



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca**  
**Istituto Comprensivo Statale "G.Rodari"**

Via Aquileia, 1 – 20021 **Baranzate (MI)**

Tel/fax 02-3561839

Cod. Fiscale 80126410150 Cod. meccanografico MIIC8A900C

e-mail: [miic8a900c@istruzione.it](mailto:miic8a900c@istruzione.it) – pec: [miic8a900c@pec.istruzione.it](mailto:miic8a900c@pec.istruzione.it)

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO**  
**AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2014**  
**Redatta dal Dirigente Scolastico**

In conformità all'art. 18, comma 5 del D.I. 01/02/2001, n.44

## Premessa

La presente relazione viene presentata al Consiglio di Istituto, in allegato al Conto Consuntivo per il 2014 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, ai sensi dell'Art. 18 c. 5 del D.I. 44/2001, che prescrive che il Conto Consuntivo sia corredato da una "relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati".

Il Conto Consuntivo riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica in relazione al Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel Piano dell'Offerta Formativa, ed è elaborato tenendo conto dei principi fissati dal D.I. 44/2001 nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R. secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche. Il Programma Annuale e il Conto Consuntivo esprimono, dunque, obiettivi e mezzi finanziari per la realizzazione della gestione amministrativa in vista del raggiungimento degli obiettivi con le risorse disponibili.

Sembra opportuno rilevare che nel corso dell'anno 2014 si è avuto un avvicendamento di Dirigente Scolastico, per cui lo scrivente si è trovato a gestire una situazione già avviata secondo una programmazione predisposta dal precedente Dirigente Scolastico.

La relazione si articola in:

- Dati strutturali dell'Istituzione Scolastica;
- Coerenza con il Piano dell'Offerta Formativa;
- Analisi delle entrate e delle spese;
- Analisi della situazione patrimoniale;
- Risultati conseguiti.

## Dati strutturali dell'Istituzione Scolastica

L'Istituto Comprensivo G. Rodari è l'unica istituzione scolastica statale presente sul territorio baranzatese. Al termine dell'esercizio finanziario 2014 risultano iscritti n. 852 alunni, distribuiti su 40 classi. L'istituto scolastico è composto dalle seguenti sedi, compresa la sede principale:

C.M.	Comune	Indirizzo	Alunni
MIAA8A9019	BARANZATE	VIA SALVO D'ACQUISTO	60
MIAA8A902A	BARANZATE	VIA 20 SETTEMBRE	90
MIEE8A901E	BARANZATE	VIA MENTANA	465
MIMM8A901D	BARANZATE	VIA AQUILEIA N. 1	237

Oltre al Dirigente scolastico di ruolo, l'organico docente ed amministrativo dell'Istituto al termine dell'esercizio finanziario 2014 risulta essere costituito da 136 unità, così suddivise:

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	3
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	1
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>114</b>
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>22</b>

Gli allievi frequentanti l'Istituto Comprensivo provengono da paesi con lingue e culture diverse: quasi il 60% degli alunni presenti nella scuola sono di cittadinanza non italiana. Si contano circa il 40% di alunni di cittadinanza italiana, il 46% di alunni nati in Italia da genitori stranieri e il 14% di alunni nati in paesi stranieri. La composizione della popolazione scolastica dell'Istituto è la seguente (aggiornamento al 2 ottobre 2014):

<b>Istituto Comprensivo G.Rodari - Baranzate</b>		n. classi	n. alunni	stranieri (*)	DVA (**)
Scuola dell'Infanzia "Carlo Collodi" - via Salvo D'Acquisto		3	60	29	1
Scuola dell'Infanzia "Marco Polo" - via Mercantesse		4	90	70	2
Scuola Primaria "Gianni Rodari" - via Mentana		21	465	284	21
Scuola Secondaria di 1° Grado "Galileo Galilei" - via Aquileia	- indirizzo musicale	6	237	126	16
	- progetto bio-tecnologico	6			
totale		40	852	509	40
(*) alunni con cittadinanza non italiana					
(**) alunni con disabilità certificata					

## Coerenza con il Piano dell'Offerta Formativa

Per una corretta lettura del Conto Consuntivo in relazione agli obiettivi indicati dal Piano dell'Offerta Formativa occorre tener presente che mentre gli obiettivi e i progetti del Piano dell'Offerta Formativa sono riferiti ad anni scolastici con inizio al 1 settembre e termine al 30 agosto, il Programma Annuale e il Conto Consuntivo, in quanto parte della contabilità dello Stato, si riferiscono a esercizi finanziari con inizio al 1 gennaio e termine al 31 dicembre dell'anno di riferimento. Il raffronto dovrà essere operato quindi con il Piano dell'Offerta Formativa dei due anni scolastici 2013/14 e 2014/15.

In risposta alle esigenze del territorio, caratterizzato da una situazione economica in genere modesta, da un'elevatissima percentuale di residenti di cittadinanza non italiana tra cui molti di recente immigrazione e dalla presenza di alunni di etnia rom provenienti da un vicino campo

nomadi, e in continuità con la storia dell'Istituto caratterizzata da un indirizzo musicale nella scuola secondaria di primo grado (presente già dagli anni '70) proposto non solo nell'ottica di un prezioso arricchimento culturale, ma anche come importante elemento di aggregazione sociale e di integrazione, i progetti inseriti nel Programma Annuale 2014, coerenti con il Piano dell'Offerta Formativa per l'anno scolastico 2013/14, sono stati i seguenti:

- P10 – Formazione e aggiornamento docenti e ATA;
- P51 – Alunni diversamente abili;
- P52 – Visite di istruzione e attività integrative;
- P54 – Educazione al suono e alla musica - Scuola Primaria;
- P61 – Sistema orchestra Lombardia Educazione Musicale;
- P60 – Educazione alimentare – Secondaria;

a cui si aggiungono, coerentemente con la scelta deliberata nell'anno scolastico 2012/13 di caratterizzare le classi "non musicali" della scuola secondaria di 1° grado come classi ad orientamento "bio-tecnologico", i due progetti:

- P59 – La qualità ecologica dei corsi d'acqua, rivolto alle classi prime della scuola secondaria;
- P53 – Orto e frutteto a scuola, rivolto alle classi seconde della scuola secondaria;

e, anche in risposta all'esigenza di fornire sussidi didattici ad alunni in situazione economica disagiata, i progetti:

- P55 – Diritto allo studio Infanzia D'Acquisto;
- P56 – Diritto allo studio Infanzia XX Settembre;
- P57 – Diritto allo studio scuola Primaria;
- P58 – Diritto allo studio scuola Secondaria;

Come variazione del Programma Annuale e coerentemente con il Piano dell'Offerta Formativa per l'anno scolastico 2014/15, con decreto del Dirigente Scolastico prot. 2996/C14 del 30 settembre 2014, conseguentemente a finanziamenti vincolati del Comune di Baranzate, sono stati inseriti nel Programma Annuale in corso d'anno due nuovi progetti:

- P62 – Lingua inglese;
- P63 – Energia: rifiuti e riciclo (progetto di orientamento bio-tecnologico rivolto alle classi terze della scuola secondaria).

## Analisi delle entrate e delle spese

Per il dettaglio delle singole voci del Conto Consuntivo relativamente al Conto Finanziario e alle schede di rendiconto di Progetto/Attività si rimanda alle corrispondenti pagine del Conto Consuntivo (mod. H e mod. I), nelle quali le voci di bilancio sono riportate secondo lo schema ministeriale.

Sembra opportuno però procedere a un'analisi degli aggregati di bilancio secondo un diverso raggruppamento degli importi in modo da evidenziare meglio le modalità di programmazione e i risultati di gestione. Si deve infatti rilevare che:

- il Conto Consuntivo si riferisce solo a quella parte delle risorse della scuola gestite direttamente dal Dirigente Scolastico; non comprende la quasi totalità delle spese per il personale gestite direttamente dal Ministero né le spese relative agli immobili e agli arredi che sono a carico dell'Ente Locale (Comune);
- il Conto Consuntivo contiene voci rilevanti che possono essere considerate quasi "partite di giro", come per esempio gli importi versati dalle famiglie per i viaggi di istruzione, la cui considerazione falserebbe l'analisi della gestione dell'Istituto;

- il Conto Consuntivo contiene voci "ripetute", in quanto le schede di progetto possono contenere finanziamenti ricevuti alla fine dell'esercizio finanziario e non impegnati e riportati come disponibilità residua nel successivo esercizio finanziario.

Per questo nell'analisi che segue si considereranno solo le risorse e le spese effettivamente utilizzate nell'esercizio finanziario secondo un criterio funzionale alle finalità dell'istituzione scolastica, e quindi considerando:

- risorse e spese relative al funzionamento organizzativo, amministrativo e generale dell'Istituto (comprende l'attività A01 – Funzionamento amministrativo generale – e la parte dell'attività A04 - Spese di investimento – relativa alla segreteria, con esclusione delle assicurazioni degli alunni e dei docenti);
- risorse e spese relative al funzionamento didattico ordinario (comprende l'attività A02 – Funzionamento didattico generale –, la parte dell'attività A04 - Spese di investimento – relativa alla didattica e i progetti P55, P56, P57 e P57 – Diritto allo studio – con esclusione dei finanziamenti ricevuti dal Comune di Baranzate e da altri enti per attività da realizzare nel 2015);
- risorse e spese relative all'ampliamento dell'offerta formativa (comprende gli altri progetti, con esclusione dei finanziamenti ricevuti dal Comune di Baranzate per attività da realizzare nel 2015).

In tutti i casi si analizzerà la ripartizione delle risorse tra finanziamenti dello Stato, del Comune, di altri enti, delle famiglie e di altri privati. Si rileva anche che non è stata possibile un'analisi dell'andamento storico delle spese, in quanto i Conti Consuntivi relativi ai precedenti esercizi finanziari sembrano essere stati predisposti con differenti criteri, probabilmente anche in base a diverse disposizioni normative.

#### **Dati relativi alla previsione iniziale e variazioni al Programma**

Il Programma Annuale per l'e.f. 2014, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 9 del 27 gennaio 2014, era stato elaborato prendendo in considerazione solamente le voci di entrata e di spesa certe al momento della sua elaborazione e non comprendeva quindi voci di cui era certa all'inizio dell'esercizio finanziario l'esistenza ma non la consistenza (contributi delle famiglie, spese per viaggi di istruzione, ecc.). Nel corso dell'esercizio si sono dovute adottare diverse delibere di modifica da parte del Consiglio di Istituto (delibera n. 8 del 23 ottobre 2014, comprendente anche un prelievo dall'aggregato Z – Disponibilità finanziaria da programmare, e delibera n. 18 del 2 dicembre 2014) e variazioni al Programma conseguenti ad entrate finalizzate operate dal Dirigente Scolastico (decreto prot. 2996/C14 del 30 settembre 2014, decreto prot. 3330/C14 del 10 ottobre 2014 e decreto prot. 4163/C14 dell'1 dicembre 2014).

La tabella che segue riporta i dati relativi alla programmazione iniziale e alla programmazione definitiva dopo le variazioni al Programma Annuale:

Voce	Entrate	Importi	
		Programmazione iniziale	Programmazione definitiva
<b>01</b>	<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>115.858,05</b>	<b>115.858,05</b>
01	Non vincolato	3.056,39	3.056,39
02	Vincolato	112.801,66	112.801,66
<b>02</b>	<b>Finanziamenti dallo Stato</b>	<b>6.184,85</b>	<b>12.582,80</b>
01	Dotazione ordinaria	5.637,33	9.688,85
04	Altri finanziamenti vincolati	547,52	2.893,95
<b>04</b>	<b>Finanz. da Enti locali o da altre istituz.</b>	<b>18.830,00</b>	<b>44.855,00</b>
05	Comune vincolati	18.830,00	42.930,00
06	Altre istituzioni	0,00	7.046,85
<b>05</b>	<b>Contributi da privati</b>	<b>0,00</b>	<b>34.036,85</b>
01	Famiglie non vincolati	0,00	5.122,33

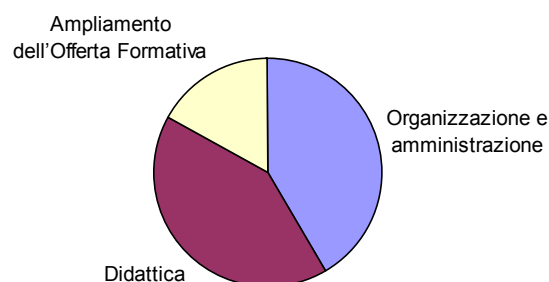
02	Famiglie vincolati	0,00	26.227,00
03	Altri non vincolati	0,00	800,52
04	Altri vincolati	0,00	1.612,00
<b>07</b>	<b>Altre entrate</b>	<b>0,00</b>	<b>40,96</b>
01	Interessi	0,00	40,96
	<b>Totale entrate</b>	<b>140.872,90</b>	<b>227.550,51</b>
	<b>Spese</b>		
<b>A</b>	<b>Attività</b>	<b>16.064,00</b>	<b>60.608,30</b>
A01	Funzionamento amministrativo generale	12.823,00	26.154,89
A02	Funzionamento didattico generale	3.241,00	30.967,41
A03	Spese di personale	0,00	886,00
A04	Spese di investimento	0,00	2.600,00
<b>P</b>	<b>Progetti</b>	<b>27.509,85</b>	<b>72.381,85</b>
P10	Formazione e aggiornamento docenti e ATA	218,53	218,53
P51	Alunni diversamente abili	1.547,52	1.547,52
P52	Visite di istruzione e attività integrative	5.499,50	24.156,50
P53	Orto e frutteto a scuola - secondaria	1.077,40	2.077,40
P54	Educazione al suono e alla musica - Primaria	4.020,00	8.020,00
P55	Diritto allo studio Infanzia D'Acquisto	300,00	300,00
P56	Diritto allo studio Infanzia XX Settembre	601,66	601,66
P57	Diritto allo studio scuola Primaria	6.285,24	6.285,24
P58	Diritto allo studio scuola Secondaria	4.125,00	4.125,00
P59	La qualità ecologica dei corsi d'acqua	1.035,00	1.935,00
P60	Educazione alimentare - Secondaria	300,00	600,00
P61	Sistema orchestra Lombardia	2.500,00	2.500,00
<b>R</b>	<b>Fondo di riserva</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
R98	Fondo di riserva	100,00	100,00
	<b>Totale uscite</b>	<b>43.673,85</b>	<b>133.090,15</b>
<b>Z</b>	<b>Disponibilità finanz. da programmare</b>	<b>97.199,05</b>	<b>94.460,36</b>
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>140.872,90</b>	<b>227.550,51</b>

La rilevante discordanza tra la programmazione iniziale e la programmazione definitiva è da attribuire all'inserimento in corso d'anno di importanti voci non accertabili in fase di programmazione iniziale a cui si è già accennato, più che a carenze di programmazione.

### Ripartizione delle risorse

Le spese effettuate nel 2014 per il funzionamento dell'Istituto, depurate dalle partite di giro e dai residui come specificato sopra, sono state distribuite come mostrato nella tabella e nel grafico a fianco.

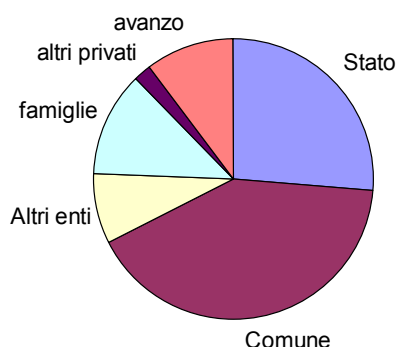
Ambito	Spesa
Organizzativo e amministrativo	19.763,15
Didattico	19.692,58
Ampliamento dell'Offerta Formativa	8.090,32
<b>Totale</b>	<b>47.546,05</b>



Si rileva che quasi metà delle risorse (il 42%) è risultato necessario per assicurare il funzionamento organizzativo, amministrativo e generale dell'Istituto. La parte restante (58%) è stata utilizzata per esigenze di carattere didattico.

Le risorse utilizzate sono risultate distribuite come mostrato nella tabella e nel grafico a fianco.

Stato	12.521,36
Comune	19.549,32
Altri enti	3.839,98
famiglie	5.884,03
altri privati	841,48
avanzo	4.909,88
<b>totale</b>	<b>47.546,05</b>

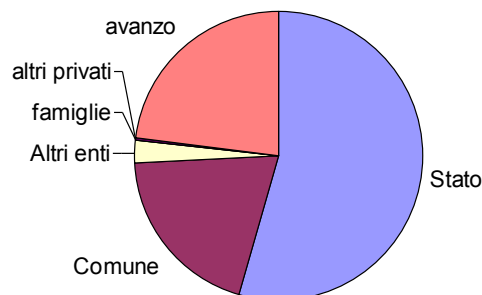


Si può rilevare come il solo finanziamento dello Stato, che come è noto nel corso degli anni è andato progressivamente riducendosi, non sarebbe stato sufficiente a garantire neanche il normale funzionamento organizzativo e amministrativo della scuola, che è stato reso possibile grazie al contributo del Comune di Baranzate e delle famiglie. Si noti anche che circa il 10% delle risorse è stato reperito attingendo agli avanzi di amministrazione dei precedenti esercizi finanziari.

### Risorse e spese relative al funzionamento organizzativo, amministrativo e generale

Le risorse utilizzate per le spese di carattere organizzativo, amministrativo e generale sono risultate distribuite come mostrato nella tabella e nel grafico a fianco.

Stato	10.764,06
Comune	3.900,00
Altri enti	500,00
famiglie	10,20
altri privati	41,48
avanzo	4.547,41
<b>totale</b>	<b>19.763,15</b>



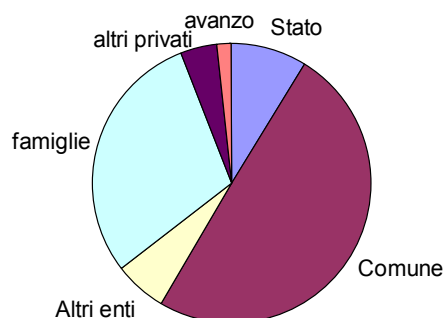
La voce di spesa più rilevante ha riguardato il materiale per pulizie, pari a € 7.810,58. Tra le altre spese rilevanti si segnalano € 2.196,49 per assistenza informatica, € 2.363,92 per la sicurezza (R.S.P.P e Amministratore di sistema) e € 2.505,16 di arretrati per visite fiscali a personale in malattia relative agli anni 2011 e 2012.

Il contributo del Comune di Baranzate alle spese di carattere generale dell'Istituto è costituito da € 3.900 destinati all'acquisto di materiale per pulizie.

### Risorse e spese relative al funzionamento didattico ordinario

Le risorse utilizzate per le spese per il normale funzionamento dell'attività didattica sono risultate distribuite come mostrato nella tabella e nel grafico fianco.

Stato	1.757,30
Comune	9.727,88
Altri enti	1.200,00
famiglie	5.873,83
altri privati	800,00
avanzo	333,57
<b>totale</b>	<b>19.763,15</b>



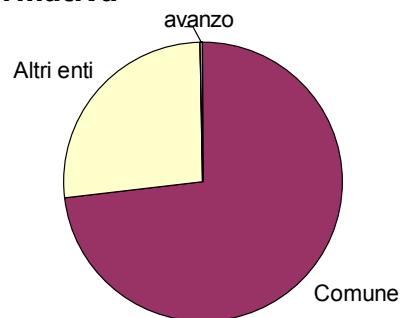
Le spese comprendono, oltre a materiale di consumo (carta, toner stampanti, ecc.) e abbonamenti (internet per i laboratori, ecc.), l'acquisto di 12 computer in dotazione alle LIM della scuola primaria e della scuola secondaria di 1° grado e di strumenti musicali (un oboe, un violoncello e un timpano).

Il contributo del Comune di Baranzate, che ha coperto circa metà del fabbisogno, è costituito principalmente da una sovvenzione di € 9.000 per il Diritto allo Studio. Il contributo delle famiglie è costituito dalla parte di "contributo volontario" eccedente la quota per l'assicurazione scolastica e dai fondi raccolti dal Comitato Genitori in occasione di feste e manifestazioni varie.

### Risorse e spese relative all'ampliamento dell'offerta formativa

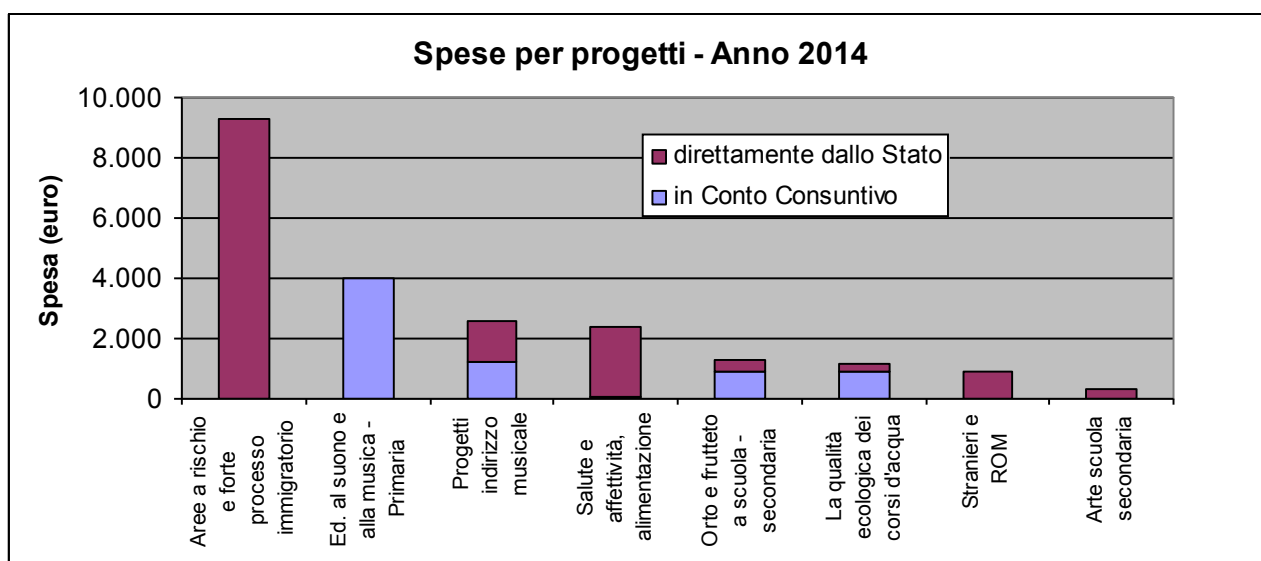
Le risorse utilizzate per l'ampliamento dell'offerta formativa sono risultate distribuite come mostrato nella tabella e nel grafico a fianco.

Comune	5.921,44
Altri enti	2.139,98
avanzo	28,90
<b>totale</b>	<b>8.090,32</b>



Il contributo del Comune di Baranzate ha finanziato i progetti "Orto e frutteto a scuola", "La qualità ecologica dei corsi d'acqua", "Educazione alimentare" ed "Educazione al suono e alla musica nella scuola primaria". Il contributo degli altri enti comprende la sovvenzione del Sistema Orchestrale della Lombardia alle attività musicali dell'Istituto e la sovvenzione dell'Unione Europea al progetto "Frutta nella scuola".

E' opportuno rilevare che le spese complessivamente sostenute per i progetti comprendono anche i compensi ai docenti e al personale ATA a carico del Fondo di Istituto e che tra i progetti di ampliamento dell'offerta formativa rientrano anche quelli relativi all'inclusione degli alunni stranieri (corsi di italiano L2) finanziati direttamente dal Ministero con i fondi per le Aree a Rischio e a Forte Processo Immigratorio per un totale di € 9.304,86. Considerando anche queste spese non comprese nel Conto Consuntivo la rilevanza economica dei progetti per l'ampliamento dell'offerta formativa realizzati nel corso del 2014 è mostrata nel grafico sottostante.



### Indicatori di sistema

Si forniscono i seguenti indicatori dell'efficacia della gestione, relativi ai dati grezzi del Conto

Consuntivo:

N.	Indicatore	
1	Incidenza delle spese per Attività	0,472
2	Incidenza delle spese per Progetti	0,528

**Incidenza delle spese per Attività:** rapporto tra le spese per attività e il totale delle spese

**Incidenza delle spese per Progetti:** rapporto tra le spese per progetti e il totale delle spese

N.	Indicatore	
3	Efficacia della programmazione delle entrate	4,47
4	Realizzazione delle risorse finanziarie	0,817

**Efficacia della programmazione delle entrate:** rapporto tra le entrate accertate al 31/12 e le entrate programmate all'01/01 (il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni).

**Realizzazione delle risorse finanziarie:** rapporto tra le entrate riscosse al 31/12 e le entrate accertate al 31/12 (rappresenta la gestione dei residui attivi ossia la capacità di erogazione dei finanziamenti e la loro disponibilità di cassa). Ottimale se tende a 1.

N.	Indicatore	
5	Efficacia della programmazione delle Spese	0,588
6	Utilizzo delle Risorse Finanziarie	0,997

**Efficacia della programmazione delle spese:** rapporto tra le spese impegnate e spese programmate.

**Utilizzo delle risorse finanziarie:** rapporto tra spese pagate e spese impegnate. (capacità di gestione residui passivi e utilizzo somme disponibili per cassa).

N.	Indicatore	
7	Indice di capacità di spesa	0,704
8	Finanziamento per alunno	€ 131
9	Spesa programmata per alunno	€ 29
10	Spesa effettiva per alunno	€ 92

**Indice di capacità di spesa:** rapporto tra spese impegnate e le entrate accertate.

**Finanziamento per alunno:** rapporto tra le entrate accertate e il numero degli alunni.

**Spesa programmata per alunno:** rapporto tra gli aggregati di spesa all'01/01 e il numero degli alunni iscritti.

**Spesa effettiva per alunno:** rapporto tra gli aggregati di spesa e il numero degli alunni iscritti.

## Analisi del Conto Patrimoniale

La situazione finanziaria a fine esercizio, rappresentata nel mod. J del Conto Consuntivo, presenta un fondo di cassa pari a € 62.225,54 che concorda con le risultanze al 31 dicembre 2014 del giornale di cassa e degli estratti conto del conto corrente dell'Istituto.

In ottemperanza alle indicazioni dell'art. 24 del D.I. 44/2001 e della circolare MIUR Prot. n. 8910 dell' 1 dicembre 2011 la scuola ha proceduto alla rivalutazione degli inventari dei beni appartenenti alle istituzioni scolastiche statali con riferimento alla situazione esistente al 31 dicembre 2014. La rivalutazione come è ben noto ha ripercussioni sulla situazione patrimoniale al termine dell'esercizio finanziario di riferimento.

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2014, come rilevata dal mod. K del Conto Consuntivo, è riassunta nella tabella seguente.



<b>ATTIVO</b>		<b>PASSIVO</b>	
Immobilizzazioni (da inventario)	32.153,73		
Crediti verso lo Stato	119.569,15	Debiti verso lo Stato	0,00
Crediti verso altri	20.455,98	Debiti verso altri	52,270,48
Depositi bancari e postali	62.885,21		
Deficit patrimoniale	0,00	Consistenza patrimoniale	182.763,59
Totale a pareggio	235,034,07	Totale a pareggio	235,034,07

L'importo dei "Crediti verso altri" pari a € 20.455,98 è costituito dalle quote di finanziamento per l'anno scolastico 2014/15 dai Comuni di Baranzate e di Milano già accertate e ancora da riscuotere.

La situazione patrimoniale risulta inficiata dalla presenza di importi considerevoli di crediti non esigibili e di debiti verso Enti:

- tra le attività sono compresi € 119.569,15 di crediti dallo Stato, costituiti in gran parte da finanziamenti dal Ministero della Pubblica Istruzione accertati negli anni 2008 e 2009 e non erogati;
- tra le passività sono compresi € 52.270,48 di crediti costituiti quasi completamente da versamenti INPDAP e INPS non effettuati a partire dal 2006.

In attesa di definire tali situazioni, non risulta possibile programmare un utilizzo della "Disponibilità finanziaria da programmare", aggregato Z del Programma Annuale.

## Risultati conseguiti

Il Programma per l'esercizio finanziario 2014 prevedeva che le risorse da impegnare avrebbero consentito la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi previsti dal P.O.F.

Il Dirigente Scolastico, pur mettendo in evidenza la difficoltà di dover gestire il P.O.F. con risorse molto limitate, riconosce che gli obiettivi sono stati raggiunti grazie alla forte abnegazione data da tutte le componenti dell'Istituzione Scolastica. Tale attività è risultata adeguata alle richieste dell'utenza realizzando completamente gli obiettivi previsti dal POF; si deve evidenziare comunque come l'Istituzione Scolastica sia stata promotrice di dette iniziative collaborando a stretto contatto con le Istituzioni del territorio, riuscendo, malgrado i pochi mezzi economici a disposizione, a soddisfare le esigenze delle famiglie e degli studenti mantenendo sempre un livello della proposta formativa più che buono.

Si può dunque concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di migliorare la qualità della scuola.

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2014 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 € 300,00 anticipato al Direttore SGA è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;
3. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere;

5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale; l'istituto cassiere è la Banca Popolare di Milano, agenzia di Baranzate;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla Legge 675/96;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio;
8. 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;
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. Ai sensi del l'art. 41 del D.L. n. 66 del 24 aprile 2014 si allega attestazione dei pagamenti effettuati oltre scadenza;
11. Ai sensi dell'art. 10 del D.P.C.M. 22 settembre 2014 l'indicatore di tempestività dei pagamenti è pubblicato nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito web della scuola.

Appare doveroso, da parte del Dirigente Scolastico, sottolineare, in fase di consuntivo, che la realizzazione del Programma 2014 ha visto la partecipazione attiva dell'Amministrazione comunale di Baranzate.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2014, viene trasmessa, per opportuna conoscenza al Consiglio d'Istituto.

Baranzate, 15 aprile 2015

Il Dirigente Scolastico  
Prof. Marco Morini



**Ministero dell'Istruzione Università e Ricerca**  
**Istituto Comprensivo "GIANNI RODARI"**  
Via Aquileia, 1 - 20021 BARANZATE (MI)  
Tel/fax 02/3561839 -  
e\_mail: [MIIC8A900C@istruzione.it](mailto:MIIC8A900C@istruzione.it)  
Cod. mecc. MIIC8A900C - Cod. fiscale.80126410150  
[www.icrodaribaranzate.it](http://www.icrodaribaranzate.it)

Prot. 1554 c14

Baranzate li 13/04/2015

### **Attestazione pagamenti effettuati dopo la scadenza**

Si attesta che non vi sono pagamenti effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs n.231 del 09/10/2002 e successive modifiche, pertanto l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini del suddetto D.Lgs è di € 0,00 (zero).

**Il Dirigente Scolastico**  
**(Prof. Marco Morini)**