



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Istituto Comprensivo Statale 'Don Lorenzo Milani'**

via Trieste 21 – 20029 Turbigo
Tel 0331 899 168 – Fax 0331 897 861
e-mail miic836006@istruzione.it pec miic836006@pec.istruzione.it

Relazione Conto Consuntivo anno finanziario 2019

Secondo le indicazioni del DI 28 agosto 2018 n. 129 (art. 22 -23), vengono predisposti i modelli del Conto Consuntivo 2019 da sottoporre al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

I **criteri generali** adottati nel corso della gestione finanziaria sono quelli citati in detto decreto: efficacia, efficienza, economicità e trasparenza. A questi si aggiunge il miglioramento del servizio, obiettivo generale emerso nel corso del processo di autovalutazione d'Istituto avviato dall'a.s. 2014-2015 con la stesura del RAV e costantemente monitorato.

La **base delle** scelte progettuali e metodologiche e degli indirizzi seguiti è costituita dalle linee contenute nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, documento fondante annualmente aggiornato dagli OOC sulla base della rilevazione dei bisogni formativi dell'utenza e della normativa in continua evoluzione.

L'analisi dei bisogni formativi viene effettuata attraverso:

- il monitoraggio sistematico degli esiti dell'apprendimento (in entrata, in itinere con cadenza quadrimestrale, finale)
- l'analisi dei dati forniti dagli esiti delle prove INVALSI
- la certificazione delle competenze in uscita per le classi quinte della Scuola primaria e terze della Scuola secondaria di primo grado
- il confronto collegiale tra le vari componenti della comunità educante e il rapporto costante con gli Enti locali e vari agenti del territorio.

I vari dati raccolti, opportunamente aggregati, hanno fornito dati oggettivi su cui fondare le scelte riguardanti l'offerta formativa.

A conclusione delle attività programmate, si rende conto della gestione amministrativa e didattica dell'Istituto, descrivendo i risultati ottenuti in rapporto agli obiettivi. La valutazione dei risultati avviene mediante il confronto tra i traguardi effettivamente raggiunti e i traguardi previsti, con una analisi delle discrepanze tra i dati stessi.



Linee programmatiche e obiettivi dell'e.f. 2019

Attuare l'offerta formativa, contribuire al suo ampliamento e garantire la qualità dei processi di insegnamento-apprendimento, in linea con la normativa di riferimento e in raccordo con il territorio, attraverso vari progetti, finanziati con fondi PDS, fondi europei (PON) e fondi ministeriali. I progetti attivati dall'Istituto con finanziamento dei Piani comunali per il Diritto allo studio, con i fondi dell'unione Europea, fondi dello Stato, fondi Comunali extra diritto allo studio e fondi dell'Istituto sono i seguenti:

English in small steps	Scuola Infanzia Turbigo – Fondi Diritto allo Studio a.s. 2018/2019
Educazione musicale -metodo Gordon	
Movimento e gioco	Scuola Primaria Turbigo – Fondi Diritto allo Studio a.s. 2018/2019
Giardinaggio	
Fun with English	
Laboratorio musicale	
Let's sing! Musica in inglese	
Il territorio intorno a noi	
Il fiume e i dintorni	
Progetto Burattini	
Io clicco positivo	
Io clicco positivo	Scuola Secondaria di I° grado Turbigo – Fondi Diritto allo Studio a.s. 2018/2019
I colori della lingua	
Madrelingua in classe	
Un viaggio dentro la fiaba	
Moduli ECDL	Fondi Diritto allo Studio a.s. 2018/2019 e fondi famiglie
Teatro	Scuola Primaria Robecchetto con Induno– Fondi Diritto allo Studio a.s. 2018/2019
Musica	
Educazione motoria	
Fun with English!	
Psicomotricità	
Affettività	
Orientamento Il tempo delle scelte	Scuola Secondaria di I° grado Robecchetto con Induno– Fondi Diritto allo Studio a.s. 2018/2019
Badminton a scuola	
Madrelingua inglese	
Un viaggio dentro la fiaba	
Io clicco positivo	
Moduli ECDL	Fondi Diritto allo Studio a.s. 2018/2019 e fondi famiglie
Il territorio intorno a noi	Scuola Primaria Turbigo Fondi diritto allo studio a.s. 2019/2020
Orientamento Il tempo delle scelte	Scuola Secondaria Robecchettoc/Induno – Fondi Diritto allo Studio a.s. 2019/2020
Consiglio della scuola	Fondi Comune di Turbigo
Consiglio Comunale dei ragazzi e delle ragazze	Fondi Comune di Robecchetto c/Induno
PON Competenze di base Progetto "Skills for life"	Fondi Europei
PON Competenze di base Progetto "Impariamo una nuova lingua"	Fondi Europei
PON Competenze e ambienti per l'apprendimento EX PON Orientamento e ri-orientamento avviso 2999/2017	Fondi Europei
Atelier creativo	Fondi Stato
Biblioteche innovative	Fondi Stato
Visite guidate e viaggi di istruzione	Istituto (fondi famiglie)
Inclusività	Istituto
Sicurezza	Istituto
Formazione del personale	Istituto
Programma frutta nelle scuole	Fondi privati
Istruzione domiciliare	Istituto/Fondi stato

Grandi verso la prima	Fondi Comune Turbigo
-----------------------	----------------------

Assicurare continuità alla formazione-aggiornamento dei docenti e del personale ATA, dando risposte adeguate ai bisogni formativi emergenti.

I corsi attivati sono stati i seguenti:

- formazione in attuazione al PNSD a cura degli animatori digitali in rete con altri Istituti con fondi MIUR;
- Scuol-aut, corso di formazione sull'autismo
- Io clicco positivo, prevenzione Cyberbullismo
- Corso di formazione per docenti infanzia "La didattica di bottega"

potenziare il coinvolgimento dei genitori nelle relazioni con l'Istituto, assicurando momenti di presentazione dell'offerta formativa e di formazione con esperti (orientamento, Scuol-aut, corso di formazione sull'autismo, presentazioni dei moduli attivati con i fondi PON, Io clicco positivo per la prevenzione del Cyberbullismo)

mantenere aggiornati i laboratori di informatica e le dotazioni multimediali dei plessi, in linea con l'innovazione dei processi di insegnamento-apprendimento e con la riforma dell'Esame di Stato conclusivo del primo ciclo e assicurare la manutenzione necessaria;

assicurare la consulenza di esperti interni ed esterni nei settori della multimedialità;

continuare l'adeguamento alle norme di sicurezza e tutela della salute dei lavoratori e degli alunni, in ottemperanza al decreto legislativo 81/2008, con le seguenti azioni: incarico RSPP, realizzazione di corsi obbligatori rivolti agli operatori; acquisto di materiale per il primo soccorso e dei dispositivi di protezione personale; espletamento della normativa in materia di privacy, incarico amministratore di sistema, aggiornamento DPS;

aumentare le dotazioni strumentali per gli alunni diversamente abili e per gli alunni con Bisogni Educativi Speciali (B.E.S.);

supportare l'accoglienza e l'inserimento degli alunni stranieri con l'acquisto di materiale specifico e con l'avvio di corsi di prima e seconda alfabetizzazione;

monitorare l'utilizzo delle risorse mediante un'attenta osservazione dei progetti messi in atto nei plessi;

articolare le attività del Collegio Docenti in commissioni di lavoro ed individuare responsabili per le commissioni, progetti, incarichi di plesso.

Verifica e valutazione globale dei risultati ottenuti

1. Gli obiettivi didattici ed educativi correlati ai diversi progetti, finanziati con fondi di vario tipo (Piani per il Diritto allo Studio dei due Comuni, PON, Bilancio Istituto) sono stati conseguiti in modo soddisfacente. Le fasi di organizzazione e pianificazione degli interventi sono state funzionali agli obiettivi. Le attività proposte agli alunni hanno permesso lo sviluppo di abilità e competenze anche di tipo trasversale, che si sono dimostrate indispensabili per il raggiungimento di obiettivi didattici anche da parte di alunni che presentano difficoltà di attenzione e apprendimento.
2. Le iniziative di formazione programmate in base ai bisogni emersi sono state organizzate in modi e tempi tali da favorire un'ampia partecipazione dei docenti e un buon livello di gradimento da parte dei partecipanti. Continua inoltre il lavoro di analisi

delle prove oggettive somministrate agli studenti, che contribuisce a monitorare il livello degli apprendimenti fornendo così spunti utili al processo di autovalutazione di istituto.

I momenti di incontro con i genitori hanno visto una presenza positiva ed un apprezzabile coinvolgimento sulle tematiche presentate.

Con i finanziamenti stanziati si è provveduto alla manutenzione dei laboratori, e all'implementazione della dotazione informatica e tecnologica. Il contratto con personale esterno specializzato ha permesso di affrontare in tempi brevi i vari problemi delle attrezzature informatiche, consentendo continuità ed efficacia del lavoro dei docenti e del personale di segreteria.

Il consulente esterno RSPP ha lavorato all'aggiornamento del DVR e dei piani di emergenza ed è intervenuto in casi problematici con professionalità e tempestività; il personale ha partecipato, secondo un calendario pluriennale, ai corsi di formazione e aggiornamento degli addetti; sono stati effettuati gli acquisti seguendo quanto previsto dal D. Lgs 81/2008 nei modi e nei tempi stabiliti. L'amministratore di sistema ha fornito la consulenza richiesta e il supporto di materiale normativo. Il medico competente ha effettuato la sorveglianza sanitaria annuale come da D. Lgs. 81/2008.

Per gli alunni stranieri sono stati attivati corsi di prima e seconda alfabetizzazione, che hanno permesso di far fronte alle necessità di assicurare l'inserimento nella classe, l'integrazione e la relazione con compagni ed insegnanti, in vista dell'acquisizione delle competenze base.

Con il Fondo di Istituto sono state finanziate le diverse articolazioni del Collegio Docenti e incarichi del personale ATA, come risulta dal PTOF e dalla Contrattazione integrativa.

Conclusioni

Si può concludere affermando che gli obiettivi stabiliti a medio e breve termine siano stati raggiunti. Per gli obiettivi a lungo termine, in base alle verifiche di fine gestione, si procederà a confermare alcuni progetti, eventualmente ad un livello più avanzato, e ad attivarne dei nuovi.

Relazione tecnica

A partire dalla delibera di approvazione del Programma Annuale 2019 n. 14 del 19/02/2019 sono state apportate variazioni con delibera del Consiglio di Istituto n. 21 in data 09/04/2019, n.28 in data 28/05/2019 n.32 del 28/06/2019, n.38 del 24/09/2019, n.57 del 05/11/2019, n.60 del 29/11/2019 e decreto del Dirigente prot. 7110/C14 in data 23/12/2019, debitamente trasmesso al Consiglio di Istituto. Le variazioni e le radiazioni costituiscono allegati alla presente relazione.

Il **Mod. H** riassume in forma sintetica le Entrate e le Spese dei Progetti/Attività, con una modalità identica a quella del Programma Annuale, tale da consentire l'effettuazione di confronti immediati e mette in evidenza le entrate e le spese di competenza dell'esercizio (rispettivamente accertate per € 168.146,98 rimosse per € 142.321,59 rimaste da riscuotere per € 25.825,39 e impegnate per € 200.530,43, pagate per € 160.857,85 rimaste da pagare per € 39.672,58) nonché il disavanzo per la gestione di competenza di € 32.383,45 (risultante dalla differenza tra il totale delle entrate accertate ed il totale delle spese impegnate).

Le **somme rimaste da riscuotere** rilevate dal Mod. H costituiscono i residui attivi dell'esercizio 2019 (pari a € 25.825,39) a cui si aggiungono i residui degli esercizi precedenti

pari ad €. 44.710,29; i residui attivi ammontano a complessivi €. 70.535,68 (vd. situazione amministrativa definitiva al 31/12/2019 Mod.J) e figurano analiticamente indicati nel Mod. L. Nel corso dell'esercizio finanziario 2019 relativamente alla movimentazione dei residui attivi degli esercizi precedenti, si è provveduto alla radiazione parziale del residuo n. 39/2018 per €.5.082,00 come da delibera CDI n. 57 del 05/11/2019 e decreto del Dirigente prot. n. 6341/C14 del 20/11/2019 (in allegato), a seguito di rinuncia modulo "Dialoghiamo insieme 2" progetto PON "La parola ci fa uguali" Azione 10.2.1A-FSEPON-LO-2017-16.

I **residui passivi dell'esercizio** (vd. Mod. H – somme rimaste da pagare) ammontano a € 39.672,58 ai quali si aggiungono i residui relativi ad anni precedenti pari a € 3.637,42, per un totale di € 43.310,00 (vd. Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2019 Mod. J). I residui passivi figurano analiticamente indicati nel mod. L. Sono stati assunti tutti gli impegni di spesa relativi a obbligazioni giuridicamente perfezionate.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2019, relativamente alla movimentazione dei residui passivi degli esercizi precedenti, si è provveduto alla radiazione totale dei residui 94/2015, 179/16, 288/17, 289/17 per un totale di €. 864,20 come da delibera del CDI n. 32 del 28/06/2019, (in allegato).

Il **Mod. J (situazione amministrativa definitiva al 31/12/2019)** evidenzia un **Fondo di cassa** di € 89.020,60 che coincide con i dati dell'Istituto Cassiere ed un avanzo di amministrazione complessivo a fine esercizio di € 116.246,28 per la lettura del quale è stato predisposto l'allegato prospetto che evidenzia la composizione dell'avanzo nonché la destinazione dello stesso all'esercizio successivo.

Il **Mod. M (Prospetto delle spese per il personale)** mette in evidenza le spese sostenute dall'Istituto per il pagamento di prestazioni professionali (contraddistinti dal Codice Emolumento 03) e di vari istituti contrattuali (contraddistinti dal Codice Emolumento 04). A partire dall'esercizio 2014, infatti, la liquidazione delle supplenze brevi è a carico del MEF. Il totale degli emolumenti indicati nel modello M pari ad €. 62.213,59 è così determinato: spese di personale € 35.046,70 come da modello N (comprensivo dei residui) spese per prestazioni professionali €. 27.166,89 importo che differisce dal modello N. pari ad €. 52.836,89 comprensivo dei residui (di cui si allega prospetto dimostrativo) in quanto non sono inclusi i compensi assoggettati ad IVA.

Il **Mod. N (riepilogo per aggregato entrata e per tipologia di spesa)** riporta un quadro sintetico delle entrate per aggregato e delle spese dell'esercizio relative a tutti i progetti/attività.

Il prospetto sotto riportato evidenzia il **riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici e la percentuale di utilizzo rispetto alla programmazione.**

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Personale	76.558,26	28.210,60	36,84%
02	Beni di consumo	44.807,03	23.587,27	52,64%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	157.348,55	124.319,36	79,00%
04	Beni d'investimento	11.731,92	11.114,89	94,74%
05	Altre spese	600,00	277,95	46,33%
06	Imposte e tasse	16.484,32	11.717,16	71,08%
07	Oneri straordinari e contenzioso	0,00	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00%

09	Rimborsi e poste correttive	1.308,20	1.303,20	99,62%
98	Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00%
Totale generale		309.038,28	200.530,43	

Il **Mod. I (rendiconto progetto/attività)** espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia in termini di competenza sia di residui. Consente il confronto tra le previsioni effettuate e quanto effettivamente realizzato; anche in corso d'anno è un utile strumento per una facile lettura dello stato di avanzamento di progetti e attività con riferimento alle spese programmate, impegnate e pagate sia per la competenza sia per i residui.

Il prospetto che segue evidenzia **la percentuale di utilizzo degli stanziamenti su aggregati e progetti.**

Aggr/ Prog.	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
A01	Funzionamento amministrativo generale	24.429,66	16.962,80	69,44%
A02	Funzionamento didattico	27.221,00	22.240,10	81,70%
A03/01	Didattica SIT	5.263,21	5.151,43	97,88%
A03/02	Didattica SPT	7.982,15	7.621,81	95,48%
A03/03	Didattica	5.180,47	4.989,12	96,30%
A03/04	Didattica	4.781,02	1.598,80	33,44%
A03/05	Didattica	3.511,40	1.639,19	46,68%
A03/06	Didattica	8.559,50	7.644,70	89,31%
A05	Visite guidate e viaggi di istruzione	46.382,16	44.483,70	95,91%
A06/01	EXPON Orientamento formativo e ri-orientamento avviso 2999/2017	15.246,00	11.750,05	77,07%
A06/02	Orientamento Il tempo delle scelte	1.889,00	1.889,00	100%
P01/01	Progetti scientifici diritto allo studio SPT	1.124,60	951,00	84,56%
P01/02	Pon "My smart city"	22.728,00	0,00	0,00%
P01/03	Progetto Atelier creativo	1.792,58	1.479,19	82,52%
P02/01	Progetti umanistici diritto allo studio SIT	4.758,83	3.131,00	65,79%
P02/02	Progetti umanistici diritto allo studio SPT	20.582,96	13.571,75	65,94%
P02/03	Progetti umanistici diritto allo studio SST	13.295,58	9.290,28	69,87%
P02/04	Progetti umanistici diritto allo studio SPR	16.608,00	11.481,60	69,13%
P02/05	Progetti umanistici diritto allo studio SSR	6.271,00	4.862,09	77,53%
P02/06	Progetto "Consiglio della scuola SST"	4.632,02	2.251,36	48,60%
P02/07	PON "La parola ci fa uguali"	15.246,00	6.378,88	41,83%
P02/08	PON "Skills for life"	22.418,10	8.569,13	38,22%
P02/09	PON "Conoscere e conoscersi per scegliere"	0,00	0,00	0,00%
P02/10	Progetto "Biblioteche innovative"	13.100,00	4.999,56	38,16%
P02/11	Progetto "Un viaggio dentro una fiaba SST-SSR"	525,00	525,00	100%
P02/12	Progetto "Inclusività"	677,07	0,00	0,00%
P02/13	Progetto "Consiglio comunale dei ragazzi e delle ragazze"	1.500,00	308,17	20,54%
P02/14	Progetto "Programma frutta nelle scuole"	158,00	0,00	0,00%
P02/15	Progetto "Istruzione domiciliare"	2.333,70	0,00	0,00%
P02/16	Progetto "Grandi verso la prima"	210,00	0,00	0,00%
P03/01	Progetto "ECDL" SST-SSR"	4.346,00	4.341,58	99,89%

P04/01	Formazione personale	4.068,65	537,20	13,20%
P04/02	PNSD Scuola digitale-rete	2.016,62	1.881,94	93,32%
R98	Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00%
Totale generale		309.038,28	200.530,43	

Relativamente al progetto PON "My smart city" la percentuale di utilizzo è pari a 0 in quanto il progetto sarà realizzato interamente nell'E.F. 2020.

Il **Mod. K (Conto del Patrimonio)** espone la consistenza patrimoniale dell'Istituto integrando gli elementi risultanti dal Conto Consuntivo e dai suoi allegati, con i dati dell'inventario.

In ottemperanza a quanto disposto dalla normativa vigente, a partire dall'esercizio 2012 l'inventario, che è stato debitamente rinnovato al 31/12/2011, è soggetto ad ammortamento annuale e non più come in precedenza in fase di rinnovo degli inventari.

Sinteticamente:

Beni mobili

- Iniziali n. 905 beni per € 82.284,61
- Incremento di n.12 beni per € 6.298,82
- Nessuno scarico
- Ammortamento anno 2019 per € 18.753,51
- Consistenza finale n. 917 beni per € 69.829,92

Libri e materiale bibliografico

- Iniziali n. 50 per € 1.126,56
- Nessun incremento
- Nessuno scarico
- Ammortamento anno 2019 per € 90,48
- Consistenza finale n. 50 beni per € 1.036,08

_ = _ = _ = _ = _ = _

In conclusione si segnala che l'Istituto ha sempre rispettato i tempi di pagamento concordati con i fornitori.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti per l'anno 2019 è pari a - **2,31**

Appare inoltre interessante il calcolo di alcuni **indici di bilancio**, dai quali è possibile ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria:

Indice di dipendenza finanziaria: indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari e il totale degli accertamenti.

<u>Finanziamenti dello Stato</u>	<u>24.721,19</u>	= 0,15
Totale accertamenti	168.146,98	

Indice di autonomia finanziaria: indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari e il totale degli accertamenti.

<u>Enti+Privati+Altre entrate</u>	<u>143.425,79</u>	= 0,85
Totale accertamenti	168.146,98	

Indice di incidenza dei residui attivi: indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

<u>Accertamenti non riscossi</u>	<u>25.825,39</u>	=	0,15
Totale accertamenti	168.146,98		

Indice di incidenza dei residui passivi: indica il rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

<u>Impegni non pagati</u>	<u>39.672,58</u>	=	0,20
Totale impegni	200.530,43		

Indice di smaltimento dei residui attivi: indica il rapporto tra le riscossioni sul totale dei residui attivi.

<u>Riscossioni a residuo</u>	<u>66.649,97</u>	=	0,57
Residui attivi iniziali	116.442,26		

Indice di smaltimento dei residui passivi: indica il rapporto tra i pagamenti sul totale dei residui passivi.

<u>Pagamenti a residuo</u>	<u>31.428,63</u>	=	0,87
Residui passivi iniziali	35.930,25		

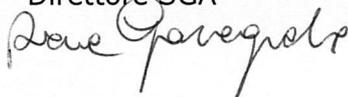
Indice di capacità di spesa: indica il rapporto tra i pagamenti effettuati (sia in competenza, sia in conto residui) sul totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui passivi iniziali).

<u>Pagamenti</u>	<u>192.286,48</u>	=	0,81
Impegni competenza + residui passivi iniziali	236.460,68		

Nel corso dell'esercizio non sono esistite gestioni fuori bilancio.

Turbigo, 13/05/2020

Renza Garagiola
Direttore SGA




Prof.ssa Giuseppa Francone
Il Dirigente Scolastico

