



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Istituto Comprensivo "Bozzini – Fasani"
Via Raffaello - 71036 LUCERA



Convenzione Internazionale ONU dei Diritti dell'Infanzia: 20/11/ 1989 ratificata dall'Italia con la L. 176/1991.

Oggetto: RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO E DEL DIRETTORE S.G.A AL CONTO CONSUNTIVO DELL'E.F. 2019

Si redige la presente relazione ai sensi dell'art. del'art.23, comma 1, del D.I. n.129/2018, quale allegato allo schema di Conto Consuntivo per l'E.F. 2019, elaborato conformemente alle norme vigenti, completo di tutti i documenti richiesti, da sottoporre all'esame dei Revisori dei conti, per la successiva approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Si evidenziano gli aspetti più salienti caratterizzanti la gestione, secondo i seguenti punti:

1. corrispondenza tra POF e Programma annuale 2019;
2. progetti/attività realizzati;
3. andamento delle spese e variazioni effettuate;
4. gestione dei residui e l'avanzo di fine e.f 2019.

PROGRAMMA ANNUALE E P.O.F.

Si pone evidenza alla piena corrispondenza, tra i due documenti fondamentali dell'Istituto: il POF-PTOF e il PROGRAMMA ANNUALE 2019, come di seguito.

Il Programma annuale 2019 è stato elaborato in stretto riferimento al P.O.F., alla situazione socio-culturale del sistema sociale di riferimento e ai bisogni formativi degli alunni frequentanti le tre sedi scolastiche.

Nel passaggio da un anno scolastico all'altro non ci sono state variazioni significative relativamente al numero degli alunni e agli organici del personale. La situazione generale del contesto è rimasta, pertanto, nel corso dell'intero anno, sostanzialmente stabile.

L'Offerta formativa dell'Istituto è stata finalizzata ad attuare una "Progettazione educativa orientata", che ha perseguito i seguenti obiettivi fondamentali:

- Accoglienza delle istanze provenienti dalla realtà socio-culturale alla quale l'Istituzione Scolastica appartiene;

- Presentazione di un'offerta formativa arricchita da attività integrative di vario genere, anche grazie alla partecipazione degli alunni delle tre sedi ai Progetti PON Europei, vertenti sulle varie discipline, atti a potenziare le specifiche abilità individuali di ogni singolo alunno, secondo una visione culturale ampliata al panorama europeo;
- Favorire, attraverso l'attuazione di specifiche iniziative e di particolari strategie educativo-didattiche, lo sviluppo psico-fisico, mentale e culturale di tutti gli alunni, in particolare di quelli diversamente abili, degli svantaggiati e di coloro che, per motivi diversi, potessero rischiare l'insuccesso scolastico.

La gestione delle risorse finanziarie, è stata orientata a realizzare i seguenti obiettivi prioritari:

1. garantire una Offerta formativa ideale, sempre adeguata alle richieste dell'utenza, con l'introduzione di nuove discipline curriculari (informatica, seconda lingua straniera, storia del territorio, ecc.).
2. ampliare l'Offerta formativa di cui la Scuola è portatrice, con una attività progettuale ampia, qualificante e innovativa;
3. rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, scientifiche, librerie e amministrative di cui l'Istituto dispone;
4. rafforzare il patrimonio delle risorse informatiche, al fine di mantenere l'Istituto al passo con una tecnologia che progredisce in maniera vertiginosa;

L'Istituto Comprensivo "Bozzini-Fasani", ha pertanto, realizzato un'offerta formativa qualificata, programmata ed attuata attraverso le diverse attività, attingendo alla Dotazione ordinaria, all'avanzo di amministrazione, ai contributi degli Enti Locali, ai Fondi della Comunità Europea e ai contributi delle famiglie, relativamente ai viaggi di istruzione e alle attività condotte da esperti esterni.

L'insieme delle risorse disponibili ha fondamentalmente permesso la realizzazione delle linee programmatiche e degli itinerari didattici, formativi e culturali proposti e prefissati nel Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituto, nonché nella carta dei servizi, che è parte integrante e sostanziale del POF stesso.

Nello specifico, si è operato per garantire:

- il funzionamento generale dell'Istituzione scolastica secondo criteri di efficienza ed efficacia;
- la continuità nell'erogazione del servizio scolastico, anche mediante la stipula di contratti di sostituzione del personale assente;
- il miglioramento complessivo dell'azione didattica, attraverso l'utilizzo razionale delle risorse umane e di quelle finanziarie assegnate;

- incrementare la efficienza ed efficacia al settore dei servizi generali e amministrativi attraverso un utilizzo flessibile dell'orario di servizio del personale;
- il sostegno alla realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa con una adeguata articolazione interna del Collegio docenti: costituzione di gruppi di lavoro, nomina di referenti ed individuazione di responsabili di progetto;
- la realizzazione di molteplici progetti, curricolari e non, che hanno mirato ad innalzare il successo formativo, a prevenire l'evasione dell'obbligo scolastico, a contrastare la dispersione, ad aprire la scuola allo scambio con altre culture con atteggiamento di rispetto e di valorizzazione reciproca; ad interagire con una realtà sociale caratterizzata da rapidi e profondi cambiamenti; ad utilizzare in maniera consapevole le nuove tecnologie informatiche.

Sono stati conseguiti gli obiettivi didattici correlati ai vari progetti. Le diverse fasi organizzative si sono succedute in modo funzionale ai traguardi formativi attesi. Le attività svolte nelle singole classi e sezioni hanno permesso di sollecitare nei bambini/ragazzi lo sviluppo di abilità e conoscenze per promuovere il successo formativo di ciascun alunno.

- a. Le risorse del MOF assegnate all' Istituzione scolastica, per l'anno scolastico 2018/2019, sono state utilizzate per retribuire: i docenti incaricati di funzione strumentale per il miglioramento delle iniziative di accoglienza, integrazione disabili, per incrementare e favorire i rapporti di continuità tra i diversi ordini di scuola e l'arricchimento dell'offerta formativa, migliorando la qualità dei processi di insegnamento/apprendimento sulla base delle finalità e degli obiettivi programmati per ciascun progetto;
- b. i docenti collaboratori del D.S. e i fiduciari di plesso;
- c. il personale amministrativo e ausiliario individuato per incarichi specifici previsti dal contratto di lavoro;
- d. altre attività e prestazioni del Personale Docente ed ATA previste dal CCIML e dalla contrattazione integrativa d'Istituto.

Le risorse finanziarie, assegnate ed erogate per il funzionamento amministrativo e didattico sono state utilizzate per garantire il funzionamento didattico e il funzionamento amministrativo generale, la manutenzione, per l'acquisto del materiale utile per l'ordinaria amministrazione, sulla base delle esigenze complessive dell'Istituto.

La funzionalità dei laboratori, linguistico, informatico, scientifico e multimediale dell'Istituto, utilizzati per le attività didattiche, è garantita dall'assistenza di un esperto informatico. Con lo stesso contratto di assistenza, è garantita la funzionalità del lavoro svolto dal personale di Segreteria.

L'azione di adeguamento alle norme di sicurezza e tutela della salute dei lavoratori e degli alunni, come prospettato nel Decreto Legislativo 81/2008, è stato espletato mediante i seguenti impegni:

- conferma dell'incarico di Responsabile Servizio di Prevenzione e Protezione (RSP) ad un operatore esterno;
- costituzione dell'organigramma della sicurezza;
- approvvigionamento periodico dei medicinali in uso nel servizio di Primo Soccorso;
- realizzazione del corso obbligatorio di formazione per tutti gli operatori scolastici previsto dalla normativa vigente;
- Distribuzione di materiale informativo.

Il consulente esterno nominato come RSP, oltre all'organizzazione del servizio di prevenzione e protezione, ha coadiuvato all'aggiornamento del Documento per la Valutazione dei Rischi.

PRESENTAZIONE SINTETICA DEL CONTO FINANZIARIO E.F 2019

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

Dall'esame del conto finanziario di cui all'allegato **Modello "H"**, si evince una concordanza di fondo esistente tra le somme iscritte nel rendiconto e quelle iscritte nella previsione.

Il quadro riassume le fonti di finanziamento che la scuola ha avuto a disposizione nonché le spese più significative verificatesi nel corso della gestione.

In particolare si evidenziano i dati essenziali riferiti alla gestione finanziaria di competenza **anno 2019**.

Riguardo alle **ENTRATE** trovano indicazione: la programmazione definitiva per € 599.544,82, le somme accertate € 382.062,21 e le somme riscosse € 175.776,70 nonché le somme rimaste da riscuotere € 206.285,51 corrispondenti ai residui attivi maturati nell'anno 2019.

Alla fine dell'anno 2019 i residui attivi, in totale, compresi quelli accesi negli anni precedenti ammontano a complessivi **€ 213.391,24** come elencati nel modello " L".

Il movimento dei residui attivi è il seguente:

Residui Attivi	Iniziali 2019	riscossi	rimasti da riscuotere	Residui dell'ef 2019	Variazioni in diminuzione	Totale Residui mod.L

	114.774,25	10.792,52	103.981,73	206.285,51	96.876,00	€ 213.391,24
--	------------	-----------	------------	------------	-----------	------------------------

La variazione dei residui attivi per € 96.876,00 corrisponde alla RADIAZIONE resasi necessaria per la mancata realizzazione di n. 4 Progetti PON FSE, i cui importi autorizzati risultavano accertati, presenti nell'avanzo di amm.ne dell'anno 2018, ma certamente non riscuotibili.

Riguardo alle **SPESE** trovano menzione: la programmazione definitiva € 595.192,36, le somme impegnate € 470.178,37 e le somme pagate € 272.334,37, nonché le somme da pagare per € 197.844,00, corrispondenti ai residui passivi accesi nell'ef 2019.

Alla fine dell'anno 2019 i residui passivi, in totale, compresi quelli accesi negli anni precedenti ammontano a complessivi € **199.344,00** come elencati nel modello " L".

Il movimento dei residui passivi è il seguente:

Residui Passivi	Iniziali 2019	pagati	rimasti da pagare	Residui dell'ef 2019	Variazioni in diminuzione	Totale Residui passivi mod.L
	5085,30	3.585,00	1500,00	197.844,00	0	€ 199.344,00

Le variazioni intervenute durante l'anno ed elencate nel Mod."F", conseguenti ad accertamenti di entrate finalizzate e ad operazioni di allineamenti delle previsioni iniziali, sono state apportate con decreti del Dirigente scolastico e trasmesse per conoscenza al Consiglio di Istituto.

Tutte le variazioni di Bilancio sono state apportate entro e non oltre il 30 novembre

Alla data 31/12/2019 risulta una disponibilità da programmare Z101 di € 4.352,46, rilevabile dal modello H Bis, pari a quella iniziale.

SINTESI DEI RISULTATI DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

L'attività Amm.vo -contabile effettuata per l'anno finanziario 2019 ha consentito la realizzazione degli obiettivi didattici e delle finalità progettuali riferite all'anno scolastico 2018/2019 e al corrente anno scolastico 2019/2020, per la parte riferita al periodo settembre-dicembre 2019.

Con la programmazione annuale, effettuata ai sensi del D.I. n.129/2018, sono state tradotte, in termini contabili, le scelte della programmazione didattica e metodologica illustrate nel Piano dell'Offerta Formativa, con il coinvolgimento ideale di risorse umane e finanziarie.

L'Istituto Comprensivo "Bozzini-Fasani" ha proposto e realizzato un offerta formativa aderente alla realtà socio culturale in cui opera, si è posto come centro propulsore di crescita culturale per tutti gli alunni, ha agito in continuità con le altre agenzie formative territoriali e con i successivi segmenti sociali, per dare risposte adeguate ai bisogni formativi emergenti.

Gli obiettivi prefissati dal Programma annuale 2019 possono considerarsi raggiunti, sia per ciò che riguarda la progettualità che per quanto previsto e programmato nelle schede-attività riguardanti il funzionamento della scuola.

Relativamente a n.4 Azioni PON FSE, autorizzate alla scuola, si è resa necessaria la radiazione degli importi accertati nell'anno 2018, pari a complessivi € 96.876,00, considerata la mancata disponibilità degli alunni ad effettuare ulteriori ore in presenza, presso i locali scolastici.

TABELLA RENDICONTO ATTIVITA' E PROGETTI 2019

Per un esame specifico e dettagliato di ogni singola Attività e di ogni singolo Progetto si rinvia alla Tabella seguente, riepilogativa dei Rendiconti finanziari delle spese, delle Attività e dei Progetti 2019.

	SPESE Attività	Programmazione definitiva	Somme impegnate
A/A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	415.602,97	416.102,70
A/A02	Funzionamento amministrativo	45.877,30	37.419,26
A/A03	Didattica	15.295,64	3.337,00
A3/3	Didattica generale	6.378,52	566,80
A3/11	Materiali per gli alunni H	413,75	257,70
A3/17	Beni di investimento per la didattica	8503,37	2512,50
A/A05	Visite Viaggi e programmi di studio	13.754,95	12.813,05
A/A06	Attività di orientamento	711,25	0
	Totale Attività	€ 491.242,11	€ 469.672,01

Percentuale di impegno Attività **95,50%**

Prog	SPESE Progetti	Programmazione e definitiva	Somme impegnate
P/P0 1	Progetti in ambito "scientifico, tecnico e professionale"	€ 103.451,91	€ 658,02
	P8-PON 10.1.1° FSEPON-PU-2017-460 Dispersione scolastica	5045,91	0
	P9-Piano Nazionale Sc Digitale PNSD	1530,00	658,02

	P10-PONFSE 10.2.2A-2017-541 residuo attivo radiato	30.492,00	0
	P11-PONFSE 10.2.2A-2018-673 “ “ “	22.728,00	0
	P12-PON FSE10.2.5A-2018-183 “ “ “	28.410,00	0
	P13-PON FSE10.2.1A-2017-316 “ “ “	15.246,00	0
P/P0 2	Progetti in ambito “Umanistico e sociale”	€ 348,34	€ 348,34
	P2/2 – Scuola Sport e disabilità	348,34	348,34
	Totale progetti	€ 103.800,25	€ 1006,36

Percentuale di impegno Progetti **0,0%**

Tale percentuale è dovuta alla mancata realizzazione dei progetti Pon, i cui importi sono stati eliminati dal bilancio mediante radiazione di residui attivi

Tuttavia l'Istituto ha realizzato una ricca progettualità prevista nel POF/PTOF, attingendo al Fondo dell'Istituzione scolastica. Gli acquisti dei materiali didattici sono inclusi nelle schede finanziarie dedicate alla didattica-A3.

Il Conto Finanziario (**Mod.H**) si chiude con un **Disavanzo di competenza** di **€ 88.616,16** derivante dalla somma algebrica fra le Entrate accertate e le Uscite impegnate.

Tale risultato negativo di gestione dell'ef 2019, è determinato dalla radiazione di somme in Entrata, per complessivi euro 96.876,00, relative ai PON non realizzati.

Si contrappone in maniera netta al risultato di gestione dell'esercizio finanziario 2018, che rilevava un notevole Avanzo di competenza, dovuto proprio all'accertamento delle somme dei finanziamenti PON che figuravano fra le entrate e non fra le spese.

Per quanto attiene alle spese, si precisa:

- che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'I.V.A., del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali ed IRPEF;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario.

SI DICHIARA CHE NON SI SONO TENUTE GESTIONI FUORI BILANCIO.

Il risultato complessivo di esercizio (Mod.J) risultante dal saldo di cassa al 31.12.2019 di € 17.931,21 più i residui Attivi complessivi di €213.391,24 meno i residui Passivi complessivi di €199.344,00 (Modd.L) presenta un **Avanzo complessivo di Amministrazione** di **€ 31.978,45**, di cui **€ 10.686,79** sono vincolati alle specifiche finalizzazioni, come da prospetto allegato.

Dall'allegato **Mod.J** risulta un **fondo di cassa** a fine esercizio di € **17.931,21**, che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa, con l'estratto conto della Banca Cassiera e della Banca d'Italia.

La consistenza patrimoniale al 31/12/2019 indicata nel **Modello K**, pari ad € **117.684,98**, tiene conto delle risultanze aggiornate con l'applicazione delle percentuali annuali di ammortamento.

Le scelte per gli interventi, le Attività e i Progetti sono state sempre effettuate tenendo conto delle peculiarità proprie dell'Istituto, degli ordini di studio in cui essa si articola e delle strutture a disposizione e sempre nei limiti del decrescente trasferimento dei mezzi finanziari di provenienza statale.

LUCERA, lì 20/03/2020

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

IL DIRETTORE SGA

- f.to Prof. Pasquale Trivisonne
Goffredo

f.to Rag. Maria Assunta



Il Dirigente Scolastico

Pasquale Trivisonne

(Firma autografa sostituita a mezzo stampa, ai sensi dell'art.3, comma 2, del D.Lgs n. 39/93)