



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Istituto Comprensivo Statale "G.Parini"

Via Roma 56 - 21055 Gorla Minore (VA)

Tel. e fax: 0331 601650

C.F. 81009990128 C.M. VAIC85400N

e-mail uffici: comprensivogorla@libero.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2019



PREMESSA

La presente relazione viene posta all'attenzione del Consiglio di Istituto quale parte integrante del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2019, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi del DI 129/2018.

La scelta di elaborare un unico documento contabile comprensivo della relazione della Dirigente risponde all'esigenza di delineare con puntualità e completezza l'inscindibilità degli aspetti educativi-didattici dalla loro gestione finanziaria così da rendere trasparente e verificabile il percorso di ciascuna attività e progettualità dell'istituto, nonché il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili in un'ottica di gestione amministrativa trasparente.

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'E.F. 2019, è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale 129/2018, nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I. secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il piano dell'offerta formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei docenti e dal Consiglio di Istituto.

Nel corso dell'esercizio 2019 considerata la disponibilità di fondi a disposizione dell'Istituto Comprensivo, ma soprattutto della priorità individuata dall'Istituto di impegnarsi su essenziali progettualità rispondenti alle "linee di indirizzo" emerse dal RAV, dal PDM, dal PTOF, si è proceduto ad una politica di essenzializzazione e di scelte strategiche, sia in relazione alle spese per il funzionamento amministrativo e didattico che a quelle collegate alla realizzazione dei progetti didattici.

Quanto sopra è stato evidenziato in più sedi: Consiglio di Istituto, staff di dirigenza, commissioni di lavoro e Collegio dei docenti; tuttavia l'esercizio finanziario 2019 ha visto la realizzazione nell'Istituto di numerosi progetti che hanno dato risposta ai bisogni dell'utenza e all'esigenza del personale docente di innalzamento del livello dell'offerta formativa.

La relazione si articola in:

- dati strutturali dell'Istituzione Scolastica
 - atti deliberativi e variazioni al Programma;
 - dati relativi alla previsione iniziale;
 - analisi delle entrate;
 - analisi delle spese;
 - andamento della gestione;
 - risultati conseguiti.
- **Le scelte finanziarie**, convergenti a quelle strategiche, sono state funzionali al raggiungimento della mission di istituto, degli obiettivi didattico-educativi e alla realizzazione dei progetti previsti dal P.O.F ; in particolare sono state volte a:
 - ✓ favorire le attività obbligatorie essenziali e quelle di recupero/potenziamento attraverso la flessibilità dei percorsi di apprendimento con la valorizzazione di una metodologia cooperativa e laboratoriale;
 - ✓ qualificare e perfezionare il curriculum verticale dell'Istituto al fine di creare, per gli alunni, competenze spendibili in senso generale;
 - ✓ potenziare la qualità dei sussidi e degli strumenti; nello specifico, in questo E.F. si è operato, in sinergia con le amministrazioni comunali dei comuni di Gorla Minore e Marnate per il potenziamento della rete internet anche attraverso l'utilizzo dei fondi relativi al PNSD; si è ampliata la dotazione informatica, per una buona organizzazione delle prove Invalsi e per accrescere il patrimonio della Scuola.
 - ✓ favorire la formazione dei docenti finalizzata alla conoscenza e alla padronanza di strategie e modalità didattiche innovative e l'approfondimento di linee pedagogiche che sottendono i cambiamenti culturali e pedagogici;
 - ✓ privilegiare collaborazioni con la ricca rete territoriale (Amministrazione Comunale, Provinciale, Regionale, Associazione di volontariato, Rete di Scuole, Università) per un proficuo interscambio;
 - ✓ favorire l'inclusione di alunni stranieri attraverso percorsi di alfabetizzazione principalmente di secondo livello;

- **Il Piano dell'Offerta Formativa** definisce le seguenti **finalità**:

- ✓ imparare ad essere progresso e proiezione verso il futuro;
- ✓ imparare ad agire creativamente sul proprio ambiente;
- ✓ imparare a vivere insieme partecipare e collaborare con altri in tutte le attività.

e i seguenti **obiettivi formativi**:

- ✓ individuare percorsi e metodi personali e o di gruppo per imparare ad imparare;
- ✓ costruire identità attraverso la conoscenza di sé;
- ✓ essere consapevoli del valore della persona e della solidarietà;
- ✓ favorire l'interazione tra scuola/famiglia e territorio;
- ✓ innalzare il livello delle competenze in uscita;
- ✓ rendere possibile l'accesso ai nuovi linguaggi e alle nuove tecnologie;
- ✓ adottare comportamenti responsabili in ordine alla sicurezza ed alla tutela ambientale;
- ✓ potenziare le competenze linguistiche attraverso l'attivazione di percorsi didattici finalizzati all'innalzamento delle competenze di base, intese come rafforzamento degli apprendimenti linguistici nella lingua madre (scuola primaria) e nella lingua inglese (scuola secondaria);
- ✓ Potenziare le competenze di base. I destinatari sono gli alunni con maggiore difficoltà e l'attività ha privilegiato una didattica laboratoriale, a carattere teatrale e artistico. La multimedialità costituisce un importante supporto all'implementazione delle attività. Le azioni, attuate in orario extrascolastico, rappresentano altresì un'occasione e una risorsa per il territorio consentendo la più ampia partecipazione della comunità alla vita scolastica;
- ✓ promuovere la cultura della sicurezza.

L'Istituzione Scolastica nel suo complesso ha operato per il raggiungimento degli obiettivi programmati sul piano educativo, organizzativo, amministrativo e di supporto con impegno e professionalità.

- Per quanto riguarda **l'attività amministrativa** si è proceduto ad uniformare le procedure, ottimizzare le risorse, potenziare la strumentazione informatica, favorendo la formazione del personale per la gestione dei software amministrativi. Inoltre si è proceduto al potenziamento del processo di digitalizzazione e dematerializzazione dell'azione amministrativa attraverso: la digitalizzazione dell'attività di protocollo e la conservazione documentale con l'utilizzo del sistema REGEL.
- Gli interventi attivati per il **raggiungimento degli obiettivi** si riferiscono a:
 - ✓ opportune strategie di insegnamento per valorizzare i differenti stili di apprendimento;
 - ✓ individualizzazione dell'insegnamento mediante azioni didattiche per il recupero, il consolidamento delle conoscenze ed il potenziamento delle eccellenze;
 - ✓ utilizzo di criteri di flessibilità nell'organizzazione scolastica;
 - ✓ adeguamento e articolazione del calendario scolastico per rispondere ad esigenze territoriali;
 - ✓ articolazione flessibile della classe mediante la attivazione lavori di gruppo, laboratori e attività extra scolastiche;
 - ✓ effettuazione di visite di istruzione inseriti nella programmazione e coerenti con gli obiettivi didattici ed educativi;
 - ✓ sviluppo del linguaggio verbale come veicolo privilegiato e dei linguaggi non verbali;
 - ✓ conoscenza dei nuovi linguaggi informatici e multimediali, potenziamento dello studio delle lingue straniere;
 - ✓ realizzazione di attività di inclusione per gli alunni diversamente abili e con bisogni educativi speciali;
 - ✓ programmazione e realizzazione di progetti didattici anche con la collaborazione di personale esperto;
 - ✓ progettazione di percorsi orientativi;
 - ✓ attivazione di convenzioni ed accordi di rete con altre istituzioni scolastiche finalizzati all'ampliamento dell'offerta formativa ed alla condivisione di competenze e risorse.
 - ✓ progettazione e partecipazione a corsi di formazione per docenti e personale ATA.

Quanto sopra, coniugato alle esperienze effettuate,

- ✓ la documentazione acquisita;
- ✓ gli strumenti predisposti;
- ✓ le competenze della maggior parte dei docenti;
- ✓ la disponibilità degli enti locali, delle reti di scuole, dei soggetti esterni;

ha consentito all'Istituzione scolastica nel suo complesso di operare per il raggiungimento della propria missione attraverso gli obiettivi programmati sul piano educativo, organizzativo, amministrativo e di supporto con impegno e professionalità.

DATI STRUTTURALI E CONTESTO TERRITORIALE

L'Istituto Comprensivo è composto da **2** Scuole Primarie (Parini- Gabelli)
e **2** Scuole Sec. di I° Grado (Manzoni - Alighieri)

PROSPETTO DI FUNZIONAMENTO PER L'A.S. 2019/20

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 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)

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/20 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		2	4	6	127		38	91	129	9	-2	21
Seconde		2	4	6	125		38	87	125	8	0	21
Terze		2	5	7	156		45	111	156	8	0	22
Quarte		2	4	6	146		47	99	146	6	0	24
Quinte		2	4	6	138		44	96	140	7	-2	23
Pluriclassi												
Totale		10	21	31	692		212	484	696	38	-2	22,20
Prime		6		6	125		123		123	7	2	20
Seconde		7		7	159		161		161	9	-2	23
Terze		5		5	122		121		121	9	1	24
Pluriclassi												
Totale		18		18	406		405		405	25	1	22,33

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	82
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	131
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	25

ATTI DELIBERATIVI

Il Programma annuale 2019 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 8 del 14/02/2019. Le variazioni al bilancio sono state approvate dal Consiglio d'Istituto.

RELAZIONE TECNICO-CONTABILE

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 PTOF dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2019			158.467,67
	Competenza		119.412,02
SOMME RISCOSSE			
	Residui		0,00
	Totale (1)		119.412,02
	Competenza		111.293,85
SOMME PAGATE			
	Residui		755,12
	Totale (2)		112.048,97
Differenza (1-2)			7.363,05
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2019			165.830,72

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2019 ammonta a Euro € 164.958,79 così determinato:

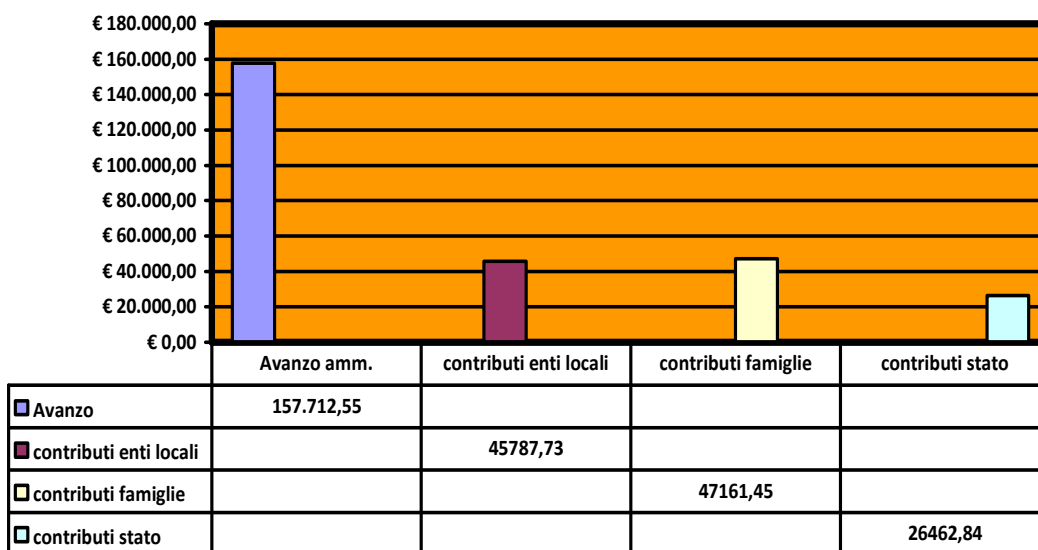
GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente		0,00
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti		0,00
Totale(1)			0,00
	Esercizio Corrente		871,93
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti		0,00
Totale(2)			871,93
Differenza (1-2)			871,93
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2019			165.830,72
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2019			164.958,79

L'avanzo di Esercizio 2019 di € 7.246,24 è così determinato:

ENTRATE ACCERTATE E.F. 2019	119.412,02
SPESE IMPEGNATE E.F. 2019	112.165,78
AVANZO ESERCIZIO 2019	7.246,24

Passando all'esame del **Conto Finanziario – mod. H** - si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di inizio esercizio, variazioni di Bilancio e quindi programmazione definitiva, somme riscosse/pagate e somme da riscuotere/da pagare.

ANALISI DELLE ENTRATE



Il totale delle entrate ammonta complessivamente ad **€ 277.124,57** di cui **€ 157.712,55** provenienti da avanzo anno precedente ed **€ 119.412,02** da accertamenti anno 2019; di cui **€ 45.787,73** contributi da enti locali, **€ 26.462,84** contributi dello Stato, **€ 47.161,45** contributi da privati.

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	157.712,55
Programmazione definitiva	157.712,55
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			16.693,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/11/2019	7	A.F. 2019 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO /DIDATTICO - 4/12	9.485,51
17/12/2019	14	A.F. 2019 DL 104 ARTICOLO 8 ORIENTAMENTO	284,38
Programmazione definitiva			26.462,84
Somme Riscosse			9.769,51
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			16.345,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/11/2019	8	Acconto Diritto allo studio comune di Gorla Minore 2019.20	12.155,00
27/11/2019	12	Acconto Diritto allo studio comune di Marnate 2019.20	16.800,00
Previsione definitiva			45.300,00
Somme Riscosse			45.300,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 - Altre Istituzioni vincolati			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/12/2019	13	LICEO STATALE MAFFEO VEGIO - BANKIT FINANZIAMENTO ISTRUZIONE DOMICILIARE A.S. 2018 19	487,73
Previsione definitiva			487,73
Somme Riscosse			487,73
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero			
Previsione iniziale			23.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/05/2019	2	Contributo genitori visite istruzione	2.813,00
17/12/2019	15	Versamento genitori per visita istruzione	5,00
18/07/2019	5	Contributo genitori visite istruzione	2.740,95
27/11/2019	11	Contributo genitori visite istruzione	1.224,50
Programmazione definitiva			29.783,45
Somme Riscosse			29.783,45
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - Contributi per copertura assicurativa degli alunni			
Previsione iniziale			6.200,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/11/2019	10	Minore accertamento contributo assicurazione alunni	- 366,00
Programmazione definitiva			5.834,00
Somme Riscosse			5.834,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 06 - Contributi per copertura assicurativa personale			
Previsione iniziale			720,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
Programmazione definitiva			720,00
Somme Riscosse			720,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 - Altri contributi da famiglie vincolati			
Previsione iniziale			9.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/11/2019	9	Maggior accertamento contributo attività natatoria	824,00
Programmazione definitiva			9.824,00
Somme Riscosse			9.824,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 08 - Contributi da imprese non vincolati			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/07/2019	4	Contributo distributori automatici Anno 2019	1.000,00
Programmazione definitiva			1.000,00
Somme Riscosse			1.000,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
277.124,57	119.412,00	119.412,00	0,00	157.712,57

ANALISI DELLE SPESE

Per ogni progetto/attività è predisposto il rendiconto - **mod. I** che descrive, in modo analitico l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio finanziario. Dall'esame di questo modello si determina l'avanzo di amministrazione, individuando la parte soggetta a vincolo di destinazione, per la stesura del Programma dell'esercizio finanziario successivo.

Si ritiene utile identificare e tracciare i flussi finanziari che compongono le attività ed i progetti, fornendo un quadro definitivo delle risorse, distinte per provenienza e della loro utilizzazione ed eventuale economia.

ATTIVITA'

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			47.698,05
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/07/2019	4	Contributo distributori automatici Anno 2019	1.000,00
Programmazione definitiva			48.698,05
Somme Pagate			20.673,58
Somme da pagare			0,00
Economie			28.024,47
Dal modello I del Conto Consuntivo 2019 dell'Istituzione Scolastica si possono desumere i seguenti dati economici: Le entrate previste ammontano ad € 47.698,05 di cui € 37.698,05 provenienti da avanzo vincolato e € 10.000,00 da Dotazione Ordinaria. L'ammontare delle spese corrisponde € 20.673,58 con una disponibilità di € 28.024,47 Somme complessivamente impegnate € 20.673,58 .			

Aggregato A voce 02 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE			
Previsione iniziale			41.511,96
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/11/2019	7	Quota Funzionamento Amministrativo - Didattico 4/12	9.485,00
08/11/2019	8	Acconto Diritto allo studio comune di Gorla Minore 2019.20	12.155,00
27/11/2018	12	Acconto Diritto allo studio comune di Marnate 2019.20	16.800,00
29/05/2019	3	Interessi anno 2018	0,13
17/12/2019	14	A.F. 2019 DL 104 articolo 8 orientamento.	284,38
Programmazione definitiva			80.236,47
Somme Pagate			18.035,20
Somme da pagare			0,00
Economie			62.201,27
Dal modello I del Conto Consuntivo 2019 dell'Istituzione Scolastica si possono desumere i seguenti dati economici: Le entrate previste ammontano ad € 41.511,96 , di cui € 28.553,63 proveniente da avanzo di amministrazione vincolato ed € 2.693,33 dalla dotazione ordinaria, € 3.345,00 dai Comuni vincolati, € 6.920,00 da famiglie vincolati. L'ammontare delle spese corrisponde ad € 18.035,20 con una residua disponibilità di € 62.201,27 Somme complessivamente impegnate € 18.035,20 .			

Aggregato A voce 03 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE			
Previsione iniziale			62.069,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	N. Variazione	Descrizione	
14/11/2019	10	Minore accertamento assicurazione alunni	-366,00
04/12/2018	13	Contributo Istruzione domiciliare	487,73
Previsione definitiva			62.191,06
Somme pagate			19.649,75
Somme da pagare			376,93
Economie			42.164,38
<p>Dal modello I del Conto Consuntivo 2019 dell'Istituzione Scolastica si possono desumere i seguenti dati economici: Le entrate previste ammontano ad € 62.069,33, di cui € 58.369,33 proveniente da avanzo di amministrazione vincolato ed € 700,00 dai comuni vincolati, € 3.000 dalla dotazione ordinaria MIUR. L'ammontare delle spese corrisponde a € 19.649,75 con una residua disponibilità di € 42.164,38 Somme complessivamente impegnate € 20.026,68 di cui residui passivi € 376,93.</p>			

Aggregato A voce 05 - “ Viaggi e visite d’istruzione”			
Previsione iniziale			23.216,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/05/2019	2	CONTRIBUTO GENITORI VISITE ISTRUZIONE	2.813,00
18/07/2019	5	CONTRIBUTO GENITORI VISITE ISTRUZIONE	2.740,95
27/11/2019	11	VERSAMENTO GENITORI VISITA ISTRUZIONE	1.224,50
17/12/2019	15	VERSAMENTO GENITORI VISITA ISTRUZIONE	5,00
Previsione definitiva			29.909,95
Somme Pagate			27.178,90
Somme da pagare			495,00
Economie			2.236,05
<p>Dal modello I del Conto Consuntivo 2019 dell'Istituzione Scolastica si possono desumere i seguenti dati economici: Le entrate previste ammontano ad € 23.126,50, di cui € 126,50 da avanzo amministrazione e 23.000,00 da contributo famiglie vincolati. L'ammontare delle spese corrisponde ad € 27.178,90 con una residua disponibilità finanziaria di € 2.236,05. Somme complessivamente impegnate € 27.673,90 di cui residui passivi € 495,00</p>			

Aggregato A voce 06 – “Attività di orientamento”			
Previsione iniziale			267,66
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
Previsione definitiva			267,66
Somme Pagate			267,66
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00
<p>Dal modello I del Conto Consuntivo 2019 dell'Istituzione Scolastica si possono desumere i seguenti dati economici: Le entrate ammontano ad € 267,66 da contributo Miur L'ammontare delle spese corrisponde alla stessa somma prevista in entrata. Somme complessivamente impegnate € 267,66 di cui residui passivi € 0,00</p>			

PROGETTI

Il lavoro di analisi della struttura progettuale dell'Istituto, dei costi e della programmazione degli aspetti finanziari sono frutto di un'ampia collaborazione dello staff di Dirigenza a supporto della Direzione Amministrativa.

I progetti dal "P01" al "P06" sono relativi a tutte le attività finanziate con contributi erogati dai Comuni afferenti all'Istituto comprensivo. Il contributo erogato dai vari Comuni, oltre a finanziare le attività approvate dai relativi organi collegiali, comprende una quota per il funzionamento amministrativo che viene registrata nell'aggregato A01 "Funzionamento amministrativo generale" ed una quota per il funzionamento didattico che viene registrata unitamente alla quota destinata a finanziare le attività progettuali nel progetto di riferimento del relativo Comune. Al termine di ciascun anno scolastico l'istituto comprensivo ha l'obbligo di rendicontare, in modo dettagliato, la spesa effettuata con i fondi ricevuti.

L'attuazione dei progetti ha permesso di conseguire i seguenti risultati/ obiettivi:

Aggregato P voce 01 - Progetti e attività Scuola " Corso nuoto plesso Parini"			
Previsione iniziale			24.239,07
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/11/2019	9	Maggiore accertamento contributi genitori - Corso nuoto	824,00
Previsione definitiva			25.063,07
Somme Pagate			15.380,00
Somme da pagare			0,00
Economie			9.683,07
Dal modello I del Conto Consuntivo 2019 dell'Istituzione Scolastica si possono desumere i seguenti dati economici: Le entrate ammontano ad € 25.063,07 di cui € 10.239,07 proveniente da avanzo di amministrazione vincolato, € 5.000,00 dall'Amministrazione comunale di Gorla Minore, € 9.824,00 contributi da famiglie vincolati.			
<u>La disponibilità di € 9.683,07 sarà utilizzata per il pagamento delle fatture della ditta Gestisport emesse nel mese di gennaio 2020 e relative alla spese dell'anno 2019.</u>			
Somme complessivamente impegnate € 15.830,00 di cui residui passivi € 0,00			

Aggregato P voce 02 - Progetti e attività Scuola " Lingua Inglese Plesso Manzoni"			
Previsione iniziale			1.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
Previsione definitiva			1.500,00
Somme Pagate			1.500,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00
Dal modello I del Conto Consuntivo 2019 dell'Istituzione Scolastica si possono desumere i seguenti dati economici: Le entrate ammontano ad € 1.500,00 di cui € 1.500,00 proveniente da Contributo Amministrazione Comunale. L'ammontare delle spese corrisponde alla stessa somma prevista in entrata con una residua disponibilità finanziaria di € 0,00			
Somme complessivamente impegnate € 1.500,00 di cui residui passivi € 0,00			

Aggregato P voce 03 - Progetti e attività Scuola “ Educazione Musicale”			
		Previsione iniziale	2.144,85
data	Nr. Variazione	Descrizione	importo
		Previsione definitiva	2.144,85
		Somme Pagate	2.049,76
		Somme da pagare	0,00
		Economie	95,09
Le entrate ammontano ad € 2.144,85 di cui € 1.144,85 proveniente da avanzo di amministrazione vincolato ed € 1.000,00 dal Comune di Gorla Minore. L'ammontare delle spese corrisponde alla stessa somma prevista in entrata con una residua disponibilità finanziaria di € 95,09. Somme complessivamente impegnate € 2.049,76 di cui residui passivi € 0,00			

Aggregato P voce 04 - Progetti e attività Scuola di “Lingua Inglese plesso Alighieri”			
Previsione iniziale			1.800,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
Previsione definitiva			1.800,00
Somme Pagate			1.800,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00
Dal modello I del Conto Consuntivo 2019 dell'Istituzione Scolastica si possono desumere i seguenti dati economici: Le entrate ammontano ad € 1800,00 di cui € 1.800,00 proveniente da Contributo Amministrazione Comunale. L'ammontare delle spese corrisponde alla stessa somma prevista in entrata con una residua disponibilità finanziaria di € 0,00. Somme complessivamente impegnate € 1.800,00 di cui residui passivi € 0,00			

Aggregato P voce 05 - Progetti e attività Scuola “ Corsi di formazione Personale docente e ata”			
Previsione iniziale			3.153,46
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
Previsione definitiva			3.153,46
Somme Pagate			1.759,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.394,46
Dal modello I del Conto Consuntivo 2019 dell'Istituzione Scolastica si possono desumere i seguenti dati economici: Le entrate ammontano ad € 3.153,46 di cui € 2.153,46 proveniente da avanzo di amministrazione vincolato, € 1.000,00 dalla dotazione ordinaria. L'ammontare delle spese corrisponde alla stessa somma prevista in entrata con una residua disponibilità finanziaria di € 1.394,46. Somme complessivamente impegnate € 1.759,00 di cui residui passivi € 0,00			

Aggregato P voce 06 – Progetto Centro Ascolto			
Previsione iniziale			3.160,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
Previsione definitiva			3.160,00
Somme Pagate			3.000,00
Somme da pagare			0,00
Economie			160,00
Dal modello I del Conto Consuntivo 2019 dell'Istituzione Scolastica si possono desumere i seguenti dati economici: Le entrate ammontano ad € 3.160,00 di cui € 160,00 proveniente da avanzo di amministrazione vincolato, e € 3.000,00 da contributo Comune di Gorla Minore. L'ammontare delle spese corrisponde alla stessa somma prevista in entrata con una residua disponibilità finanziaria di € 160,00 Somme complessivamente impegnate € 3.000,00 di cui residui passivi € 0,00 .			

Per il fondo di riserva, in sede di stesura del Programma Annuale, era stata prevista la somma di € **800,00**. Non sono state apportate modifiche.

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva	
Previsione iniziale	800,00
Storni	0,00
Previsione definitiva	800,00
Economie	800,00

ANALISI DELLE SPESE - Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
258.924,57	112.165,78	111.293,85	871,93	146.758,79

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2019	Riscossi nel 2019	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui Attivi al 31/12/2019
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2019	Pagati nel 2019	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui Passivi Al 31/12/2019
755,12	755,12	0,00	871,93	0,00	871,93

RESIDUI ATTIVI

Nel Corso dell'esercizio finanziario 2019 i residui attivi sono stati movimentati come segue:

Residui attivi relativi all'esercizio finanziario 2019 € **0,00 da incassare.**

Totale residui attivi da riscuotere € 0,00

RESIDUI PASSIVI

Nel Corso dell'esercizio finanziario 2019 i residui passivi, sono stati movimentati come segue:

- Residui passivi relativi all'esercizio finanziario 2019 € **871,93.**

Totale residui passivi da pagare € 871,93

Situazione Patrimoniale (Mod. K)

Dalle procedure di ammortamento si hanno i seguenti risultati:

BENI MOBILI				
Giacenza al 01/01/2019	Aumenti E.F. 2019	Ammortamento	Variazioni	Valore al 31/12/2019
87.610,37	9.314,56	13.772,85	12.284,27	70.867,81

Totale valore beni inventariati dedotto ammortamento

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

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	87.610,37	-16.742,56	70.867,81
Residui attivi	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	158.578,74	7.572,64	166.151,38
Totale Disponibilità	158.578,74	7.572,64	166.151,38
Totale dell'attivo	246.189,11	-9.169,92	237.019,19
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	246.189,11	-9.169,92	237.019,19
PASSIVO			
Totale debiti a lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	755,12	116,81	871,93
Consistenza Patrimoniale	245.433,99	-9.286,73	236.147,26
Totale a pareggio	246.189,11	-9.169,92	237.019,19

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

Si precisa 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 31/12/2019 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K

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 01/01/2019 di € 158.467,67 - che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con il mod. 56TU della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 164.958,79 - tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2020
C)	un avanzo dell'esercizio 2019 di € 7.246,24

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 135/2012 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 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

Fondo di cassa al 01/01/2019				158.467,67
	Competenza esercizio 2019 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
Riscossi	119.412,02	0,00	119.412,02	
Pagati	111.293,85	755,12	112.048,97	
Fondo di cassa al 31/12/2019				165.830,72
Residui Attivi				0,00
Residui Passivi				871,93
Entrate effettivamente accertate				119.412,02
Spese effettivamente impegnate				112.165,78
Avanzo complessivo al 31/12/2019				164.953,98

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa - **mod. N** - concordano con quelle del **mod. H - conto finanziario**.

Partite di giro

La gestione delle minute spese è stata effettuata dalla D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro e il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2019. Si specifica che la somma autorizzata dal Consiglio d'Istituto ed inserita nel programma annuale E.F. 2019 è pari ad € 200,00, con un massimo di 5 reintegri, e spesa massima ammissibile per singolo acquisto di € 100,00.

Spese Per Attività' e Progetti Anno 2019

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.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.

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 43,32 %. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso di impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 69,22 %.

SPESE

	Personale	Beni di Consumo	Servizi Esterni	Altre Spese	Tributi	Investimenti	Oneri Finanziari	Programmazione	Tot.	Tot. Impegni/
	(impegnato)	(impegnato)	(impegnato)	(impegnato)	(impegnato)	(impegnato)	(impegnato)	Definitiva	Impegni	Spese %
A01	€ 0,00	€ 11.256,08	€ 3.416,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.001,50	€ 0,00	€ 48.698,05	€ 20.673,58	42,45 %
A02	€ 2.786,70	€ 12.291,88	€ 903,66	€ 364,48	€ 0,00	€ 1.688,48	€ 0,00	€ 80.236,47	€ 18.035,20	22,48 %
A03	€ 0,00	€ 13.472,68	€ 6.554,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 62.191,06	€ 20.026,68	32,20 %
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.673,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 29.909,95	€ 27.673,90	92,52 %
A05	€ 267,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 267,66	€ 267,66	100,00 %
Progetti supporto didattico	€ 2.049,76	€ 0,00	€ 21.680,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 33.667,92	€ 23.729,76	70,48 %
Progetti formazione personale	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.759,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.153,46	€ 1.759,00	55,78 %
Altri progetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 800,00	€ 0,00	0,00 %
TOTALE	€ 5.104,12	€ 37.020,64	€ 61.986,56	€ 364,48	€ 0,00	€ 7.689,98	€ 0,00	€ 258.924,57	€ 112.165,78	43,32 %
TOTALE	4,55%	33,01%	55,26%	0,32%	0,00%	6,86%	0,00%	100,00%		

L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.M. 129/2018.

E' stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi.

Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.S.G.A sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

Risultati conseguiti

L'attività è risultata adeguata alle richieste dell'utenza realizzando completamente gli obiettivi previsti dal PTOF; si deve evidenziare comunque come l'Istituzione Scolastica sia stata promotrice di dette iniziative collaborando a stretto contatto con le Istituzioni del territorio, riuscendo, a soddisfare le esigenze delle famiglie e degli studenti mantenendo sempre un livello della proposta formativa più che buono.

Le metodiche usate sono state caratterizzate dalla propositività. In queste relazioni c'è sempre la difficoltà derivante dalla non coincidenza tra anno scolastico ed anno finanziario. Infatti la valutazione della parte didattica viene dalla scuola svolta a giugno. Essa adotta strumenti di autovalutazione quali i questionari di gradimento rivolti a docenti, genitori. Da queste valutazioni emerge un generale apprezzamento della attività e dell'organizzazione della scuola.

E' importante sottolineare che molti progetti didatticamente importanti non hanno grande rilevanza finanziaria perché supportati in modo completo o in buona parte direttamente dagli EE.LL. con il "*Piano di diritto allo studio*" o da altri enti, (quelli sportivi o psicologici, per es.). I genitori supportano le attività relative alle **visite e ai viaggi d'istruzione** e solo qualche progetto, come il **nuoto al plesso Parini**. Quest'ultimo, finanziariamente oneroso, è possibile solo grazie al contributo del Comune di Gorla Minore, sul cui territorio insiste l'impianto sportivo e al pagamento di una quota da parte dei genitori (trasporto all'impianto e una parte delle lezioni).

Il laboratorio del secondo piano del Parini è stato innovato anche negli arredi, con tavoli modulari e componibili, in funzione di **aula 3.0**.

La scelta di questo tipo di investimenti e di queste spese di funzionamento, unita alla formazione che parecchi nostri docenti hanno effettuato e/o stanno effettuando per il **PNSD**, ha consentito di implementare la didattica innovativa, curricolare e progettuale, soprattutto nei plessi di primaria, dove le LIM erano presenti solo in poche classi.

Sono infatti stati possibili progetti quali il coding, la flipped classroom, l'informatica ludica, nonché lo svolgimento di attività di studio in modalità più interattiva e laboratoriale (ci sono es. nella sezione del sito intitolata "*Cre....attività*").

Inoltre queste spese hanno consentito di avere attrezzature adatte alle richieste della nuova normativa sulla valutazione nel primo ciclo d'istruzione (D.Lgs. 62/2017 e i DD.MM. 741-742, sintetizzati nelle Note MIUR 1865 del 10/10/2017 e 2936 del 20/02/2018), in particolare le **prove CBT** della III sec. I grado, indispensabile requisito di ammissione all'esame finale del primo ciclo.

Si può dunque concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di migliorare la qualità della scuola.

Si dichiara, infine, che:

- ✓ Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- ✓ I beni acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;
- ✓ Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- ✓ Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere;
- ✓ Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario gestito tramite OIL;
- ✓ L'istituto cassiere è la Banca Popolare di Milano;
- ✓ La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla Legge D.lgs.196/2003;
- ✓ Non vi sono state gestioni fuori bilancio;

- ✓ Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
- ✓ E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2019, assunta al protocollo al n. 947 A4/1 – del 06/03/2020 viene trasmessa ai Revisori dei Conti e per opportuna conoscenza al Consiglio d'Istituto.

**IL DIRETTORE SERVIZI
GEN.LI E AMM.VI**
Giovanni Moio

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Luisella Cermisoni