



**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. 2018**  
**Redatta dal Dirigente Scolastico**

**In conformità all'art. 23, comma 1 del D.I. 28/08/2018, n.129**

## Premessa

La presente relazione viene presentata al Consiglio di Istituto, in allegato al Conto Consuntivo per il 2018 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, ai sensi dell'Art. 23 c. 1 del D.I. 129/2018, che prescrive che il Conto Consuntivo sia corredato da una "dettagliata 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 per l'e.f. 2018 tenendo conto dei principi fissati dal D.I. 44/2001 vigente nel corso dell'anno 2018, 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.

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 2018 risultano iscritti n. 905 alunni, distribuiti su 43 classi. L'istituto scolastico è composto dalle seguenti sedi, compresa la sede principale:

C.M.	Comune	Indirizzo	Alunni
MIAA8A9019	BARANZATE	VIA SALVO D'ACQUISTO VIA FIUME	67 38
MIAA8A902A	BARANZATE	VIA 20 SETTEMBRE	84
MIEE8A901E	BARANZATE	VIA MENTANA	445
MIMM8A901D	BARANZATE	VIA AQUILEIA N. 1	268

Oltre al Dirigente scolastico di ruolo, l'organico docente ed amministrativo dell'Istituto al termine dell'esercizio finanziario 2018 risulta essere costituito da 176 unità, così suddivise:

Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	69
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	20
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	20
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	8
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	6
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>151</b>
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo determinato part-time	1
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>25</b>

Gli allievi frequentanti l'Istituto Comprensivo provengono da paesi con lingue e culture diverse: il 63% degli alunni presenti nella scuola sono di cittadinanza non italiana. Si contano circa il 37% di alunni di cittadinanza italiana, il 50% di alunni nati in Italia da genitori stranieri e il 13% di alunni nati in paesi stranieri. La composizione della popolazione scolastica dell'Istituto è la seguente (aggiornamento al 4 ottobre 2018):

<b>Istituto Comprensivo G.Rodari - Baranzate</b>		<b>n. classi</b>	<b>n. alunni</b>	<b>stranieri (*)</b>	<b>DVA (**)</b>
Scuola dell'Infanzia "Carlo Collodi" - via Salvo D'Acquisto		3	67	25	2
Scuola dell'Infanzia "Sant'Arialdo" - via Fiume		2	38	19	5
Scuola dell'Infanzia "Marco Polo" - via Mercantesse		4	84	70	5
Scuola Primaria "Gianni Rodari" - via Mentana		21	445	308	38
Scuola Secondaria di 1° Grado "Galileo Galilei" - via Aquileia	- indirizzo musicale	6	268	148	25
	- progetto bio-tecnologico	7			
<b>totale</b>		<b>43</b>	<b>905</b>	<b>572</b>	<b>75</b>
(*) 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 all'1 settembre e termine al 31 agosto, il Programma Annuale e il Conto Consuntivo, in quanto parte della contabilità dello Stato, si riferiscono a esercizi finanziari con inizio all'1 gennaio e termine al 31 dicembre dell'anno di riferimento. Il raffronto dovrà essere operato quindi con il Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2016/19 considerando entrambi gli anni scolastici 2017/18 e 2018/19.

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 2018, coerenti con il Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2016/19, sono stati i seguenti:

- P11 – Educazione motoria Scuola Primaria;
- P51 – Alunni diversamente abili;
- P60 – Educazione alimentare;
- P61 – Sistema orchestra Lombardia Educazione Musicale;
- P62 – Lingua inglese;

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 tre progetti:

- P53 – Orto e frutteto a scuola, rivolto alle classi seconde della scuola secondaria;
- P59 – La qualità ecologica dei corsi d'acqua, rivolto alle classi prime della scuola secondaria;
- P63 – Energia: rifiuti e riciclo, rivolto alle classi terze della scuola secondaria;

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

- P64 – Diritto allo studio.

Nel corso degli anni scolastici 2016/17 e 2017/18 sono stati aggiunti, con variazioni deliberate dal Consiglio di Istituto, altri progetti, tra i quali sono ancora attivi quelli corrispondenti ai seguenti finanziamenti:

- P70 – Atelier creativi (Avviso MIUR n. 5403 del 16 marzo 2016);
- P71 – Progetto 10.1.1A-FSEPON-LO-2017-56 – Inclusione sociale.
- P72 – Progetto 10.2.1A-FSEPON-LO-2017-142 – Competenze di base infanzia
- P73 – Progetto 10.2.2A-FSEPON-LO-2017-315 – Competenze di base 1° ciclo
- P74 – Progetto 10.2.5A-FSEPON-Lo-2018-67 – Patrimonio culturale, artistico e paesaggistico
- P75 – Progetto Kiriku (Bando "Con i bambini" progetto 2016-PIR-00055)

## 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 relativa alla segreteria);
- risorse e spese relative al funzionamento didattico ordinario (comprende l'attività A02 – Funzionamento didattico generale – con esclusione delle spese delle assicurazioni degli alunni e dei docenti, per uscite didattiche e viaggi di istruzione ed eventuali acquisti rimborsati dalle famiglie, la parte dell'attività A03 - Spese di personale – relativa alla didattica e il progetto P64 – Diritto allo studio);
- risorse e spese relative all'ampliamento dell'offerta formativa (comprende gli altri progetti, con esclusione dei finanziamenti ricevuti per attività da realizzare nel 2019).

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 l'analisi dell'andamento storico delle spese è stata possibile solo in relazione ai precedenti esercizi finanziari a partire dal 2014, in quanto i Conti Consuntivi relativi ai precedenti esercizi finanziari, corrispondenti alla gestione di un precedente Dirigente Scolastico, 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'esercizio finanziario 2018, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 14 del 14 dicembre 2017, 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 alcune delibere di modifica da parte del Consiglio di Istituto (delibera n. 18 del 23 aprile 2018, delibera n. 21 del 21 giugno 2018) e variazioni al Programma conseguenti ad entrate finalizzate operate dal Dirigente Scolastico (con decreti prot. 1482 del 20 aprile 2018 e prot. 2100 del 18 giugno 2018).

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>174.165,09</b>	<b>174.165,09</b>
01	Non vincolato	5.500,00	5.500,00
02	Vincolato	168.665,09	168.665,09
<b>02</b>	<b>Finanziamenti dallo Stato</b>	<b>15.779,69</b>	<b>23.343,39</b>
01	Dotazione ordinaria	15.779,69	23.052,36
04	Altri finanziamenti vincolati	0,00	291,03
<b>04</b>	<b>Finanz. da Enti locali o da altre istituz.</b>	<b>20.394,46</b>	<b>112.917,80</b>
01	Unione Europea	0,00	86.030,00
05	Comune vincolati	20.394,46	26.287,80
06	Altre istituzioni	0,00	600,00
<b>05</b>	<b>Contributi da privati</b>	<b>0,00</b>	<b>53.853,15</b>

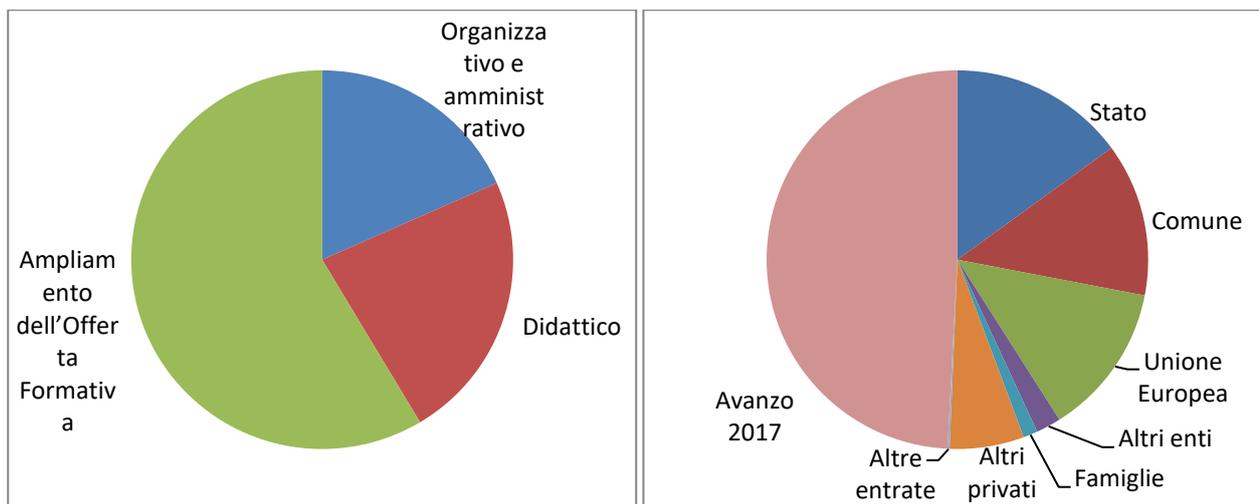
01	Famiglie non vincolati	0,00	980,00
02	Famiglie vincolati	0,00	41.287,40
03	Altri non vincolati	0,00	900,00
04	Altri vincolati	0,00	10.685,75
<b>07</b>	<b>Altre entrate</b>	<b>0,00</b>	<b>433,79</b>
01	Interessi	0,00	0,82
04	Diverse	0,00	432,97
	<b>Totale entrate</b>	<b>210.339,24</b>	<b>364.713,22</b>
	<b>Spese</b>		
<b>A</b>	<b>Attività</b>	<b>30.642,77</b>	<b>100.682,66</b>
A01	Funzionamento amministrativo generale	21.079,69	31.774,10
A02	Funzionamento didattico generale	9.563,08	67.974,56
A03	Spese di personale	0,00	934,00
A04	Spese di investimento	0,00	0,00
<b>P</b>	<b>Progetti</b>	<b>75.517,89</b>	<b>170.121,63</b>
P10	Formazione e aggiornamento docenti e ATA	0,00	0,00
P11	Educazione motoria scuola Primaria	3.153,37	3.153,37
P51	Alunni diversamente abili	3.295,75	5.989,09
P53	Orto e frutteto a scuola - secondaria	1.000,00	1.000,00
P59	La qualità ecologica dei corsi d'acqua	1.000,00	1.027,11
P60	Educazione alimentare - Secondaria	300,00	300,00
P61	Sistema orchestra Lombardia	52,98	52,98
P62	Lingua Inglese	10.464,00	10.464,00
P63	Progetto energia, riciclaggio, rifiuti	500,00	631,54
P64	Diritto allo studio	9.200,00	9.200,00
P66	10.8.1.A2-FESRPN-LO-2015-37	0,00	0,00
P67	10.8.1.A3-FESRPN-LO-2015-69	0,00	0,00
P68	La scuola al centro	3.777,79	3.777,79
P71	10.1.1A-FSEPN-LO-2017-56 Inclusione soc.	0,00	39.774,00
P72	PON 10.2.1A-FSEPN-LO-2017-142	0,00	18.446,00
P73	PON 10.2.2A-FSEPN-LO-2017-315	0,00	44.856,00
P74	PON 10.2.5A-FSEPN-LO-2018-67	0,00	22.728,00
P75	Progetto Kiriku	0,00	8.721,75
<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 spese</b>	<b>103.260,66</b>	<b>270.904,29</b>
<b>Z</b>	<b>Disponibilità finanz. da programmare</b>	<b>107.078,58</b>	<b>93.808,93</b>
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>210.339,24</b>	<b>364.713,22</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, come si è già accennato, più che a carenze di programmazione.

### Ripartizione delle risorse

Le risorse disponibili nel 2018 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 sottostanti.

<b>Ambito</b>	<b>Spesa</b>
Organizzativo e amministrativo	28.674,10
Didattico	36.001,16
Ampliamento dell'Offerta Formativa	91.388,64
<b>Totale</b>	<b>156.063,90</b>



Si rileva che meno di un quinto delle risorse (il 19%) è risultato necessario per assicurare il funzionamento organizzativo, amministrativo e generale dell'Istituto. La parte restante (81%) è stata utilizzata per esigenze di carattere didattico. Il rilevante importo delle risorse disponibili per progetti di ampliamento dell'offerta disponibile è dovuta ai finanziamenti ottenuti per i progetti PON.

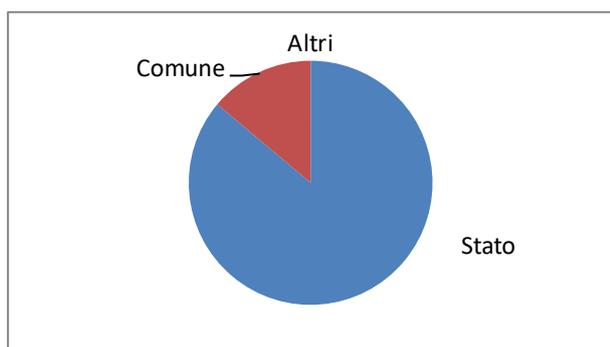
La provenienza delle risorse è risultata distribuita come mostrato nella tabella riportata sotto e nel grafico qui sopra.

Stato	23.343,39
Comune	20.394,46
Unione Europea	20.275,20
Altri enti	3.293,34
Famiglie	1.914,00
Altri privati	9.831,75
Altre entrate	275,14
Avanzo 2017	76.736,62
<b>totale</b>	<b>156.063,90</b>

Si può rilevare come la scuola abbia attinto per il suo funzionamento durante l'anno 2018 soprattutto da risorse pubbliche (per l'82%) distribuite in parti simili tra finanziamenti dello Stato, del Comune di Baranzate e dell'Unione Europea (progetti PON).

Per quanto riguarda il raffronto con il precedente esercizio finanziario, si può rilevare una diminuzione delle risorse provenienti dallo Stato, ridottesi a € 23.557 nel 2018 da € 36.675 nel 2017, quando però era stato ricevuto un considerevole finanziamento per la realizzazione dell'atelier creativo. Questa riduzione è stata largamente compensata dai finanziamenti dell'Unione Europea, così che le risorse totali disponibili, al netto dell'utilizzo dell'avanzo dell'anno precedente, sono passate da € 81.074,43 a € 101.315,52.

### 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	22.297,70
Comune	3.900,00
Altri	0,82
<b>totale</b>	<b>26.198,52</b>

Poiché le risorse (€ 28.674,10) sono risultate superiori alle spese effettuate (€ 26.198,52), la parte eccedente è stata accantonata come avanzo da utilizzare nell'esercizio finanziario 2019.

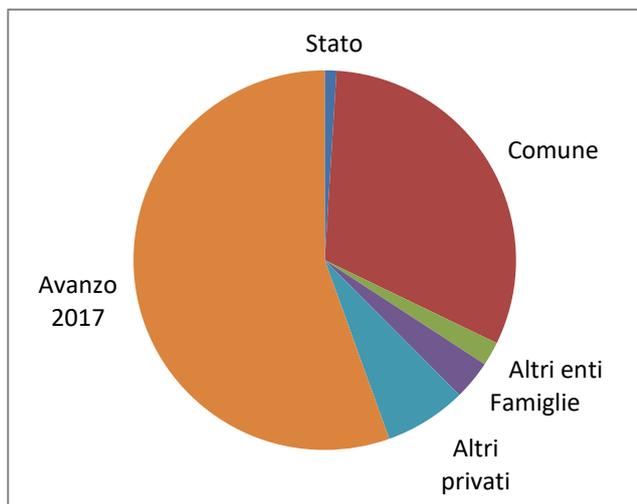
La voce di spesa più rilevante ha riguardato il materiale per pulizie, pari complessivamente a € 10.567,76, leggermente inferiore (-5,9%) rispetto al 2017. Tra le altre spese quella più rilevante riguarda materiale informatico, software e assistenza informatica per un totale di € 4.821,08, comprendenti la spesa per il pacchetto software Axios per la Segreteria Digitale, necessaria per gli adempimenti previsti per la dematerializzazione delle segreterie scolastiche e incrementatasi rispetto allo scorso anno scolastico per aver dovuto attivare un contratto di assistenza per lo stesso pacchetto software Axios.

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.

Le spese per il funzionamento organizzativo, amministrativo e generale sono risultate in linea con quelle degli anni precedenti.

### Risorse e spese relative al funzionamento didattico ordinario

Le risorse utilizzate per l'attività didattica curricolare sono risultate distribuite come mostrato nella tabella e nel grafico a fianco, da cui si può rilevare come più di metà delle risorse derivano da accantonamenti del precedente anno scolastico.



Stato	291,03
Comune	9.176,38
Altri enti	600,00
Famiglie	980,00
Altri privati	2.044,00
Avanzo 2017	16.314,39
<b>totale</b>	<b>29.405,80</b>

Si può rilevare che i contributi delle famiglie e dei privati sono stati destinati in modo esclusivo alle esigenze del funzionamento didattico. Il contributo delle famiglie è costituito dalla parte di "contributo volontario"

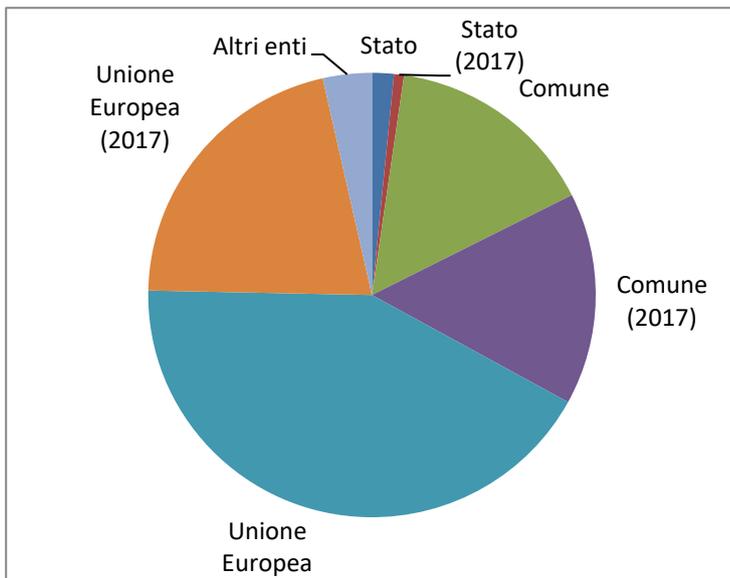
eccedente la quota per l'assicurazione scolastica e dai fondi raccolti dall'Associazione Genitori in occasione di feste e manifestazioni varie. Si può rilevare inoltre che il contributo del Comune di Baranzate per il diritto allo studio è stato utilizzato per interventi di sostegno ad alunni in situazione di disagio economico o sociale come previsto dalla Legge Regionale 20 marzo 1981 n.31, e in particolare per l'acquisto di libri scolastici e di strumenti musicali da fornire in comodato gratuito e di materiale di cancelleria e disegno per le varie classi della scuola.

Poiché le risorse (€ 36.001,16) sono risultate superiori alle spese effettuate (€ 29.405,80), la parte eccedente è stata accantonata come avanzo da utilizzare nell'esercizio finanziario 2019.

### 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 riportati sotto, dove sono evidenziate per le diverse provenienze le risorse accertate nel corso del 2018 e quelle anticipate nel 2017 e comprese tra le risorse come avanzo 2017.

La parte più rilevante di risorse per l'ampliamento dell'offerta formativa deriva dai finanziamenti dell'Unione Europea per i progetti PON. A motivo di questi finanziamenti, più rilevanti che negli anni passati, il totale delle risorse utilizzate per l'ampliamento dell'offerta



formativa è risultato incrementato di quasi il 50% rispetto al 2017 (€ 47.912,01 nel 2018 rispetto a € 33.359,57 nel 2017).

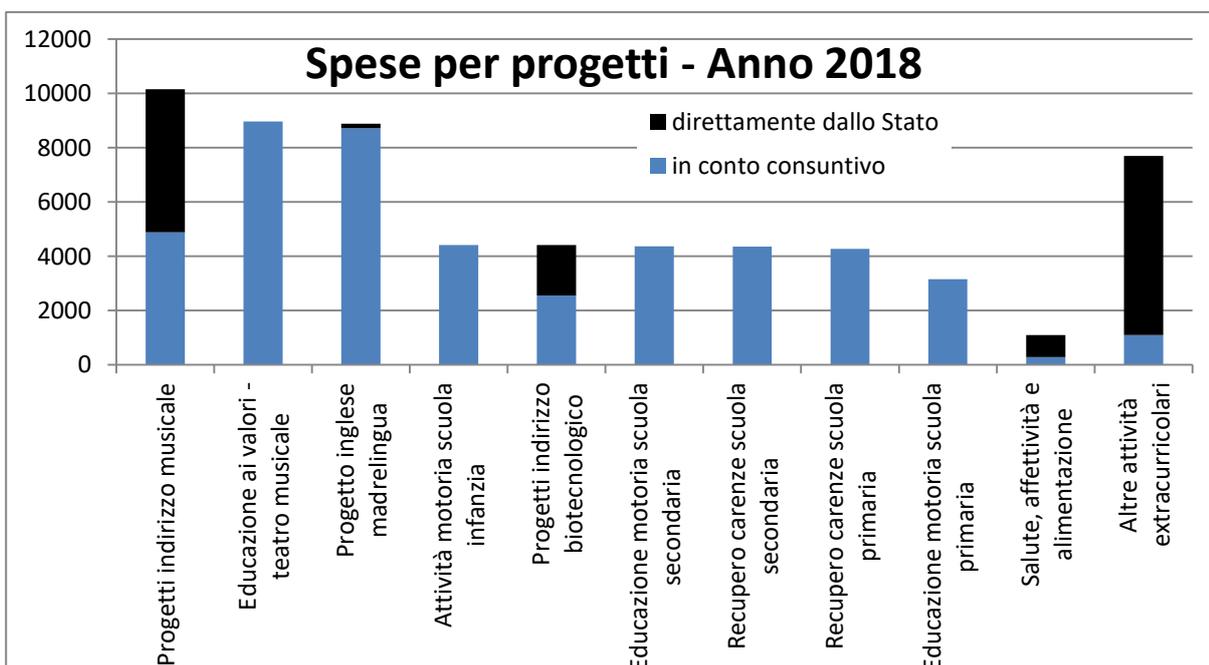
Stato	755,36
Stato (2017)	344,64
Comune	7.318,08
Comune (2017)	7.394,86
Unione Europea	20.275,20
Unione Europea (2017)	10.130,53
Altri enti	1.693,34
<b>totale</b>	<b>47.912,01</b>

Come negli anni precedenti, il contributo del Comune di Baranzate per l'ampliamento dell'offerta

formativa ha finanziato i progetti di potenziamento dell'insegnamento della lingua inglese, di educazione motoria in tutte le classi della scuola primaria, e i progetti "Orto e frutteto a scuola", "La qualità ecologica dei corsi d'acqua", "Educazione alimentare" ed "Energia, rifiuti, riciclaggio" che insieme definiscono il progetto bio-tecnologico della scuola secondaria di 1° grado. Il contributo dello Stato si riferisce a un residuo del finanziamento per la realizzazione dell'atelier creativo.

Si segnala infine che le risorse destinate all'ampliamento dell'offerta formativa (€ 91.388,64) sono state superiori a quanto speso nel corso dell'anno 2018 (€ 47.912,01). La parte eccedente è stata accantonata come avanzo da utilizzare nell'esercizio finanziario 2019.

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, nel 2018, di € 8.475,63. Considerando anche queste spese non comprese nel Conto Consuntivo la rilevanza economica dei progetti per l'ampliamento dell'offerta formativa realizzati nel corso del 2018 è risultata pari a € 72.039,61 ed è distribuita come mostrato 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	0,379
2	Incidenza delle spese per Progetti	0,621

**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	0,979
4	Realizzazione delle risorse finanziarie	0,681

**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	0,556
6	Utilizzo delle risorse finanziarie	0,944

**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	0,806
8	Finanziamento per alunno	€ 227,5
9	Spesa programmata per alunno	€ 232,4
10	Spesa effettiva per alunno	€ 166,4

**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 € 164.356,73 che concorda con le risultanze al 31 dicembre 2018 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 2018. La rivalutazione come è ben noto ha ripercussioni sulla situazione patrimoniale al termine dell'esercizio finanziario di riferimento.

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2018, come rilevata dal mod. K del Conto Consuntivo, è riassunta nella tabella seguente.

<b>ATTIVO</b>		<b>PASSIVO</b>	
Immobilizzazioni (da inventario)	39.001,28		
Crediti verso lo Stato	65.754,80	Debiti verso lo Stato	0,00
Crediti verso altri	7.588,33	Debiti verso altri	8.372,11
Depositi bancari e postali	165.385,90		
Deficit patrimoniale	0,00	Consistenza patrimoniale	269.358,20
<b>Totale a pareggio</b>	<b>277.730,31</b>	<b>Totale a pareggio</b>	<b>277.730,31</b>

L'importo dei "Crediti verso lo Stato" e dei "Crediti verso altri", pari complessivamente a € 73.343,13, è costituito interamente dai finanziamenti dell'Unione Europea e del MIUR per i progetti PON ancora da riscuotere.

La situazione patrimoniale, che negli anni precedenti risultava inficiata dalla presenza di importi considerevoli di crediti verso lo Stato costituiti in gran parte da finanziamenti dal Ministero della Pubblica Istruzione accertati negli anni 2008 e 2009 e non erogati, che nel 2015 ammontavano ancora a € 100.685,35, si è normalizzata grazie ad accrediti da parte del MIUR.

La "Disponibilità finanziaria da programmare", aggregato Z del Programma Annuale, pari a € 93.808,93, è ora effettivamente disponibile per le necessità dell'Istituto.

## Risultati conseguiti

Il Programma per l'esercizio finanziario 2018 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 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 come l'Istituzione Scolastica sia stata promotrice di dette iniziative collaborando a stretto contatto con le Istituzioni del territorio, riuscendo a soddisfare le esigenze delle famiglie e degli studenti e 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 2018 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 Intesa Sanpaolo, 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 2018 ha visto la partecipazione attiva dell'Amministrazione comunale di Baranzate.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2018, viene trasmessa, per opportuna conoscenza al Consiglio d'Istituto.

Baranzate, 25 marzo 2019

Il Dirigente Scolastico  
Prof. Marco Morini