



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2019

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto il 21/02/2019 con provvedimento n. 8 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il Programma annuale 2019 ha espresso obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili.

Nel corso dell'esercizio 2019, pur avendo avuto da parte del MPI maggiori risorse a disposizione, è stato necessario proseguire nella politica di reperimento di altre risorse, nella positiva concertazione con gli Enti Locali.

La formulazione del Programma Annuale, organizzato per attività e progetti, ha tenuto conto di quanto previsto nel Piano dell'Offerta Formativa e nel Piano di miglioramento, approvati dagli organismi collegiali dell'Istituzione Scolastica.

In continuità con la storia di questo Istituto Comprensivo, ma anche alla luce di nuove istanze ed esigenze, le scelte finanziarie, convergenti a quelle strategiche, sono state funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici e ai progetti previsti dal P.T.O.F.:

- Favorire la flessibilità dei percorsi di apprendimento;
- Promuovere l'inclusione e la formazione integrale della persona;
- Sottolineare la pratica della personalizzazione con tutte le risorse possibili e quindi rendere operanti il recupero, il consolidamento e il potenziamento;
- Consolidare e potenziare l'apprendimento della lingua inglese;
- Valorizzare l'apprendimento delle competenze di base e di cittadinanza, utilizzando i linguaggi verbali e non verbali;
- Rivedere/aggiornare/integrare i documenti dell'Istituto, con particolare attenzione al curriculum, ai regolamenti interni, agli strumenti per la valutazione e per l'autovalutazione, in coerenza e in attuazione delle nuove disposizioni normative (D. Lgs. 62/2017, D. Lgs 66/2017 e relativi decreti attuativi);
- aggiornare e implementare la dotazione tecnologica dell'IC in relazione sia all'organizzazione generale dei servizi sia alla progettazione e la realizzazione dei progetti didattici (aggiornamento/implementazione strumentazione e formazione per l'efficace utilizzo delle stesse);
- mettere in atto percorsi specifici di orientamento per gli alunni e per le famiglie;
- progettare e attuare azioni funzionali alla crescita professionale del personale, considerata quale strategia irrinunciabile per la progettazione e la realizzazione di un'azione pedagogica e didattica capace di promuovere il successo formativo del singolo alunno;
- attivare tutte le azioni funzionali al sistema di gestione della sicurezza, soprattutto in relazione alla formazione del personale, e di gestione della privacy;



- incrementare le attività in rete che implicano nuove relazioni e gestioni di risorse e dunque aumentare i soggetti coinvolti nella progettazione e nella relativa rendicontazione, anche in attuazione di quanto previsto dalla L. 107/2015 art. 1, commi 70-71-72-74;
- realizzare i progetti ministeriali relativi al PNSD.

La disponibilità degli Enti Locali, le esperienze effettuate, la documentazione acquisita, gli strumenti di monitoraggio predisposti, le competenze dei docenti potenziate ed acquisite permettono di ritenere i risultati raggiunti incoraggianti.

Le scelte economiche effettuate a sostegno e a corredo di quelle didattiche e organizzative sono state sorrette dal consenso unanime delle componenti scolastiche.

È stato necessario, inoltre:

- tener conto della scansione temporale delle varie attività amministrative della scuola;
- definire le procedure interne per la stesura dei progetti, prevedendo fasi per la progettazione, l'approvazione, il monitoraggio e la verifica.

Il Consiglio d'Istituto e la Giunta Esecutiva hanno operato nel rispetto di tempi e delle modalità previsti dalla normativa.

L'attività progettuale dell'Istituzione Scolastica è stata sostenuta sia dai fondi statali, sia dal finanziamento delle Amministrazioni Comunali di Bagnatica, Brusaporto e Costa di Mezzate che hanno erogato fondi per il diritto allo studio, per l'attivazione di progetti di particolare rilevanza.

Per quanto riguarda la linea organizzativa si è cercato di attenersi a:

garantire la continuità nella erogazione del servizio scolastico mediante:

- l'attribuzione di incarichi di supplenze temporanee per la sostituzione del personale insegnante assente;
- l'assegnazione di ore eccedenti al personale in servizio disponibile alla sostituzione di colleghi assenti;

promuovere un utilizzo razionale e flessibile delle risorse umane assegnate all'istituzione scolastica allo scopo di garantire il miglioramento complessivo dell'azione amministrativa e didattica;

migliorare le competenze degli alunni con percorsi specifici per l'ampliamento dell'Offerta Formativa (linee progettuali concordate nei vari plessi scolastici secondo indirizzi e finalità più generali: teatro, lettura, musica, psicomotricità, attività sportive, consulenza psicologica) o attivando percorsi laboratoriali ed esperienze relativi alle competenze di cittadinanza e all'orientamento, per sedimentare il senso di appartenenza ad una comunità, ad una nazione e rafforzare diritti e doveri in vista di un cittadino attivo e responsabile;

sostenere linee di formazione e di ricerca-azione utili al rinnovamento e al miglioramento dell'azione didattico-educativa dei docenti poiché l'innovazione non può realizzarsi appieno senza adeguate azioni di formazione rivolte ai docenti e al restante personale;

sostenere lo sviluppo di una didattica laboratoriale e di tipo cooperativo sia con progettazione di laboratori, sia con pacchetti di esperti che entrano come specialisti di laboratorio, sia come attività formativa;

garantire un incremento adeguato delle attrezzature e delle principali dotazioni dell'istituzione scolastica con particolare riferimento a:

- o acquisto LIM e proiettori interattivi;
- o attrezzature per gli alunni e programmi specifici per un rinnovamento della didattica del docente.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	424.881,84	Programmazione definitiva	424.881,84	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	247.206,03	Impegni	200.309,22	<i>Avanzo di competenza</i> 46.896,81
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				194.862,81
Riscossioni competenza residui (B)	203.039,13	Pagamenti competenza residui (C)	183.395,32	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				214.506,62
Somme rimaste da riscuotere (E)	47.630,00	Somme rimaste da pagare (F)	30.564,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 17.066,00
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	47.630,00	Totale residui passivi (L=F+H)	30.564,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 17.066,00



3. Conto Finanziario

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 Interministeriale n. 129 del 28/08/2019, completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 21 febbraio 2019 con delibera n. 8.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2019 al 30 giugno e al 30 novembre.

Le entrate accertate ammontano a € 247.206,03 di cui € 199.576,03 riscosse e € 47.630,00 non riscosse al 31/12/2019 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2019.

Le uscite impegnate ammontano a € 200.309,22 di cui € 169.745,22 pagate e € 30.564,00 non pagate al 31/12/2019 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio 2019.

L'anticipazione al dsga per il fondo economale di € 600,00 è stato reintegrato con la reversale n. 90 del 08/11/2019.

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	177.675,81	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	50.609,41	50.609,41	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	135.180,00	135.180,00	100,00 %
6. Contributi da privati	61.243,00	61.243,00	100,00 %
12. Altre entrate	173,62	173,62	100,00 %
Totale Entrate	424.881,84	247.206,03	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		247.206,03	



Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	177.675,81	0,00	177.675,81
	1	Non vincolato	55.291,31	0,00	55.291,31
	2	Vincolato	122.384,50	0,00	122.384,50

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	19.636,00	50.609,41	50.609,41	40.609,41	10.000,00
	1	Dotazione ordinaria	17.136,00	27.795,21	27.795,21	27.795,21	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	2.500,00	2.814,20	2.814,20	2.814,20	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	20.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	37.230,00	135.180,00	135.180,00	97.550,00	37.630,00
	4	Comune vincolati	37.230,00	134.660,00	134.660,00	97.030,00	37.630,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	520,00	520,00	520,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	23.135,00	61.243,00	61.243,00	61.243,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	12.000,00	46.351,00	46.351,00	46.351,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	6.930,00	6.930,00	6.930,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	4.000,00	5.406,00	5.406,00	5.406,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	420,00	1.841,00	1.841,00	1.841,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	715,00	715,00	715,00	715,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,02	173,62	173,62	173,62	0,00



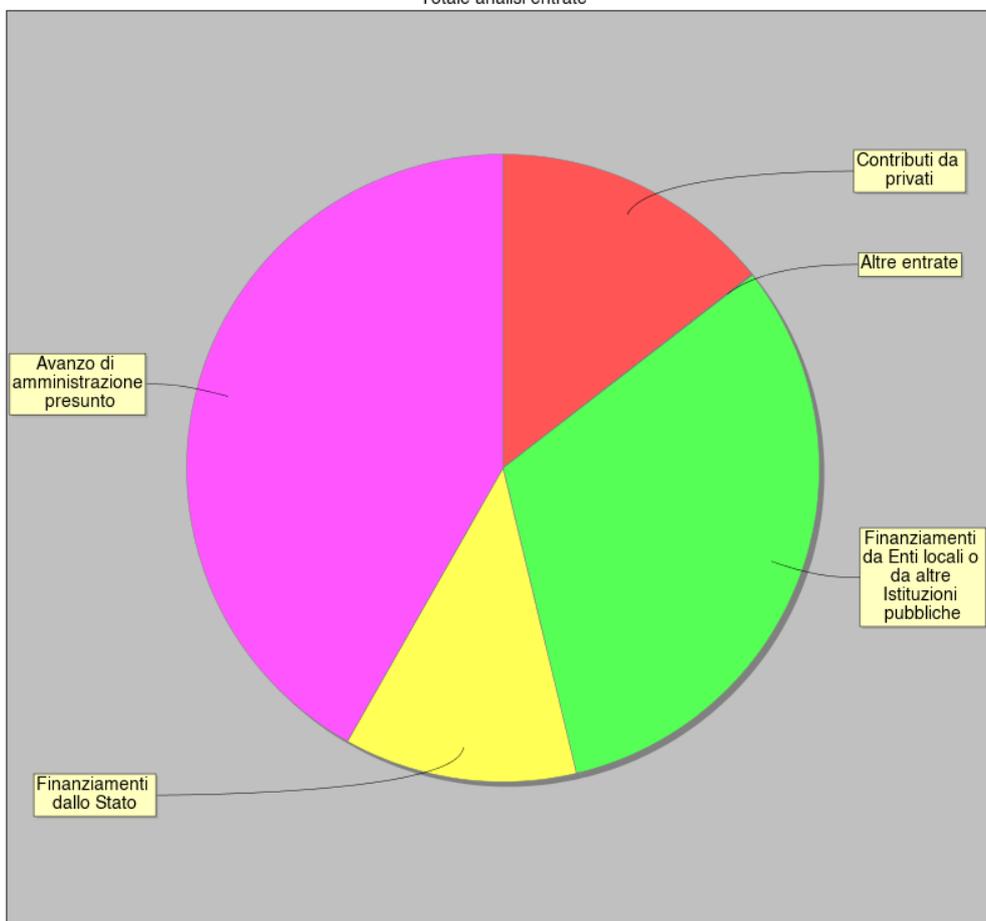
Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC BAGNATICA

24060 BAGNATICA (BG) VIA DEI MILLE C.F. 95118640168 C.M. BGIC824009

	1	Interessi	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	173,60	173,60	173,60	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	177.675,81
Finanziamenti dallo Stato	50.609,41
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	135.180,00
Contributi da privati	61.243,00
Altre entrate	173,62

Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ●
● Avanzo di amministrazione presunto



3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	150.423,42	102.950,99	68,44 %
P. Progetti	274.079,62	97.358,23	35,52 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	378,80	0,00	0,00 %
Totale Spese	424.881,84	200.309,22	
Avanzo di competenza		46.896,81	
Totale a pareggio		200.309,22	



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC BAGNATICA

24060 BAGNATICA (BG) VIA DEI MILLE C.F. 95118640168 C.M. BGIC824009

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	100.962,61	49.460,81	150.423,42	102.950,99	102.650,99	300,00	153.886,52	50.935,53
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
	2	Funzionamento amministrativo	44.038,18	10.659,21	54.697,39	29.106,35	28.806,35	300,00	58.160,49	29.054,14
	3	Didattica	39.052,53	2.509,60	41.562,13	26.696,91	26.696,91	0,00	42.037,13	15.340,22
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	12.613,84	34.351,00	46.964,84	46.326,73	46.326,73	0,00	46.489,84	163,11
	6	Attività di orientamento	1.258,06	1.941,00	3.199,06	821,00	821,00	0,00	3.199,06	2.378,06

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	156.335,42	117.744,20	274.079,62	97.358,23	67.094,23	30.264,00	274.079,62	176.721,39
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	148.954,90	117.430,00	266.384,90	95.743,23	66.379,23	29.364,00	266.384,90	170.641,67
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.665,52	314,20	6.979,72	900,00	0,00	900,00	6.979,72	6.079,72
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	715,00	0,00	715,00	715,00	715,00	0,00	715,00	0,00

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	378,80	0,00	378,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	378,80	0,00	378,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE

IMPORTO DESTINATO

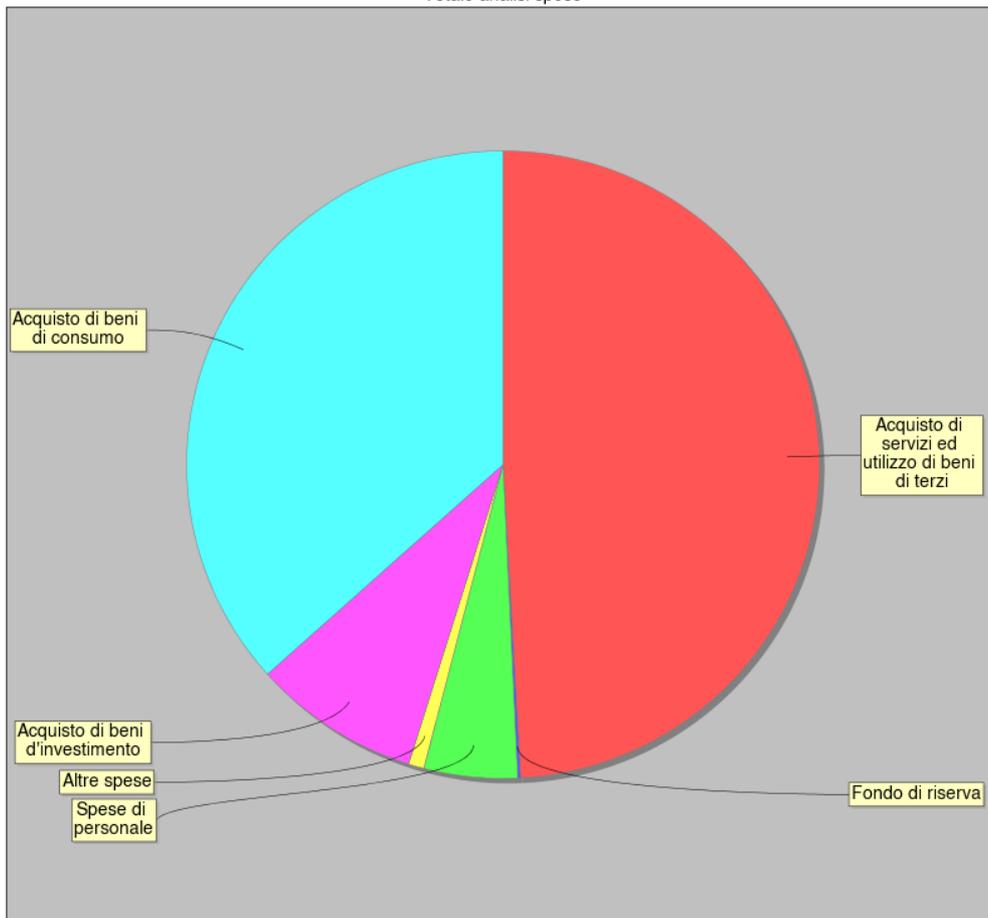


Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC BAGNATICA

24060 BAGNATICA (BG) VIA DEI MILLE C.F. 95118640168 C.M. BGIC824009

Spese di personale	13.290,00
Acquisto di beni di consumo	157.292,90
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	229.370,07
Acquisto di beni d'investimento	22.494,40
Altre spese	2.055,67
Fondo di riserva	378,80

Totale analisi spese



● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale ● Altre spese
● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2019 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.





Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC BAGNATICA

24060 BAGNATICA (BG) VIA DEI MILLE C.F. 95118640168 C.M. BGIC824009



5. Conclusioni

Gli esiti della gestione finanziaria descritti nella presente relazione rispecchiano le scelte e le indicazioni evidenziate nel Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituto.

La complessità e la tipicità del sistema Scuola non permette comunque una valutazione fondata solo sui "risultati" poiché la Scuola, avendo come compito istituzionale la formazione e la promozione della personalità, non può prescindere da una pluralità di variabili che interessando "persone" difficilmente si prestano ad una lettura meramente quantitativa.

Nel nostro caso valutare implica la capacità di costruire, elaborare ed attuare progetti funzionali allo scopo che ci si era prefissi, sia a livello educativo che didattico, avendo come quadro di riferimento il contesto in cui si opera, utilizzando al meglio le risorse umane che ci vengono assegnate e impiegando nel migliore dei modi i finanziamenti disponibili.

1. Efficacia

Considerando che per efficacia si intende il rapporto diretto tra gli obiettivi fissati e i risultati ottenuti, nel nostro caso va valutata la possibilità che ha avuto l'Istituto di realizzare gli obiettivi che erano stati indicati nel Programma annuale del 2019. In questo senso è possibile affermare che tale programma ha risposto al criterio di efficacia poiché gli obiettivi sono stati sostanzialmente raggiunti sia sul versante didattico che organizzativo. Le verifiche operate e gli esiti dei percorsi di apprendimento degli alunni e il gradimento dei progetti realizzati, espressi in varie forme dalle famiglie degli alunni, dai docenti, dal personale ATA e dalla più ampia comunità locale, permettono di considerare soddisfacenti i risultati raggiunti.

2. Efficienza

Nel nostro caso, proprio per la specificità dell'istituzione formativa, va intesa la capacità che ha avuto la Scuola di garantire le migliori condizioni possibili per creare un clima funzionale al miglioramento costante del processo di insegnamento-apprendimento che riconosca la centralità dell'alunno.

Creare un clima, un contesto in funzione degli obiettivi che ci si è posti, significa prestare molta attenzione all'aspetto organizzativo poiché una buona organizzazione permette di utilizzare al meglio, senza sprechi, le risorse esistenti, raggiungendo il migliore dei risultati possibili.

Il modello utilizzato è quello di tipo reticolare dove, senza dimenticare la collegialità, si privilegia l'assunzione di responsabilità individuale attraverso una suddivisione precisa dei compiti ed una definizione delle aree di intervento presidiate da alcune figure di sistema.

Ciascuno, in questo modo, assumendo ruoli, funzioni, compiti, si riconosce come protagonista e partecipa attivamente al processo di cambiamento in atto nell'ottica dell'autonomia.

Dalla supervisione e dalla raccolta di tutte le informazioni disponibili si possono evidenziare, rispetto a questo indicatore, alcuni punti forti:

- la buona padronanza della didattica a livello di gruppo-classe/sezione e la diversificazione dell'offerta formativa;
- rispetto dei tempi di consegna in relazione alle richieste effettuate
- l'atteggiamento di accoglienza e di ascolto nei confronti delle famiglie e degli alunni
- cooperazione e collaborazione fra diversi ordini di scuola
- accettazione e riconoscimento della diversità dei ruoli e delle funzioni

3. Economicità

Con riferimento agli obiettivi generali prima esaminati, si può dire che dalle verifiche condotte sul PTOF e Programma annuale 2019 (interclasse/consigli di classe/collegio dei docenti/consiglio d'istituto, questionari di fine anno o di fine progetto), gli obiettivi generali d'Istituto sono stati raggiunti, nel senso che ogni obiettivo ha avuto itinerari di qualità che hanno prodotto esperienze didattiche – formative significative che hanno condotto alla formazione e consolidamento delle competenze negli alunni in rapporto ad attività formative predisposte all'inizio di ogni anno scolastico.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC BAGNATICA

24060 BAGNATICA (BG) VIA DEI MILLE C.F. 95118640168 C.M. BGIC824009

[Luogo] Data: **10-03-2020**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

MARIA TERESA FORTUNATO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF.MERLINI PAOLOMARIO