



CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

Relazione del Direttore S.G.A. e del Dirigente Scolastico

Il presente Conto Consuntivo è stato predisposto dal Direttore SGA e, corredato di apposita relazione, posto all'attenzione del Collegio dei Revisori dei Conti e, successivamente, sottoposto all'approvazione del Consiglio d'Istituto.

Al fine di un'illustrazione dell'andamento della gestione della Scuola e dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, si è tenuto in considerazione e, in debita valutazione, degli elementi che di seguito si descrivono.

1. Sintesi delle norme ministeriali sulla base delle quali è stato elaborato il Conto consuntivo

La norma ministeriale applicata nella redazione dello stesso è stata il nuovo Regolamento di Contabilità, il D.I. n. 129 del 28/08/2018, più semplicemente detto Regolamento di Contabilità delle istituzioni scolastiche che sostituisce il precedente D.I. 44/2001.

2. Il funzionamento amministrativo e didattico

Lo stanziamento di bilancio relativo all'anno finanziario 2019 è risultato adeguato alle esigenze relative al funzionamento Amministrativo e Didattico. Allo stesso si è fatto fronte grazie ai contributi provenienti da vari Enti quali lo Stato, i Comuni di Artogne e Piancamuno, la Comunità Montana, nonché dai privati.

3. Generalità

La Progettazione d'Istituto tiene conto, necessariamente, del fatto che i finanziamenti statali non sono sempre sufficienti per la realizzazione di tutte le attività progettuali - e non - inserite nel POF (all'interno del PTOF). Pertanto, al fine di poter realizzare i suddetti obiettivi, fondamentali sono stati i finanziamenti da parte dei sopracitati Comuni, delle famiglie, nonché della Comunità Montana che hanno permesso la realizzazione dei progetti approvati dal C.I..

La gestione delle spese ha tenuto conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- delle caratteristiche logistiche della scuola (sei plessi ubicati in due Comuni e diverse Frazioni);
- delle strutture di cui la scuola dispone;
- del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono state destinate alle spese obbligatorie;
- dei vincoli di destinazione d'uso dei finanziamenti provenienti dai Comuni, dalle famiglie e da altri;
- degli obiettivi prefissi nel POF a.s. 2018/2019;
- dell'osservanza dei criteri di: efficacia, efficienza, economicità, nonché ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, veridicità, armonizzazione, confrontabilità, monitoraggio (art. 2 D.I. 129/2018).

La gestione, pertanto, stando a quanto sopra evidenziato, si è orientata al miglioramento del servizio che la Scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire indirizzando le risorse su quelle spese tese a:

1. rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, scientifiche e amministrative di cui la scuola già dispone;
2. rafforzare il patrimonio delle risorse informatiche, al fine di mantenere la scuola al passo con una tecnologia che progredisce in maniera vertiginosa;

3. ampliare l'Offerta Formativa di cui la scuola è portatrice, con un'attività progettuale ampia, qualificante, innovativa ed integrata tra ordini di scuola con particolare attenzione ai bisogni del territorio;
4. migliorare l'Offerta Formativa di cui la scuola si fa attrice e garante, con l'introduzione di nuovi contenuti disciplinari;
5. aprire la scuola al territorio al fine di pubblicizzare l'offerta formativa e responsabilizzare lo stesso al rispetto dell'Istituzione e dei beni comuni.

4. Dati del contesto della scuola

La descrizione della scuola e del suo contesto è presente nel PTOF a cui si rinvia.

L'I.C. Fratelli Rosselli è costituito da sei plessi ubicati in due comuni distinti: Artogne e Piancamuno

- La sede centrale di Artogne Scuola Secondaria di primo grado con 9 classi funzionanti per un totale di 211 alunni di cui 34 stranieri e 4 disabili;
- Plesso Scuola Primaria di Artogne con 8 classi funzionanti per un totale di 133 alunni di cui 27 stranieri e 3 disabili;
- Plesso Scuola Primaria di Piancamuno con 10 classi funzionanti per un totale di 157 alunni di cui 61 stranieri e 4 disabili;
- Plesso Scuola Primaria di Beata con 5 classi funzionanti per un totale di 90 alunni di cui 12 stranieri e 3 disabili;
- Plesso Scuola Primaria di Vissona con 1 pluriclasse funzionante per un totale di 11 alunni;
- Plesso Scuola Infanzia di Beata con 3 sezioni funzionanti per un totale di 67 alunni di cui 16 stranieri e 2 disabili.

Complessivamente gli alunni dell' IC sono suddivisi in 3 sezioni di scuola dell' infanzia, 24 classi di Scuola Primaria e in 9 classi di Scuola Secondaria di primo grado, per un **totale di 669 alunni**.

5. Analisi della gestione finanziaria

Le poste iniziali della previsione sono quelle contenute nel Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 2 del 26/02/2019 per un totale complessivo di € **297.018,78**.

Le variazioni effettuate nel corso dell'esercizio finanziario conseguenti a maggiori o minori entrate, a storni fra aggregati di spesa o fra sottoconti di uscita delle Attività e/o Progetti, sono state regolarmente assunte dagli organi competenti per un totale complessivo di € **133.029,60**.

Le suddette variazioni hanno comportato la determinazione dell'assetto definitivo della programmazione delle Entrate per un ammontare di € **430.048,38** rispetto ad una programmazione iniziale di € **297.018,78**.

ENTRATE

Le Entrate Accertate ammontano ad € **318.773,62**, ne sono state riscosse € **299.560,02**; rimangono da riscuotere € **19.213,60** specificate nell'Allegato modello L.

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Progr. Definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
Avanzo di Amministrazione	111.274,74			
Finanziamenti dall'Unione Europea	45.856,00	45.856,00	38.642,40	7.213,60
Finanziamenti Statali	26.797,22	26.797,22	19.297,22	7.500,00
Finanziamenti da Regioni	5.075,72	5.075,22	5.075,22	0,00
Finanziamenti da Enti	61.996,97	61.996,97	57.496,97	4.500,00
Contributi da Privati	176.987,78	176.987,78	176.987,78	0,00
Rimborsi	2.059,91	2.059,91	2.059,91	0,00

Altre entrate	0,02	0,02	0,02	0,00
Totale entrate	430.048,38	318.773,62	299.560,02	19.213,60

SPESE

Le Spese sono state impegnate per € **306.165,13** rispetto ad una programmazione definitiva di € **430.048,38**, sono state pagate € **306.165,13** con un avanzo di competenza pari ad € **12.608,49**.

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Progr. Definitiva	Somme accertate	Somme rimaste da pagare
Attività	66.768,20	53.705,05	0,00
Progetti	362.780,18	252.460,08	0,00
Fondo di Riserva	500,00		
Totale spese	430.048,38	306.165,13	0,00

ATTIVITÀ

Le attività sono divise nelle quattro voci di spesa sotto descritte, tali aggregazioni sono finalizzate al raggiungimento degli obiettivi che garantiscono le finalità istituzionali.

I processi posti in atto dall'ufficio hanno allocato con metodo le risorse necessarie per i costi fissi di gestione evitando di sottrarre risorse alla progettazione:

A01 Funzionamento generale e decoro della scuola

Sono confluite in questa attività le spese che garantiscono il supporto amministrativo allo svolgimento del regolare servizio scolastico. Vengono imputate le spese relative agli acquisti di libri, manuali e riviste di carattere amministrativo, alla manutenzione delle fotocopiatrici e attrezzature dell'istituto, all'assicurazione degli alunni e del personale, al diario scolastico, alla cancelleria varia, ai registri e stampati, alle spese postali, telefoniche, bancarie, all'assistenza informatica ed al relativo materiale per stampanti, al materiale igienico e sanitario, al fondo minute spese gestito dal DSGA.

A02 Funzionamento didattico generale

Sono confluite in questa attività tutte quelle spese legate all'attività dell'animatore digitale e al personale che risultano del tutto necessarie per garantire il regolare funzionamento didattico delle scuole.

A03 Didattica

Sono confluite in questa attività le spese che garantiscono il corretto svolgimento della didattica nei vari plessi dell'istituto. Vengono imputate le spese relative agli acquisti di carta e cancelleria, materiali e accessori di vario genere funzionali all'attività didattica.

A05 Visite e viaggi d'istruzione

Sono confluite in questa attività le spese relative alle visite didattiche e ai viaggi d'istruzione svoltisi durante l'anno scolastico.

PROGETTI

Da un punto di vista organizzativo i progetti sono stati aggregati per "gruppi" omogenei e ordinati in macroprogetti all'interno dei quali si sviluppano le singole azioni formative e didattiche. In tal modo l'offerta formativa dell'Istituto si esprime attraverso un numero adeguato di macroproposte, finanziate sostanzialmente con il contributo degli Enti Locali e delle famiglie, evidenziando il livello di coinvolgimento dei comuni e dei privati con il progetto formativo della scuola.

Progetti da P01 a P06 relativi ai singoli plessi, P07 interplesso, P10

Nei suddetti progetti trovano collocazione tutte le spese afferenti alla offerta formativa dei singoli plessi, nonché dell'Istituto nel suo insieme per quanto riguarda i progetti che coinvolgono tutti gli alunni, trovano copertura i progetti realizzati con la collaborazione degli esperti esterni, materiali didattici e tecnico specialistici relativi ai singoli progetti.

Progetti P08 e P09

Nei suddetti progetti trovano allocazione nel primo le spese afferenti il servizio di ristorazione, nel secondo confluiscono i finanziamenti delle famiglie necessari per far fronte al pagamento delle prestazioni effettuate da CSI Vallecamonica per il servizio di aiuto compiti e attività sportive chiamato "semiconvitto". Sono interamente finanziati dalle famiglie degli alunni che usufruiscono di questi servizi.

Progetto P11

Questo progetto denominato "scuola in rete" è un progetto a finanziamento specifico, finalizzato a promuovere lo star bene a scuola attraverso attività di sportello d'ascolto, laboratori di educazione all'affettività e il teatro. E' finanziato da Comunità montana, CCST e Amministrazioni Comunali. Vengono allocati i costi relativi a prestazioni di esperti esterni e associazioni, nonché l'acquisto di materiale specifico.

Progetto P12

In questo progetto – denominato progetto "lingue" - vengono allocate le spese per il corso di madre lingua inglese all'interno dei plessi.

Progetto P13

Trovano allocazione in tale progetto "solidarietà" le spese riferite al sostegno per interventi economici a favore delle famiglie in situazione di particolare disagio sociale.

Progetto P14

Nel progetto "scienze" sono state postate le spese a sostegno della borsa di studio a favore degli studenti che hanno avuto nel percorso di studio una particolare crescita nello studio partendo da una situazione iniziale poco incline allo studio. Nasce questo progetto per ricordare l'insegnante Patrizia Sigala e fortemente voluto dalla famiglia.

Progetto P15

In questo progetto denominato "attrezzature" sono confluite le spese relative all'acquisto di attrezzature informatiche e tecnologiche per permettere agli alunni di acquisire maggiori conoscenze e competenze in ambito informatico.

Progetti P16(STEM) – P17 – P18 – P19 (PON 2014-2020) – P20 (UP GRADE)

Vengono inserite le spese relative al Progetto Stem 2019, ai progetti PON 2014/2020 nonché al progetto UP GRADE.

L'ammontare dei mandati di pagamento, per ogni aggregato di spesa, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; essi risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e regolarmente documentati e quietanzati; i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'I.V.A., sul bollo e sulle ritenute in genere, corredate di tracciabilità dei flussi e relativo DURC, le ritenute previdenziali e assistenziali risultano versate alle scadenze prestabilite e le relative denunce (mod. 770 e mod. IRAP) sono state regolarmente presentate nei termini fissati.

Sulle fatture è stata regolarmente apposta la dichiarazione di avvenuta prestazione di servizio, e il numero di inventario ove previsto.

Il Conto Consuntivo 2019 (Conto finanziario Modello H) si chiude con un Avanzo di Competenza di € **12.608,49** derivante dalla somma algebrica fra le entrate Accertate e le Uscite Impegnate nell'esercizio.

Dall'allegato modello J (Situazione Amministrativa) risulta un fondo di cassa a fine esercizio di € **70.814,18**; detto importo concorda con le risultanze del Giornale di Cassa, con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere e con l'estratto conto della Banca d'Italia al 31/12/2019.

Dal Conto del Patrimonio (modello K) risulta che la consistenza patrimoniale al 31/12/2019 ammonta ad € **149.532,48**.

Conclusioni

Nel corso dell'esercizio finanziario 2019 l'andamento della gestione ha sostanzialmente rispettato le esigenze operative, funzionali ed amministrative dell'Istituto ed ha perseguito, in modo efficace, le finalità istituzionali della scuola, gli obiettivi strategici nonché quanto previsto nel Piano dell'offerta formativa. Nell'attuazione del programma amministrativo sono stati tenuti presenti i limiti imposti dal Programma d'Istituto cercando di soddisfare le necessità degli alunni, commisurando le spese alle entrate ed evitando impegni per i quali non vi fosse copertura finanziaria.

Si può dunque affermare che i risultati più significativi conseguiti nel corso dell'anno siano riassumibili nei seguenti punti:

- aver cercato di migliorare la qualità del servizio scolastico, sia dal punto di vista amministrativo, sia da quello organizzativo e didattico, dedicando una particolare attenzione agli aspetti educativi, all'attività di supporto pedagogico, senza trascurare gli aspetti relativi alla manutenzione dei sussidi, anche informatici, alla necessaria dotazione di materiale di consumo;
- aver valorizzato le diverse professionalità presenti all'interno della scuola, anche nel senso di promuovere l'assunzione di responsabilità a più livelli (personale amministrativo e docenti);
- realizzare a pieno le proposte progettuali anche mediante l'utilizzo di competenze di personale esperto esterno alla Scuola, coinvolto con contratti d'opera temporanei;
- aver costantemente ricercato e sviluppato positivamente rapporti di collaborazione con gli Enti Locali, le associazioni e i soggetti privati del territorio che possono dare, e in parte hanno già dato, un importante contributo alla vita della scuola.

Le attività e i progetti attuati rispecchiano le scelte individuate dalla Scuola in sede di P.O.F. e di Programma Annuale, nonché le risorse e le strutture di cui la Scuola ha potuto disporre nel corso dell'esercizio finanziario cui si riferisce il Conto Consuntivo.

Il Conto Consuntivo dell'istituto che qui si propone, se approvato, sarà affisso all'albo della Scuola nonché pubblicato nel sito web dell'Istituto sez. Amministrazione Trasparente.

Fanno parte integrante della presente relazione:

- Modello H – H bis: Conto finanziario
- Modello I: Rendiconto di progetto/attività
- Modello J e J bis: Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2019
- Modello K: Conto del patrimonio attivo e passivo
- Modello L: Elenco dei residui attivi e passivi
- Modello M: Prospetto delle spese per il personale
- Modello N: Riepilogo per tipologia di spesa

Artogne, 14.05.2020

Il Direttore S.G.A.
Dott.ssa Valeria Polimeni

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Simonetta Marafante