essere dal Piano dell'Offerta Formativa (PTOF);
2. Il criterio di efficienza, ossia la capacità della scuola di erogare il servizio formativo ed educativo con il minor assorbimento di risorse economiche e con il costo unitario più basso possibile, quindi la capacità della scuola di contenere il rapporto tra le risorse utilizzate e i risultati ottenuti;
3. Il criterio di economicità, ossia la capacità della scuola di far fronte ai propri impegni economici e finanziari con tutte le risorse economiche e patrimoniali disponibili, quindi la capacità di non trovarsi mai in passivo, in quanto le entrate previste devono compensare tutte le uscite;
4. Il principio di pubblicità e trasparenza che significa che i documenti contabili sono chiari e visibili in quanto le esposizioni sono di facile e comprensibile interpretazione al fine di evitare qualsiasi equivoco e dubbio;
5. Il principio di annualità che significa che la gestione segue la durata annuale in quanto l'esercizio finanziario coincide con l'anno solare;
6. Il principio di universalità che significa che nei documenti contabili sono considerate tutte le entrate e tutte le spese in una unica gestione della scuola, senza alcuna gestione fuori bilancio;
7. Il principio di integrità, in quanto le voci di entrata e di uscita sono indicate nella loro interezza, al lordo degli oneri connessi senza effettuare compensazioni tra entrate e uscite;
8. Il principio di unicità, in quanto tutte le entrate e tutte le uscite costituiscono delle entità uniche, che si contrappongono le une alle altre nella loro globalità;
9. Il principio della veridicità, in quanto i documenti contabili sono redatti tenendo presente la congruità e la coerenza tra i valori economici rilevati e la denominazione relativa alle voci di entrata e di uscita, con l'unico obiettivo di essere quanto più veri e attendibili possibile.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Emanuele Pirrottina
Documento firmato digitalmente ai sensi del Codice
Amministrazione Digitale e norme ad esso connesse.



ISTITUTO COMPRENSIVO DI BRISIGHELLA

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A-Cod.Fatt.U F4HBY



E-mail: raic80700a@istruzione.it **PEC:** RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT **SITO WEB:** www.icbrisighella.edu.it