



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Istituto Comprensivo Menaggio

Via Camozzi, 23 - 22017 MENAGGIO (CO)

Tel. 0344 32327-32069 Fax: 0344 32327

Cod. fiscale 84002210130

e-mail: coic85000l@istruzione.it - COIC85000L@PEC.ISTRUZIONE.IT

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

DIRIGENTE SCOLASTICO: *Laura Francesca Rebuzzini*
DIRETTORE S.G.A.: *Rosalia Barbieri*

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 (Articolo 55, comma 1, del Decreto n. 129 del 28/08/2018). Per l'esercizio finanziario 2019, le tempistiche sono state rideterminate dalle note MI Prot. n. 279 del 8 marzo 2020 e n. 562 del 28 marzo 2020.

La presente relazione è volta alla valutazione sostanziale dei risultati della gestione complessiva del Programma E.F. 2019: mira a dimostrare quanto i risultati conseguiti, in rapporto ai mezzi impiegati, sono in linea con gli obiettivi programmati.

La relazione è allegata al Conto Consuntivo del Programma Annuale E.F. 2019, predisposto in data 7 aprile 2020 - dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi del D.I. 129 del 28/08/2018. Il Dirigente Scolastico, visti gli artt. 23 del D.I. 129 del 28/08/2018 e preso atto della documentazione compilata e sottoscritta dal Direttore SGA, predispone la presente relazione da sottoporre al Collegio dei Revisori dei Conti, per il parere di legittimità, ed al Consiglio di Istituto per la relativa delibera di approvazione.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto all'amministrazione complessiva dell'Istituto, Comprensivo, che al 15 marzo 2020 risulta così strutturato:

DATI ALUNNI –

	A.S. 19-20	
Data di riferimento: 15 marzo 2020 PLESSI	N. Sezioni - Classi	N. Studenti
Comune di Menaggio		
a) Infanzia	3	58
b) Primaria	8	147

c) Secondaria di 1° Grado	9	180
Comune di Grandola:		
a) Infanzia	2	41
b) Primaria	4	64
Comune di S.Siro:		
a) Infanzia	2	44
b) Primaria	5	74
Comune di Plesio:		
a) Infanzia	1	14
b) Primaria	2	20
TOTALI		636

DATI PERSONALE:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	57
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	/
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	/
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	79
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	/
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	/
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	/
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	/
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	/
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	/
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	/
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	/
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	/
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	/

Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	23

Nel corso dell'esercizio 2019 si è provveduto all'attuazione del PTOF 2019-2022.

La progettazione relativa all'a.s. 18/19 teneva conto della tipologia dei fondi (provenienza/destinazione vincolata e non vincolata), delle risorse professionali interne (organico di diritto e di fatto del personale docente e A.T.A.), del numero di alunni destinatari, delle risorse strumentali, in gran parte già in dotazione all'istituto, e delle risorse professionali offerte dal territorio.

Nell'ambito della conoscenza del territorio, dell'educazione interculturale, volta a promuovere atteggiamenti di rispetto e di accettazione delle diversità, e dell'educazione espressivo – artistica, per superare il disagio/favorire il benessere e il successo scolastico degli alunni, sono stati programmati ed attuati i seguenti progetti:

SCUOLA DELL'INFANZIA

PROGETTI COMUNI ALLE 4 SCUOLE:

GRANDOLA –MENAGGIO-SAN SIRO PLESIO

Progetto Inglese alla Scuola dell'infanzia

Progetto Musicoterapia

Progetto Metalinguaggio

Costruisco, rielaboro, mi esprimo

SCUOLA PRIMARIA

GRANDOLA – Progetti vari

- 1) Amiamo il nostro ambiente
- 2) Un libro per amico
- 3) Opera Domani
- 4) Nuove tecnologie
- 5) Sicurezza
- 6) Musicale
- 7) Sportivo
- 8) Ri – creare
- 9) GOLF

MENAGGIO- Progetti vari

- 1) Opera Domani
- 2) A scuola con Picasso
- 3) Autunno tra arte e parte
- 4) "Crescere che meraviglia" affettività
- 5) Dalla carta alla presentazione informatica
- 6) A scuola con il geologo
- 7) A scuola di basket
- 8) Una scuola per tutti
- 9) Classi aperte
- 10) A scuola di pallavolo
- 11) Tra cuccioli ci si intende
- 12) Menaggio con gli occhi dei bambini
- 13) Insieme in biblioteca

PLESIO- Progetti vari

- 1) Opera domani
- 2) A scuola sportiva-mente
- 3) Potenziamento alunni stranieri
- 4) We learn to project activies

SAN SIRO- Progetti vari

- 1) Brain Gym
- 2) Camminando si impara
- 3) Ma che musica maestro!
- 4) Un nome una storia una scuola
- 5) Autunno tra arte e scoperta

SCUOLA SECONDARIA MENAGGIO: progetti vari

- 1) Giochi Matematici
- 2) Progetto lingue comunitarie
- 3) Opera domani
- 4) Bullismo
- 5) Progetto Musicale
- 6) Progetto Sportivo
- 7) Nati Per Amarsi-Affettività
- 8) Invito Alla Lettura
- 9) Recupero e Potenziamento Lingua Inglese
- 10) Recupero e Potenziamento Area Logico-Matematica
- 11) Recupero e Potenziamento Lingua Francese
- 12) Recupero Lingua Lettere
- 13) Orientamento
- 14) Conoscere Il Territorio
- 15) Pallacanestro sul lago
- 16) Progetto diario
- 17) Primo soccorso
- 18) Progetto informatico
- 19) Bicultiviamo

Tutti i progetti sono compresi nelle seguenti schede finanziarie:

- A.5.1 Viaggi di istruzione
- P.1.1 Piano di attuazione del PNSD
- P.1.2 Progetto diario
- P.2.1 Spettacoli teatrali
- P.2.2 Lingue comunitarie
- P.2.3 Sportivo pallacanestro
- P.2.6 Menaggio con gli occhi dei bambini
- P.2.5 Tra cuccioli ci si intende
- P.2.7 Brain Gym
- P.3.1 Certificazione Trinity
- P.4.1 Formazione personale docente/ATA
- P.5.1 Giochi matematici

Per ogni singolo progetto relativo al periodo gennaio-giugno 2019 (anno scolastico 2018/19) è stata redatta dal docente responsabile una scheda illustrativa; a questa è stata allegata la scheda finanziaria, che riporta le tipologie di spesa.

Con il supporto dei referenti e/o docenti funzione strumentale, le attività progettuali si sono concretizzate e il loro sviluppo è stato adeguatamente monitorato in itinere.

Come documentato in fase di verifica-valutazione finale, la maggioranza dei progetti ha raggiunto gli obiettivi prefissati.

Per alcuni progetti è stato necessario ricorrere ad esperti esterni perché le competenze richieste non erano reperibili nell'ambito scolastico. Valido e proficuo è stato il loro intervento: in ogni occasione hanno rilevato adeguate competenze, associate ad una fattiva collaborazione con i docenti.

Nella ricerca degli esperti sono stati rispettati i criteri stabiliti dal Consiglio di Istituto nella seduta del 24/01/2008 delibera n.6.

Le varie iniziative previste nel Piano dell'Offerta Formativa e realizzate con il Programma e.f. 2019 hanno ben interpretato le esigenze del territorio, portate avanti con i genitori e fatte proprie con responsabilità e professionalità dal Collegio dei Docenti.

I suddetti progetti sono stati finanziati in parte con fondi statali, in parte con stanziamenti degli enti locali e in parte con contributi da privati.

Le uscite sul territorio e i viaggi d'istruzione inseriti nel P.T.O.F. sono stati finanziati dalle famiglie degli alunni ed anche dalle Amministrazioni Comunali.

Il Conto Consuntivo riepiloga dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo i dettami previsti dal D.M. 28/8/2018, n. 129 articoli: 22,23, 24.,

Il conto consuntivo per il 2019 si compone del conto finanziario/Modello H e del conto patrimoniale/Modello K e allo stesso sono allegati:

1. Elenco dei residui attivi e passivi – Modello L
2. Situazione amministrativa definitiva – Modello J
3. Prospetto delle spese per il personale – Modello M
4. Riepilogo per tipologia di spese – Modello N
5. Rendiconti dei singoli progetti/attività – Modelli I

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata con il pacchetto software SIDI, fornito dal MIUR , con il quale sono state realizzate tutte le stampe allegate alla presente relazione.

Sono, inoltre, allegati:

- estratto del conto corrente bancario alla data del 31.12.2019;
- prospetto delle somme confluite nell'Avanzo di Amministrazione al 31.12.2019
- registro fatture a.f.2019
- dichiarazione inesistenza gestioni fuori bilancio.

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2019 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 100,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 57 del 02/04/2019 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 53 del 15/11/2019.

Si dichiara, infine, che:

1. le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali su emolumenti fissi ed obbligatori sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere;
4. alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario;
5. la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, ai sensi degli Artt. Da 13 a 15 del Regolamento U.E. 2016/679 (G.D.P.R.);
6. le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti e trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
7. è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
8. non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario 2019 si compone di 5 attività (Funzionamento amministrativo generale, Funzionamento didattico generale) e di n.5 progetti .

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel programma annuale 2019.

Dal modello H risultano entrate accertate, pari a € 68.767,68; sono state riscosse somme in competenza per € 68.767,68 con residui attivi dell'esercizio pari a € 0,00. Le somme impegnate risultano pari a € 78.846,34; le somme pagate in competenza sono pari a € 78.846,34; i residui passivi dell'esercizio ammontano a € 0,00.

I residui sono dettagliatamente elencati nei Mod. L allegati al Conto Consuntivo 2019 e si sintetizzano nel seguente prospetto:

	Iniziali al 01.01.19	Riscossi e/o radiati	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Tot. Residui al 31/12/2019
Residui attivi	//	//	//	//	//
	Iniziali al 01.01.19	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Tot. Residui al 31.12.2019
Residui passivi	//	//	//	//	//

Nel corso dell'E.F. sono state apportate variazioni al programma annuale per complessivi € **37.418,84**. Pertanto, a fronte di una previsione iniziale di € **136.554,10** si è giunti ad una programmazione definitiva pari ad € **173.972,94** come da Mod. H; il conto delle variazioni è esposto nel seguente prospetto, che in sintesi, offre una visione sull'evoluzione del Programma annuale:

	ENTRATE	
	01/01/2019	31/12/2019
Avanzo Amm.	105.205,26	105.205,26
Fin.Stato	11.357,33	23.314,01
Fin.Regione	0	0
Fin.Enti Locali	0	18.000,00
Contr.da privati	19.991,50	27.453,66
Altre Entrate	0,01	0,01
TOT.ENTRATE	136.554,10	173.972,94
	SPESE	
	01/01/2019	31/12/2019
Attività	71.931,35	92.309,97
Progetti	28.526,47	29.839,47
F.do Ris.	200	200
TOT.USCITE	100.657,82	122.349,44
Disp.da progr.	35.896,28	51.623,50
Tot.a pareggio	136.554,10	173.972,94*

(*comprensivo del fondo di riserva)

Nel mese di giugno 2019 è stato operato l'assestamento del Programma allo scopo di verificare la situazione economica.

Il PTOF 2019-2022 si è posto in continuità con quello dell'anno precedente:

- rafforzando ed estendendo i progetti aventi una dimensione di unitarietà/pluriennalità a livello d'Istituto
- valorizzando in particolar modo la trasversalità e pluridisciplinarietà degli apprendimenti e il confronto interno tra i docenti.

Al termine dell'esercizio si è ritenuto opportuno operare variazioni su entrate finalizzate per adeguare tutti i progetti alla situazione contabile effettiva, assestando ai reali accertamenti le entrate e di conseguenza le relative spese, anche al fine di definire le economie dei vari progetti, poi da riutilizzare nella formazione del Programma Annuale 2020.

Per i progetti attivati da settembre 2018 (anno scolastico 2018/19), la scheda di rendicontazione finale e' stata compilata entro il 30 giugno 2019; l'aggregazione dei dati e' stata oggetto di lettura per la verifica del programma annuale 2019, come prevede il citato D.I. 129/2018.

I progetti del PTOF - sia consolidati sia nuovi - sono parte integrante della progettazione curricolare e risultano funzionali alla qualità e all'efficacia dei processi di insegnamento e apprendimento.

RIEPILOGO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE – ESERCIZIO 2019

Tramite le tabelle seguenti si sintetizzano le entrate e le spese dei progetti e delle attività in relazione alla competenza dell'anno utilizzando i dati del conto finanziario Mod. H predisposto ai sensi dell'art. 22, comma 2 del D.I. n. 129/2018.

RIEPILOGO DELLE ENTRATE – ESERCIZIO 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Coefficiente (b/a)
Avanzo di Amministrazione utilizzato	105.205,26	0	0
Finanziamenti dello Stato	23.314,01	23.314,01	1,00
Finanziamenti dalla Regione			
Finanziamento da Enti Locali	18.000,00	18.000,00	1,00
Contributi da privati	27.453,66	27.453,66	1,00
Gestioni economiche	0	0	0
Altre entrate	0,01	0,01	1,00
Totale delle entrate	173.972,94	68.767,68	
Disavanzo di competenza		10.078,66	
TOTALE A PAREGGIO		78.846,34	

RIEPILOGO DELLE SPESE – ESERCIZIO 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	92.309,97	57.745,81	0,63
Progetti	29.839,47	21.100,53	0,71
Gestioni economiche	0	0	
Fondo di riserva	200,00	0	
Totale Spese	122.349,44	78.846,34	
Avanzo di competenza			0
TOTALE A PAREGGIO		78.846,34	

La percentuale di utilizzo della dotazione è del 64,44%.

Sono stati riscossi € **68.767,68**.

Sono state pagate spese pari ad € **78.846,34**.

Gli obiettivi previsti e programmati nelle attività e nei progetti sono stati realizzati: i compensi sono stati liquidati entro le date previste dal CCNL e dal programma annuale 2019 secondo le disponibilità e bisogni sopravvenuti anche in itinere.

Per quanto attiene alla dimostrazione analitica delle uscite si ritiene di dover porre in evidenza quelle riguardanti le sottoindicate finalizzazioni:

Attività 01 € 23.121,93: in questa attività sono state sostenute spese per materiale di cancelleria, carta, stampati, registri, materiale tecnico specialistico, informatico, igienico sanitario, spese postali, spese di manutenzione hardware, spese per la tenuta conto da parte dell'istituto cassiere, spese per abbonamenti a riviste tecnico amministrative e spese hardware. Questa attività comprende anche le spese per assicurazione del Personale e degli alunni frequentanti l'Istituto.

Le spese di cui sopra sono state necessarie per rendere funzionali i servizi amministrativi generali dell'istituto e per soddisfare le richieste dell'utenza rappresentata da alunni, personale scolastico, genitori etc..

Attività 02 € 5.142,05: In questa attività sono state sostenute tutte le spese atte a soddisfare le richieste necessarie al raggiungimento dell'obiettivo di buon funzionamento didattico.

Stampati, materiale vario per la scuola dell'infanzia, della scuola primaria e secondaria.

Attività 03/1/2/3/4/5 € 16.863,83:

In questa attività sono state sostenute tutte le spese atte a soddisfare le richieste di tutte le scuole dell'Istituto necessarie al raggiungimento dell'obiettivo di buon funzionamento didattico nelle singole scuole.

Nella scheda A3/5 sono state sostenute spese per inclusione e alunni BES

Attività 05/1 € 12.618,00:

In questa attività sono state sostenute tutte le spese relative ai viaggi d'istruzione di tutti gli alunni dell'Istituto.

Per la realizzazione dell'autonomia scolastica (Piano triennale dell'offerta formativa) sono stati spesi € 21.100,53. Il mix delle fonti di finanziamento e la flessibilità prevista dalla nuova organizzazione del bilancio, che consente lo svolgimento delle attività sulla base di una programmazione integrata tra piano didattico e quello finanziario, ha permesso l'effettuazione di tutte le spese connesse alla realizzazione dei progetti del piano triennale dell'offerta formativa: da quelle per il personale, funzionamento e gestione a quelle di progettazione, ecc..

Nei vari modelli relativi ai rendiconti (mod. I) sono chiaramente indicate le spese sostenute per le varie attività e progetti.

Si precisa inoltre che l'ammontare dei mandati è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione e che i mandati risultano emessi a favore dei beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati. Le giustificazioni di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute previdenziali, assistenziali ed Irpef. Sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario.

Il Conto Consuntivo si chiude con un disavanzo di competenza pari a € 10.078,66, come risulta dalla situazione amministrativa definita al 31/12/2019. Il conto di cassa risulta attivo per € 95.126,60 e concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'Istituto cassiere alla data del 31/12/2019 di cui si allega copia.

L'avanzo di amministrazione complessivo è pari a € 95.126,60 con vincolo di destinazione.

Conto del patrimonio:

Il conto del patrimonio (mod.K) indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio

Dal mod. K risulta che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario ha subito una variazione in aumento durante l'esercizio finanziario (01/01/19-31/12/19) di € 5.856,24.

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2019 per un totale netto di €. 17.137,76.

Menaggio, 07/05/2020

IL D.S.G.A.
Rosalia Barbieri

IL DIRIGENTE SCOLASTICO REGG.
Dr. Laura Francesca Rebuzzini