



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE
ISTITUTO COMPRENSIVO 2 "DAMIANI" DI MORBEGNO
Via Prati Grassi, 76 - 23017 MORBEGNO (SO)
Tel. n. 0342610837 - CF. 91016190141
e-mail: soic823003@istruzione.it – soic823003@pec.istruzione.it

RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

PERIODO
1 gennaio - 31 dicembre 2019

Presentazione

La presente relazione d'accompagnamento al Conto Consuntivo per l'esercizio 2019, è predisposta dal Dirigente scolastico, ai sensi del art. 23 del D.L. 129 del 28.08.2018, dopo avere preso visione del conto consuntivo predisposto dal Direttore dei Servizi G.A., corredato degli allegati previsti.

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale 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 esprime obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili non ancora sviluppati in modo unitario a livello di Istituto.

Nel corso dell'esercizio 2019 si è avuta una sostanziale conferma della disponibilità di fondi a disposizione delle scuole.

A partire dal 25 maggio 2018 è direttamente applicabile in tutti gli Stati membri il **Regolamento Ue 2016/679**, noto come **GDPR** (General Data Protection Regulation) - relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al **trattamento e alla libera circolazione dei dati personali**, per questo motivo questo Istituto, in rete con gli altri istituti della provincia di Sondrio al fine di abbattere i costi, ha nominato un DPO (data Protection Officer). Inoltre, sempre per rafforzare le misure di sicurezza informatica, si è provveduto ad acquisire un software dedicato al filtraggio dei contenuti sul web. Tutto questo ha avuto un'incidenza non irrilevante sul bilancio.

Riguardo all'acquisto di materiali, si è principalmente intervenuti negli acquisti di dotazione hardware per la scuola primaria Damiani, così come stabilito in sede di delibera del programma annuale, in questo modo, grazie anche a quanto ottenuto tramite la partecipazione al concorso "Iperal per la scuola", si è notevolmente rafforzata la dotazione hardware per questo plesso.

Con gli interventi degli ultimi anni la presenza di apparecchiature informatiche è notevolmente aumentata ma questo comporterà un aumento dei costi di gestione.

In varie occasioni ed in più sedi (Consiglio di Istituto, staff di presidenza, collegio dei docenti, consigli di classe, gruppi di lavoro), è stata ribadita la necessità di selezionare il numero di iniziative extrascolastiche, favorendo quelle che maggiormente caratterizzano questa scuola.

Si sono conclusi i due progetti PON: "Competenze di base: Gioco, mi muovo, imparo" e "Patrimonio culturale, artistico e paesaggistico- La montagna, tesoro da scoprire e proteggere", avviati nel 2018.

Le scelte finanziarie dell'Istituto Comprensivo sono state funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici e ai progetti previsti dal P.T.O.F.:

- ✓ favorire la flessibilità dei percorsi di apprendimento con la valorizzazione delle tecniche metodologiche e organizzative utili (modifica dell'orario delle lezioni, laboratori, organizzazione delle compresenze, lavori di gruppo);
- ✓ aumentare l'offerta formativa con attività mirate in campo musicale, linguistico, ambientale e sportivo;
- ✓ aumentare la qualità dei sussidi, degli strumenti.

La gestione delle risorse umane ha utilizzato tutte le forme di flessibilità possibile per far fronte alle esigenze organizzative stabilite nella programmazione annuale e sopperire alle assenze del personale, al fine di mantenere costante l'efficienza del servizio, nel rispetto del CCNL e della Contrattazione Integrativa d'Istituto.

Il Conto Consuntivo si compone del conto finanziario Modello H e del conto patrimoniale Modello K e allo stesso sono allegati:

- | | |
|---|-----------|
| 1. elenco dei residui attivi e passivi | Modello L |
| 2. situazione amministrativa definitiva | Modello J |
| 3. prospetto delle spese per il personale | Modello M |
| 4. riepilogo per tipologia di spese | Modello N |
| 5. rendiconti dei singoli progetti/attività | Modelli I |

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 18 febbraio 2019. In corso di esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate le opportune variazioni al Programma sia con provvedimenti del Dirigente scolastico per le entrate finalizzate e per storni, che con delibera del Consiglio di Istituto. **I contributi volontari delle famiglie, legati all'acquisto del Diario di Istituto, sono stati utilizzati esclusivamente per l'acquisto di carta per uso didattico.**

Conto finanziario

Il modello H espone la situazione finanziaria completa della scuola; permette il confronto tra quanto programmato e quanto realizzato nell'esercizio finanziario in base all'analisi delle somme di competenza accertate, rimosse e rimaste da riscuotere e delle somme di competenza impegnate, pagate e rimaste da pagare.

ELEMENTI DESCRITTIVI DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO E DEL CONTESTO DI RIFERIMENTO

Il bacino di riferimento è molto ampio e comprende il Comune di Morbegno.

Organizzazione tempo scuola

SCUOLA PRIMARIA "DAMIANI" MORBEGNO			
28 ore settimanali	da lunedì a sabato	8.00 – 12.40	Classi 1 ^a e 2 ^a a tempo normale
30 ore settimanali	da lunedì a sabato martedì	8.00 – 12.40 14.30-16.30	Classi a tempo normale: 3 ^a -4 ^a -5 ^a
40 ore settimanali	lunedì, martedì – giovedì, venerdì mercoledì	8.00 – 16.30 8.00 – 14.00	Settimana corta con mensa Tutte le classi

SCUOLA PRIMARIA "PARRAVICINI" CAMPOVICO - MORBEGNO			
40 ore settimanali	lunedì, martedì – giovedì, venerdì mercoledì	8.10 – 16.40 8.10 – 14.10	Settimana corta con mensa Tutte le classi

Scuola Infanzia "Arcobaleno" Morbegno	da lunedì a venerdì	7.30 – 16.30
Scuola Infanzia Paniga	da lunedì a venerdì	7.45 – 16.15

SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO "DAMIANI"			
<i>ore settimanali</i>	<i>Giorni di lezione</i>	<i>Orario lezioni</i>	<i>Destinatari classi</i>
30 ore settimanali	da lunedì a sabato	7.50 – 12.50	classi 1 ^a A-B-C- D classi 2 ^a A-B-C classi 3 ^a A-B-C -D

DATI DELL'ISTITUTO – POPOLAZIONE SCOLASTICA

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti i sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diverse mente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	8	8	181	0	178	178	3	

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero o classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prorogato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo pieno/prorogato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diverse mente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	1	2	3	58	0	13	43	56	2	2	0
Seconde	0	1	2	3	56	0	15	41	56	2	0	0
Terze	0	1	2	3	72	0	25	48	73	1	-1	0
Quarte	0	1	2	3	69	0	25	43	68	5	1	0
Quinte	0	1	2	3	59	0	21	38	59	2	0	0
Pluriclass e	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	5	10	15	314	0	99	213	312	12	2	0
Prime	0	4	0	4	83	0	83	0	83	5	0	0
Seconde	0	3	0	3	71	0	72	0	72	1	-1	0
Terze	0	4	0	4	96	0	96	0	96	4	0	0
Pluriclass e	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	11	0	11	250	0	251	0	251	10	-1	0

Dati Personale Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	46
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	82
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<i>N.</i>
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5*
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	7
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time (coll. scolastico)	6
TOTALE PERSONALE ATA	23

*Risulta in servizio per 36 ore, un docente a tempo indeterminato dichiarato inidoneo.

VERIFICA DEI RISULTATI CONSEGUITI IN RELAZIONE AGLI OBIETTIVI PROGRAMMATI

Considerato che il Programma annuale e l'anno scolastico sono caratterizzati da periodi non coincidenti, è utile fare una distinzione tra la gestione dei primi 8 mesi e quella dei 4 mesi successivi. Nel primo periodo si sono conclusi tutti i progetti attivati nell'a.s. 2018/2019 e come già riportato nella relazione di giugno la realizzazione e la verifica puntuale del PTOF e del PA è stata seguita e sostenuta dai docenti incaricati di svolgere le funzioni strumentali, dai responsabili di plesso, dai responsabili di progetti e attività e dai componenti delle varie commissioni di lavoro. L'offerta formativa si è configurata in una serie di proposte didattiche ed educative per la formazione e la crescita educativa coerenti con i bisogni del territorio e compatibili con le risorse.

Il livello complessivo dei risultati raggiunti in rapporto agli obiettivi fissati nel PTOF è da considerarsi molto soddisfacente. Tutte le attività per l'ampliamento dell'offerta formativa sono state realizzate, con una positiva ricaduta sui rapporti scuola - territorio -famiglie.

Negli ultimi 4 mesi si sono invece gettate le basi per una programmazione dell'offerta formativa per l'a.s. 2019/2020.

In particolare il Programma Annuale ha costituito lo strumento contabile - amministrativo per fornire risorse strumentali e finanziarie che, unitamente alle risorse umane e professionali hanno permesso di perseguire gli obiettivi del PTOF:

1. Sviluppare l'identità personale favorendo i processi di crescita nell'autonomia e nella responsabilità, anche attraverso progetti educazione alla salute e alla sicurezza, educazione alla legalità, educazione ambientale, rispetto del patrimonio culturale, sperimentazione musicale, attività sportive.
2. Garantire la qualità dei processi di insegnamento/apprendimento, con opportune scelte metodologiche, finalizzate allo sviluppo di molteplici competenze in relazione alla varietà dei linguaggi dei codici e delle tecnologie e alla complessità del mondo e del sapere.
3. Favorire il senso di appartenenza alla comunità locale, anche mediante progetti attuati in collaborazione con Enti, Istituzioni, soggetti del territorio, con particolare riguardo alla conoscenza delle risorse naturali, storico/artistiche e culturali del contesto più vicino.
4. Operare per l'integrazione delle diversità personali e culturali valorizzando le esperienze di accoglienza, conoscenza, confronto, collaborazione, solidarietà per lo sviluppo di una cittadinanza europea e mondiale, con particolare attenzione all'integrazione dei soggetti disabili e dei minori di recente immigrazione.

MODALITA' DI IMPIEGO DELLE RISORSE

Risultano rispettate le priorità adottate in fase di programmazione annuale tenendo presenti anche i criteri fissati dal Collegio dei docenti e le richieste del Consiglio di Istituto e precisamente:

- completamento della dotazione hardware della Scuola primaria Prati Grassi;
- rispetto dei fattori di qualità elencati nel PTOF e nella programmazione di progetti e attività opzionali dando rilievo al progetto Musicale e a quello Ambientale, vista la sua estensione su tutti e tre gli ordini di scuola, sostenendoli con finanziamenti raccolti da Fondazioni, dal Comune e dalla partecipazione al PON: "Patrimonio culturale, artistico e paesaggistico - La montagna, tesoro da scoprire e proteggere";
- razionalizzazione della spesa, ottenendo dei risparmi operando assieme alle altre scuole della rete Valtellina Ovest (gestione sito web, attivazione segreteria digitale, gestione della Sicurezza informatica, nomina del DPO, stipula di un contratto triennale per la gestione della sicurezza sui luoghi di lavoro, aggiornamento del personale in comune con tutta la rete di Ambito 32).

RELAZIONE SULLA GESTIONE FINANZIARIA

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2019 relativo al periodo gennaio/dicembre, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole aggregazioni di entrata e di spesa, presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE (Mod. H)

Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Accertate
Avanzo di Amministrazione	€ 57.613,39	
Finanziamenti dall'Unione Europea		
Finanziamenti dello Stato	€ 40.301,79	€ 40.301,79
Finanziamenti dalla Regione		
Finanziamenti da Enti Locali	€ 12.611,40	€ 12.611,40
Contributi da privati	€ 50.617,00	€ 50.617,00
Gestioni economiche		
Sponsor e utilizzo locali	€ 300,00	€ 300,00
Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01
Mutui		
Totale entrate	€ 161.443,59	€ 103.830,20
Disavanzo di competenza		
Totale a pareggio	€ 161.443,59	€ 103.830,20

SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate
Attività	€ 49.250,53	€ 40.160,48
Progetti	€ 82.041,31	€ 50.047,91
Gestioni economiche		
Fondo di Riserva	€ 200,00	
Totale Spese	€ 131.491,84	90.208,39
Disponibilità da programmare *	€ 29.951,75	
Avanzo di competenza		13.621,81
Totale a Pareggio	€ 161.443,59	€ 103.830,20

* Disponibilità da programmare:

- € 35,55 contributo Metafamiglia progetto SO Family
- € 3.000,00 contributi genitori sc. primaria e Infanzia progetto ed. musicale
- € 800,00 contributi genitori concerto Natale per progetto ed. musicale sc secondaria 1°
- € 1.000,00 contributo MIUR Piano Nazionale Scuola Digitale – connettività
- € 1.424,70 contributo MIUR - per furti e atti vandalici
- € 6.564,93 contributo MIUR -dotazione ordinaria
- € 220,17 finanziamento MIUR per attività orientamento
- € 10.771,54 Comune di Morbegno per diritto allo studio 2019/2020
- € 1.077,00 contributi genitori -diario di istituto
- € 250,00 contributo Lions per rimborso biglietti alunni sc. Secondaria I visione lungometraggio" BeKind"
- € 3.000,00 contributo Fondazione Promor per progetto di ed. musicale 2019/2020
- € 700,00 contributo IVS per distributori automatici

ANALISI DELLE ENTRATE

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 9/53 in data 18 febbraio 2019

L'avanzo complessivo di fine esercizio ammonta a € **7.235,20** come risulta dalla situazione finanziaria definitiva al 31.12.2019.

Il fondo di cassa al 31/12/2019 è di € 59.213,05 che coincide con il saldo contabile dell'istituto cassiere.

Le entrate accertate periodo gennaio/dicembre 2019 ammontano a € **103.830,20** come analiticamente indicato nel sottoelencato prospetto :

Livello 3	Finanziamenti dello Stato	40.301,79
03/01	<i>Dotazione ordinaria</i>	18.656,92
03/05	<i>Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato</i>	1.424,70
03/06	<i>Altri finanziamenti vincolati dallo Stato</i>	10.220,17
5	Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche	12.611,40
5/4	<i>Comune vincolati - Comune di Morbegno</i>	11.271,40
5/5	<i>Altre Istituzioni non vincolati</i>	260,00
5/6	<i>Altre Istituzioni vincolati</i>	1.080,00
6	Contributi da privati	50.617,00
6/4	<i>Contributo per visite, viaggi e programmi di studio all'estero</i>	5.415,00
6/5	<i>Contributi per copertura assicurativa degli alunni</i>	5.295,00
6/6	<i>Contributi per copertura assicurativa personale</i>	690,00
6/8	<i>Contributi da imprese non vincolati</i>	1.350,00
6/10	<i>Altri contributi da famiglie vincolati- progetti</i>	24.527,00
6/12	<i>Contributi da istituzioni sociali private vincolati</i>	13.340,00
11	Sponsor e utilizzo locali	300,00
11/3	<i>Canone occupazione spazi e aree pubbliche</i>	300,00
12	Altre entrate	700,02
12/2	<i>Interessi attivi da Banca d'Italia</i>	0,01
	TOTALE	103.830,20

Alle famiglie sono stati richiesti contributi volontari per l'assicurazione integrativa, per i viaggi e le visite didattiche e per la realizzazione di alcuni progetti.

Le entrate vengono ora esaminate distintamente per ogni aggregato; utilizzando i partitari e le variazioni di bilancio si cercherà, mantenendo chiarezza e sinteticità, di dare conto dei movimenti finanziari, delle cause e delle conseguenze.

ENTRATE

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
Previsione iniziale	53.169,84
Variazione in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	57.613,39

AGG.03/01: FINANZIAMENTI DELLO STATO – DOTAZIONE ORDINARIA	
Previsione iniziale	12.091,99
Variazione in corso d'anno	6.564,93
Previsione definitiva	18.656,92
Riscossi al 31.12.2019	18.656,92
Da riscuotere	0,00
La previsione è stata aumentata per maggiori entrate e per entrate non previste inizialmente: € 6.564,93 contributo MIUR per funzionamento amministrativo/didattico sett./dic.2019 - nota prot. n. 21795 del 30.09.2019	

AGG. 3/5: FINANZIAMENTI DELLO STATO – ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Variazione in corso d'anno	1.424,70
Previsione definitiva	1.424,70
Riscossi al 31.12.2019	1.424,70
Da riscuotere	0,00
La previsione è stata aumentata per entrate non previste inizialmente: € 1.424,70 fondi a copertura danni subiti per furti e atti vandalici - nota Miur prot. n. 21223 del 23.09.2019	

AGG. 3/6: FINANZIAMENTI DELLO STATO – ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Variazione in corso d'anno	220,17
Previsione definitiva	220,17
Riscossi al 31.12.2019	220,17
Da riscuotere	0,00
La previsione è stata aumentata per entrate non previste inizialmente: € 220,17 fondi MIUR per attività di orientamento - nota Miur prot. n. 27950 del 06.12.2019	

AGG. 5/4: FINANZIAMENTI COMUNE VINCOLATI

Previsione iniziale	0,00
Variazione in corso d'anno	11.271,40
Previsione definitiva	11.271,40
Riscossi al 31.12.2019	11.271,40
Da riscuotere	11.271,40
La previsione è stata aumentata per entrate non previste inizialmente: a) € 10.571,40 contributo per convenzione a.s. 2019/2020 Comune di Morbegno b) € 700,00 contributo per convenzione aula magna anno. 2019 Comune di Morbegno	

AGG. 5/5: FINANZIAMENTI ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI

Previsione iniziale	260,00
Variazione in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	260,00
Riscossi al 31.12.2019	260,00
Da riscuotere	0,00
Non è stata effettuata nessuna variazione rispetto alla previsione.	

AGG. 5/6: FINANZIAMENTI ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	
Previsione iniziale	1.080,00
Variazione in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	1.080,00
Riscossi al 31.12.2019	1.080,00
Da riscuotere	0,00
Non è stata effettuata nessuna variazione rispetto alla previsione.	

AGG. 06/4: CONTRIBUTI DA PRIVATI - VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
Previsione iniziale	5.000,00
Variazione in corso d'anno	415,00
Previsione definitiva	5.415,00
Riscossi al 31.12.2019	5.415,00
Da riscuotere	0,00
La previsione è stata aumentata per maggior e minori entrate non previste inizialmente: € 415,00 maggior contributo alunni per visite di istruzione	

AGG. 06/5: CONTRIBUTI DA PRIVATI – COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	
Previsione iniziale	0,00
Variazione in corso d'anno	5.295,00
Previsione definitiva	5.295,00
Riscossi al 31.12.2019	5.295,00
Da riscuotere	0,00
La previsione è stata aumentata per maggior entrate non previste inizialmente: € 5.295,00 contributi per assicurazione alunni	

AGG. 06/6: CONTRIBUTI DA PRIVATI – COPERTURA ASSICURATIVA DEL PERSONALE	
Previsione iniziale	0,00
Variazione in corso d'anno	690,00
Previsione definitiva	690,00
Riscossi al 31.12.2019	690,00
Da riscuotere	0,00
La previsione è stata aumentata per maggior entrate non previste inizialmente: € 690,00 contributi per assicurazione alunni	

AGG. 06/08: CONTRIBUTI DA PRIVATI – CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Variazione in corso d'anno	1.350,00
Previsione definitiva	1.350,00
Riscossi al 31.12.2019	1.350,00
Da riscuotere	0,00
La previsione è stata aumentata per maggior entrate non previste inizialmente: a) € 650,00 contributo Associazioni per SP Campovico b) € 700,00 contributo anno 2019 IVS installazione distributori automatici	

AGG. 6/10: CONTRIBUTI DA PRIVATI – ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI- PROGETTI	
Previsione iniziale	€ 15.922,00
Variazione in corso d'anno	€ 8.605,00
Previsione definitiva	€ 24.527,00
Riscossi al 31.12.2019	€ 24.527,00
Da riscuotere	€ 0,00
La previsione è stata aumentata per maggior entrate non previste inizialmente: a) € 3.256,00 contributo genitori per progetto "Lingua inglese" b) € 1.040,00 contributo genitori c) € 3.717,00 contributo genitori d) € 592,00 contributo genitori per progetto "Al trotto ...si cresce"	

AGG. 6/12: CONTRIBUTI DA PRIVATI – CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE VINCOLATI	
Previsione iniziale	€ 8.500,00
Variazione in corso d'anno	€ 4.840,00
Previsione definitiva	€ 13.340,00
Riscossi al 31.12.2019	€ 13.340,00
Da riscuotere	€ 0,00
La previsione è stata aumentata per maggior entrate non previste inizialmente: a) € 330,00 contributo Usciper trasporto alunni partecipazione al Meeting incanto 2019 b) € 760,00 contributo BIM – partecipazione campionati studenteschi c) € 500,00 contributo Fondazione Bossi per progetto "Al trotto.. per crescere" d) € 3.000,00 contributo Promor per finanziamento progetti e) € 250,00 contributo Lions per rimborso biglietti alunni sc. Sec. I – visione lungometraggio "Bekind"	

AGG. 11/3: SPONSOR E UTILIZZO LOCALI – CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Variazione in corso d'anno	300,00
Previsione definitiva	300,00
Riscossi al 31.12.2019	300,00
Da riscuotere	0,00
La previsione è stata aumentata per maggior entrate non previste inizialmente: € 300,00 contributo Comitato Gemellaggio per utilizzo aule scuola secondaria I	

AGG. 12/01: ALTRE ENTRATE	
Previsione iniziale	0,00
Variazione in corso d'anno	0,01
Previsione definitiva	0,01
Riscossi al 31.12.2019	0,01
Da riscuotere	0,00
La previsione è stata aumentata per maggior entrate non previste inizialmente: € 0,01 interessi Banca d'Italia	

VARIAZIONI

In corso di esercizio si sono verificati maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione iniziale indicata nel modello A - Programma annuale 2019 e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni con delibere del Consiglio di Istituto e del Dirigente scolastico.

Tutte le variazioni, suddivise per attività e progetti, effettuate nel periodo 1 gennaio 31 dicembre 2019 sono analiticamente indicate nei modelli allegati alla presente relazione.

La sommatoria delle **variazioni al programma annuale** deliberate dal Consiglio di Istituto ammonta ad **€ 60.676,20** differenza tra la programmazione definitiva di **€ 161.443,59** (Mod H) e la previsione iniziale di **€ 100.767,39** (mod A).

26/04/2019	1	2	12	Contributo dialettologia progetto Ambiente FAI	-400,00
26/04/2019	1	2	12	Contributo dialettologia progetto Ambiente FAI	400,00
26/04/2019	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	2.376,00
26/04/2019	6	8		Contributi da imprese non vincolati	650,00
26/04/2019	6	4	1	Viaggi istruzione in Italia	-124,00
26/04/2019	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	880,00
27/06/2019	5	4	1	Comune di Morbegno	700,00
27/06/2019	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	240,00
27/06/2019	6	12	3	Contributo U.S.C.I. di Sondrio	330,00
27/06/2019	6	12	4	Contributi BIM	760,00
27/06/2019	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	800,00
27/06/2019	3	6	1	PNSD Progetto "Atelier dei linguaggi"	20.000,00
03/10/2019	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	3.717,00
03/10/2019	3	5		Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	2.849,40
03/10/2019	6	12	5	Contributi Bossi	500,00
03/10/2019	6	12	6	Fondazione Promor	3.000,00
03/10/2019	6	12	7	Lions Club Sondrio Host	250,00
03/10/2019	3	1		Dotazione ordinaria	6.564,93
03/10/2019	6	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.295,00
03/10/2019	6	6		Contributi per copertura assicurativa personale	690,00
19/11/2019	6	4	1	Viaggi istruzione in Italia	539,00
19/11/2019	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	592,00
19/11/2019	6	8		Contributi da imprese non vincolati	700,00
19/11/2019	5	4	1	Comune di Morbegno	10.571,40
16/12/2019	3	5		Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato -i	-1.424,70
16/12/2019	3	6	2	Contributo per attività di orientamento	220,17
				TOTALE VARIAZIONI AL 31.12.2019	60.676,20

RIEPILOGO DELLE VOCI DI ENTRATA		
Programmazione definitiva	Euro	161.443,59
Somme accertate	Euro	103.830,20
Somme rimosse	Euro	93.830,20
Somme rimaste da riscuotere	Euro	10.000,00

SPESE

Dall'esame del **conto finanziario – mod. H** risulta che le USCITE impegnate ammontano a **€ 90.208,39**.

Nell'aggregato Z/Z01 sono stati accantonati **€ 29.951,75** in quanto somme accertate al termine dell'esercizio finanziario per le quali non si è deliberata l'imputazione nelle uscite.

Il conto finanziario – mod. H – si chiude con un avanzo di competenza di **€ 13.621,81** derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate.

Per ogni progetto/attività è predisposto il rendiconto – **mod. I** – il quale descrive, in modo analitico per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare sino alla determinazione dell'economia alla fine esercizio finanziario. Dall'esame di questo modello si determina l'avanzo di amministrazione, individuando la parte soggetta a vincolo di destinazione, per la stesura del programma dell'esercizio finanziario successivo.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

	personale	beni di consumo	servizi esterni	altre spese	tributi	investimenti	oneri finanziari	tot spese	Programmazione definitiva	tot impegni
	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	PAGATO		impegnato
A1/1	0,00	3.648,61	15.131,14	0,00	0,00	0,00	362,24	19.141,99	21.995,96	19.141,99
A2/1	0,00	2.641,01	2.244,57	92,49	0,00	0,00	0,00	4.978,07	5.449,44	4.978,07
A3/1	0,00	8.806,65	0,00	0,00	0,00	370,67	0,00	9.177,32	12.120,00	9.177,32
A3/2	983,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	983,20	3.472,80	983,20
A5/1	0,00	0,00	5.665,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.665,00	5.665,00	5.665,00
A6/1	0,00	214,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214,90	547,33	214,90
progetti supporto didattico	12.846,44	911,56	26.600,02	1.550,00	200,20	6.609,69	0,00	48.717,91	78.368,38	48.717,91
progetti formazione personale	0,00	0,00	1.330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.330,00	3.672,93	1.330,00
altri progetti										
Totale	13.829,64	16.222,73	50.970,73	1.642,49	200,20	6.980,36	362,24	90.208,39	131.291,84	90.208,39

La differenza di € 200,00 nella programmazione definitiva rispetto alla stessa voce del mod. "H" è relativa al Fondo Riserva.

A1/1 – Funzionamento generale

Le spese per funzionamento generale impegnate, comprensive dell'acquisto beni di consumo (€ 3.648,61) delle parcelle per il assistenza informatica (€ 3.196,40), per contratto RSPP (€ 650,26), stesura documento valutazione rischi (€ 270,00) per assistenza medico sanitaria (€ 554,00), del contratto GDPR (€ 854,00), del pagamento dell'assicurazione alunni RC e infortuni e personale (€ 5.985,00), acquisto licenze per software (€ 1.120,48), servizi Regel (€ 2.501,00) restituzione somme non utilizzare (€ 362,24).

Il totale delle spese per il funzionamento generale **ammonta a € 19.141,99.**

Previsione iniziale € 16.010,96 - Previsione definitiva € 21.995,96

Variazioni: € 5.985,00 contributo genitori e personale per assicurazione a.s.2019/2020.

A2/1 - Amministrativo/segreteria

Si sono sostenute spese acquisto di materiale di beni di consumo (€ 2.391,01), abbonamento a riviste (€ 250,00), acquisto di licenze per software (€ 256,20), pagamento spese postali (€ 92,49), noleggio fotocopiatrici (€ 1.988,37).

Il totale delle spese per il funzionamento amministrativo/segreteria **ammonta a € 4.978,07.**

Previsione iniziale € 5.449,44 - Previsione definitiva € 5.449,44

A3/1 - Attività didattica

Si sono sostenute spese acquisto del materiale di facile consumo, dei sussidi per le esercitazioni pratiche degli alunni e abbonamenti a riviste didattiche.

Il totale delle spese per l'attività didattica **ammonta a € 9.177,32.**

Previsione iniziale € 9.480,00 - Previsione definitiva € 12.120,00

Variazioni € 2.640,00, contributo genitori per acquisto diario scolastico.

A3/2 - Spese di personale

Si sono state sostenute spese per il pagamento del personale addetto alla pulizia dell'aula magna per € 500,00 e spese di personale per € 483,20.

Il totale delle spese per l'attività didattica **ammonta a Euro 983,20.**

Previsione iniziale € 2.972,80 - Previsione definitiva € 3.472,80.

Variazioni € 500,00 del Comune di Morbegno per convenzione pulizia aula magna.

A5/1 - Visite e viaggi

Il costo per la realizzazione delle visite di istruzione **ammonta a € 5.665,00** a carico delle famiglie.

Previsione iniziale € 5.000,00 - Previsione definitiva € 5.665,00.

Variazioni: € 665,00 contributi genitori per visite di istruzione.

A6/1 – Orientamento

Sono state sostenute spese per acquisto libri il costo totale **ammonta ad € 214,90**.

Previsione iniziale € 547,33 - Previsione definitiva € 547,33.

AGGREGATO P – PROGETTI

Per quanto riguarda la realizzazione dei progetti, di cui la situazione contabile dettagliata è illustrata nei rendiconti – **mod. I** allegati al conto consuntivo, si evidenzia che gran parte del finanziamento è destinato alle spese per l'utilizzo delle risorse umane interne ed esterne.

Le variazioni, gli impegni e le spese di ogni singolo progetto sono analiticamente dimostrate nelle schede I/spese. Di seguito si evidenziano le variazioni apportate nel corso dell'anno 2019.

PROGETTI	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Impegno di spesa	Variazioni
Progetto Ed. Musicale	13.658,45	13.988,45	12.798,57	€ 330,00 contributi USCI
Progetto Ed. Ambientale	1.983,15	2.233,15	1.342,05	€ 250,00 -contributo Istituto dialettologia
Progetto Attività espressive	1.080,00	1.080,00	880,00	
Progetto alla salute	1.500,00	1.500,00	1.00,00	
Progetto Sport a scuola	5.782,16	6.022,16	5.167,21	€ 240,00 contributi genitori
Lingua Inglese	6.258,00	9.514,00	8.946,00	€ 3.256,00 -contributi genitori
Integrazione ed intercultura	3.192,91	4.284,91	4.284,00	€ 1.092,00 (€ 500,00 Fondaz. Bossi € 592,00 genitori)
Orobie Climat lab	5.400,00	5.550,00	150,00	€ 150,00 - Contributo FAI
Atelier dei linguaggi	4.000,00	24.000,00	5.227,70	€ 20.000,00 MIUR PNSD
Piano Nazionale Scuola Digitale	1.000,00	1.000,00	0,00	
PON Competenze di base	2.949,71	2.949,71	1.793,50	
PON Ambiente e paesaggio	6.246,00	6.246,00	997,30	
Personale docente e ATA in formazione	3.672,93	3.672,93	1.330,00	
TOTALE	56.723,31	82.041,31	50.040,91	25.318,00

RIEPIOLOGO DELLE VOCI DI SPESA

Programmazione definitiva	Euro	131.491,84
Somme impegnate	Euro	90.208,39
Somme pagate	Euro	90.208,39
Rimaste da pagare	Euro	0,00

Aggregato R – Fondo di riserva

In sede di stesura del programma annuale era stata prevista la somma di euro 200,00. In corso di esercizio non sono stati effettuati prelevamenti per cui al 31 dicembre 2019 l'importo è rimasto invariato.

AGGREGATO Z01 – DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 dicembre 2019 per le quali non è stato deliberato l'impegno o la loro destinazione in attività o progetti.

Alla data del 31.12.2019 risulta una disponibilità finanziaria da programmare (Z01) pari a **Euro 29.951,75** di cui:

Descrizione	Importo
Dotazione ordinaria settembre/dicembre 2019	6.564,93
Contributo MIUR per copertura danni subiti per furti e atti vandalici	1.424,70
Contributo MIUR Piano Nazionale Scuola Digitale - connettività	1.000,00
Comune di Morbegno per diritto studio 2019/2020 e convenzione pulizie aula magna	10.771,40
Contributo Lions rimborsi biglietti alunni scuola secondaria I visione lungometraggio "Bekind"	250,00
Contributo Fondazione Promor per progetto ed. musicale 2019/2020	3.000,00
Contributo Metafamiglia progetto SO Family	35,55
Finanziamento MIUR per attività orientamento	220,17
Contributi per progetto ed. musicale	3.800,00
Contributo BIM – campionati studenteschi	1.108,00
Contributi genitori - diario di istituto	1.077,00
Contributo per installazione distributori automatici per l'anno 2019	700,00
TOTALE	29.951,75

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione, come risulta dalla situazione amministrativa definitiva - **mod. J** - alla data del 31.12.2019 ammonta ad € **71.235,20** di cui € **50.510,95** non vincolati e € **20.724,25** riferiti a somme con vincolo di destinazione come risulta dal prospetto sotto riportato:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	71.235,20
Non vincolato	20.724,25
Vincolato	50.510,95

TOTALE AVANZO NON VINCOLATO	20.724,25
Dotazione ordinaria	15.032,95
Contributo genitori	1.077,00
Contributo Liceo Vegio "Istruzione domiciliare"	2.489,60
Contributo distributori automatici	700,00
Contributo MIUR per furti e atti vandalici	1.424,70
TOTALE AVANZO VINCOLATO	50.510,95
Contributo MIUR per Atelier dei linguaggi	18.772,30
Contributi Comune per il diritto allo studio	11.886,44
Contributi Comune per convenzione aula magna	200,00
Contributo MIUR PNSD connettività	2.000,00
Contributo MIUR attività di orientamento	552,60
Contributo Promor per progetto ed. musicale	3.000,00
Contributo Lions per SS rimborso biglietti film	250,00
Contributo FAI	450,00
Contributi genitori per progetto ed. musicale	4.989,88
Contributi genitori per progetti	1.263,91
Contributo BIM- campionati studenteschi	1.147,95
Contributi carta docenti per formazione	82,93
Contributo Meta famiglia progetto SO Family	35,55
Contributo Università di BG per formazione	260,00
Finanziamento MIUR PON Competenze di Base	1.156,21
Finanziamento MIUR PON Ambiente	4.463,18
TOTALE COMPLESSIVO AVANZO AL 31.12.2019	71.235,20

Dal **MOD J** risulta un fondo di cassa a fine esercizio di **euro 59.213,05** che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto della banca cassiera, di cui si allega copia.

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 01.01.2019				54.040,91
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		
Riscossioni	19.363,03	94.030,20		113.393,23
Pagamenti	17.812,70	90.408,39		108.221,09
Fondo di cassa al 31.12.2019				59.213,05
Residui Attivi	2.022,15	10.000,00		12.022,15
Residui Passivi	0,00	0,00		0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019				71.235,20

La situazione patrimoniale è riepilogata nel **MODELLO K** dal quale si rilevano gli aumenti e le diminuzioni del patrimonio della Scuola.

Dal riassunto generale del movimento amministrativo risulta che la consistenza patrimoniale al 31/12/2019 dei beni mobili soggetti ad inventario, rivalutata in ottemperanza a quanto previsto dal Miur con nota prot. n. 0008919 in data 01/12/2011, è così strutturata:

	Situazione al 01/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	45.646,37	-4.254,24	41.392,13
Totale Disponibilità	75.426,09	- 4.190,89	71.235,20
Totale dell'attivo	121.072,46	-8.445,13	112.627,33
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	121.072,46	-8.445,13	112.627,33
PASSIVO			
Totale debiti	17.812,70	-17.812,70	0,00
Consistenza Patrimoniale	103.259,76	9.367,57	112.627,33
Totale a pareggio	121.072,46	-8.445,13	112.627,33

Il **MOD. L** riporta l'elenco dei residui determinati al termine dell'esercizio:

	Iniziali al 1/1/2019	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 21.385,18	€ 19.363,03	€ 2.022,15	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 12.022,15

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 17.812,70	€ 17.812,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

RESIDUI ATTIVI alla data del 31.12.2019: **euro 12.022,15**

Descrizione	Debitore	Importo
Contributi MIUR - finanziamento PON Competenze di base	MIUR	825,86
Contributi MIUR - finanziamento PON "Potenziamento dell'ed. patrimonio culturale, artistico, paesaggistico"	MIUR	1.155,51
Contributo progetto FAMI	IC "Spini Vanoni" Morbegno	40,78
Contributo per Progetto PNSD "Atelier dei linguaggi"	MIUR	10.000,00
TOTALE		12.022,15

RESIDUI PASSIVI alla data del 31.12.2019: **euro 0,00**

MOD. M - Il prospetto delle spese del personale riporta, in ordine cronologico per mese di liquidazione, le spese sostenute per i contratti di prestazione professionale stipulati, per la realizzazione di alcuni progetti, con personale della scuola ed esperti esterni.

MOD. N - Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa concordano con quelle del mod. H del conto finanziario.

PARTITE DI GIRO

La gestione delle minute spese al 31.12.2019 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.

Le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di euro 200,00 anticipato al D.S.G.A è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Morbegno, 10/02/2020

IL DIRETTORE DEI SERVIZI AMM.VI

Lucia Poncetta

Documento firmato digitalmente

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Maria Rita Carmenini

Documento firmato digitalmente