



## ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE “CAPRAIA E LIMITE”

Scuola dell’Infanzia, Primaria e Secondaria I Grado

Via Fratelli Cervi, 38 - 50050 Capraia e Limite (FI)

Tel. 0571.577811 Fax. 0571.978021

CF 91017140483 - e.mail:fiic81000b@istruzione.it – PEC: [fiic81000b@pec.istruzione.it](mailto:fiic81000b@pec.istruzione.it)

sito web: [www.iccapraiaelimito.edu.it](http://www.iccapraiaelimito.edu.it)

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE CAPRAIA E LIMITE

Prot. 0001639 del 30/04/2020

06-03 (Uscita)

### CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF 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, nonché nel Rapporto di AutoValutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 1° Febbraio 2001 n. 44** - *Regolamento di contabilità*, abrogato dal 01/01/2019, che va comunque considerato, trattandosi di una gestione effettuata per intero secondo le norme vigenti durante l'E.F.

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*, che non è ancora applicabile e comunque non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;

- 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, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi dell’art. 18 c. 5 del D.I. 44/2001, e Articolo 55, comma 1, del Decreto n. 129 del 28 agosto 2018 comprende i seguenti modelli:

1. Mod. H Conto Consuntivo
2. Mod. L Residui attivi e passivi
3. Mod. I Rendiconti attività/Progetti/Fondo di riserva
4. Mod. J Situazione amministrativa definitiva
5. Mod. K Conto del Patrimonio

6. Mod. M Spese del Personale  
7. Mod. N Riepilogo per tipologia di spesa

## 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 tenuti in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

#### GLI ALUNNI

##### Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 maggio

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/20 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	7	7	166		163	163	4	23

##### Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 maggio

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/20 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 classi funzionanti a tempo prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime			3	3	71			70	70	3	1	23
Seconde			3	3	68			69	69	1	-1	23
Terze			3	3	72			70	70		2	23
Quarte		1	3	4	78		15	62	77	3	1	19
Quinte			3	3	78			78	78	1		26
Pluriclassi												
<b>Totale</b>		1	15	16	367		15	349	364	8	3	23

Prime		4		4	89		90		90	3	-1	23
Seconde		3		3	74		68		68	3	6	23
Terze		4		4	83		82		82		1	21
Pluriclas si												
Totale		11		11	246		240		240	6	6	22

## IL PERSONALE

### Dati Personale - Data di riferimento: 15 maggio

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2019/2020 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	61
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	22
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>114</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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 30/06	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>22</b>

## 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, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara che:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2019;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2019;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- la consistenza patrimoniale relativa ai beni inventariati, indicata sul prospetto riassuntivo generale amministrativo (Mod. K) coincide con quella risultante dai registri dell'inventario dell'Istituto;
- all'Istituto è intestato un solo conto corrente postale ed un solo conto corrente bancario;

I sottoscritti membri di diritto della Giunta Esecutiva, nel trasmettere, allegato alla presente, ai sensi dell'Art. 18 c.5 del D.I. 44/2001 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, espongono, qui di seguito, le seguenti considerazioni:

## RISULTANZE DATI CONTABILI

<b>CONTO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2019			<b>76.862,74</b>
	Competenza	79.729,82	
<b>SOMME RISCOSSE</b>			
	Residui	11.039,00	
	Totale (1)	90.768,82	
	Competenza	113.400,61	
<b>SOMME PAGATE</b>			
	Residui	7.321,35	

	Totale (2)	120.721,96	
Differenza (1-2)			-29.953,14
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2019			46.909,60

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2019 ammonta a Euro **56.542,69** così determinato:

<b>GESTIONE DEI RESIDUI</b>			
	Esercizio Corrente	9.633,09	
<b>ATTIVI</b>			
	Esercizi Precedenti	0,00	
Totale(1)		9.633,09	
	Esercizio Corrente	0,00	
<b>PASSIVI</b>			
	Esercizi Precedenti	0,00	
	Totale(2)	0,00	
Differenza (1-2)			9.633,09
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2019			46.909,60
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2019			56.542,69

L'avanzo di Esercizio 2019 di Euro **-24.037,70** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2019	89.362,91
SPESE EFFETTIVE E.F. 2019	113.400,61
AVANZO ESERCIZIO 2019	-24.037,70

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/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

#### ENTRATE

<b>Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO</b>	
Previsione iniziale	51.419,94
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	51.419,94

<b>Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO</b>	
Previsione iniziale	29.160,45
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	29.160,45

<b>Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA</b>			
Previsione iniziale		12.518,66	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/10/2019	9	Dotazione ordinaria	6.838,35

		per funzionamento sett/dice 2019	
Previsione definitiva			19.357,01
Somme Riscosse			19.357,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/12/2019	12	Contributo per orientamento	190,35
Previsione definitiva			190,35
Somme Riscosse			190,35
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 04 voce 01 - UNIONE EUROPEA</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/12/2018	15	Rimborso per spese sostenute per pubblicità Pon Ambienti Digitali	213,96
Previsione definitiva			213,96
Somme Riscosse			213,96
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 05 voce 03 - COMUNE NON VINCOLATI</b>			
Previsione iniziale			25.000,00
Somme Riscosse			25.000,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

09/08/2019	6	Progetto spettacolo 32 porte	2.500,00
Previsione definitiva			2.500,00
Somme Riscosse			2.500,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/06/2019	4	Progetto Regionale Sport e Scuola compagni di banco	2.016,00
Previsione definitiva			2.016,00
Somme Riscosse			2.016,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 06 voce 01 – CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE</b>	
Previsione iniziale	11.000,00
Somme Riscosse	3.037,93
Somme da riscuotere	7.962,07
Differenza	0,00

<b>Aggregato 06 voce 04 – CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/03/2019	2	Contributi per viaggi d'istruzione	12.000,00
31/10/2019	10	Contributo per gite scolastiche	454,47
30/12/2019	13	Contributo per gite scolastiche	1.116,55
Previsione definitiva			13.571,02
Somme Riscosse			12.022,00
Somme da riscuotere			1.549,02
Differenza			0,00

<b>Aggregato 06 voce 05 – CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI</b>			
Previsione iniziale			5.000,00
Somme Riscosse			4.976,00
Somme da riscuotere			24,00
Differenza			0,00
<b>Aggregato 06 voce 06 – CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE</b>			
Previsione iniziale			150,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/12/2019	11	Contributo assicurazione personale	4,00
Previsione definitiva			154,00
Somme Riscosse			56,00
Somme da riscuotere			98,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 06 voce 09 – CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/10/2019	8	Rimborso per Progetto English Clil	360,00
Previsione definitiva			360,00
Somme Riscosse			360,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 06 voce 10 – ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI</b>			
Previsione iniziale			8.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/03/2019	1	Iscrizione campionati di matematica	96,00
10/04/2019	3	Contributi per certificazioni informatiche e linguistiche	1.830,00
15/07/2019	5	Progetto Atelier Creativi	98,10
Previsione definitiva			10.024,10
Somme Riscosse			10.024,10
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 06 voce 11 – CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/08/2019	7	Contributo assicurazione personale	189,50
Previsione definitiva			189,50
Somme Riscosse			189,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 12 voce 01 – INTERESSI</b>	
Previsione iniziale	0,92
Somme Riscosse	0,92
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00
<b>Aggregato 12 voce 02 – INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA</b>	
Previsione iniziale	0,01
Somme Riscosse	0,01
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
169.943,30	89.362,91	79.729,82	9.633,09	80.580,39

### SPESE

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.

Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2018 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze.

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Le spese sostenute a carico dell'Aggregato A01 si riferiscono:

- all'acquisto di n. 2 lavatrici;
- allo smaltimento di rifiuti speciali;
- al servizio di vigilanza;
- all'acquisto di materiale di pulizia;
- al noleggio e assistenza orologi marcatempo;
- al pagamento del RSPP;
- al pagamento del medico competente.

<b>Aggregato A voce 01 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA</b>	
Previsione iniziale	17.000,93
Somme Pagate	10.154,92
Somme da pagare	0,00
Economie	6.846,01

Le spese sostenute a carico dell'Aggregato A02 si riferiscono:

- all'acquisto di cancelleria per Ufficio;
- all'acquisto di cartucce per stampanti;
- al contratto di manutenzione e assistenza Programmi gestionali ARGO;
- al pagamento delle spese postali;
- al pagamento delle spese per il servizio di tesoreria;
- al versamento del premio assicurativo;
- al pagamento dell'assistenza informatica;
- al pagamento per rifacimento sito web;
- all'anticipo Minute Spese al Direttore S.G.A.

<b>Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO</b>			
Previsione iniziale			30.850,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/10/2019	9	Funzionamento amministrativo e didattico sett/dic 2019	6.838,35
17/12/2019	11	Contributo assicurazione personale dipendente	4,00
Previsione definitiva			37.692,35
Somme Pagate			15.399,50
Somme da pagare			0,00
Economie			22.292,85

Le spese sostenute a carico dell'aggregato A03 sono riferite:

- all'acquisto di carta e cancelleria ad uso didattico;
- al pagamento della linea internet;
- al contratto di noleggio e manutenzione dei fotocopiatori utilizzati presso i vari Plessi e l'Ufficio di

segreteria;

all'acquisto di pc, monitor e attrezzature per i laboratori di informatica;

all'acquisto di materiale igienico sanitario;

all'acquisto del programma Argo per la gestione degli esami di Stato;

all'acquisto di un nuovo videoproiettore alla scuola secondaria di I grado.

<b>Aggregato A voce 03 - DIDATTICA</b>	
Previsione iniziale	20.895,61
Somme Pagate	18.236,60
Somme da pagare	0,00
Economie	2.659,01

Le spese sostenute a carico dell'aggregato A05 sono riferite:

al pagamento del noleggio bus per uscite didattiche, visite guidate e viaggi d'istruzione a Diga di Vagli, San Rossore, Lucca, Roma, Montesole, Vallombrosa, Pomaia.

<b>Aggregato A voce 05 – VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO</b>			
Previsione iniziale		3.712,01	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/03/2019	2	Contributi per viaggi di istruzione	12.000,00
31/10/2019	10	Contributi per gite scolastiche	454,47
30/12/2019	13	Contributo per gite scolastiche	1.116,55
Previsione definitiva		17.283,03	
Somme Pagate		17.283,03	
Somme da pagare		0,00	
Economie		0,00	

Le spese sostenute a carico dell'aggregato A06 sono riferite:

<b>Aggregato A voce 06 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO</b>			
Previsione iniziale		0,00	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/12/2019	12	Contributo per orientamento	190,35
Previsione definitiva		190,35	
Somme Pagate		0,00	
Somme da pagare		0,00	
Economie		190,35	

Le spese sostenute a carico dell'aggregato P01 sono riferite:

alla liquidazione del compenso spettante agli esperti esterni e interni e al personale ATA che hanno

realizzato le attività previste dal POF;  
 al versamento dei relativi oneri fiscali previsti per legge;  
 all'acquisto di serre, innaffiatori, tablet per la realizzazione del progetto "Atelier Creativi".

<b>Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"</b>			
Previsione iniziale			27.563,18
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/06/2019	4	Progetto Regionale Sport e scuola compagni di banco	2.016,00
27/08/2019	7	Contributo Progetto frutta e verdura	189,50
15/07/2019	5	Progetto Atelier Creativi	98,10
Previsione definitiva			29.866,78
Somme Pagate			22.790,43
Somme da pagare			0,00
Economie			7.076,35

Le spese sostenute a carico dell'aggregato P02 sono riferite:  
 alla liquidazione del compenso spettante agli esperti esterni che hanno realizzato le attività previste dal POF;  
 al versamento dei relativi oneri fiscali previsti per legge.

<b>Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"</b>			
Previsione iniziale			29.827,77
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/08/2019	6	Progetto Spettacolo 32 porte	2.500,00
Previsione definitiva			32.327,77
Somme Pagate			20.463,08
Somme da pagare			0,00
Economie			11.864,69

Le spese sostenute a carico dell'aggregato P03 sono riferite:  
 all'acquisto di card per la certificazione informatica;  
 al pagamento all'associazione Acle per progetto di English Clil con esperti di madrelingua inglese.

<b>Aggregato P voce 03 – PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"</b>			
Previsione iniziale			6.323,45
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

10/04/2019	3	Contributi per certificazioni informatiche e linguistiche	1.830,00
24/10/2019	8	Rimborso per Progetto English Clil	360,00
Previsione definitiva			8.513,45
Somme Pagate			7.133,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.380,45

Le spese sostenute a carico dell'aggregato P04 sono riferite:  
al pagamento dei corsi di formazione per il personale.

<b>Aggregato P voce 04 – PROGETTI PER “FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE”</b>	
Previsione iniziale	4.825,17
Somme Pagate	1.844,05
Somme da pagare	0,00
Economie	2.981,12

Le spese sostenute a carico dell'aggregato P05 sono riferite:  
al pagamento dell'iscrizione degli alunni partecipanti ai campionati di matematica.

<b>Aggregato P voce 05 – PROGETTI PER “GARE E CONCORSI”</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/03/2019	1	Iscrizione campionati di matematica	96,00
Previsione definitiva			96,00
Somme Pagate			96,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

<b>Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA</b>	
Previsione iniziale	1.251,86
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.251,86

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
---------------------------	-----------------	--------------	-------------------------	------------------------

169.943,30	113.400,61	113.400,61	0,00	56.542,69
------------	------------	------------	------	-----------

### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>1-FONDO DI CASSA</b>				
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€	76.862,74
<b>2-Ammontare somme riscosse:</b>				
a) in conto competenza	€	79.729,82		
b) in conto residui	€	11.039,00		
<b>3-</b>				
<b>(1+2)</b>		<b>Totale</b>	€	167.631,56
<b>4-Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>				
c) in conto competenza	€	113.400,61		
d) in conto residui	€	7.321,35		
	c+d	<b>Totale</b>	€	120.721,96
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>				
<b>(3-4)</b>			€	46.909,60
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>				
- Residui attivi	€	9.633,09		
- Residui passivi	€	0,00		
- Differenza	€			9.633,09
Avanzo (o disavanzo) complessivo				56.542,69
<b>Entrate effettive accertate</b>	€	89.362,91		
<b>Spese effettive impegnate</b>	€	113.400,61		
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>		<b>Totale</b>	€	-24.037,70

### STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	33.218,61	-637,10	32.581,51
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>33.218,61</b>	<b>-637,10</b>	<b>32.581,51</b>
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	11.039,00	-1.405,91	9.633,09
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	76.862,74	-20.049,14	56.813,60

<b>Totale disponibilità</b>	<b>87.901,74</b>	<b>-21.455,05</b>	<b>66.446,69</b>
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>121.120,35</b>	<b>-22.092,15</b>	<b>99.028,20</b>
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	7.321,35	-7.321,35	0,00
<b>Totale Debiti</b>	<b>7.321,35</b>	<b>7.321,35</b>	<b>0,00</b>
<b>Consistenza patrimoniale</b>	<b>113.799,00</b>	<b>-14.770,80</b>	<b>99.028,20</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>121.120,35</b>	<b>-22.092,15</b>	<b>99.028,20</b>

### CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2019

Accertamenti Competenza  
(tot colonna b - Entrate mod. H) 89.362,91

Indice di dipendenza finanziaria = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = 0,53

Totale Entrate 169.943,30  
(tot colonna a - Entrate mod. H)

Accertamenti da riscuotere  
(tot colonna d - Entrate mod. H) 9.633,09

Incidenza residui attivi = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = 0,11

Accertamenti di competenza 89.362,91  
(tot colonna b - Entrate mod. H)

Impegni non pagati  
(tot colonna d - Spese mod. H) 0.00

Incidenza residui passivi = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = 0,00

Impegni di competenza 113.400,61  
(tot colonna b - Spese mod. H)

Riscossioni a residuo  
(tot colonna g - Entrate mod. N) 11.039,00

Smaltimento residui attivi = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = 1,00

Residui attivi iniziali 11.039,00  
(tot colonna f - Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo 7.321,35  
(tot colonna g - Spese mod. N)

Smaltimento residui passivi = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = 1,00

Residui passivi iniziali 7.321,35  
(tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo 120.721,96  
(tot colonne c,g - Spese mod. N)

Indice capacità di spesa = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = 1,00

Impegni comp. res. pass. iniz. 120.721,96  
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12 0,00  
(tot colonna i mod. N)

Indice accumulo dei residui passivi = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = 0,00

Impegni comp. res. pass. iniz. 120.721,96  
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

### Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'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	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	PERSONALE	39.922,00	13.934,20	34,90%
02	BENI DI CONSUMO	32.064,91	21.016,10	65,54%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	75.128,92	67.216,79	89,47%
04	ACQUISTO BENI D'INVESTIMENTO	20.665,61	10.303,01	49,86%
05	ALTRE SPESE	800,00	820,51	102,56%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA	0,00	0,00	

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
	CONTENZIOSO			
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	110,00	110,00	100%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	1.251,86	0,00	0,00%
<b>Totale generale</b>		<b>169.943,30</b>	<b>113.400,61</b>	<b>66,73%</b>

## CONCLUSIONI

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.

### Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

- 1° -L'Istituto Comprensivo di Capraia e Limite accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone del Comune, grazie ai collegamenti esistenti con i mezzi di trasporto pubblico.  
La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.
- 2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire **routinario**, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità). Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e dotati di stampanti. La scuola dispone di alcuni copy printer con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e altre apparecchiature audiovisive come video-proiettori; LIM; ecc. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.
- 3° - Per le **spese in conto capitale** si precisa che si sono realizzati interventi di rinnovo di attrezzature obsolete con risorse proprie.

4° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il **Fondo di Istituto** (gestito con il Cedolino Unico) a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, dell'attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

Per quanto attiene ai singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni previste ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..

Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzioni Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

### **Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti**

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

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 amministrative - contabili, contenute nel D.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- 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;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

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.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e *non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola.*

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, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

### **RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE**

In ottemperanza all'art. 22 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 Agosto 2018 e successive disposizioni, 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.

## **Obiettivi della gestione finanziaria 2019**

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell' Offerta Formativa;
- c) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza.

Premesso quanto sopra, considerato che l'istituzione ha realizzato le varie fasi della programmazione con le fonti di finanziamento e i mezzi finanziari derivanti dal contributo dello Stato, di altre Istituzioni e dal contributo di privati; considerate le risultanze contabili analizzate nella presente relazione, si propone il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2019 ai Revisori dei Conti e al Consiglio di Istituto.

Capraia e Limite, 30 Aprile 2020

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI  
(Sig. Maurizio Bellucci)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
(Dott.ssa Angela Di Donato)