



Istituto Comprensivo "G.Toniolo" di Pieve di Soligo

Scuola Primaria e Secondaria di 1° grado – Comune di Pieve di Soligo (Treviso)

Scuola dell'Infanzia e Primaria – Comune di Refrontolo (Treviso)

Ufficio del Dirigente – Ufficio di Segreteria: Via Battistella, 3 - 31053 Pieve di Soligo (TV)

Codice fiscale: 82004190268 - Codice ministeriale: TVIC84200T

Tel. 0438 / 82011 - Fax 0438 / 840793

e-mail: ddpieve@tin.it - tvic84200t@istruzione.it - PEC tvic84200t@pec.istruzione.it - sito: www.icpieve.gov.it

Pieve di Soligo, 15/03/19

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA
al CONTO CONSUNTIVO E.F. 2019**

Visto il D.P.R. n.275/99, Regolamento dell'autonomia;

Visto il D.P.R. n.80/13, Regolamento sul sistema nazionale di valutazione in materia di istruzione e formazione

Vista la Legge n.107/15;

Visto l'art.18 del D.I n.44/01;

Visto il Programma annuale per l'esercizio finanziario 2018;

Visto il Conto consuntivo predisposto dal D.S.G.A. il 26/02/19 e relativi allegati:

- modello H – Conto Finanziario;
- modello K – Conto del patrimonio;
- modelli I – Rendiconti delle Attività e dei Progetti entrate e spese;
- modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31.12.2018;
- modello M – Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;
- modello N – Riepilogo per aggregato di entrata / tipologie di spesa;
- la Relazione tecnico contabile del Conto Consuntivo A.F. 2018;

il Dirigente scolastico

presenta la seguente relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati. Si articola nei seguenti punti:

IL CONTO CONSUNTIVO E DATI DI CONTESTO.....	2
REALIZZAZIONE DELL'AUTONOMIA SCOLASTICA – PIANO DELL'OFFERTA FORMATIVA.....	4
PROSPETTO COMPLESSIVO DELLE ENTRATE DEL CONTO CONSUNTIVO.....	5
PROSPETTO COMPLESSIVO DELLE SPESE DEL CONTO CONSUNTIVO	6
SITUAZIONE PATRIMONIALE	6
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	7
INDICATORE ANNUALE E TRIMESTRALE DI TEMPESTIVITÀ	8
CONCLUSIONI.....	8

Il Conto consuntivo e dati di contesto

Il Conto consuntivo (C.C.) ha come scopo quello di rendicontare la gestione delle risorse economiche e materiali a disposizione dell'Istituto ai fini della realizzazione del Piano triennale dell'offerta formativa nell'anno finanziario di riferimento (a.f.). In tal senso per la sua comprensione sono essenziali alcuni dati di contesto dell'Istituto.

Alunni e classi a.s. 2018/2019

Scuola dell'infanzia	15/03/19
Sezioni	2
Alunni iscritti	48
Alunni diversamente abili	1
Scuola primaria	
Classi	28
Alunni iscritti	502
Alunni diversamente abili	19
Scuola secondaria	
Classi	15
Alunni iscritti	312
Alunni diversamente abili	17

Personale docente

	15/03/19
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	57
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	3
Totale	107

Personale ATA

	15/03/19
DSGA	1
Assistenti amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0

Assistenti amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	2
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	4
Totale	23

Per un'analisi più dettagliata dei dati di contesto si rimanda al Rapporto di autovalutazione e alla documentazione collegata.

Si aggiunge che vi sono altri dati economici, oltre a quelli individuati dal C.C., che concorrono alla realizzazione dell'offerta formativa, e, se le risorse economiche e materiali di cui l'Istituto beneficia, sono molte di più di quelle rendicontate nel C.C., è essenziale farne cenno per una più corretta valutazione del "peso" delle risorse del C.C. stesso. Sono fondi che rilevano per il servizio scolastico e di cui sono titolari altri soggetti, come ad es. i fondi per il pagamento degli stipendi degli insegnanti, il fondo per il miglioramento dell'offerta formativa, e da ultimo il cd. "bonus premiale" previsto dalla Legge n.107/15.

Nella seguente tabella, dunque, per offrire una più realistica rappresentazione delle risorse economiche date per il funzionamento dell'Istituto, si indicano, senza pretesa di esaustività, alcune fonti tra le più significative con relativi valori espressi in euro. Comune denominatore di tali finanziamenti, è che essi non rientrano nel bilancio di Istituto.

	2018/19
1. Fondo dell'Istituzione Scolastica Lordo dipendente	38182,67
2. Fondi per docenti funzione strumentali al POF Lordo dipendente	4712,9
3. Incarichi specifici al personale ATA Lordo dipendente	2306,63
4. Ore di sostituzione per docenti Lordo dipendente	2202,18
Attività complementari di educazione fisica Lordo dipendente	1034,51
Integrazione M.O.F. Lordo dipendente	
5. Fondi per il bonus art.1 c.127 L.107/15 Lordo dipendente	10880,16

Rispetto all'anno 2014 il Miur attraverso Scuola in Chiaro non ha più dato comunicazione complessiva dei finanziamenti assegnati dallo Stato per il pagamento degli stipendi. Pur mancando questo dato, è un'evidenza, comune a tutta la scuola italiana, che la maggior parte dei finanziamenti per l'Istituto sono destinati al pagamento del personale.

Da questo prospetto sono esclusi i dati delle risorse economiche messe a disposizioni da altri enti, principalmente l'Amministrazione comunale e l'ASL rispettivamente per quanto riguarda la manutenzione delle strutture e i servizi sociali alla persona.

Realizzazione dell'autonomia scolastica – Piano dell'Offerta Formativa

La gestione finanziaria di un Istituto scolastico è finalizzata all'adempimento della sua missione fondamentale: la realizzazione dell'offerta formativa. Nel C.C. dell'a.s. corrente si dà conto dell'attuazione del Piano triennale dell'offerta formativa.

In relazione agli obiettivi prioritari, l'Istituto ha definito e continua a definire un orientamento strategico che sia in grado di realizzare in modo il più possibile efficace e efficiente i compiti essenziali della scuola, tenendo conto di quelle che sono le risorse a disposizione.

Per quanto riguarda la progettazione d'Istituto e in particolare l'offerta formativa extracurricolare che è quella che più interessa al C.C., essa coinvolge tutti gli ordini di scuola, è ampia e varia. Si è tenuto conto delle proposte dei rappresentanti e dei comitati di genitori in più occasioni coinvolti nella prospettiva della realizzazione di un piano dell'offerta formativa condiviso e anche nel reperimento di risorse. L'alta richiesta ed adesione alla progettualità da parte di docenti e genitori è indice dell'efficacia della stessa e rende ragione dell'utilizzo delle risorse impiegate, sovente frutto dell'impegno di docenti e genitori a titolo gratuito.

In relazione alla valorizzazione e potenziamento delle competenze linguistiche, con riferimento all'italiano, si segnala la realizzazione dei seguenti progetti a carattere culturale come "Soligatto", "Liberi di leggere", "Nutrire i bambini di parole", "365 giorni da leggere", "Liberi libri, libri liberi", "Libernauta junior". In relazione alla valorizzazione e potenziamento alle competenze in lingua inglese, sono stati eseguiti i progetti: "Hello children", "Christmas cards Exchange" e "Progetti madrelingua" e un'attività di teatro in lingua francese.

In relazione al potenziamento delle competenze matematico-logiche e scientifiche, si sono effettuati i laboratori pomeridiani sull'attività di Coding, i progetti "365 giorni da leggere" e "L'orto felice".

Sono stati eseguiti per l'acquisizione delle competenze di base oltre alle normali attività a carattere curricolare, anche, progetti di recupero di matematica e in italiano per le classi della scuola secondaria di 1° grado.

In relazione al potenziamento dell'inclusione scolastica e del diritto allo studio degli alunni con bisogni educativi speciali si sono realizzati percorsi individualizzati anche in collaborazione con i servizi socio-sanitari ed educativi del territorio. In particolare, si segnala per la scuola primaria il progetto per lo screening precoce della dislessia per le classi prime e seconde. E in relazione alla dimensione alimentare il progetto proposto dalla ditta incaricata della fornitura dei pasti che prevede l'incontro con il cardiologo, con il dietologo e la visita al laboratorio della ditta stessa. Ai ragazzi della scuola secondaria viene proposto il corso di pasticceria come laboratorio pomeridiano.

In relazione all'educazione musicale si segnalano per la scuola secondaria il "Concerto di Natale" e il laboratorio di canto e di chitarra base e avanzato e per la scuola primaria di Refrontolo la Banda musicale in collaborazione con l'associazione Giovani accordi e il comune di Refrontolo. In relazione alla dimensione della solidarietà, il progetto "Solidarietà".

In relazione alle competenze in ambito sportivo, si segnalano l'Educazione psicomotoria, Sport insieme, lo star bene con lo yoga educativo, e il progetto sport della scuola secondaria.

In relazione all'educazione ambientale si segnalano il progetto "Il nostro territorio" della scuola dell'infanzia, "Dietro il paesaggio della scuola primaria" e l'escursione sulle prealpi trevigiane della scuola secondaria. In relazione alla valorizzazione delle eccellenze si segnala il progetto "Alunni meritevoli".

Si rileva, infine, che per la realizzazione di tali progetti concorrono sia le risorse rientranti del bilancio di Istituto che quelle del Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa.

Prospetto complessivo delle entrate del Conto Consuntivo

La prima parte del C.C. è dato dalle entrate con le relative fonti di finanziamento.

Il prospetto finanziario complessivo delle entrate è delineato nella Relazione tecnico contabile del DSGA a cui si rimanda per il dettaglio.

Avanzo di amministrazione complessivo

	2018
Avanzo di amministrazione	98351,56
Non vincolato	12396,00
Vincolato	85955,56

Finanziamenti da Stato ed enti territoriali ex mod. H

	2018
Finanziamenti dallo Stato	72652,82
Finanziamenti dalla Regione	0,00
Finanziamenti da Enti locali e altre istituzioni pubbliche	40100,00

Contributi dei privati

I contributi dei privati sono significativamente alti,

Tra i contributi dei privati, le entrate maggiori sono fondamentalmente quelle versate dai genitori in differenti modalità:

- ad inizio anno come contributo volontario per le necessità del plesso (materiale di cancelleria, materiale didattico);
- ad inizio anno per l'assicurazione per gli alunni (infortuni e R.C.);
- nel corso dell'anno come contributo alle differenti progettualità: viaggi didattici, visite d'istruzione, realizzazione di progetti previsti nel P.T.O.F., laboratori teatrali;

Tabella complessiva dei contributi dei privati

	2018
contributi da privati	53791,30

Prospetto complessivo delle spese del Conto Consuntivo

La seconda parte del C.C. è dato dal resoconto delle spese effettuate.

Il prospetto finanziario complessivo è delineato nella Relazione tecnico contabile del DSGA a cui si rimanda per il dettaglio.

Attività

Per quanto riguarda le attività, si evidenzia la seguente distribuzione.

Tabella delle somme impegnate per le attività

Attività per a.f.	2016	2017	2018
Funzionamento amministrativo generale	125933,20	75182,90	72215,95
Funzionamento didattico generale	12194,62	26609,66	22024,08
Spese di personale	19052,47	3483,32	10448,94
Spese di investimento	0,00	0,00	0,00

Si pone attenzione ad alcune voci di spesa. Infatti, nell'analisi del C.C. e nella prospettiva della rendicontazione sociale, è utile raffrontare alcuni dati in differenti annualità. I dati in esame sono relativi alla spese impegnate in alcuni capitoli dei beni di consumo, nonché le spese per carta cancelleria e stampati che sono una voce all'interno di quella.

Progetti

Tabella delle somme impegnate per specifiche progettualità

Progetti	2016	2017	2018
P01 Progetti scuole comune di Refrontolo	3805,14	9318,87	6114,90
P02 Progetti scuole primarie comune di Pieve di Soligo	3400,25	4554,59	5094,79
P03 Progetti scuola secondaria di 1° grado	58410,77	14454,14	15981,51
P04 Progetto visite guidate e viaggi d'Istruzione	8069,02	22217,00	16774,00
P05 Progetto educativo didattico del sostegno	842,74	925,87	510,72
P06 Progetto sicurezza e assicurazione	6006,87	5444,00	6040,10
P07 Progetto formazione e aggiornamento	6130,73	2923,12	1668,12

Situazione patrimoniale

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la consistenza patrimoniale dell'Istituto a fine esercizio, data dalla differenza tra il totale dei valori degli elementi attivi e quello dei valori passivi.

Voci	2016	2017	2018
Immobilizzazioni			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	88203,54	84965,22	75236,82

Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	88203,54	75236,82	75236,82
Disponibilità			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Residui attivi	35392,27	18063,14	0,00
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	82669,24	87360,40	110275,10
Totale disponibilità	118061,51	105423,54	110275,10
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	206265,05	190388,76	185511,92
Prospetto del passivo			
Debiti a lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	20144,64	6119,09	2178,44
Totale debiti	20144,64	6119,09	2178,44
Consistenza patrimoniale	186120,41	184269,67	183333,48
TOTALE PASSIVO	206265,05	190388,76	185511,92

Situazione amministrativa

La situazione amministrativa desumibile dal mod. J. evidenzia il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate, il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio e consente di determinare l'avanzo o il disavanzo di amministrazione definitivo.

Dal confronto con i precedenti anni finanziari si evidenzia.

Voci	
A	
Conto di cassa	
Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio	86407,51
Ammontare delle somme riscosse	270754,63
in conto competenza	166544,14
in conto residui attivi degli anni precedenti	17802,98
Ammontare dei pagamenti eseguiti	109940,87
in conto competenza	154694,67
in conto residui passivi degli anni precedenti	6119,09
Fondo di cassa	109940,87
B	
Avanzo (o disavanzo) complessivo a fine esercizio	0,00
residui attivi	2178,44
residui passivi	2178,44
Avanzo (o disavanzo) complessivo	107762,43
C	
Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza	
Entrate effettive accertate alla data	166544,14
Spese effettive accertate alla data	156873,11
Avanzo (o disavanzo) di esercizio alla data	9671,03

Indicatore annuale e trimestrale di tempestività

Ad integrazione della relazione, è utile presentare anche l'indicatore annuale e trimestrale di tempestività dei pagamenti previsto dagli artt. 9 e 10 del D.P.C.M. del 22/09/14 in attuazione dell'art.33 del D.Lgs. n.33/13 come modificato dalla D.L. n.66/14, il quale evidenzia la regolarità della gestione.

	2018
I	+ 6,66
II	- 10,77
III	- 22,56
IV	- 16,76
Annuale	- 9,73

Conclusioni

L'impiego delle risorse in relazione alle attività e ai progetti, pur necessitando di miglioramenti, è stato coerente con il piano dell'offerta formativa elaborata con risultati, in termini di efficacia ed efficienza, nel loro complesso soddisfacenti.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Pier Eugenio Lucchetta