



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 – pec: miic8a900c@pec.istruzione.it

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO
AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2020
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 2020 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. 2020 tenendo conto dei principi fissati dal D.I. 129/2018, 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.

L'art. 23 del D.I. 129/2018 prescrive che il Conto Consuntivo sia predisposto entro il 15 marzo e sia approvato dal Consiglio di Istituto entro il 30 aprile dell'esercizio finanziario successivo a quello a cui si riferisce. In considerazione dell'emergenza sanitaria in corso e del connesso aumento del carico di lavoro per le segreterie scolastiche, con nota del Ministero dell'Istruzione prot. 5467 del 10 marzo 2021 è stata concessa una proroga di 30 giorni di tutti i termini previsti per la predisposizione e l'approvazione del Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2020. I termini per la predisposizione e l'approvazione del Conto Consuntivo 2020 risultano quindi fissati rispettivamente al 15 aprile e al 30 maggio 2021.

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 2020 risultano iscritti n. 988 alunni, distribuiti su 46 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	59 43
MIAA8A902A	BARANZATE	VIA 20 SETTEMBRE	95
MIEE8A901E	BARANZATE	VIA MENTANA	475
MIMM8A901D	BARANZATE	VIA AQUILEIA N. 1	316

Oltre al Dirigente scolastico di ruolo, l'organico docente ed amministrativo dell'Istituto al termine dell'esercizio finanziario 2020 risulta essere costituito da 197 unità, così suddivise:

personale	tempo indeterminato	tempo determinato	totale
Docenti di materia	83	39	122
Docenti di sostegno		44	44
Dirigente Scolastico	1		1
DSGA		1	1
Assistenti amministrativi	2	3	5
Collaboratori scolastici	12	12	24
totale	98	99	197

Gli allievi frequentanti l'Istituto Comprensivo provengono da paesi con lingue e culture diverse: il 73% degli alunni presenti nella scuola sono di cittadinanza non italiana. Si contano circa il 27% di alunni di cittadinanza italiana, il 55% di alunni nati in Italia da genitori stranieri e il 18% di alunni nati in paesi stranieri. La composizione della popolazione scolastica dell'Istituto è la seguente (aggiornamento al 26 ottobre 2020):

Istituto Comprensivo G.Rodari - Baranzate		n. classi	n. alunni	stranieri (*)	DVA (**)
Scuola dell'Infanzia "Carlo Collodi" - via Salvo D'Acquisto		3	59	33	3
Scuola dell'Infanzia "Sant'Arialdo" - via Fiume		2	43	30	1
Scuola dell'Infanzia "Marco Polo" - via Mercantesse		4	95	90	3
Scuola Primaria "Gianni Rodari" - via Mentana		22	475	352	37
Scuola Secondaria di 1° Grado "Galileo Galilei" - via Aquileia	- indirizzo musicale	6	316	215	41
	- progetto bio-tecnologico	9			
totale		46	988	720	85
(*) 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 2019/22 considerando entrambi gli anni scolastici 2019/20 e 2020/21.

Sempre per una corretta valutazione del Conto Consuntivo in relazione agli obiettivi del Piano dell'Offerta Formativa occorre considerare che il perdurare dell'emergenza sanitaria legata all'epidemia da Covid-19 ha comportato la sospensione di tutte le attività esterne alla scuola (uscite didattiche e viaggi di istruzione) a partire dall'5 marzo 2020 e la sospensione della didattica in presenza per tutte le scuole dal 23 febbraio 2020 all'8 giugno 2020 e per le classi

seconde e terze della scuola secondaria di I grado anche dal 6 al 28 novembre 2020, con una conseguente riduzione nello svolgimento dei progetti. In relazione all'emergenza sanitaria la scuola ha potuto inoltre contare nel corso del 2020 su considerevoli finanziamenti straordinari non programmati (D.L. 18 del 17 marzo 2020 "Cura Italia", D.L. 34 del 19 maggio 2020 "Decreto Rilancio", D.L. 137 del 28 ottobre 2020 "Decreto Ristori", progetto 10.8.6A-FSERPON-LO-2020-119 e progetto 10.2.6A-FSEPON-LO-2020-441 su fondi europei), che hanno permesso investimenti nell'acquisto in particolare di dispositivi informatici.

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 come prezioso arricchimento culturale e come importante elemento di aggregazione sociale e di integrazione, i progetti inseriti nel Programma Annuale 2020, coerenti con il Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2019/22, sono stati i seguenti:

- P09 – Educazione alimentare;
- P11 – Lingua inglese;
- P18 – Educazione motoria Scuola Primaria;

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:

- P07 – Orto e frutteto a scuola, rivolto alle classi seconde della scuola secondaria;
- P08 – La qualità ecologica dei corsi d'acqua, rivolto alle classi prime della scuola secondaria;
- P10 – Energia: rifiuti e riciclo, rivolto alle classi terze della scuola secondaria;

Nel corso degli anni scolastici 2016/17, 2017/18 e 2018/19 sono stati aggiunti, con variazioni deliberate dal Consiglio di Istituto, altri progetti, tra i quali sono ancora attivi quelli corrispondenti ai seguenti finanziamenti:

- P02 – Progetto 10.1.1A-FDRPOC-LO-2019-65 – Integrazione e accoglienza
- P04 – Formazione/aggiornamento del personale
- P06 – PNSD (Piano Nazionale Scuola Digitale)
- P12 – Atelier creativi (Avviso MIUR n. 5403 del 16 marzo 2016);
- P13 – Progetto 10.1.1A-FSEPON-LO-2017-56 – Inclusione sociale.
- P14 – Progetto 10.2.1A-FSEPON-LO-2017-142 – Competenze di base infanzia
- P15 – Progetto 10.2.2A-FSEPON-LO-2017-315 – Competenze di base 1° ciclo
- P16 – Progetto 10.2.5A-FSEPON-LO-2018-67 – Patrimonio culturale, artistico e paesaggistico
- P17 – Progetto Kiriku (Bando "Con i bambini" progetto 2016-PIR-00055)
- P19 – Progetto Triennale delle Arti (Avviso MIUR n. 1464 del 19 ottobre 2018)
- P20 – Coloriamo Baranzate
- P21 – Per chi crea – SIAE
- P22 – Rete SMIM
- P24 – art. 120 DL 18/20 lett. c

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 generale e decoro della scuola, e l'attività A02 – Funzionamento amministrativo generale);
- risorse e spese relative al funzionamento didattico ordinario (comprende l'attività A03 – Didattica, con esclusione delle spese delle assicurazioni degli alunni e dei docenti ed eventuali acquisti rimborsati dalle famiglie, e l'attività A06 - Attività di orientamento);
- risorse e spese relative all'ampliamento dell'offerta formativa (comprende i progetti, con esclusione dei finanziamenti ricevuti per attività da realizzare nel 2021).

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 2020, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 6 dell'11 dicembre 2019, 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 (delibere n. 9-10-11-12-13 del 29 giugno 2020, delibera n. 3 dell'8 ottobre 2020, delibere n. 9-10-11-12 del 10 dicembre 2020) e variazioni al Programma conseguenti ad entrate finalizzate operate dal Dirigente Scolastico (con provvedimenti n. 5, 6, 7 e 8 del 16 giugno 2020, n. 10 del 6 agosto 2020 e n. 12-13-14-15-17 del 10 dicembre 2020).

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
01	Avanzo di amministrazione presunto	131.883,41	147.078,30
02	Vincolato	131.883,41	147.078,30
02	Finanziamenti dell'Unione Europea	0,00	33.235,29
01	Fondi Sociali Europei (FSE)	0,00	20.235,29

02	Fondi Europei di Sviluppo Regionale (FESR)	0,00	13.000,00
02	Finanziamenti dallo Stato	14.762,00	112.301,82
01	Dotazione ordinaria	14.762,00	24.372,59
04	Altri finanziamenti vincolati	0,00	87.930,23
04	Finanz. da Enti locali o da altre istituz.	23.453,10	40.023,85
05	Comune vincolati	23.453,10	39.177,85
06	Altre istituzioni vincolati	0,00	846,00
05	Contributi da privati	20.860,08	48.962,58
01	Contributi volontari da famiglie	3.975,43	3.975,43
04	Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	0,00	25.070,00
05	Contributi per copertura assicurativa alunni	6.279,00	6.279,00
11	Contributi da imprese vincolati	0,00	3.032,50
12	Contributi da istituzioni sociali private vinc.	10.605,65	10.605,65
07	Altre entrate	0,00	0,04
02	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04
	Totale entrate	190.958,59	381.601,86
	Spese		
A	Attività	48.143,19	213.512,72
A01	Funzionamento gen. e decoro della scuola	19.700,00	43.199,59
A01	Funzionamento amministrativo	5.000,00	6.326,02
A02	Didattica	22.181,19	134.321,61
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	29.217,64
A06	Attività di orientamento	0,00	447,86
P	Progetti	76.952,20	107.360,79
P01	Progetti in ambito scientifico, tecnico e prof.	5.988,79	5.977,79
P02	Progetti in ambito umanistico e sociale	42.048,35	70.029,10
P03	Progetti per certificazioni e corsi professionali	28.926,06	28.926,06
P04	Progetti per formazione/agg. del personale	0,00	2.427,84
R	Fondo di riserva	100,00	100,00
R98	Fondo di riserva	100,00	100,00
	Totale spese	125.195,39	320.973,61
Z	Disponibilità finanz. da programmare	66.763,20	60.628,25
	Totale a pareggio	190.958,59	381.601,86

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, e non a carenze di programmazione.

Ripartizione delle risorse

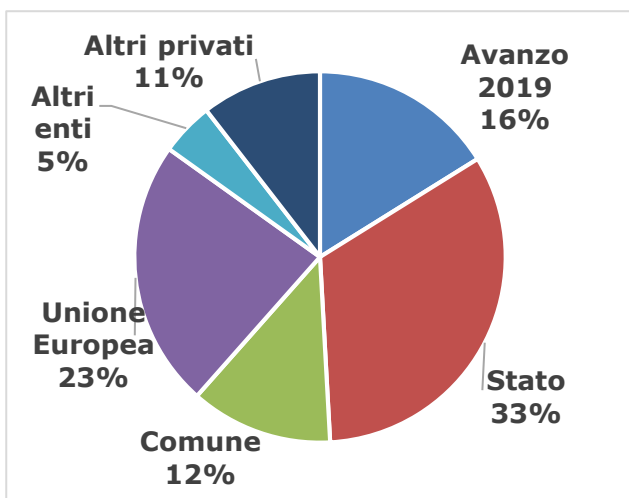
Le risorse effettivamente disponibili nel 2020 per il funzionamento dell'Istituto, comprendenti anche l'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2019 e depurate dalle partite di giro e dai residui come specificato sopra, sono state distribuite come mostrato nella tabella e nel grafico sottostanti.

Ambito	Spesa
Organizzativo e amministrativo	51.630,10
Didattico	126.564,33
Ampliamento dell'Offerta Formativa	80.446,03
Totale	258.640,46



Si rileva solo un quinto delle risorse (il 20%) è stato destinato ad assicurare il funzionamento organizzativo, amministrativo e generale dell'Istituto. La parte restante (80%) è stata destinata ad esigenze di carattere didattico. Il rilevante importo delle risorse destinate alle attività didattiche è dovuta ai finanziamenti da fondi dello Stato e dell'Unione Europea (FSE e FESR) per la connettività e le attrezzature le didattica a distanza.

La provenienza delle risorse è risultata distribuita come mostrato nella tabella riportata sotto e nel grafico a fianco, nei quali sono stati evidenziati anche i finanziamenti derivanti dall'avanzo 2019.

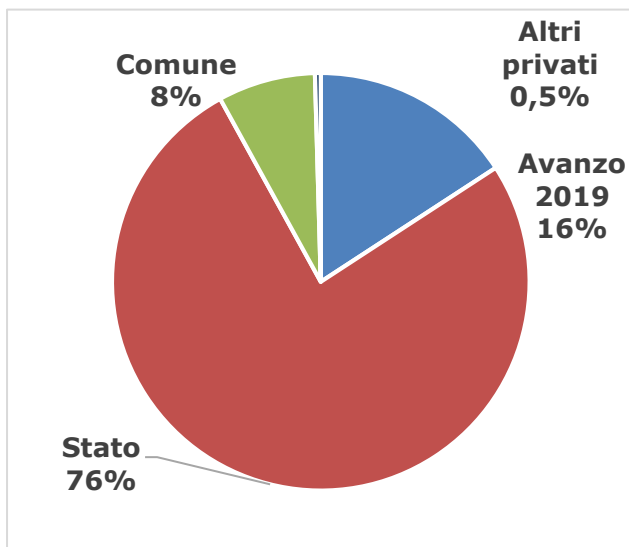


Avanzo 2019	41.751,00
Stato	85.312,78
Comune	32.096,07
Unione Europea	60.375,76
Altri enti	11.975,41
Altri privati	27.129,44
totale	258.640,46

Si può rilevare come la scuola abbia attinto per il suo funzionamento durante l'anno 2020 soprattutto da risorse pubbliche (per il 73%) distribuite tra finanziamenti dello Stato, dell'Unione Europea (progetti PON), del Comune di Baranzate e da altri enti (altri

Comuni per l'assistenza educativa di alunni disabili non residenti a Baranzate). Il rilevante importo delle risorse provenienti da privati comprende al finanziamento dell'impresa sociale "Con i bambini" per il progetto Kiriku (€ 4.689,24) e il residuo del finanziamento della SIAE per le attività musicali dell'Istituto (€ 22.207,70) ottenuto grazie al bando "Perchicrea 2018". Nel 2020 non si sono registrati importi come "contributi volontari" delle famiglie.

Risorse e spese relative al funzionamento organizzativo, amministrativo e generale



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

Avanzo 2019	8.163,00
Stato	39.334,60
Comune	3.900,00
Altri Enti	232,50
totale	51.630,10

Poiché le risorse (€ 51.630,10) sono risultate superiori alle spese effettuate (€ 40.160,80), la parte eccedente è stata accantonata come avanzo da utilizzare nell'esercizio finanziario 2021.

La voce di spesa più rilevante ha riguardato il materiale per pulizie e per sanificazione dei locali, pari complessivamente a € 20.386,18. Tra le

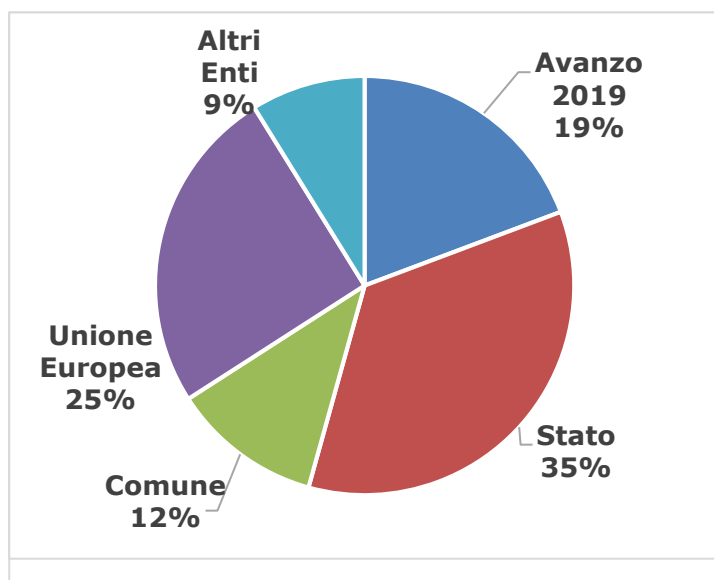
altre spese quella più rilevante riguarda materiale informatico per la segreteria e assistenza informatica per un totale di € 3.452,60, a cui si aggiunge la spesa per il pacchetto software Axios per la Segreteria Digitale e la relativa assistenza, necessaria per gli adempimenti previsti per la dematerializzazione delle segreterie scolastiche, pari a € 2.909,70. Altre spese rilevanti hanno riguardato il contratto per il responsabile della sicurezza (R.S.P.P.) e per la privacy (D.P.O.), pari a € 1.771,00, il contratto per il medico scolastico, da quest'anno obbligatorio, pari a € 1.565,00 e la spesa per la gestione del conto corrente bancario, pari a € 1.320,00.

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 disponibili per l'attività didattica curricolare sono risultate distribuite come mostrato nella tabella e nel grafico a fianco.



Avanzo 2019	24.399,85
Stato	44.346,34
Comune	14.672,97
Unione Europea	31.965,76
Altri Enti	11.179,41
totale	126.564,33

Si può rilevare che La quota indicata come "Altri enti" corrisponde al contributo di altri Comuni per l'assistenza educativa di alunni disabili non residenti a Baranzate. Si può rilevare inoltre che alla voce "diritto allo studio" è stato imputato, oltre al contributo ordinario del Comune di Baranzate per il per interventi di sostegno ad alunni in situazione di disagio economico o sociale come

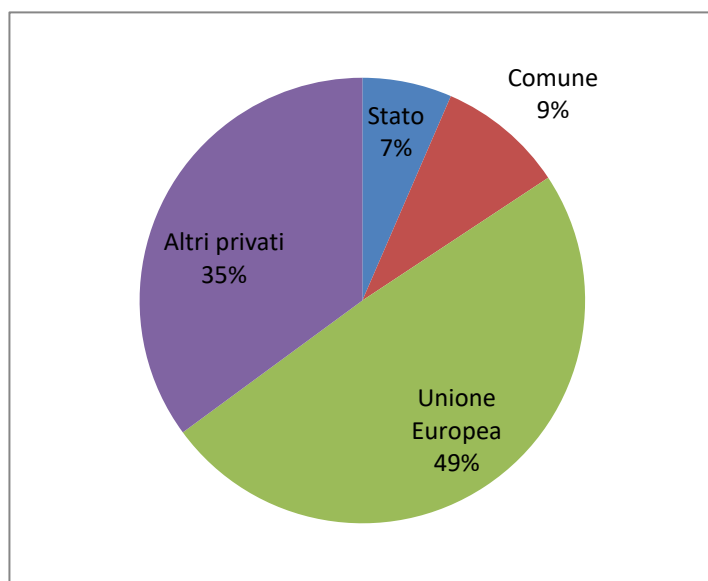
previsto dalla Legge Regionale 20 marzo 1981 n.31, anche un contributo straordinario per l'acquisto di arredi scolastici (banchi e armadi) effettuato quest'anno direttamente dalla scuola.

Tra le spese effettuate con finanziamenti dello Stato e dell'Unione Europea sono comprese quelle relative al D.L. 18 del 17 marzo 2020 "Cura Italia", al D.L. 34 del 19 maggio 2020 "Decreto Rilancio", al D.L. 137 del 28 ottobre 2020 "Decreto Ristori" e ai progetti 10.8.6A-FSERPON-LO-2020-119 e 10.2.6A-FSEPON-LO-2020-441 su fondi europei, tutte finalizzate all'adeguamento della scuola per le attività di didattica e all'acquisizione di dispositivi da concedere in comodato d'uso gratuito ad alunni in situazione di disagio economico e così utilizzate: € 18.891,11 per l'acquisto di tablet per comodato d'uso gratuito, € 15.604,00 per l'acquisto di PC e di monitori interattivi per le nuove aule sprovviste di LIM, € 13.560,00 per l'adeguamento della Rete Wi-Fi della scuola di via Aquileia, € 2.788,00 per l'acquisto di carrelli per la ricarica dei tablet, € 2.681,00 per l'acquisto di schede SIM.

Poiché le risorse (€ 126.563,33) sono risultate superiori alle spese effettuate (€ 105.641,10), la parte eccedente è stata accantonata come avanzo da utilizzare nell'esercizio finanziario 2021 (comprese le risorse per l'acquisto di libri di testo e altro materiale didattico da concedere in comodato gratuito, derivanti dal progetto 10.2.6A-FSEPON-LO-2020-441).

Risorse e spese relative all'ampliamento dell'offerta formativa

Le risorse disponibili per l'ampliamento dell'offerta formativa sono risultate distribuite come mostrato nella tabella e nel grafico riportati sotto.



Avanzo 2019	9.188,15
Stato	1.631,84
Comune	13.523,10
Unione Europea	28.410,00
Altri Enti	796,00
Altri privati	26.896,94
totale	80.446,03

Una parte rilevante delle risorse per l'ampliamento dell'offerta formativa deriva dal finanziamento dell'Unione Europea per il progetto PON 10.1.1A-FDRPOC-LO-2019-65 che non si è ancora potuto realizzare a causa delle limitazioni imposte dalla situazione sanitaria. Rilevanti sono stati anche i residui dei finanziamenti ottenuti dall'impresa sociale "Con i Bambini" per il progetto

Kiriku svolto nelle scuole dell'infanzia, e del finanziamento di € 25.000 della SIAE ottenuto in seguito al bando "Perchicrea 2018" per le attività musicali della scuola secondaria.

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 (svolti solo parzialmente a causa delle chiusure delle scuole), 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.

Per la sospensione delle attività didattiche in presenza e di tutte le attività extracurricolari dovuta all'emergenza sanitaria in corso le attività di ampliamento dell'offerta formativa si sono potute realizzare solo in parte, con una spesa complessiva di € 21.118,58 a fronte di una disponibilità di € 80.446,03. Nella maggior parte dei casi gli enti finanziatori hanno concesso una proroga per la realizzazione dei progetti nel 2021.

Per lo stesso motivo sono da segnalare consistenti riduzioni anche nelle spese sostenute per i compensi ai docenti e al personale ATA a carico del Fondo di Istituto e quindi non inseriti nel Conto Consuntivo per progetti di ampliamento dell'offerta formativa, compresi quelli derivanti dallo svolgimento dei corsi di recupero extracurricolari, che pure si sono potuti svolgere in forma ridotta.

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	0,876
2	Incidenza delle spese per Progetti	0,124

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	0,631
4	Realizzazione delle risorse finanziarie	0,793

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	0,614
6	Utilizzo delle risorse finanziarie	0,819

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	0,818
8	Finanziamento per alunno	€ 243,9
9	Spesa programmata per alunno	€ 324,9
10	Spesa effettiva per alunno	€ 199,5

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 € 156.521,96 che concorda con le risultanze al 31 dicembre 2020 del giornale di cassa e degli estratti conto del conto corrente dell'Istituto.

In ottemperanza alle indicazioni dell'art. 31 del D.I. 129/2018 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 2020. La rivalutazione come è ben noto ha ripercussioni sulla situazione patrimoniale al termine dell'esercizio finanziario di riferimento.

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2020, come rilevata dal mod. K del Conto Consuntivo, è riassunta nella tabella seguente.

ATTIVO		PASSIVO	
Immobilizzazioni (da inventario)	90.514,88		
Crediti verso lo Stato	33.413,32	Debiti verso lo Stato	0,00
Crediti verso altri	40.910,00	Debiti verso altri	35.704,78
Depositi bancari e postali	157.364,42		
Deficit patrimoniale	0,00	Consistenza patrimoniale	276.497,84
Totale a pareggio	312.202,62	Totale a pareggio	312.202,62

L'importo dei "Crediti verso lo Stato" e dei "Crediti verso altri", pari complessivamente a € 64.323,32, è costituito interamente dai finanziamenti MIUR e di altri enti per i progetti ancora da riscuotere.

La "Disponibilità finanziaria da programmare", aggregato Z del Programma Annuale, pari a € 60.628,25, è effettivamente disponibile per le necessità dell'Istituto.

Risultati conseguiti

Il Programma per l'esercizio finanziario 2020 prevedeva che le risorse da impegnare avrebbero consentito la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi previsti dal P.T.O.F.

Il Dirigente Scolastico riconosce che, compatibilmente con le limitazioni derivanti dall'emergenza sanitaria in corso, 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, sempre tenendo presente le limitazioni di cui sopra, 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 2020 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 2020 ha visto la partecipazione attiva dell'Amministrazione comunale di Baranzate.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2020, viene trasmessa, per opportuna conoscenza al Consiglio d'Istituto.

Baranzate, 25 marzo 2021

Il Dirigente Scolastico
Prof. Marco Morini