



ISTITUTO COMPRESIVO STATALE “T. CONFALONIERI”

Cod. mecc. : MBIC8GB006 - C.F.: 94627630158 - Via San Martino 4, 20900 - Monza (MB) Tel. 039. 382280
Sc. Sec. I gr. “T. Confalonieri”: cod. mecc. MBMM8GB017 - via S. Martino 4, 20900 - Monza (MB) Tel 039. 382280
Scuola Primaria “A. Volta”: cod. mecc. MBEE8GB018 - via A. Volta 27, 20900 - Monza (MB) Tel. 039. 322043
Scuola Primaria “E. De Amicis”: cod. mecc. MBEE8GB029 - piazza Matteotti 1, 20900 - Monza (MB) Tel. 039.361491
Posta elettronica: MBIC8GB006@istruzione.it - Posta elettronica certificata: MBIC8GB006@pec.istruzione.it

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2019

Relazione

Proposta ai Revisori dei Conti ed al Consiglio di Istituto per la conseguente deliberazione

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Premessa

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

La predisposizione del Conto Consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*;
- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)*" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "*Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche*";
- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "*Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti*".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi **8/12i E.F. 2019** con la **Nota Miur Prot. N. 19270 del 28.09.2018** e per i successivi **4/12i E.F. 2019** con la **Nota Miur Prot. N. 21795 del 30/09/2019**.

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

Il conto consuntivo rispecchia la situazione avvenuta nel corso dell'esercizio; le risultanze contabili confermano la piena realizzazione dell'offerta formativa, anche rispetto agli obiettivi presenti nel PTOF. Il piano annuale delle attività del personale docente è stato funzionale al raggiungimento dei risultati prefissati.

L'Istituto, accanto alle risorse relative all'Avanzo di amministrazione e alla dotazione ordinaria statale ha fatto ricorso a risorse finanziarie esterne aggiuntive, sia utilizzando i contributi volontari delle famiglie, sia attraverso erogazioni liberali da parte di privati, sia grazie ai positivi rapporti di collaborazione esistenti con gli Enti locali, in particolare con il Comune di Monza.

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione dell'istituto e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che, in relazione alle risorse finanziarie a disposizione, ha dovuto tenere in debito conto anche:

- delle caratteristiche logistiche della scuola;
- delle strutture di cui la scuola dispone e della necessità di adeguarle a standard di sicurezza;
- del fatto che le risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono state destinate alle spese obbligatorie;
- della necessità di rispondere ai processi di dematerializzazione e di trasparenza dell'azione amministrativa;
- della necessità di adeguarsi ai nuovi bisogni emersi a seguito dei processi di digitalizzazione

Nella stesura del Programma Annuale, un fondamentale obiettivo era stato perseguire il miglioramento del servizio che la Scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire. Nella gestione finanziaria si è cercato, perciò, di indirizzare le risorse verso quelle spese finalizzate a:

1. finanziare la normale attività didattica attraverso la piena attuazione delle attività programmate nei diversi ordini di scuola che compongono l'Istituto Comprensivo

2. ampliare l'offerta formativa di cui la scuola è portatrice, per rafforzare la qualità dei processi di insegnamento/apprendimento sulla base delle finalità e degli obiettivi enunciati nel PTOF,
3. migliorare l'offerta formativa che la scuola propone e della quale si fa garante, con l'introduzione di nuove attività curriculari che soddisfino le richieste degli utenti (lingue comunitarie con interventi di madrelingua, progetti di ampliamento della pratica sportiva...)
4. partecipare ad attività progettuali in rete, al fine di evitare la dispersione scolastica e favorire il più possibile l'inclusione all'interno della comunità scolastica
5. rafforzare il patrimonio delle dotazioni tecnico/tecnologiche ed amministrative di cui la scuola già dispone e che negli ultimi esercizi erano stati posposti ad altre priorità.
6. Coinvolgere le famiglie nella realizzazione di alcune iniziative /progetti nell'ambito di una sempre maggiore apertura verso il territorio.
7. Si è dedicata attenzione alla realizzazione degli interventi finalizzati all' applicazione del D.Lgs 81/2008 in materia di sicurezza nelle scuole mediante:

- L'affidamento dell'incarico di RSPP ad esperto esterno
- Individuazione delle figure sensibili presso ciascun plesso

L'analisi che segue tende ad evidenziare, sotto il profilo finanziario e patrimoniale, il raggiungimento degli obiettivi, evidenziati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, attraverso la completa realizzazione dei progetti di arricchimento e ampliamento dell'offerta formativa.

Il conto finanziario (mod H), in relazione all'aggregazione delle entrate e spese contenute nel programma annuale, consente di esaminare le variazioni in aumento e in diminuzione verificatesi nell'esercizio, le previsioni definitive, le somme accertate, riscosse e rimaste da riscuotere e le variazioni in aumento e in diminuzione verificatesi nell'esercizio, le previsioni definitive, le somme impegnate nell'esercizio, le somme pagate e quelle rimaste da pagare.

Il dettaglio dei residui attivi (crediti) e residui passivi (debiti) è desumibile dal modello L.

La visualizzazione della gestione contabile è completata dal mod. K del patrimonio.

Il riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività e permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico.

- **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. 44 classi composte nel modo seguente:

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 i classi funzionanti a tempo pieno /prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime			4	4	92			91	1	-1	22,75	
Seconde		1	3	4	75		19	56	75	2	0	18,75
Terze		1	3	4	96		22	74	96	2	0	24,00
Quarte		1	3	4	103		25	78	103	4	0	25,75
Quinte		1	3	4	91		24	67	91	3	0	22,75
Pluriclassi				0						12	0	0
Totale	0	4	16	20	457	0	90	275	456	12	-1	28,50
Prime		6	2	8	184		139	45	184	4	-5	23,00
Seconde		6	2	8	217		171	46	217	4	-4	27,13
Terze		7	1	8	182		162	20	182	3	0	22,75
Pluriclassi				0				0			0	0
Totale	0	19	5	24	583	0	472	11	583	11	-9	24,29

B) Dati sul personale in servizio

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

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	65
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	24
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	98
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	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	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	23

2. Dati contabili

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIUR ex DM 44/2001

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2019;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2019;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

Dichiarazioni

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 500,00, anticipato al Direttore SGA con mandato n. 1 del 13.03.2019 ed è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica con apposita reversale n. 79 del 17.12.2019.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

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. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
5. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003;
6. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, *ad esclusione del sistema del Cedolino Unico*;
7. 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;
8. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
9. 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.

La sottoscritta Dott.ssa Annalisa Silvestri nel trasmettere, allegato alla presente, ai sensi dell'Art. 23 c.2 del D.I. 129/2018 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, espone, qui di seguito, le seguenti considerazioni:

RISULTANZE DATI CONTABILI

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

Il conto finanziario (mod H) espone la situazione finanziaria completa della scuola e permette il confronto tra quanto programmato e quanto realizzato nell'esercizio finanziario in base all'analisi delle somme accertate, rimosse e rimaste da riscuotere e delle somme impegnate, pagate e rimaste da pagare.

Il confronto del totale delle entrate accertate con quello delle spese impegnate evidenzia inoltre lo stato di attuazione del bilancio di competenza dell'esercizio cui il conto finanziario stesso si riferisce, mostrando in questo caso un avanzo di competenza pari a 29.496,71 poiché le entrate accertate sono risultate superiori alle spese impegnate

Attraverso il conto finanziario si ha la dimostrazione anche delle somme rimaste da pagare (residui passivi) che ammontano a € 4.704,93 e delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) pari a € 48.995,03 (di cui € 45.995,00 relativi agli anni precedenti). Il dettaglio dei residui attivi (crediti) e residui passivi (debiti) è desumibile dal modello L.

Dalle rilevazioni contabili si evince un avanzo di competenza di € **29.496,71** risultante da:

ENTRATE

Aggr.		Programmazione definitiva	Somme accertate
1	Avanzo di amministrazione utilizzato	382.533,26	
2	Finanziamenti dallo Stato	35.370,32	35.370,32
4	Finanziamenti da Enti Territoriali o da altre Istituzioni	56.727,92	56.727,92
5	Contributi da privati	203.272,87	203.272,87
5	Altre entrate	3.400,24	3.400,24
	Totale entrate	681.304,61	298.771,35
	Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00
	Totale a pareggio	681.304,61	298.771,35

SPESE

Aggr.		Programmazione definitiva	Somme impegnate
A	Attività	325.528,16	157.057,84
P	Progetti	281.572,78	112.216,80
R	Fondo di riserva	200,00	€ 0,00
	Totale spese	607.300,88	269.274,64
Z	Disponibilità Fin. da programmare	74.003,73	€ 0,00
	Avanzo di competenza		29.496,71
	Totale a pareggio	681.304,61	298.771,35

Situazione Residui (Mod. L)

Tale elenco contiene la voce di bilancio cui si riferisce il credito / debito, l'anno di provenienza, il nome del creditore / debitore, la motivazione del credito / debito e l'importo.

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2019	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 75.090,82	€ 29.095,82	€ 45.995,00	€ 3.000,03	€ 0,00	€ 48.995,03
	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 12.806,02	€ 8.223,73	€ 4.582,29	€ 4.704,93	€ 4.582,29	€ 4.704,93

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0,00 e pagati residui passivi per euro 4.704,93

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Tale prospetto è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici di pertinenza dell'Istituzione scolastica.

È diviso in due sezioni

- Prospetto dell'attivo che raggruppa le voci in immobilizzazioni (immateriali, materiali, finanziarie), disponibilità (rimanenze, crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, disponibilità liquide)
- Prospetto del passivo che accorpa i debiti e la consistenza patrimoniale pari a € 536.639,92

CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DELL'ATTIVO

CODICI	VOCI	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
A	IMMOBILIZZAZIONI			
A - 1	Immateriali	0		0
A - 2	Materiali	105.341,61	14.685,85	120.027,46
	Totale immobilizzazioni	105.341,61	14.685,85	120.027,46
B	DISPONIBILITA'			
B - 1	Rimanenze			
B - 2	Crediti (Residui attivi)	75.090,82	-26.095,59	48.955,03
B - 3	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
B - 4	Disponibilità liquide	320.248,46	52.073,7	372.322,16
	Totale disponibilità	395.339,28	25.978,11	421.317,39
C	DEFICIT PATRIMONIALE			
	TOTALE ATTIVO	500.680,89	40.663,96	541.344,85

CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DEL PASSIVO

CODICI	VOCI	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
A	DEBITI			
A - 1	A lungo termine			
A - 2	Residui passivi	12.806,02	-8.101,09	4.704,93
	Totale debiti	12.806,02	-8.101,09	4.704,93
B	CONSISTENZA PATRIMONIALE	487.874,87	48.765,05	536.639,92
	TOTALE A PAREGGIO	500.680,89	40.663,96	541.344,85

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo III - artt. 31-32 del D.I. n. 129 del 28/08/2018- 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.

Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "*Axios Italia*": vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'Istituzione scolastica.

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il prospetto si articola in tre sezioni:

- Conto di cassa
- Avanzo (o disavanzo) complessivo
- Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€ 320.248,46
Ammontare somme riscosse:	
a) in conto competenza	€ 295.771,32
b) in conto residui attivi	€ 29.095,82
Totale	€ 324.867,14
Ammontare dei pagamenti eseguiti:	
a) in conto competenza	€ 264.569,71
b) in conto residui passivi	€ 8.223,73
Totale	€ 272.793,44
Fondo di cassa a fine esercizio	€ 372.322,16
AVANZO (O DISAVANZO) COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO	
Residui attivi	€ 48.995,03
Residui passivi	€ 4.704,93
Differenza	€ 44.290,10
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€ 416.612,26

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'avanzo di Esercizio 2019 di Euro **29.496,71** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2019	298.771,35
SPESE EFFETTIVE E.F. 2019	269.274,64
AVANZO ESERCIZIO 2019	29.496,71

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Oneri straordinari (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Rimborsi (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/Spese %
A01	€ 1.949,70	€ 410,42	€ 9.503,50	€ 38.086,19	€ 0,00	€ 9.838,92	€ 0,00	€ 94.099,01	€ 59.788,73	63,54%
A02	€ 1.909,99	€ 12.883,75	€ 24.997,03	0,00	€ 799,32	€ 3.552,26	€ 764,00	€ 62.712,07	€ 44.906,35	71,61%
A03	€ 0,00	€ 6.084,31	€ 6.000,00	€ 246,00	€ 0,00	€ 780,96	€ 0,00	€ 115.495,34	€ 13.111,27	11,35%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.761,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.380,30	€ 0,00	€ 51.788,23	€ 39.141,46	75,58%
A06	€ 0,00	€ 110,03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 933,45	€ 110,03	11,79%
PROGETTI AMBITO SCIENTIFICO	€ 0,00	€ 472,96	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 104,05	€ 0,00	€ 52.205,35	€ 577,01	1,11%
PROGETTI AMBITO UMANISTICO	€ 5.102,63	€ 0,00	103.575,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 355,24	€ 0,00	€ 223.063,50	109.033,32	48,88%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.298,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 308,00	€ 0,00	€ 6.303,93	€ 2.606,47	41,35%
PROGETTI PER GARE E CONCORSI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 8.962,32	€ 19.961,47	184.135,61	€ 38.332,19	€ 799,32	€ 16.319,73	€ 764,00	€ 607.100,88	269.274,64	44,35%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	3,34%	7,43%	68,58%	14,28%	0,30%	6,08%	0,28%			

ANALISI delle ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)**
Avanzo di Amministrazione	€ 382.533,26		
Finanziamenti Statali	€ 35.370,32	€ 35.370,32	100,00%
Finanziamenti da Enti locali	€ 56.727,92	€ 56.727,92	100,00%
Contributi da privati	€ 203.272,87	€ 203.272,87	100,00%
Altre entrate	€ 3.400,24	€ 3.400,24	100,00%
Totale entrate	€ 681.304,61	€ 298.771,35	43,85%
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	
Totale a pareggio	€ 681.304,24	€ 298.771,35	

** il rapporto fra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più tale rapporto si avvicina al valore 100% maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2019.

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:

Aggregato 01 voce 01 – Avanzo NON VINCOLATO		
	Previsione iniziale	241.445,61
	Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
	Previsione definitiva	241.445,61

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo VINCOLATO		
	Previsione iniziale	141.087,65
	Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
	Previsione definitiva	141.087,65

L'Avanzo di Amministrazione 2019 è verificato e controllato nello schema (Verifica Avanzo di amministrazione) allegato a questa relazione, prodotto dal software di gestione del Bilancio:

Aggregato 02 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA		
	Previsione iniziale	24.488,00
	Variazioni apportate in corso d'anno	448,87
	Previsione definitiva	24.936,87
	Somme Riscosse	24.936,87
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06- ALTRI FINANZIAMENTI STATALI VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Variazioni apportate in corso d'anno	10.443,45
	Previsione definitiva	10.443,45
	Somme Riscosse	10.433,45
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 03 – COMUNE NON VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Variazioni apportate in corso d'anno	510,00
	Previsione definitiva	510,00
	Somme Riscosse	510,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 – COMUNE VINCOLATI		
	Previsione iniziale	21.697,50
	Variazioni apportate in corso d'anno	33.950,42
	Previsione definitiva	55.647,92
	Somme Riscosse	55.647,92
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 05 – ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI

Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	320,00
Previsione definitiva	320,00
Somme Riscosse	320,00
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	250,00
Previsione definitiva	250,00
Somme Riscosse	250,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 01 – CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE

Previsione iniziale	19.340,00
Variazioni apportate in corso d'anno	2.654,50
Previsione definitiva	21.994,50
Somme Riscosse	21.994,50
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 04 – CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E STUDI ALL'ESTERO

Previsione iniziale	33.828,24
Variazioni apportate in corso d'anno	10.280,53
Previsione definitiva	44.108,87
Somme Riscosse	44.108,87
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 05 – CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI

Previsione iniziale	7.800,00
Variazioni apportate in corso d'anno	391,00
Previsione definitiva	8.191,00
Somme Riscosse	8.191,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 10 – ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI

Previsione iniziale	49.700,00
Variazioni apportate in corso d'anno	79.278,50
Previsione definitiva	128.978,50
Somme Riscosse	128.978,50
Somme da riscuotere	128.978,50
Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 02 – INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	0,21
Previsione definitiva	0,21
Somme Riscosse	0,21
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 03- ALTRE ENTRATE N.C.A.	
Previsione iniziale	3.400,03
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	3.400,03
Somme Riscosse	400,00
Somme da riscuotere	3.003,03
Differenza	0,00
OSSERVAZIONI: residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate	

ANALISI DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a) **
Attività	€ 325.528,10	€ 157.057,84	48,25%
Progetti	€ 281.572,78	€ 112.216,80	39,85%
Fondo di Riserva	€ 200,00	0,00	0,00
Disponibilità da programmare	0,00	0,00	0,00
Totale Spese	€ 607.300,68	€ 269.274,64	49,19%
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 29.496,71	
Totale a Pareggio	€ 607.300,68	€ 298.771,35	

** il rapporto fra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale degli obblighi da pagare che l'Istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto rispetto alle previsioni iniziali. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2019.

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 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.

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 le Attività/Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

ATTIVITA'

Aggregato A voce 01.1 – PICCOLA MANUTENZIONE E ARREDI		
	Previsione iniziale	42.146,05
	Variazioni apportate in corso d'anno	30.117,97
	Previsione definitiva	72.264,02
	Somme impegnate	41.627,53
	Somme pagate	41.627,53
	Somme da pagare	0,00

In questo aggregato confluiscono le spese necessarie alla manutenzione ordinaria e al decoro dell'Istituto, all'acquisto di arredi per aule e per uffici.

Aggregato A voce 01.2 – BENI INVESTIMENTO		
	Previsione iniziale	21.834,99
	Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
	Previsione definitiva	21.834,99
	Somme impegnate	18.161,20
	Somme pagate	13.456,27
	Somme da pagare	4.704,93
OSSERVAZIONI: residui passivi elencati analiticamente nel modello L. uscite		

Nel corso dell'e.f. 2019 la somma impegnata è servita a finanziare l'acquisto di:

Banchi – Sedie - P.C. desktop con schermo – Tablet Galaxy – Carrello ricarica per tablet – notebook-robotica -armadi spogliatoi – pouf - lavagna in ardesia - armadio rack per segreteria – Mobili per uffici segreteria , presidenza e vicepresidenza (armadi alti e bassi, scrivanie con cassettiere, sedie ergonomiche)

Aggregato A voce 02.3 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE		
	Previsione iniziale	58.927,99
	Variazioni apportate in corso d'anno	3.784,08
	Previsione definitiva	62.712,35
	Somme impegnate	44.906,35
	Somme pagate	44.906,35
	Somme da pagare	0,00

In questo aggregato confluiscono le spese necessarie per il funzionamento amministrativo dell'Istituto: acquisto di beni di consumo (cancelleria, carta, stampati, toner, ecc.) l'acquisto di testi e riviste per la segreteria e la presidenza, il costo del noleggio e delle copie effettuate con le fotocopiatrici in sala stampa, in sala docenti e in succursale, l'acquisto di materiale per la pulizia dell'Istituto, le assicurazioni del personale Docente e ATA, le spese postali, l'acquisto e l'aggiornamento, nonché l'assistenza, dei programmi software in uso in segreteria, le spese di consulenza amministrativa (DPO e RSPP), l'assistenza sanitaria al personale ATA, le spese postali e gli oneri bancari, ecc.

Nell'attività è inserita, in partita di giro, anche la gestione del Fondo per le minute spese del DSGA:

99	01	Fondo per le minute spese del Direttore SGA	500,00	99	01	Fondo per le minute spese del Direttore SGA	500,00
-----------	-----------	---------------------------------------------------	---------------	-----------	-----------	---------------------------------------------------	---------------

La totalità delle somme riportate in questo aggregato delle entrate trova perfetta rispondenza nello stesso aggregato delle uscite, in quanto, la natura figurativa delle partite di giro, determina, simultaneamente, ad ogni accertamento di entrata, un corrispondente impegno di pari importo, e, viceversa, al sorgere di un obbligo a pagare, un diritto a riscuotere. In conseguenza di ciò, si ritiene superfluo qualsiasi chiarimento in merito.

Aggregato A voce 03.4 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO SMC SCUOLA MEDIA CONFALONIERI	
Previsione iniziale	52.263,02
Variazioni apportate in corso d'anno	10.905,30
Previsione definitiva	63.168,32
Somme impegnate	4.595,01
Somme pagate	4.595,01
Somme da pagare	0,00

In questo aggregato confluiscono le spese necessarie al funzionamento didattico della Scuola Media Confalonieri: acquisto di cancelleria, strumenti musicali, materiali sportivi.

Aggregato A voce 03.5 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO SPD SCUOLA PRIMARIA DE AMICIS	
Previsione iniziale	19.036,15
Variazioni apportate in corso d'anno	1.208,20
Previsione definitiva	20.244,35
Somme impegnate	1.111,22
Somme pagate	1.111,22
Somme da pagare	0,00

In questo aggregato confluiscono le spese necessarie al funzionamento didattico della Scuola Primaria De Amicis: acquisto di cancelleria, carta, stampati

Aggregato A voce 03.4 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO SPV SCUOLA PRIMARIA VOLTA	
Previsione iniziale	21.149,34
Variazioni apportate in corso d'anno	1.349,95
Previsione definitiva	22.499,29
Somme impegnate	1.405,04
Somme pagate	1.405,04
Somme da pagare	0,00

In questo aggregato confluiscono le spese necessarie al funzionamento didattico della Scuola Primaria Volta: acquisto di cancelleria, carta, stampati

Aggregato A voce 03.07 ISTRUZIONE DOMICILIARE	
Previsione iniziale	520,88
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	520,88
Somme impegnate	0,00
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00

Aggregato A voce 03.08 PARI OPPORTUNITA'	
Previsione iniziale	3.062,50
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	3.062,50
Somme impegnate	0,00
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00

Aggregato A voce 03.09 SCUOLA POPOLARE	
Previsione iniziale	6.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	6.000,00
Somme impegnate	0,00
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00

Aggregato A voce 04.10 ALTERNANZA SCUOLA LAVORO	
Previsione iniziale	500,00
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	500,00
Somme impegnate	0,00
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00

Aggregato A voce 05.11 VIAGGI DI ISTRUZIONE E USCITE DIDATTICHE	
Previsione iniziale	41.507,70
Variazioni apportate in corso d'anno	10.280,53
Previsione definitiva	51.788,46
Somme impegnate	39.141,46
Somme pagate	39.141,46
Somme da pagare	0,00

In questo aggregato confluiscono le spese necessarie per l'organizzazione di viaggi d'istruzione, uscite didattiche (teatri,musei ecc), rimborso spese docenti accompagnatori.

Aggregato A voce 06.12 ORIENTAMENTO	
Previsione iniziale	250,00
Variazioni apportate in corso d'anno	433,45
Previsione definitiva	683,45
Somme impegnate	110,03
Somme pagate	110,03
Somme da pagare	0,00

In questo aggregato confluiscono le spese necessarie per l'acquisto di dépliant per orientamento in entrata.

Aggregato A voce 06.13 CONTINUITA'	
Previsione iniziale	250,00
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	250,00
Somme impegnate	0,00
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00

SPESE

Aggregato P voce 01.1 – PROGETTI DIDATTICI SMC SCUOLA MEDIA	
Previsione iniziale	34.186,89
Variazioni apportate in corso d'anno	152,00
Previsione definitiva	34.338,89
Somme impegnate	577,01
Somme pagate	577,01
Somme da pagare	0,00

In questo aggregato sono confluite le spese per l'acquisto di accessori per attività sportive

Aggregato P voce 01.2 – PROGETTI DIDATTICI SPD DE AMICIS	
Previsione iniziale	8.933,23
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	8.933,23
Somme impegnate	0,00
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00

Aggregato P voce 01.3 – PROGETTI DIDATTICI SPV VOLTA	
Previsione iniziale	8.933,23
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	8.933,23
Somme impegnate	0,00
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00

Aggregato P voce 02.04 – LEGALITA'	
Previsione iniziale	783,00
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	783,00
Somme impegnate	0,00
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00

Aggregato P voce 02.5 – DISPERSIONE	
Previsione iniziale	4.307,28
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	4.307,28
Somme impegnate	0,00
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00

Aggregato P voce 02.6 SPORTELLO PSICOLOGICO	
Previsione iniziale	7.963,23
Variazioni apportate in corso d'anno	594,50
Previsione definitiva	8.557,73
Somme impegnate	6.200,00
Somme pagate	6.200,00
Somme da pagare	0,00

In questo aggregato sono iscritte le spese sostenute per l'assistenza psicologica agli alunni

Aggregato P voce 02.7 AFFETTIVITA'	
Previsione iniziale	2.800,00
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	2.800,00
Somme impegnate	2.800,00
Somme pagate	2.800,00
Somme da pagare	0,00

In questo aggregato sono iscritte le spese sostenute per esperti necessari all'attuazione del progetto affettività

Aggregato P voce 02.9 – CLIL SCUOLA MEDIA	
Previsione iniziale	36.064,11
Variazioni apportate in corso d'anno	19.724,00
Previsione definitiva	55.788,11
Somme impegnate	24.976,40
Somme pagate	24.976,40
Somme da pagare	0,00

Aggregato P voce 02.10 – CLIL SPD DE AMICIS	
Previsione iniziale	72.596,83
Variazioni apportate in corso d'anno	46.501,50
Previsione definitiva	119.098,33
Somme impegnate	59.741,55
Somme pagate	59.741,55
Somme da pagare	0,00

Aggregato P voce 02.11 – MADRELINGUA VOLTA	
Previsione iniziale	11.250,45
Variazioni apportate in corso d'anno	10.239,00
Previsione definitiva	21.489,45
Somme impegnate	7.821,55
Somme pagate	7.821,55
Somme da pagare	0,00

Le finalità dei progetti CLIL e Madrelingua riguardano il potenziamento della lingua inglese in modalità CLIL (apprendimento integrato di lingua e contenuti): è una metodologia innovativa dell'insegnamento delle lingue straniere, il cui principio è fondato sull'insegnamento di una disciplina utilizzando la lingua straniera veicolare.

Le somme iscritte in questi aggregati riguardano due anni scolastici: sono stati introitate le somme versate a saldo dell'anno scolastico 2018/19 e le somme versate per l'anno scolastico 2019/20.

Mentre le prime sono state liquidate nell'esercizio finanziario 2019, le seconde verranno liquidate nell'esercizio finanziario 2020.

Aggregato P voce 02.12 - INCLUSIONE	
Previsione iniziale	1.260,00
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	1.260,00
Somme impegnate	0,00
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00

In questo aggregato sono confluite le spese sostenute per gli esperti esterni per la realizzazione del progetto inclusione

Aggregato P voce 02.13 - PSICOMOTRICITA'	
Previsione iniziale	3.512,60
Variazioni apportate in corso d'anno	45,00
Previsione definitiva	3.557,60
Somme impegnate	3.210,82
Somme pagate	3.210,82
Somme da pagare	0,00

In questo aggregato sono confluite le spese sostenute per gli esperti esterni per la realizzazione del progetto psicomotricità

Aggregato P voce 02.14 - SCREENING LETTO SCRITTURA	
Previsione iniziale	2.240,00
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	2.240,00
Somme impegnate	2.240,00
Somme pagate	2.240,00
Somme da pagare	0,00

In questo aggregato sono confluite le spese sostenute per gli esperti esterni per la realizzazione del progetto screening letto scrittura

Aggregato P voce 02.20 – CONVERSAZIONE IN LINGUA INGLESE SMC	
Previsione iniziale	4.644,02
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	4.644,02
Somme impegnate	2.715,19
Somme pagate	2.640,19
Somme da pagare	75,00

In questo aggregato sono confluite le spese necessarie per la realizzazione di corsi , con docenti madrelingua, di conversazione in lingua inglese

Aggregato P voce 04.17 – FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DOCENTI	
Previsione iniziale	4.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	4.000,00
Somme impegnate	750,70
Somme pagate	750,70
Somme da pagare	0,00

Le spese sono relative ai corsi di formazione attivati per i docenti, sono ricompresi i corsi necessari sulla sicurezza come previsti dal D.Lgs 81/ 08

Aggregato P voce 8 - 04.187 – FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO ATA	
Previsione iniziale	2.303,93
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	2.303,93
Somme impegnate	1.855,77
Somme pagate	1.855,77
Somme da pagare	0,00

Le spese sono relative ai corsi di formazione attivati per il personale ATA, sono ricompresi i corsi necessari sulla sicurezza come previsti dal D.Lgs 81/ 08

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro **200,00** (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria). Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario.

Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

Sempre per evidenziare i flussi finanziari, si allega il prospetto illustrativo delle somme accantonate in Z01 (*Disponibilità finanziaria da programmare*), che non sono state utilizzate per interventi di riequilibrio finanziario, secondo le esigenze manifestatesi nel corso della gestione del Programma annuale; le predette somme, consistenti in € **74.003,73**, confluiranno nell'Avanzo di amministrazione non vincolato o vincolato del prossimo Esercizio finanziario, nel rispetto dell'originario vincolo di destinazione per un importo di €. 28.642,26, mentre resta destinata all'Aggregazione Z01 la somma di €. 45.361,47

Aggregato Z01- Disponibilità finanziari da programmare	
Previsione iniziale	74.003,73
Variazioni apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	74.003,73
Somme impegnate	0,00
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	74.003,73

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	8.962,32	3,33%
02	Acquisto di beni di consumo	19.961,47	7,41%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	184.135,61	68,38%
04	Acquisto di beni d'investimento	38.332,19	14,24%
05	Altre spese	799,32	0,30%
06	Imposte e tasse	16.319,73	6,06%
09	Rimborsi e poste correttive	764,00	0,28%
Totale		269.274,64	

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.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (**Attività negoziale**) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti **supplenti brevi** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio** a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la **copertura finanziaria** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le **tabelle contrattuali vigenti** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- sono stati incassati **contributi volontari** delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i **movimenti finanziari** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

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

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;

- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E.F.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;

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.

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.

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza del Decreto Interministeriale n. 129/2018 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.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

Finanziamento dello Stato + Regione	35.370,32			
----- = ----- = 0,12				
Totale accertamenti	298.771,35			

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

UE + Enti + Privati + Altre entrate	263.401,03			
----- = ----- = 0,88				
Totale accertamenti	298.771,35			

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

Totale accertamenti	298.771,35			
----- = ----- = 1,00				
Previsione definitiva	298.771,35			

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

Accertamenti non riscossi	3.000,03		
-----	=	-----	= 0,01
Totale accertamenti	298.771,35		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

Riscossioni residui attivi	29.095,82		
-----	=	-----	= 0,39
Residui attivi	75.090,82		

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

Totale residui attivi a fine anno	48.995,03		
-----	=	-----	= 0,13
Totale accertamenti + Residui attivi	373.862,17		

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

Impegni attività	157.057,84		
-----	=	-----	= 0,58
Totale Impegni	269.274,64		

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutti i progetti, al totale degli impegni.

Impegni progetti	112.216,80		
-----	=	-----	= 0,42
Totale Impegni	269.274,64		

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

Impegni non pagati	4.704,93		
-----	=	-----	= 0,02
Totale Impegni	269.274,64		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	8.223,73		
-----	=	-----	= 0,64
Totale residui passivi	12.806,02		

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

Totale residui passivi a fine anno	4.704,93		
-----	=	-----	= 0,02
Totale impegni + Residui passivi	277.498,37		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	269.274,64		
-----	=	-----	= 244,50
Numero alunni	1272		

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	269.274,64		
-----	=	-----	= 259,17
Numero alunni	1.039		

CONCLUSIONI

Il Dirigente Scolastico ed il Direttore SGA a conclusione delle analisi riferite, ritengono che gli obiettivi previsti nel piano triennale dell'offerta formativa abbiano trovato piena traduzione sotto l'aspetto finanziario, attraverso la gestione del Programma Annuale, ottenendo risultati soddisfacenti in termini di qualità e quantità, aderenti a quelli attesi.

La realizzazione delle attività da parte della Scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre. Entro tali disponibilità gli organi collegiali dell'istituto e il Dirigente scolastico hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni.

I fondi per il miglioramento dell'offerta formativa hanno permesso di procedere verso la piena realizzazione dell'Autonomia scolastica, permettendo lo svolgimento di Progetti che sempre più hanno cercato di caratterizzare il PTOF dell'istituto, anche mediante l'utilizzazione di competenze di personale esterno alla scuola, coinvolto con contratti d'opera temporanei. L'ampliamento dell'offerta formativa e la necessità di una scuola al passo con i tempi e con i profondi mutamenti della realtà sociale ed economica hanno richiesto maggiori investimenti e impiego di risorse umane e finanziarie e il consolidamento dei rapporti con altri soggetti del territorio, istituzionali e non, la collaborazione con la componente genitori che trova espressione sia nell'AGC che nella partecipazione al Consiglio di Istituto.

DICHIARAZIONE SULLA SICUREZZA DEI DATI

- Visto l'art. 34 co. 1 lett. g) d.lgs. 196/2003
- Vista la regola n. 19 dell'allegato B) d.lgs. 196/2003
- In adempimento della regola n. 26 del medesimo allegato B
- Visti gli artt. 24, comma 1, 30 e 35 del Regolamento dell'Unione Europea 2016/679
- Visto il Documento a tutela dei dati e delle persone

SI DICHIARA che si è provveduto a garantire le condizioni per la sicurezza dei dati, secondo le indicazioni del DPO.

Sono state rispettate le indicazioni prescritte dal Documento a tutela dei dati e delle persone in materia di misure minime di sicurezza, in particolare in merito alle modalità tecniche e operative adottate per il trattamento dei dati personali cosiddetti "comuni", per quelli sensibili e per quelli giudiziari, riferite sia ai dati gestiti con l'ausilio di strumenti elettronici, sia mediante archivi cartacei.

Inoltre, sono state assicurate anche tutte quelle misure di sicurezza che sono state adottate in quanto ritenute idonee ad assicurare la protezione dei dati personali e a prevenire rischi di distruzione, perdita, accessi non autorizzati, trattamenti non consentiti o non conformi alla finalità della raccolta

Il Direttore SGA
Maria Luisa Molteni

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Annalisa Silvestri



ISTITUTO COMPrensIVO STATALE “T. CONFALONIERI”

Cod. mecc. : MBIC8GB006 - C.F.: 94627630158 - Via San Martino 4, 20900 - Monza (MB) Tel. 039. 382280
Sc. Sec. I gr. “T. Confalonieri”: cod. mecc. MBMM8GB017 - via S. Martino 4, 20900 - Monza (MB) Tel 039. 382280
Scuola Primaria “A. Volta”: cod. mecc. MBEE8GB018 - via A. Volta 27, 20900 - Monza (MB) Tel. 039. 322043
Scuola Primaria “E. De Amicis”: cod. mecc. MBEE8GB029 - piazza Matteotti 1, 20900 - Monza (MB) Tel. 039.361491
Posta elettronica: MBIC8GB006@istruzione.it - Posta elettronica certificata: MBIC8GB006@pec.istruzione.it

OGGETTO: DICHIARAZIONE DI INESISTENZA DI GESTIONE FUORI BILANCIO

I SOTTOSCRITTI

DIRIGENTE SCOLASTICO
DIRETTORE DEI S.G.A

Dott.ssa ANNALISA
Sig.ra MARIA LUISA

SILVESTRI
MOLTENI

DICHIARANO

Ai sensi e per gli effetti dell’art. 4 comma 2 del D.I. 129/2019 che nell’esercizio finanziario 2019 non vi è stata gestione di fondi al di fuori del programma annuale.

Gli accertamenti, gli impegni, le riscossioni ed i pagamenti, a qualunque titolo, hanno avuto regolarmente luogo nell’ambito del bilancio

In fede di quanto sopra

IL DIRETTORE DEI S.G.A
Maria Luisa Molteni

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Annalisa Silvestri