

ISTITUTO COMPRENSIVO CURTATONE

DI SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI 1° GRADO

46010 CURTATONE (MN) – via Maggiolini, 6 - ☎ 037648097 fax 0376411154

✉ mnlic812006@istruzione.it mnlic812006@pec.istruzione.it

www.comprensivodicurtatone.edu.it

Relazione illustrativa Conto consuntivo E.F. 2019



Dirigente Scolastico
Dott.ssa Lorenza Cerri

ISTITUTO COMPRENSIVO CURTATONE

DI SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI 1°GRADO

46010 CURTATONE (MN) – via Maggiolini, 6 - ☎ 037648097 fax 0376411154

✉ mnice812006@istruzione.it mnice812006@pec.istruzione.it

www.comprensivodicurtatone.edu.it

Fonti:	<ul style="list-style-type: none"> Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole "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); Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio di Istituto del 12 marzo 2019 delibera n°14; Decreto/i di Modifica al Programma Annuale 2019.
D.S.G.A.: Carmen Calvetti	<ul style="list-style-type: none"> Relazione illustrativa dell'andamento della gestione dell'istituzione scolastica <p>Modulistica:</p> <ul style="list-style-type: none"> Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario E.F. 2019 Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2019 Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2019 Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2019 Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2019 Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2019 <p>Adempimenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> Fatturazione Elettronica PA: Dichiarazione Utilizzo Sidi Bilancio Certificazione Unica 2020 redditi 2019 Dichiarazione 770 / 2020 redditi 2019 Dichiarazione IRAP / 2020 redditi 2019 Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2019 Gestione dati AVCP – CIG 2019 AGCOM – Modello EP – Destinazione della pubblicità istituzionale 2019 ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2019 "Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012"
Dirigente Scolastico: Dott.ssa Lorenza Cerri	<ul style="list-style-type: none"> Trasmissione del Conto Consuntivo ai Revisori dei conti avvenuto il <u> </u>/<u> </u>/<u>2020</u>
Revisori dei conti:	<ul style="list-style-type: none"> Analisi Conto Consuntivo 2019 (Athena) Verbale n° 2020/00 del <u> </u>/<u> </u>/<u>202</u>
Consiglio di Istituto:	<ul style="list-style-type: none"> Adozione della delibera di approvazione avvenuto il <u> </u>/<u> </u>/<u>2020</u> n° <u> </u>
Pubblicità:	<ul style="list-style-type: none"> Portale unico dei dati della scuola Sito internet: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo MIUR / SIDI / Oneri e Flussi Finanziari Scuola / Monitoraggi Flussi Ufficio Scolastico Regionale (tramite portale) Ragioneria Territoriale dello Stato (a cura Revisori tramite portale Athena)

ISTITUTO COMPRENSIVO CURTATONE

DI SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI 1° GRADO

46010 CURTATONE (MN) – via Maggiolini, 6 - ☎ 037648097 fax 0376411154

✉ mnice812006@istruzione.it mnice812006@pec.istruzione.it

www.comprensivodicurtatone.edu.it

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2019, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 129 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

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

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 12/03/2019 con delibera n°14

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre e gli storni al 31 dicembre 2019

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:

A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2019/20 ha funzionato con n. 57 classi/sezioni composte nel modo seguente:

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)
	15	15	367		365	365	3	24,33

ISTITUTO COMPRENSIVO CURTATONE

DI SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI 1°GRADO

46010 CURTATONE (MN) – via Maggiolini, 6 - ☎ 037648097 fax 0376411154

✉ mnlic812006@istruzione.it mnlic812006@pec.istruzione.it

www.comprensivodicurtatone.edu.it

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 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	0	4	2	6	115	0	74	37	111	2	-4	18.5
Seconde	0	5	2	7	134	0	96	36	132	3	-2	18.8
Terze	0	5	2	7	142	0	102	40	142	4	0	20.2
Quarte	0	5	2	7	127	0	98	32	130	6	3	18.6
Quinte	0	6	1	7	132	0	100	26	126	9	-6	18
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale	0	25	9	34	650	0	470	171	641	24	-9	18.8
Prime	0	6	0	6	143	0	147	0	147	7	4	24.5
Seconde	0	6	0	6	141	0	138	0	138	2	-3	23
Terze	0	5	0	5	118	0	118	0	118	4	0	23.6
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	17	0	17	402	0	403	0	403	13	1	23.7

B) Dati sul personale in servizio

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	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	89
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
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*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1ª 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	143

ISTITUTO COMPRENSIVO CURTATONE

DI SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI 1°GRADO

46010 CURTATONE (MN) – via Maggiolini, 6 - ☎ 037648097 fax 0376411154

✉ mnice812006@istruzione.it mnice812006@pec.istruzione.it

www.comprensivodicurtatone.edu.it

	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	2
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	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	22
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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	37

2. Dati contabili

Conto consuntivo			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2019			142.285,89
	Competenza	200.784,62	
SOMME RISCOSE			
	Residui	13.257,21	
	Totale(1)	214.041,83	
	Competenza	210.499,14	
SOMME PAGATE			
	Residui	5.758,58	
	Totale(2)	216.257,72	
Differenza (1-2)			-2.215,89
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2019			140.070,00

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2019 ammonta a Euro **181.661,27** così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
Esercizio Corrente			1.930,70

ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	49.710,21	
	Totale(1)	51.640,91	
	Esercizio Corrente	10.049,64	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	0,00	
	Totale(2)	10.049,64	
Differenza (1-2)			41.591,27
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2019			140.070,00

ISTITUTO COMPRENSIVO CURTATONE

DI SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI 1°GRADO

46010 CURTATONE (MN) – via Maggiolini, 6 - ☎ 037648097 fax 0376411154

✉ mnice812006@istruzione.it mnice812006@pec.istruzione.it

www.comprensivodicurtatone.edu.it

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2019	181.661,27
--------------------------------	------------

L'avanzo di Esercizio 2019 di Euro **-17.833,46** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2019	202.715,32
SPESE EFFETTIVE E.F. 2019	220.548,78
AVANZO ESERCIZIO 2019	-17.833,46

ANALISI delle ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, 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 e/o Pagate e Somme da Riscuotere e/o da Pagare:

1) ENTRATE

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
		Previsione iniziale	32.269,13
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	32.269,13

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
		Previsione iniziale	168.237,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	168.237,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
		Previsione iniziale	21.613,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2019	14	riscossione somma per il funzionamento Amministrativo/Didattico 4/12 AF 2019	11.845,91
12/12/2019	17	Riscossione somma AF 2019 DL 104 art. 8 per l'ORIENTAMENTO	270,62
		Previsione definitiva	33.729,86
		Somme Riscosse	33.729,86
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI			
		Previsione iniziale	8.000,00
		Somme Riscosse	8.000,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
		Previsione iniziale	62.600,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2019	7	riscossione somma da parte del Comune di Curtatone per acconto sul piano del Diritto allo Studio per A.S. 2019-2020	14.000,00

ISTITUTO COMPRENSIVO CURTATONE

DI SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI 1° GRADO

46010 CURTATONE (MN) – via Maggiolini, 6 - ☎ 037648097 fax 0376411154

✉ mnlic812006@istruzione.it mnlic812006@pec.istruzione.itwww.comprensivodicurtatone.edu.it

25/11/2019	15	Accertamento somma da riscuotere dal Comune di Piacenza - Educatore ad personam	3.430,70
Previsione definitiva			80.030,70
Somme Riscosse			78.100,00
Somme da riscuotere			1.930,70
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2019	10	contributo volontario famiglie	11.329,00
Previsione definitiva			11.329,00
Somme Riscosse			11.329,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

Previsione iniziale			25.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/06/2019	1	Contributi vincolati genitori degli alunni per viaggi d'istruzione, uscite didattiche a.s. 2018-2019	17.771,34
25/11/2019	11	riscossione contributo famiglie per pagamento somme per uscite didattiche - laboratori - viaggi d'istruzione	6.264,50
Previsione definitiva			49.035,84
Somme Riscosse			49.035,84
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/06/2019	3	riscossione quote assicurative RCA ALUNNI - iscrizione nuovi alunni	68,00
25/11/2019	8	riscossione quote per copertura assicurativa alunni a.s. 2019-2020	7.795,00
17/12/2019	18	riscossione quota assicurativa RCA alunni	15,00
Previsione definitiva			7.878,00
Somme Riscosse			7.878,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2019	9	Riscossione quote per copertura assicurativa personale Docente e Ata A.S. 2019-2020	836,00
Previsione definitiva			836,00
Somme Riscosse			836,00
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
25/11/2019	5	Riscossione contributo della Ditta Maestrini per gestione dei Distributori di bevande presso i plessi dell'IC	550,00
Previsione definitiva			550,00
Somme Riscosse			550,00

ISTITUTO COMPRENSIVO CURTATONE

DI SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI 1°GRADO

46010 CURTATONE (MN) – via Maggiolini, 6 - ☎ 037648097 fax 0376411154

✉ mnice812006@istruzione.it mnice812006@pec.istruzione.it

www.comprensivodicurtatone.edu.it

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/06/2019	2	Riscossione quote per FOTO di CLASSE per tutti i plessi dell'Istituto Comprensivo	2.859,00
25/11/2019	12	Contributo famiglie per progetti scientifici	342,00
		Previsione definitiva	3.201,00
		Somme Riscosse	3.201,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 01 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2019	6	Recupero somma per errato versamento su altro creditore	494,09
		Previsione definitiva	494,09
		Somme Riscosse	494,09
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/12/2019	16	Restituzione somma su pagamento fattura annullata dall'azienda agrituristica	550,82
		Previsione definitiva	550,82
		Somme Riscosse	550,82
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
403.221,45	202.715,32	200.784,62	1.930,70	200.506,13

ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITA'

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "piano dei conti", predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di

ISTITUTO COMPRENSIVO CURTATONE

DI SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI 1°GRADO

46010 CURTATONE (MN) – via Maggiolini, 6 - ☎ 037648097 fax 0376411154

✉ mnice812006@istruzione.it mnice812006@pec.istruzione.it

www.comprensivodicurtatone.edu.it

questi, solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
		Previsione iniziale	13.198,19
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/06/2019	3	riscossione quote assicurative RCA ALUNNI - iscrizione nuovi alunni	68,00
25/11/2019	14	riscossione somma per il funzionamento Amministrativo/Didattico 4/12 AF 2019	3.000,00
		Previsione definitiva	16.266,19
		Somme Pagate	9.910,14
		Somme da pagare	0,00
		Economie	6.356,05

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
		Previsione iniziale	44.727,50
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/06/2019	4	RISCOSSIONE INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01
25/11/2019	7	riscossione somma da parte del Comune di Curtatone per acconto sul piano del Diritto allo Studio per A.S. 2019-2020	2.000,00
25/11/2019	8	riscossione quote per copertura assicurativa alunni a.s. 2019-2020	7.795,00
25/11/2019	9	riscossione quote per copertura assicurativa personale Docente e Ata a.s. 2019-2020	836,00
25/11/2019	13	riscossione contributo università di Padova per rimborso spese per attività di TIROCINIO	80,00
25/11/2019	14	riscossione somma per il funzionamento Amministrativo/Didattico 4/12 AF 2019	5.345,91
17/12/2019	18	riscossione quota assicurativa RCA alunni	15,00
		Previsione definitiva	60.799,42
		Somme Pagate	32.819,59
		Somme da pagare	2.965,76
		Economie	25.014,07

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
		Previsione iniziale	27.014,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/06/2019	2	Riscossione quote per FOTO di CLASSE per tutti i plessi dell'Istituto Comprensivo	2.859,00
25/11/2019	5	Riscossione contributo della Ditta Maestrini per gestione dei Distributori di bevande presso i plessi dell'IC	550,00
25/11/2019	10	riscossione contributo volontario famiglie	7.000,00
25/11/2019	7	riscossione somma da parte del Comune di Curtatone per acconto sul piano del Diritto allo Studio per A.S. 2019-2020	7.000,00
		Previsione definitiva	44.423,00
		Somme Pagate	19.883,60
		Somme da pagare	0,00
		Economie	24.539,40

ISTITUTO COMPRENSIVO CURTATONE

DI SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI 1°GRADO

46010 CURTATONE (MN) – via Maggiolini, 6 - ☎ 037648097 fax 0376411154

✉ mnlic812006@istruzione.it mnlic812006@pec.istruzione.it

www.comprensivodicurtatone.edu.it

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

		Previsione iniziale	28.458,29
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/06/2019	1	Contributi vincolati genitori degli alunni per viaggi d'istruzione, uscite didattiche a.s. 2018-2019	17.771,34
25/11/2019	11	riscossione contributo famiglie per pagamento somme per uscite didattiche - laboratori - viaggi d'istruzione	6.264,50
12/12/2019	16	restituzione somma su pagamento fattura annullata dall'azienda agrituristica	550,82
		Previsione definitiva	53.044,95
		Somme Pagate	48.827,01
		Somme da pagare	366,88
		Economie	3.851,06

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

		Previsione iniziale	1.641,99
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2019	14	riscossione somma per il funzionamento Amministrativo/Didattico 4/12 AF 2019	500,00
12/12/2019	17	Riscossione somma AF 2019 DL 104 art. 8 per l'ORIENTAMENTO	270,62
		Previsione definitiva	2.412,61
		Somme Pagate	1.260,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	1.152,61

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"

		Previsione iniziale	26.571,66
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2019	12	contributo famiglie per progetti scientifici	342,00
		Previsione definitiva	26.913,66
		Somme Pagate	20.237,20
		Somme da pagare	0,00
		Economie	6.676,46

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"

		Previsione iniziale	124.926,55
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2019	10	riscossione contributo volontario famiglie	4.329,00
25/11/2019	6	recupero somma per errato versamento su altro creditore	494,09
25/11/2019	7	riscossione somma da parte del Comune di Curtatone per acconto sul piano del Diritto allo Studio per A.S. 2019-2020	5.000,00
25/11/2019	15	accertamento somma da riscuotere dal Comune di Piacenza - Educatore ad personam	3.430,70
		Previsione definitiva	138.180,34
		Somme Pagate	73.879,82
		Somme da pagare	6.717,00
		Economie	57.583,52

ISTITUTO COMPRENSIVO CURTATONE

DI SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI 1°GRADO

46010 CURTATONE (MN) – via Maggiolini, 6 - ☎ 037648097 fax 0376411154

✉ mnice812006@istruzione.it mnice812006@pec.istruzione.it

www.comprensivodicurtatone.edu.it

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
		Previsione iniziale	12.796,92
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2019	14	riscossione somma per il funzionamento Amministrativo/Didattico 4/12 AF 2019	3.000,00
		Previsione definitiva	15.796,92
		Somme Pagate	3.681,78
		Somme da pagare	0,00
		Economie	12.115,14

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA			
		Previsione iniziale	1.000,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	1.000,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
358.837,09	220.548,78	210.499,14	10.049,64	138.288,31

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2019 si evincono le seguenti risultanze:

La gestione delle **minute spese** per l'esercizio 2019 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 600,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere BANCA CREMASCA
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.lg. 196/2003;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
8. 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;
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.
11. Indicatori tempi medi di pagamento (art. 9 DPCM 22/09/2014) = **-7,79**

I sottoscritti membri di diritto della Giunta Esecutiva, nel trasmettere, allegato alla presente, ai sensi del D.L 129 del 28 agosto 2018 ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Consiglio di istituto per l'approvazione, lo schema del Conto Consuntivo predisposto dal DSGA per l'esercizio finanziario 2019, espongono, qui di seguito, le seguenti considerazioni:

ISTITUTO COMPRENSIVO CURTATONE

DI SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI 1° GRADO

46010 CURTATONE (MN) – via Maggiolini, 6 - ☎ 037648097 fax 0376411154

✉ mnlic812006@istruzione.it mnlic812006@pec.istruzione.it

www.comprensivodicurtatone.edu.it

ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità della **lotta alla dispersione scolastica** e del perseguimento sotto il profilo della qualità del **miglioramento dell'offerta formativa**. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica, compreso un certo numero di Progetti PON FSE e FESR.

In questo esercizio finanziario si è continuato a perseguire l'obiettivo di collegare i Progetti in bilancio con il Piano di miglioramento dell'istituzione scolastica, predisposto dall'apposito team. L'obiettivo è quello di raccordare la programmazione finanziaria al Piano di miglioramento e di rendere ancora più leggibile l'intero Programma annuale 2019 e la sua rendicontazione finale.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2019, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze; nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2019, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: 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° - La scuola con ben 10 plessi scolastici, collocati in diverse frazioni del Comune di CURTATONE (MN), accoglie tradizionalmente gli alunni da un territorio molto vasto grazie ai collegamenti esistenti con i mezzi di trasporto pubblico e comunale.

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con **apertura della scuola** in orario pomeridiano per le attività curriculari ed 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 **rutinario**, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la gestione di software amministrativi 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 e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. 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 consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e con fibra ottica e dotati di stampanti. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori; e di LIM in tutte le classi; Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è

ISTITUTO COMPRENSIVO CURTATONE

DI SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI 1° GRADO

46010 CURTATONE (MN) – via Maggiolini, 6 - ☎ 037648097 fax 0376411154

✉ mnice812006@istruzione.it mnice812006@pec.istruzione.it

www.comprensivodicurtatone.edu.it

provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

- 3° - Per le **spese in conto capitale** si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di attrezzature informatiche, e video con i Progetti FESR; Si sono realizzati anche altri limitati interventi di rinnovo di attrezzature obsolete con risorse proprie.

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 sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, 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, quindi, 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 delle Istituzione Scolastiche.

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.L. 129 del 28 agosto 2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio** a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, 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;

ISTITUTO COMPRENSIVO CURTATONE

DI SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI 1° GRADO

46010 CURTATONE (MN) – via Maggiolini, 6 - ☎ 037648097 fax 0376411154

✉ mnlic812006@istruzione.it mnlic812006@pec.istruzione.it

www.comprensivodicurtatone.edu.it

- 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.

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza all'art. 22 e 23 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018, 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'E.F.: 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.

_____, _____
Il Segretario della Giunta Esecutiva

Il Presidente della Giunta Esecutiva

DSGA _____

DS _____