



ISTITUTO COMPRESIVO STATALE
"BARBERINO DI MUGELLO"
50031 - BARBERINO DI MUGELLO (FI)
Via Mons. Giuliano Agresti, 18 - 055/841162 - 055/8417704
e-mail: fiic818002@istruzione.it – PEC: fiic818002@pec.istruzione.it
www.barbescuola.edu.it
FIIC818002 - C.F. 90016190481



RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO – ANNO 2019

Nel Conto Consuntivo dell'Istituto Comprensivo di Barberino di Mugello sono stati misurati i risultati dell'Esercizio Finanziario 2019 e sono stati determinati confronti tra previsioni fatte e reale andamento della gestione riguardante il periodo 01/01/2019 - 31/12/2019.

Il Conto Consuntivo 2019 è stato predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi e trasmesso ai Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile e successivamente sarà sottoposto al Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

La presente relazione ha lo scopo di esporre in sintesi gli aspetti del P.T.O.F., i suoi esiti e la coerenza tra gli impegni assunti e le effettive disponibilità finanziarie dell'Istituto, illustrate analiticamente dal D.S.G.A. che ne ha curato gli aspetti contabili, in riferimento al Programma Annuale cui si riferisce e sulla base dei movimenti contabili in entrata ed in uscita che si sono verificati nel corso dell'esercizio 2019.

La relazione è strutturata in modo tale da illustrare la gestione rispetto al parametro dell'economicità, intesa come rapporto tra i risultati ed i mezzi messi a disposizione, e dell'efficacia, intesa come insieme di azioni finalizzate a garantire il conseguimento degli obiettivi previsti dal PTOF.

Premesso che nella presente relazione non vengono presi in esame quei progetti didattici finanziati direttamente da Enti Locali e Associazioni varie, che non hanno comportato impegni di spesa alcuna da parte di questa Istituzione Scolastica, le valutazioni che seguono sono frutto di una periodica azione di monitoraggio svolta dal Dirigente Scolastico, dai suoi collaboratori e dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi:

- mediante colloqui e scambi di punti di vista con i vari docenti responsabili di progetto, con i coordinatori e referenti vari;
- mediante l'esame di specifica documentazione elaborata dai diversi soggetti interessati dalle attività previste nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.);
- mediante alcune osservazioni dirette delle attività in questione;
- mediante il controllo e la verifica delle norme, sulla base delle quali è stato elaborato il Conto Consuntivo.

La norma ministeriale fondamentale è Decreto n.129 del 28/08/2018 in particolare artt. 22-25.

Sulla base del Programma Annuale anno 2019, per il periodo dal 01.01.2019 al 31.12.2019, e delle variazioni di bilancio attuate, si è tenuto conto delle necessità primarie e fondamentali della scuola per la realizzazione del P.T.O.F. per l'anno scolastico 2018/2019.

La realizzazione delle attività da parte della scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre.

Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico, avvalendosi della collaborazione del DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

Il Conto Consuntivo si compone del:

Mod. H – Conto finanziario

Mod. I– Rendiconto delle singole schede finanziarie per attività e progetti

Mod. J– Situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre

Mod. K – Conto del patrimonio

Mod. L –Elenco dei residui attivi e passivi

Mod. M – Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d’opera

Mod. N –Riepilogo per tipologie di spesa

Il Programma Annuale 2019 è stato approvato con delibera n. 34 dal Consiglio di Istituto nella seduta del 13.03.2019 e sul quale i Revisori dei Conti hanno espresso parere positivo in data 02/04/2019.

Anche nel corso dell’anno finanziario 2019 si è proseguita la politica scolastica dell’Istituto volta a differenziare la proposta formativa adeguandola alle esigenze di ciascuno con particolare riguardo agli alunni con Bisogni Educativi Speciali. Principi guida dell’azione educativa sono quindi stati il riconoscimento delle differenze e l’uguaglianza o equivalenza delle opportunità.

Nello svolgimento delle attività l’Istituto si è impegnato a sviluppare al meglio le potenzialità di ogni alunno e a valorizzare le risorse presenti sul territorio (enti locali, associazioni culturali, gruppi di volontariato, associazioni sportive...) allo scopo di realizzare un progetto educativo più ricco e articolato, in modo che l’offerta formativa della scuola assuma anche un ruolo di promozione culturale e sociale.

La presente relazione illustra nel dettaglio l’andamento della gestione dell’Istituto Comprensivo di Barberino di Mugello per l’anno 2019 e i risultati finanziari, economici e patrimoniali conseguiti in relazione a specifiche finalità da individuarsi attraverso due specifici obiettivi:

- 1) il primo riguarda **“la dimensione ambientale e logistica”** che deve essere garantita attraverso l’adeguatezza/sicurezza dei locali e dei laboratori/spazi attrezzati, la loro manutenzione e pulizia, la dotazione di personale docente e ATA, la disponibilità di materiali di consumo e di attrezzature;
- 2) Il secondo è relativo a **“l’offerta formativa”** attraverso la definizione del PTOF che traccia la dimensione culturale, organizzativa, formativa, didattica e progettuale dell’Istituto. In esso si definiscono anche gli obiettivi di apprendimento nelle varie discipline e quelli trasversali, che sono poi le linee guida delle iniziative promosse dai ogni Consiglio di classe, a supporto e ampliamento dell’offerta formativa.

Per quanto riguarda il primo aspetto, è da segnalare la difficoltà derivata dalla mancanza di spazi per laboratori e attività individualizzate. L'Istituto è costituito da 7 plessi di cui 6 funzionanti (ad oggi è ancora chiuso il plesso della scuola primaria di Cavallina per manutenzione straordinaria), due plessi sono piuttosto isolati e lontani dal centro principale. Per la scuola dell'infanzia due dei tre plessi sono i più sacrificati e meno adeguati, sia in termini di spazi attrezzati che disponibilità di ambienti e, nello specifico, quello ubicato Loc. Galliano, necessita di interventi di manutenzione straordinaria.

La raggiungibilità delle sedi è abbastanza buona, ma restano i vincoli legati alla possibilità di spostare gli alunni per attività complementari, e alla possibilità di parcheggio in prossimità di alcuni plessi, con problematiche diffuse nelle fasi di ingresso e uscita. Dal punto di vista della sicurezza, si segnala che la capienza delle aule spesso non è adeguata a contenere il numero di alunni da cui sono costituite, anche considerando il fatto che, in caso di suddivisione di una classe per assenza del docente, al numero standard degli alunni ne vengono aggiunti ulteriori 3/4 unità per locale. Pur con questi limiti, ci si è impegnati a fare quanto necessario al buon funzionamento della scuola e che le disponibilità finanziarie sono state sufficienti a garantire le spese ordinarie.

L'analisi del secondo punto evidenzia che, in merito agli impegni che la scuola si è assunta in sede di definizione del proprio Piano Triennale dell'Offerta Formativa i risultati raggiunti sono relativi a scelte educativo-didattiche fondate sulle reali esigenze del territorio, la personalizzazione degli interventi e soprattutto la visione di una scuola come luogo di promozione del benessere dell'alunno e formazione del cittadino attraverso la valutazione dei risultati e la valorizzazione delle professionalità presenti nella scuola.

Nello specifico: la scuola non perde studenti nel passaggio da un anno all'altro, tranne singoli casi giustificati; gli interventi individuali e di piccolo gruppo, intensificati nell'ultimo anno nella primaria e nel triennio nella scuola secondaria, hanno permesso il recupero di numerose situazioni a rischio ripetenza e il numero di abbandoni è ridotto allo zero negli ultimi anni. I voti relativi all'esame di Stato sono numericamente più elevati della media, nella fascia 8-9. Esaminando le prove INVALSI, nell'anno 2019 per le classi terze della scuola secondaria sono stati registrati risultati per livelli di apprendimento superiori rispetto alla media nazionale. Mediamente, in italiano e in matematica la percentuale di studenti appartenenti ai due livelli più alti è risultata superiore rispetto alla media nazionale e regionale; è stato evidenziato, inoltre, un netto miglioramento rispetto ai risultati dell'anno precedente, per quanto riguarda la lingua inglese, sia in lettura che in ascolto, dove nessuno studente è rientrato nella fascia di livello più bassa. Inoltre, confrontando i dati relativi all' a.s. 2018/19 con quelli dell'anno precedente, anno in cui si sono svolte per la prima volta le prove computer based, si evince un aumento della percentuale di studenti rientrati nei livelli più alti in tutte e tre le discipline oggetto di prova. Non sussistono, infine, discrepanze rilevanti nel confronto tra le diverse sezioni.

In relazione ai risultati nella primaria, la nostra scuola si pone al di sopra della media nazionale per quanto riguarda le classi quinte, sia in italiano che in matematica. Rispetto alla media regionale si registrano risultati migliori in matematica nelle classi seconde - in maniera particolare nelle classi a tempo pieno. In italiano invece, sia le seconde classi che le quinte classi della primaria hanno risultati in linea con quelli regionali. Da un'analisi più dettagliata, condotta dai docenti referenti per la valutazione, e secondo quanto restituito dall'INVALSI stesso, risulta che il dato relativo al confronto con classi caratterizzate da un medesimo background familiare, socio-culturale, dà ragione al contributo della scuola, perché i risultati sono mediamente più alti che in altre scuole. Lo stesso dicasi per l'effetto degli stranieri, segno che il valore aggiunto della scuola nelle situazioni di svantaggio è decisamente positivo e costruttivo.

L'attribuzione dell'organico potenziato, pur se non rispondente alle richieste della scuola formulate nel piano di miglioramento, ha contribuito al processo formativo degli studenti e alla copertura dei docenti assenti.

Organizzazione delle risorse umane e finanziarie

I fondi che il Ministero dell'Istruzione ha assegnato all'Istituzione Scolastica sono stati utilizzati con la massima tempestività possibile:

- per realizzare i progetti specifici ai quali sono destinati, secondo quanto indicato nei piani di previsione allegati ai progetti stessi;
- per garantire il normale funzionamento amministrativo generale;
- per garantire il funzionamento didattico ordinario di tutte le scuole dell'Istituto.
-

Le famiglie degli alunni hanno contribuito alla copertura finanziaria delle spese connesse alla realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa, in particolare per quanto attiene:

- viaggi d'istruzione e visite didattiche;
- trasporti;
- rinnovo assicurazione contro gli infortuni degli alunni;
- acquisto di materiale didattico.

Per la realizzazione delle sue finalità l'Istituto si è organizzato per aree di intervento, ciascuna delle quali affidata alla responsabilità di una Funzione strumentale o di una funzione retribuita con il fondi Istituto.

L'attività educativa e didattica è stata articolata in Progetti. Relativamente ai Progetti programmati, si può affermare che la totalità di essi è stata realizzata con un buon grado di soddisfazione da parte degli alunni e delle famiglie. Alcuni progetti hanno subito delle variazioni, nello specifico si fa presente, che durante l'E.F. 2019 con nota prot. 29748 del 03/10/2019 è stata comunicata al MIUR l'impossibilità di realizzare il Progetto relativo al PON 10.2.2A-FSEPON-TO-2017-145 a seguito di risposta di accettazione rinuncia del Progetto si è provveduto alla cancellazione del relativo finanziamento dai residui attivi con Decreto del D.S. n. 2199 del 28/10/2019 Cancellazione residui attivi PON 10.2.2A-FSEPON-TO-2017-145.

In merito alla gestione finanziaria del 2019, infine, c'è da sottolineare che la scuola ha dovuto affrontare notevoli disagi a seguito del sisma che ha colpito particolarmente la zona di Barberino di Mugello e che ha visto la stessa, ma soprattutto il Comune, affrontare situazioni molto impegnative vissute in emergenza. Pertanto l'Amministrazione Comunale si è vista costretta a rimandare alcune incombenze della gestione ordinaria come l'emissione di un fondo di finanziamento non vincolato (Convenzione tra Istituto e Comune), che nella normalità veniva sempre erogato alla fine dell'anno. Ad oggi, detto finanziamento (come nel dettaglio della voce) non risulta ancora pervenuto.

Gestione finanziaria 2019 – Dati

Si passa all'esame dettagliato dei dati della gestione finanziaria dell'Istituto in base a quanto stabilito dal D.I. n.129 del 28 agosto 2018.

Il Conto consuntivo è una raccolta ragionata di cifre rilevate dai registri contabili e riportate su specifici modelli predisposti dal ministero.

La lettura di questi dati rende esplicito il modo in cui è stata gestita l'Istituzione nel corso dell'anno e rende visibili le linee di indirizzo adottate. Il documento giustifica tutta l'azione amministrativa, consente una analisi di quanto è stato fatto, permette un confronto tra gli obiettivi iniziali e finali, e mette in evidenza gli eventuali limiti della gestione.

Il Conto consuntivo ha tenuto presente delle:

- **Previsioni di spese** contenute nel Programma Annuale 2019 e approvato dal Consiglio di Istituto del 13/03/2019 con delibera n. 34 e successivo parere positivo dei Revisori dei Conti espresso in data 02/04/2019.
- **Variazioni** a tali previsioni apportate con decreto del Dirigente Scolastico e approvate dal Consiglio di Istituto come risulta dal seguente elenco:
 - Decreto del D.S. n. 2144 Approvata dal Consiglio d'Istituto il 17/04/2019;
 - Decreto del D.S. n. 2145 Approvato dal Consiglio d'Istituto il 29/04/2019;
 - Decreto del D.S.n.2148 Approvata dal Consiglio d'Istituto il 03/05/2019;
 - Decreto del D.S. n.2159 Approvata dal Consiglio d'Istituto il 12/06/2019;
 - Decreto del D.S. n. 2170 Approvato dal Consiglio d'Istituto il 18/06/2019;
 - Decreto del D.S. n.2175 Approvata dal Consiglio d'Istituto il 29/10/2019;
 - Decreto del D.S. n.2198 Approvata dal Consiglio d'Istituto il 29/10/2019;
- **Cancellazione** PON 10.2.2A-FSEPON-TO-2017-145:
 - Decreto del D.S. n. 2199 Approvata dal Consiglio d'Istituto il 29/10/2019;

Analisi delle Entrate e delle Uscite**ENTRATE**

Le entrate sono state accertate per € 172.904,80 rispetto ad una previsione definitiva di € **324.767,18** (di cui € 135.658,91 Avanzo di Amministrazione); **sono stati riscossi € 170.081,27** mentre restano da riscuotere, rispetto alla competenza 2019 € **2.823,53**, analiticamente descritti nell'elenco dei residui attivi (Mod.L) che evidenzia una totale di € **18.984,54** per Residui attivi provenienti da esercizi precedenti.

• **AGGR. 3 – FINANZIAMENTI DALLO STATO** **€ 78.404,26**

VOCE 1 – DOTAZIONE ORDINARIA **€ 28.937,39**

VOCE 6- ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI **€ 49.466,87**

Gli accertamenti sono stati riscossi per intero e sono relativi al Funzionamento generale. Tale voce comprende il finanziamento per le spese di pulizia da parte del Ministero della Pubblica Istruzione.

Nella voce Dotazione ordinaria risultano riscossi € 3.680,74 in più rispetto alla previsione definitiva. Tale cifra è equivalente a quanto assegnato dal MIUR a fine dicembre per le sofferenze finanziarie anni pregressi in eccedenza rispetto ai residui attivi risultanti al 31.12.2018.

• **AGGR. 4 – FINANZIAMENTI DALLA REGIONE** **€ 5.877,00**

VOCE 3- ALTRI FINANZIAMENTI NONVINCOLATI **€ 880,00**

VOCE 4- ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI **€ 4.997,00**

Sono stati accertati e riscossi € 880,00 per rimborso partecipazione al Meeting sui diritti umani ; € 3.297,00 (giro conto) per il Progetto Sport e Scuola Compagni di Banco da parte della scuola Capofila Istituto Superiore "F.Datini; Sono stati accertati e riscossi € 1.700,00,00 del Laboratorio del Sapere Scientifico.

• **AGGR. 5 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE**
€ 8.970,71

VOCE 4 – COMUNE VINCOLATI **€ 6.147,18**

Sono stati accertati e riscossi € **6.147,18** si tratta del contributo per la non adozione dei libri di testo, accertato e riscosso.

L'Amministrazione Comunale non ha erogato il finanziamento per il funzionamento generale della scuola di € 20.000,00 previsto in bilancio, per difficoltà tecniche legate al terremoto che ha colpito il nostro comune alla fine dell'anno.

VOCE 6 – ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATE **€ 2.823,53**

Il finanziamento da parte dell'Unione dei Comuni per le attività del P.E.Z. è stato accertato ma non riscosso.

• **AGGR. 6 – FINANZIAMENTI DA PRIVATI** **€. 77.209,59**

VOCE 2 – FAMIGLIE NON VINCOLATI **€. 21.733,22**

Sono stati accertati e riscossi € **21.733,22** come contributo volontario dei genitori per l'iscrizione;

VOCE 4 FAMIGLIE VINCOLATI **€. 41.697,42**

Sono stati accertati e riscossi € **41.697,42** contributi delle famiglie per visite e viaggi.

VOCE 5 – FAMIGLIE VINCOLATI **€. 5.392,50**

Sono stati accertati e riscossi € **5.392,50** copertura assicurativa alunni.

VOCE 6 – CONTRIBUTI PERSONALE VINCOLATI **€. 319,00**

Sono stati accertati e riscossi € **319,00** contributi personale per copertura assicurativa.

VOCE 8 – CONTRIBUTI IMPRESE NON VINCOLATI **€.2.856,95**

Sono stati accertati e riscossi € **2.856,95** contributi da altre imprese non vincolati: ditta SA.BI.RO 1.450,00 e Ditta Tecnocaffè €1.406,95.

VOCE 10 – FAMIGLIE VINCOLATI **€. 5.210,50**

Sono stati accertati e riscossi € **5.210,50** altri contributi da famiglie vincolati: € 2.857,50 quota per acquisto diari scolastici; € 1.748,00 per progetto KET; € 605,00 per progetto Delf.

• **AGGR. 8 - RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME** **€. 2.167,39**

Sono stati accertati e riscossi € **2.167,39** relativi a € 2.140,10 rimborso Spaggiari e € 27,29 rimborso Telecom Italia.

• **AGGR. 12 - ALTRE ENTRATE** **€. 275,85**

VOCE 1 – INTERESSI **€. 7,00**

Sono stati accertati e riscossi interessi sul c.c. Tesoreria Unica di Firenze € **0,05** e sul c.c. postale per € **6,95**.

VOCE 3 – ALTRE ENTRATE n.a.c. **€. 268,85**

Sono Stati accertati e riscossi € **268,85** storno bonifico per cambio IBAN.

TOTALE ACCERTAMENTI **€. 172.904,80**

USCITE

Le uscite impegnate ammontano a **€. 169.010,18** rispetto ad una previsione definitiva di €. 318.181,22; sono stati pagati **€. 167.491,18** mentre restano da pagare **€.1.519,00** , analiticamente descritti nell'elenco dei residui passivi (Mod.L) che evidenzia un totale di **€. 7.022,63** (perché comprensivo di Residui relativi ad esercizi precedenti).

A 1- FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Si sono **impegnati €. 62.502,41**(pagati **€. 60.983,41** mentre restano da pagare **€. 1.519,00**) che hanno coperto le spese di pulizia, le spese postali -Assistenza software e hardware-Software Argo Conti Correnti-Q & Sicurezza piattaforma di formazione a distanza- Avvisatori acustici – Vestiario:casacche per collaboratori scolastici - Corso di formazione RLS- Animatore sistema Egasoft- Corso di formazione ATA - Piattaforma GDPR e responsabile protezione dati - Adesione scuole in rete per la sicurezza- Partite di giro/Fondo economale € 500,00

A 2 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Si sono **impegnati e pagati €. 16.104,93** Assistenza Software Nettuno S.r.l- Canone noleggio fotocopiatrici Giraldi Marcello e C. s.a.s.- Acquisto segreteria, toner, cartucce batterie, materiali per i laboratori, materiali facile consumo - Spese per connessione internet nei vari plessi-Spese convenzione servizi Inbiz.

A 3 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO

Si sono **impegnati e pagati €20.401,05** utilizzati per acquisto di attrezzature informatiche, per acquisto cancelleria, diari scolastici, libri biblioteca, fotocopie in sostituzione dei libri di testo. Sono stati acquistati materiali facile consumo per le esercitazioni degli alunni, carta .Tutte le richieste di materiali presentate dai docenti sono state soddisfatte.

A 5 – VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDI

Si sono **impegnati e pagati € 49.773,86**, le spese sono relative a viaggi, per visite e ai vari musei e luoghi storici delle città, per le tradizionali gite di fine anno della durata massima di tre giorni. Pur essendo a quasi totale carico dei genitori la scuola è intervenuta per gli alunni con disagiate condizioni economiche.

A 6 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

Si sono **impegnati e pagati € 950,00**utilizzati per il pagamento Associazione Pratika.

P 01 – PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO TECNICO E PROFESSIONALE

Sono stati **impegnati e pagati €. 2.873,94** per acquisto di materiale scientifico, compenso esperto esterno e vivaista "Progetto LSS".

P 02– PROGETTI IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE

Sono **impegnati e pagati €. 13.669,24**compensi esperti esterni Progetto Pez, Catalyst per Progetto Idea, esperto esterno Compagni di banco.

P 03– PROGETTI PER CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI

Sono **impegnati e pagati €. 2.734,75**per iscrizioni e materiale facile consumo e esperto esterno "Progetto DELF" e "Progetto KET.

TOTALE IMPEGNI

€. 169.010,18

IL FONDO DI RISERVA non è stato utilizzato.

Il Conto Finanziario Mod. J si chiude con un **Avanzo di competenza** di **€. 3.894,62** e l'**Avanzo di Amministrazione** è pari ad **€. 94.816,12**.

Il Mod. K indica un **decremento** dei beni inventariabili di €.19.872,82.

La **giacenza di cassa al 31/12/19** è di **€. 82.854,21** e concorda con l'estratto conto della banca cassiera e con le risultanze del Giornale di Cassa al 31.12.19.

Il registro del **conto corrente postale**, alla data del 31.12.2019, presenta una giacenza di **€. 748,40** che concorda con quanto comunicato dall'Ente Poste S.p.A.

Considerazioni finali

Il Programma per l'esercizio finanziario 2019 prevedeva che le risorse impegnate avrebbero consentito la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi previsti dal P.T.O.F.. Il Dirigente Scolastico, di nuova nomina, pur mettendo in evidenza alcune difficoltà, riconosce che gli obiettivi sono stati raggiunti grazie al lavoro significativo di tutti i componenti dell'Istituzione Scolastica in stretta collaborazione con le Istituzioni del territorio riuscendo a soddisfare le esigenze delle famiglie e degli studenti della propria *Comunità Educante*.

Il presente documento sarà trasmesso ai Revisori dei Conti e successivamente a Consiglio di Istituto.

Barberino di Mugello, 23 aprile 2020

Il f.f. Direttore s.g.a.

Monica Pini

(Documento firmato digitalmente ai sensi del c.d.
Codice dell'Amministrazione Digitale e normativa connessa)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.^{ssa} Alessandra Pascotto

(Documento firmato digitalmente ai sensi del c.d.
Codice dell'Amministrazione Digitale e normativa connessa)