



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2019

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto il 14/03/2019 con provvedimento n. 135 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2019 con la Nota Miur Prot. N.19270 del 28/09/2018 e per i successivi 4/12i E.F. 2019 con la Nota Miur Prot. N.0021795 del 30/09/2019.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

L'istituto è composto dalla sede centrale presso Casale Monferrato con 4 indirizzi di studi e la sede aggregata dell' ITA "Luparia" di San Martino di Rosignano, con annesso il convitto con la presenza di n. 150 convittori/convittrici e l' Azienda Agraria e con l'indirizzo di studi di Tecnico Agrario.

L'Istituto nell'anno scolastico 2018/19 ha funzionato con n.41 classi composte nel modo seguente:

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 Marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente: N. 8 indirizzi/percorsi Tecnici presenti:

Indirizzo AFM, di cui 1 Relazioni Internazionali - Turistico - CAT, di cui 1 Tecnologia del Legno - Grafico Pubblicitario - Agrario di cui 1 Gestione Ambiente e Territorio e 1 Produzione e Trasformazione - serale

n. 1 classe articolata

classi prime n. 8 alunni iscritti 192 alunni frequentanti 182 di cui disabili 11

classi prime serale n. 1 alunni iscritti 44 alunni frequentanti 32 di cui disabili 0

classi seconde n. 7 alunni iscritti 138 alunni frequentanti 134 di cui disabili 7



classi terze n. 8 alunni iscritti 180 alunni frequentanti 177 di cui disabili 6

classi quarte n. 7 alunni iscritti 162 alunni frequentanti 157 di cui disabili 2

classi quinte n. 10 alunni iscritti 184 alunni frequentanti 183 di cui disabili

B) Dati sul personale in servizio

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

Data di riferimento: 15 Marzo

b) 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 67

Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time 8

Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time 7

Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time 0

Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale 8

Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale 0

Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno 11

Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno 9

Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time 1

Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time 2

Insegnanti di religione incaricati annuali 0

Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario 2

Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario 0

TOTALE PERSONALE DOCENTE 115

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 9

Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale 0

Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno 2

Assistenti Tecnici a tempo indeterminato 6

Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale 0

Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno 1

Collaboratori scolastici dei servizi tempo indeterminato 3

Collaboratori scolastici a tempo indeterminato 30

Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale 0

Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno 13

Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato 4

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 2

Personale ATA a tempo indeterminato part-time 1

TOTALE PERSONALE ATA 72

Si rilevano, altresì, n. 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65.

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, dal DSGA tenendo conto altresì dell'assestamento del programma annuale 2019 predisposto in data 28/06/2019 dal Dirigente e ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2018 presenta le seguenti risultanze:



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.736.597,47	Programmazione definitiva	1.685.284,49	<i>Disp. fin. da programmare</i> 51.312,98
Accertamenti	850.826,48	Impegni	758.077,17	<i>Avanzo di competenza</i> 92.749,31
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				742.765,06
Riscossioni competenza residui (B)	1.025.110,19	Pagamenti competenza residui (C)	837.027,17	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				930.848,08
Somme rimaste da riscuotere (E)	32.465,14	Somme rimaste da pagare (F)	56.762,73	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -24.297,59
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	29.152,72	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	16.622,40	
Totale residui attivi (I=E+G)	61.617,86	Totale residui passivi (L=F+H)	73.385,13	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -11.767,27

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2019 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 1.000,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Banca Popolare di Milano;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003 e Regolamento Europeo 679/2016;
7. Alla scuola è annessa Azienda Agraria con gestione economica separata, come specificato dalla relazione allegata;
8. Presso la sede aggregata dell'ITA "Luparia" dal 2017 sono in funzione i pagamenti con il sistema POS e giornalmente vengono registrati;
9. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
10. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
11. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
12. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

Il Dirigente, nel trasmettere, allegato alla presente, ai sensi dell'Art. 23 c 2del D.I. 129/2018 ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Consiglio di istituto per l'approvazione, lo schema del Conto Consuntivo predisposto dal DSGA per l'esercizio finanziario 2019, espone, qui di seguito,



3. Conto Finanziario

L'analisi del conto Consuntivo viene elaborata a partire dal Programma annuale per l'esercizio 2019 deliberato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 14/03/2019 e dalle variazioni del programma annuale (del 28/06/2019 n. 138/1, del 26/09/2019 n. 139/11, del 11/12/2019 n. 141/7).

A sua volta il programma illustra gli indirizzi gestionali che il dirigente scolastico assume per la realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa adottato per l'a.s. 2017/2018 e tutto quanto proposto in applicazione alla Legge 107/2015 e ai progetti finanziati.

Allo scopo di evidenziare le scelte gestionali e contabili che la scuola ha operato si ritiene utile fornire i seguenti chiarimenti:

1. Si prende atto che la programmazione gestionale dell'Istituto è stata pianificata su base annuale, tenendo conto dei vari corsi funzionanti nell'a.s. interessato e sulle richieste dei docenti.
2. L'Istituto nell'arco dell'a.s. ha introitato contributi da parte delle famiglie degli alunni iscritti per l'assicurazione scolastica, contributi per l'acquisto dei materiali utilizzati nei laboratori e per la fornitura dei libretti scolastici. I contributi scolastici sono stati aumentati come disposto dalla delibera del Consiglio di Istituto n.140/9 del 26/10/2019 e precisamente:
 - € 90,00 per alunni IIS "Leardi"
 - € 100,00 per alunni del triennio dell' IIS "Leardi"
 - € 55,00 per alunni ITA "Luparia"

sono stati introitati i contributi dalle famiglie per le rette del convitto e l' utilizzo del bus.

3. A seguito della Convenzione con La Scuola Media di Rosignano per il servizio mensa a.s. 2018/2019 sono state introitate gli importi dei buoni pasti.
4. Sono stati introitati i corrispettivi per la vendita del vino e la molitura delle olive, incass da Consorzio Agrario per vendita seminativi e contributi da ARPEA.
5. L'attività negoziale dell'Istituto si è svolta regolarmente sono stati effettuati con contratti con privati per prestazione d'opera relativi a progetti , e convenzioni relative a progetti e all'esperienza di stages degli alunni in aziende, come risulta dai registri agli atti.
6. Per la scelta dei collaboratori esterni, la dirigenza, su approvazione dei progetti presentati al Collegio dei docenti e al Consiglio di Istituto, e dopo aver controllato che in Istituto non vi erano figure idonee, ha nominato personale esterno valutando le schede di candidatura e i curriculum presentati
7. Nell'anno 2018 è stato attivato il corso "Mastro di Cantina" presso la sede aggregata di San Martino di Rosignano, grazie ai contributi delle Fondazioni Banca Popolare di Novara e ai finanziamenti per progetti.
8. Sono state redatte gare per proposta viaggi di istruzione.
9. Si è provveduto a redigere appositi bandi di gara per la fornitura delle derrate alimentari per il convitto.
10. Relativamente alla fornitura di materiale sono state applicate le funzioni previste la MIUR con nota AOOGAI/1261 del 29/01/2013 consultando le convenzioni quadro e il Mercato Elettronico MEPA. Inoltre l'Istituto ha sempre provveduto alla richiesta dei codici CIG previsti dalla normativa.
11. La scelta dei progetti, è stata effettuata dalla Commissione progetti all'inizio dell'a.s., e ha tenuto conto delle proposte dei docenti e delle necessità didattiche.
12. Il MIUR con apposito finanziamento ha permesso di ridurre le sofferenze finanziarie per il mancato versamento delle somme residue degli anni precedenti, che si è provveduto radiare come da disposizioni ministeriali.

3.1. Analisi delle entrate



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	885.078,07	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	215.920,08	209.933,35	97,23 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.389,76	6.089,76	82,41 %
6. Contributi da privati	185.136,15	167.549,24	90,50 %
7. Proventi da gestioni economiche	443.017,65	467.198,37	105,46 %
12. Altre entrate	55,76	55,76	100,00 %
Totale Entrate	1.736.597,47	850.826,48	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		850.826,48	

3. Finanziamenti dello stato

Al termine dell'esercizio finanziario il MIUR, con nota prot. 28268 del 10/12/2019 ha inviato finanziamenti per sofferenze finanziarie a copertura di residui attivi anni precedenti e relativi residui passivi. Non avendo pagamenti residui da effettuare, parte dei finanziamenti sono stati destinati alle spese di funzionamento anno in corso, come disposto dalla nota MIUR e approvato dal Consiglio di istituto nella seduta del 11/12/2019. Sono stati incassati inoltre i 4/12 del finanziamento ministeriale per le spese di funzionamento.

5. Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni

Sono pervenuti ulteriori contributi da Enti locali e da altre istituzioni per la partecipazione a progetti e a concorsi (es. *Ragazzi in aula, Alternanza Camera di Commercio Alessandria*).

6. Contributi da privati

Sono pervenuti maggior versamenti da parte delle famiglie per *Viaggi istruzione all'estero, Progetti: Scambio culturale con la Spagna, Giornalino Scolastico, Birrificio, Patentini*. Mentre si sono determinate minor incassi per il progetto *Mastro di cantina*, in quanto nell'a. s. 2019/2020 è stata conclusa lo scorso anno e non è stata avviata la nuova edizione. Maggior contributi da imprese vincolati Rotary Club Casale per l'attivazione del progetto *Serra idroponica*.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	885.078,07	0,00	885.078,07
	1	Non vincolato	133.837,68	0,00	133.837,68
	2	Vincolato	751.240,39	0,00	751.240,39

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	87.280,21	215.920,08	209.933,35	209.933,35	0,00
	1	Dotazione ordinaria	37.280,21	160.734,22	169.747,49	169.747,49	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	50.000,00	55.185,86	40.185,86	40.185,86	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.000,00	7.389,76	6.089,76	6.089,76	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	2.000,00	6.789,76	5.489,76	5.489,76	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	150.905,00	185.136,15	167.549,24	158.322,80	9.226,44
	1	Contributi volontari da famiglie	45.500,00	35.174,21	43.541,21	43.430,21	111,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	14.572,00	10.967,00	10.967,00	10.917,00	50,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	50.000,00	79.684,20	69.393,50	66.693,50	2.700,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.828,00	7.519,00	2.351,00	2.097,00	254,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	13.005,00	13.963,25	13.536,20	10.442,04	3.094,16
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	20.000,00	25.759,40	15.691,24	15.691,24	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	12.069,09	12.069,09	9.051,81	3.017,28

7 - Proventi da gestioni economiche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
-----------	------	-------------	---------------------	-----------------------	-----------------	----------	-----------------------



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

7		Proventi da gestioni economiche	407.890,00	443.017,65	467.198,37	443.959,67	23.238,70
	1	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo	23.800,00	23.182,95	24.473,17	22.684,47	1.788,70
	7	Attività convittuale	384.090,00	419.834,70	442.725,20	421.275,20	21.450,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	10,00	55,76	55,76	55,76	0,00
	1	Interessi	10,00	55,76	55,76	55,76	0,00

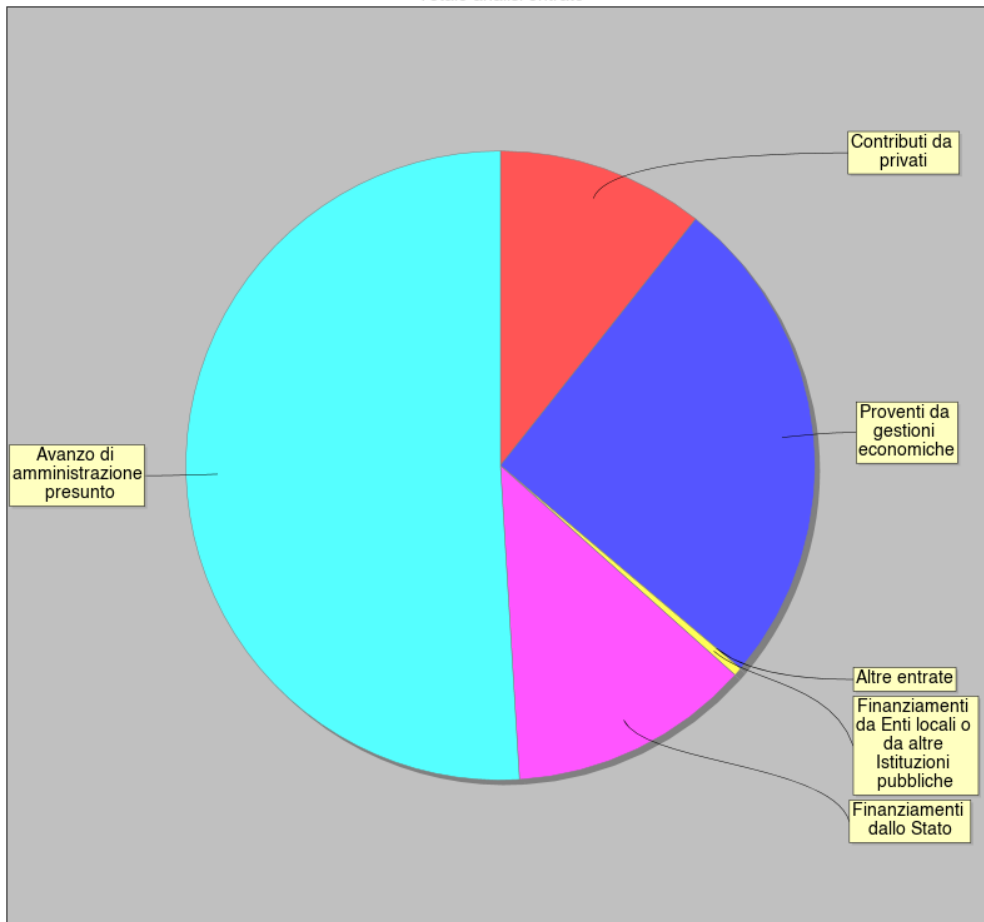
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	885.078,07
Finanziamenti dallo Stato	215.920,08
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.389,76
Contributi da privati	185.136,15
Proventi da gestioni economiche	443.017,65
Altre entrate	55,76



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- Proventi da gestioni economiche
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Avanzo di amministrazione presunto



3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	619.326,97	382.902,65	61,83 %
P. Progetti	156.648,22	94.612,58	60,40 %
G. Gestioni economiche	908.227,49	280.561,94	30,89 %
R. Fondo di riserva	1.081,81	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.685.284,49	758.077,17	
Avanzo di competenza		92.749,31	
Totale a pareggio		850.826,48	

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "piano dei conti", predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa. Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro realizzazione.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2019 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze:

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	469.072,68	150.254,29	619.326,97	382.902,65	350.346,42	32.556,23	765.192,00	382.289,35
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	132.235,45	66.108,64	198.344,09	82.692,03	76.636,20	6.055,83	199.374,09	116.682,06
	2	Funzionamento amministrativo	93.389,54	46.452,24	139.841,78	55.740,14	47.775,52	7.964,62	156.311,55	100.571,41
	3	Didattica	62.140,10	0,00	62.140,10	58.963,25	58.963,25	0,00	161.440,08	102.476,83
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	84.226,43	6.767,10	90.993,53	74.987,78	57.645,20	17.342,58	91.724,96	16.737,18
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	95.863,19	29.784,20	125.647,39	109.242,20	108.049,00	1.193,20	153.981,24	44.739,04
	6	Attività di orientamento	1.217,97	1.142,11	2.360,08	1.277,25	1.277,25	0,00	2.360,08	1.082,83

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	138.595,97	18.052,25	156.648,22	94.612,58	93.941,58	671,00	138.245,06	43.632,48
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	72.675,70	23.303,89	95.979,59	71.656,98	71.656,98	0,00	81.304,59	9.647,61
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	4.619,03	1.165,00	5.784,03	1.137,92	1.137,92	0,00	5.784,03	4.646,11
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	47.931,97	-7.916,64	40.015,33	14.048,66	13.377,66	671,00	36.287,17	22.238,51
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	13.369,27	1.500,00	14.869,27	7.769,02	7.769,02	0,00	14.869,27	7.100,25

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	873.099,84	35.127,65	908.227,49	280.561,94	257.026,44	23.535,50	1.014.974,27	734.412,33
	1	Azienda agraria	66.034,69	-617,05	65.417,64	34.233,71	30.717,24	3.516,47	82.606,92	48.373,21
	4	Attività convittuale	807.065,15	35.744,70	842.809,85	246.328,23	226.309,20	20.019,03	932.367,35	686.039,12

L'analisi della gestione economica dell' Azienda agraria è dettagliata con relazione separata.

Per la gestione economica del convitto, le rette versate dalle famiglie, i versamenti degli alunni della scuola media, i versamenti per il trasporto hanno permesso di affrontare le spese per le derrate alimentari, carburante, interventi di manutenzione, spese per assicurazione dei mezzi e del fabbricato, medicinali, oltre ad acquisti di nuove attrezzature.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	1.081,81	0,00	1.081,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.081,81	0,00	1.081,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il Fondo di riserva non è stato utilizzato e pertanto confluito nell'Avanzo di Amministrazione non vincolato del prossimo esercizio finanziario.

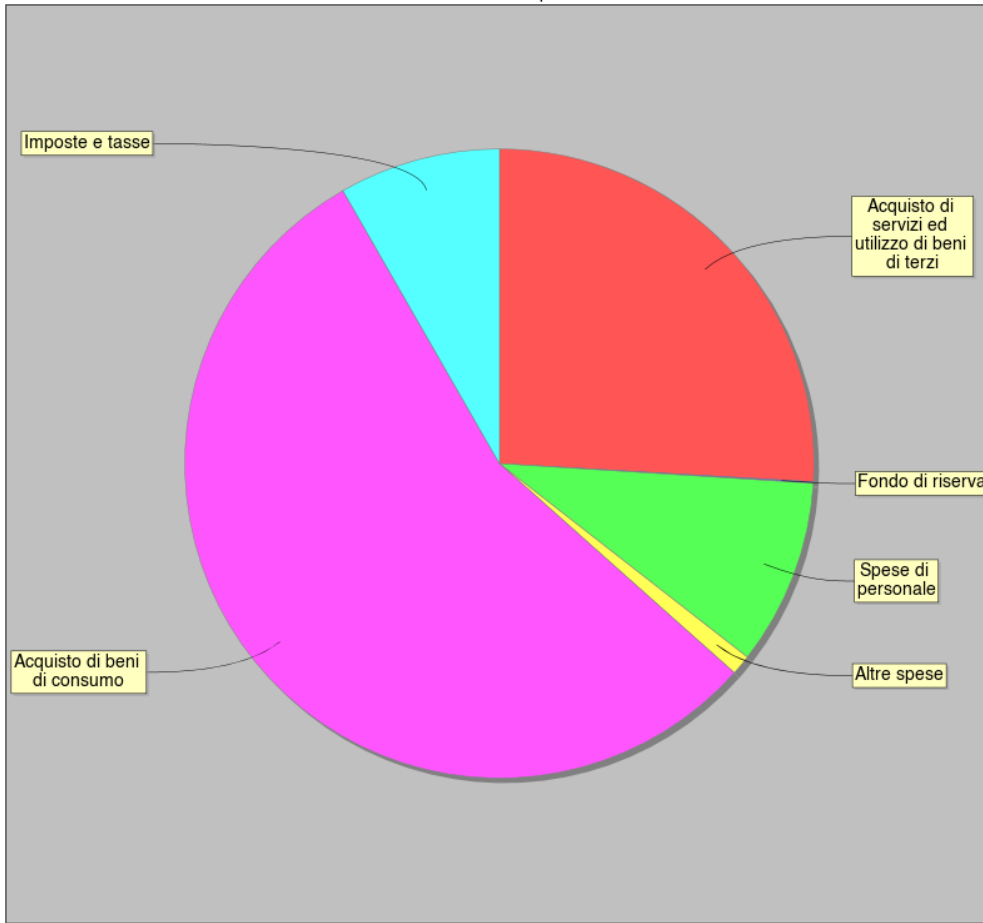
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	172.405,03
Acquisto di beni di consumo	929.586,19
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	422.764,01
Altre spese	18.935,45
Imposte e tasse	130.512,00
Rimborsi e poste correttive	10.000,00
Fondo di riserva	1.081,81



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni di consumo
- Imposte e tasse



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2019 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

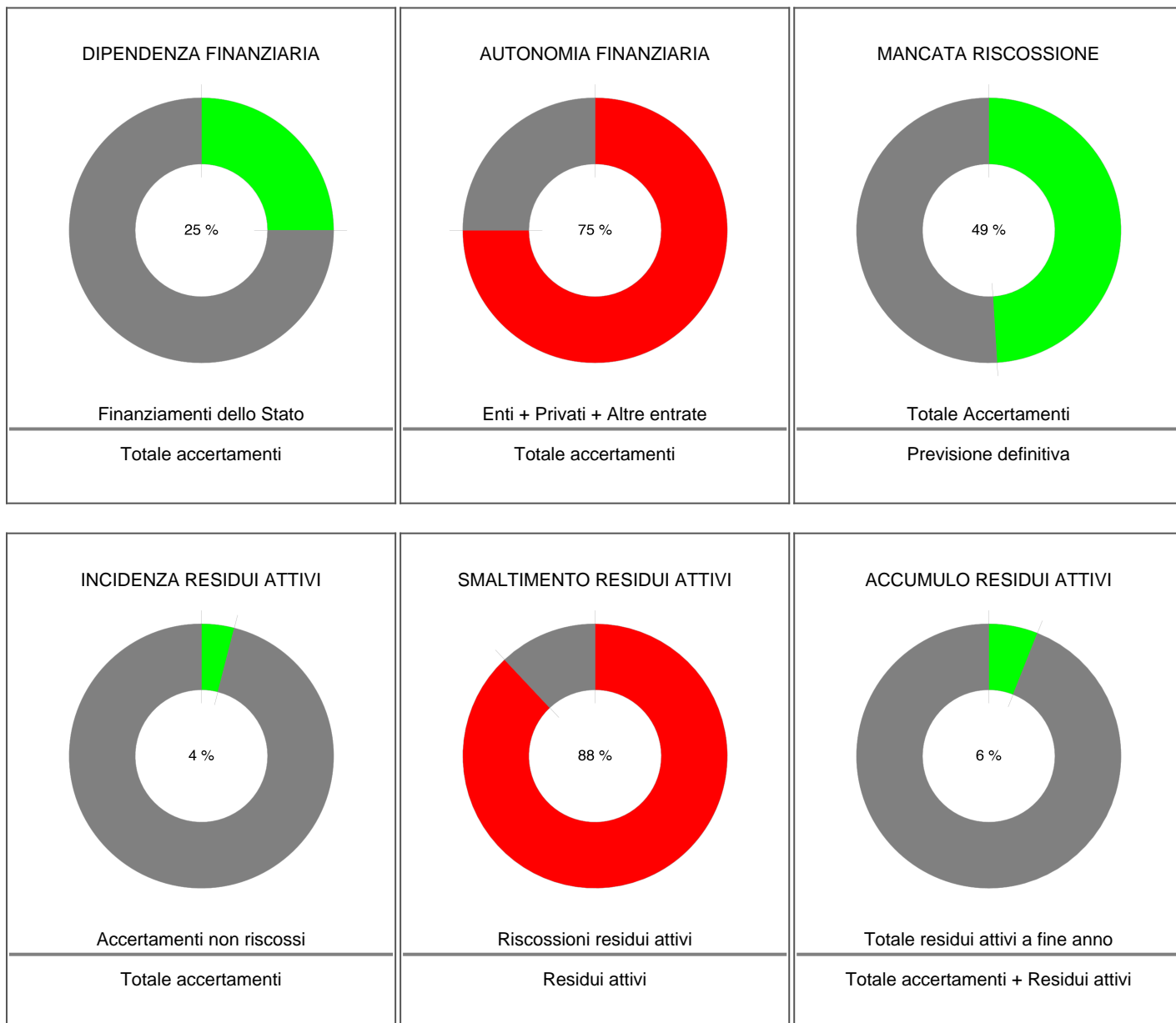
La disponibilità finanziaria da programmare al termine dell'esercizio finanziario 2019 è di **€ 51.312,98**.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.





Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R



5. Conclusioni

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2019, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2019, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

1° - La scuola IIS Leardi, collocato del Comune di Casale Monferrato (AL), accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone del Comuni, grazie ai collegamenti esistenti con i mezzi di trasporto pubblico.

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con apertura della scuola in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

La Scuola aggregata ITA Luparia, collocata nella fraz. San Martino del Comune di Rosignano Monferrato, accoglie alunni provenienti da comune diversi e da regioni diverse, pertanto è attivo un convitto con la capienza di n. 150 convittori/convittrici. Il convitto funzionante da lunedì a venerdì richiede una presenza costante di personale educativo e di personale impegnato nella preparazione dei pasti. La scuola ha a disposizione per il servizio trasporto un pullman da 39 posti e un mezzo da 9 posti.

Presso ITA Luparia è attiva l'Azienda Agraria con la produzione di vino e la relativa vendita a privati, il servizio di frangitura delle olive per i piccoli olivicoltori del monferrato. I terreni dati in gestione e di proprietà dell'ente Morale Luparia, vengono coltivati a cereali e a vite. Con la produzione di cereali si può accedere ai contributi agricoli regionali e la vendita degli stessi permette di avere incassi da reinvestire nell'Azienda. L'azienda è dotata di macchinari agricoli e di una cantina attrezzata per la produzione del vino.

Sono stati siglati accordi con esterni per l'attività di Enologo e per conto/terzi per la raccolta dei cereali e il relativo trasporto al Consorzio.

2° - Di tutto rilievo, per la gestione del convitto, l'incidenza delle spese per le derrate alimentari e per tutti gli interventi manutentivi delle attrezzature del convitto. Nell'esercizio 2019 si è provveduto all'acquisto di un nuovo mezzo BUS TEMSA in utilizzo nella scuola ITA Luparia, che verrà consegnato all'inizio dell'esercizio 2020.

Il funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire routinario, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e con fibra ottica e dotati di stampanti. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori; LIM; ecc.. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

3° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il Fondo di Istituto (gestito con il Cedolino Unico e nell'Attività A03, in un'apposita sottoscheda, per i corsi di recupero estivi), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione



dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F.. Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzione Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale non trascurando i soggetti deboli che vengono sostenuti dalla didattica inclusiva, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (Attività negoziale) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti supplenti brevi (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la copertura finanziaria e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- sono stati incassati contributi volontari delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;



- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E. F.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2019 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola.

Aderendo in pieno alla "logica di budget", che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza all'art. 22 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 e successive disposizioni, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2019 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2019, risaltano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

Obiettivi della gestione finanziaria 2019

- a) Rinforcare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell' Offerta Formativa;
- c) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

[Luogo] Data: **15-05-2020**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

RAG. ETTORINA BISAGGIO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF.SSA NICOLETTA BERRONE