

ISTITUTO COMPRENSIVO S.P. DAMIANO RAVENNA

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE - "S. P. DAMIANO"-RAVENNA
Prot. 0001610 del 14/03/2019
06-03 (Uscita)

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2018





REPUBBLICA ITALIANA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"S. P. DAMIANO"

Scuola dell'Infanzia – Primaria - Secondaria di Primo Grado
Viale Luigi Cilla, 8 - 48123 RAVENNA

Tel.: +39.(0)544.30324 - Fax.: +39.(0)544.216048

Cod. Min. : RAIC824004 - C.F. 92080720391

E-Mail : RAIC824004@ISTRUZIONE.IT – Legalmail RAIC824004@PEC.ISTRUZIONE.IT

Ai Revisori dei Conti

Al Consiglio di Istituto

PREMESSA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

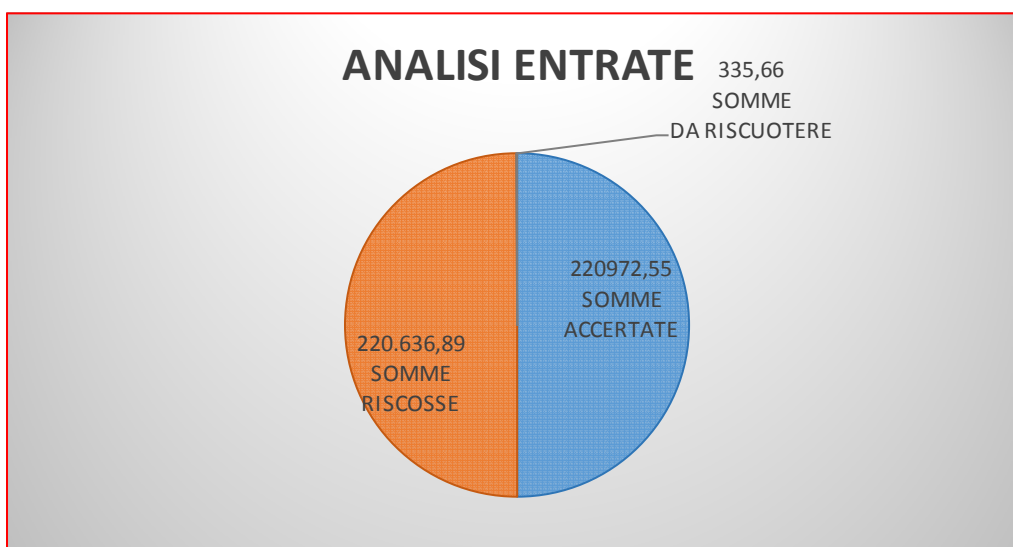
ALLA RELAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2018

La relazione al Conto Consuntivo per l'e.f. 2018 è redatta dal Direttore SGA ai sensi del D.I. n.129/2019 e in conformità del D.I. n. 44/2001 relativamente alla normativa vigente dell'e.f. 2018; essa contiene la seguente premessa redatta a cura del Dirigente Scolastico che illustra l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi previsti e indicati nel programma annuale e.f. 2018.

Le risorse finanziarie sono state indirizzate su programmi di attività che hanno costituito gli impegni "politici" della scuola e possono essere sintetizzati in:

- Attenzione all'attività didattica curricolare;
- Attenzione all'ampliamento dell'offerta formativa;
- Attenzione alla creazione di una struttura organizzativa di supporto al PTOF e alle conseguenti modalità di incentivazione del personale per attività di collaborazione, di orientamento, di coordinamento e di progettazione;
- Attenzione al raccordo con le opportunità formative e culturali del territorio.

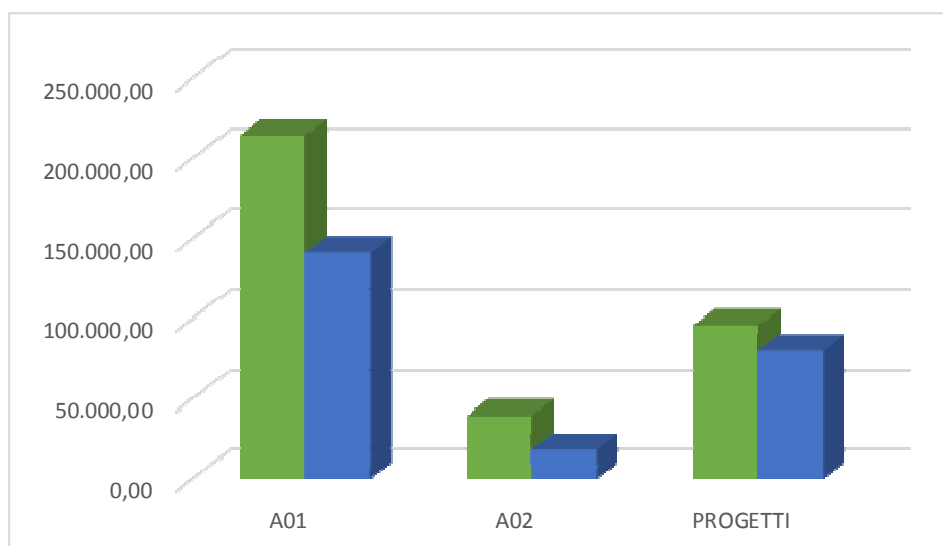
ANALISI DEI COSTI IN RELAZIONE ALLE ENTRATE



Nel corso dell'esercizio finanziario 2018 è stato necessario proseguire con una politica di razionalizzazione della spesa, sia nella direzione del funzionamento didattico-amministrativo, sia della realizzazione dei progetti del PTOF.

La gestione è stata regolata da criteri di efficacia, efficienza, economicità e si è conformata ai principi della trasparenza, della integrità e della veridicità.

RISULTATI DELLA GESTIONE FINANZIARIA



PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA

SOMME IMPEGNATE

LA REALIZZAZIONE DELLE ATTIVITÀ

I finanziamenti sono stati finalizzati all'attuazione del PTOF, quale supporto generale alla progettualità della scuola e come risposta alle esigenze dell'utenza interna ed esterna.

- Le spese che hanno gravato sull'aggregato **A01 Funzionamento Amministrativo Generale** hanno permesso la realizzazione di tutte le attività di tipo amministrativo connesse alla gestione degli uffici; le spese effettuate riguardano:
 - beni di consumo, all'interno dei quali rivestono importanza il materiale tecnico specialistico e il materiale di pulizia ed igienico sanitario;
 - prestazioni di servizi da terzi, all'interno delle quali rivestono importanza la manutenzione hardware e materiale informatico, le utenze e i canoni, noleggi macchinari (fotocopie ad uso amministrativo), le licenze d'uso software, le spese per assicurazione;
 - altre spese consistenti in oneri postali e partecipazione per quota ai rimborsi spese ai revisori;
 - la spesa sicuramente più cospicua rimane quella relativa al pagamento delle fatture per le imprese di pulizie.

Le spese programmate che hanno gravato sull'aggregato A01 sono pari a € 141.086,04 a fronte di una programmazione definitiva pari a € 214.276,83.

-
- Sono imputate all'aggregato **A02 Funzionamento Didattico Generale** le spese che non trovano specifica allocazione nei vari progetti per la loro generalità, ma che servono comunque alle attività rivolte agli alunni; le spese effettuate riguardano:
 - beni di consumo quale cancelleria, materiale didattico, materiale tecnico specialistico;
 - prestazioni di servizi da terzi relativamente alla spesa per il noleggio dei macchinari (fotocopie per l'ampliamento dell'offerta formativa), spese per i laboratori e per altre consulenze.

Le spese che hanno gravato sull'aggregato A02 sono pari a € 17.730,32 a fronte di una programmazione definitiva pari a € 39.272,56.

LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI

Gli obiettivi previsti nel PTOF riguardano gli ambiti cognitivo ed educativo, nella direzione del pieno sviluppo della persona umana, ponendo ogni studente al centro del processo di insegnamento-apprendimento, affinché possa sviluppare le proprie potenzialità, acquisire il massimo grado di autonomia personale e reali competenze.

L'attuazione dei progetti ha visto il coinvolgimento di tutte le componenti dell'Istituto e la piena collaborazione di istituzioni/enti/associazioni del territorio.

L'offerta della scuola è stata programmata in modo vario e differenziato, per cui sono stati attuati sia progetti che hanno coinvolto la totalità degli alunni, sia progetti specifici per alcune classi, sempre all'interno delle seguenti macroaree: "Inclusione, Cittadinanza e Costituzione", "Linguistico-espressiva", "Logico-matematica e Tecnico-scientifica", "Continuità".

Di fronte alle esigenze e ai bisogni formativi che sono emersi, durante l'e.f. 2018, è stato possibile apportare correttivi alla programmazione finanziaria, con conseguente riduzione e/o aumento dei costi previsti.

Le spese che hanno gravato sui progetti sono pari a € 79.661,10 a fronte di una programmazione definitiva pari a € 95.651,91.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRETTORE S.G.A DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2018 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Auto Valutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 1° Febbraio 2001 n. 44** - *Regolamento di contabilità*, abrogato dal 01/01/2019, che va comunque considerato, trattandosi di una gestione effettuata per intero secondo le norme vigenti durante l'E.F. 2018;
- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)*" - **comma 601** con il quale è stato istituito il "*Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche*";
- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "*Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti*".
- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** - *Nuovo Regolamento di contabilità*;

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12 e.f. 2018 con la *Nota Miur Prot. N. 19107 del 28/09/2017* e per i successivi 4/12 e.f. 2018 con la *Nota Miur Prot. N. 19270 del 28/09/2018*.

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 nell'anno scolastico 2018/19 ha funzionato con n. 46 classi composte nel modo seguente, alla data della stesura della presente relazione:

Dati Generali Scuola Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 Marzo

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

SCUOLA DELL'INFANZIA

N. sez. con orario ridotto (a)	N. sez. con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti all'1/9	Bambini freq. sez. con orario rid. (d)	Bambini freq. sez. con orario normale (e)	Totale bambini freq. (f=d+e)	Di cui divers. abili	Media per sez.
0	6	6	143	0	139	139	1	23,17

SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA DI PRIMO GRADO

	N. classi a 24 ore (a)	N. classi con t. normale da 27 ore a 30 (b)	N. classi con t. pieno (40 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 01-set (e)	Alunni freq. classi con 24 ore (f)	Alunni freq. classi tempo normale 27/30 ore (g)	Alunni in classi tempo pieno (40 ore) (h)	Totale alunni freq. (i=f+g+h)	Di cui divers. abili	Differ. fra (e) e alunni freq. (l=e-i)	Media per classe (i/d)
Prime	0	3	2	5	120	0	72	48	120	6	0	24,00
Seconde	0	3	2	5	128	0	77	51	128	1	0	25,60
Terze	0	3	2	5	117	0	73	45	118	3	1	23,60
Quarte	0	4	1	5	114	0	90	24	114	5	0	22,80
Quinte	0	4	1	5	130	0	104	26	130	4	0	26,00
Pluricl.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
TOTALE	0	17	8	25	609	0	416	194	610	19	1	24,40
Prime	0	5	0	5	129	0	0	0	130	2	1	26,00
Seconde	0	5	0	5	128	0	0	0	129	1	1	25,80
Terze	0	5	0	5	115	0	0	0	117	6	2	23,40
TOTALE	0	15	0	15	372	0	0	0	376	9	4	25,07

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>In presenza di cattedra o posto esterno il docente è rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	75
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	3
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	1
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario *	1
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario *	9
<i>* censiti 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	111
<i>Il personale ATA è rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
9. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	8
12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
14. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
15. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
16. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
17. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	5
TOTALE PERSONALE ATA	27

Si evidenziano 5 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, nonché i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

2. Dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio risultanti dal giornale di cassa, registri partitari entrate/spese, inventari, registro minute spese, il conto consuntivo 2018 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 130.432,43		
Finanziamenti Statali	€ 151.510,13	€ 151.510,13	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 9.275,54	€ 9.275,54	1,00
Contributi da privati	€ 60.186,87	€ 60.186,87	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	
Totale entrate	€ 351.404,98	€ 220.972,55	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 17.504,91	
Totale a pareggio		€ 238.477,46	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 253.549,39	€ 158.816,36	0,63
Progetti	€ 95.651,91	€ 79.661,10	0,83
Gestioni economiche			
Fondo di Riserva	€ 300,00		
Totale Spese	€ 349.501,30	€ 238.477,46	0,68
Avanzo di competenza			
Totale a Pareggio		€ 238.477,46	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un disavanzo di competenza di € 17.504,91

Dichiarazioni

La gestione delle **minute spese** per l'esercizio 2018 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 € 500,00, anticipato al DSGA, non è stato reintegrato per durante l'e.f. 2018, sono stati effettivamente spesi € 175,33 ed è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al giornale di cassa 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 si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Credito Cooperativo ravennate, forlivese e imolese;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria unica e un conto corrente bancario;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003 aggiornato dal DPR 110/2018;

7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio;
8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti e trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico, corrispondendo a prestazioni effettivamente rese dal personale;
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. Le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

RISULTANZE DATI CONTABILI

Conto di cassa, come da raccordo tra modello J e giornale di cassa e.f. 2018

Fondo di cassa al 1° Gennaio 2018			151.345,95
Somme riscosse	Competenza	220.636,89	
	Residui	24.028,88	
	Totale(1)	244.665,77	
Somme pagate	Competenza	209.458,89	
	Residui	45.973,19	
	Totale(2)	255.432,04	
Differenza (1-2)			-10.766,27
Fondo cassa fine esercizio 2018			140.579,68

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Residui esercizio 2018
Residui Attivi	€ 3.935,69
	Residui esercizio 2018
Residui Passivi	€ 31.542,62

Alla data della stesura della presente relazione non risultano incassati residui attivi, mentre risultano pagati residui passivi per euro 19.630,54.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 178.974,86. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 47.757,26	€11.746,65	€ 59.503,91
Totale Disponibilità	€ 178.974,86	- € 34.459,49	€ 144.515,37
Totale dell'attivo	€ 226.732,12	- € 22.712,84	€ 204.019,28
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 226.732,12	- € 22.712,84	€ 204.019,28
PASSIVO			
Totale debiti	€ 48.542,43	- € 17.000,81	€ 31.541,62
Consistenza Patrimoniale	€ 178.189,69	- € 5.712,03	€ 172.477,66
Totale a pareggio	€ 226.732,12	- € 22.712,84	€ 204.019,28

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo II - artt. 23-27 del D.I. n.44/2001 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche.

Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "ARGO INVENTARIO" vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'Istituzione scolastica.

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 151.345,95
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2018		
Riscossioni	€ 24.028,88	€ 220.636,89	€ 244.665,77	
Pagamenti	€ 45.973,19	€ 209.458,85	€ 255.432,04	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 140.579,68
Residui Attivi	€ 3.600,03	€ 335,66		€ 3.935,69
Residui Passivi	€ 2.523,01	€ 29.018,61		€ 31.541,62
Avanzo di amministrazione al 31/12/2018				€ 112.973,75

Il **Fondo cassa** al 31/12/2018 riportato nel modello J è pari a € 140.579,68 in conformità con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del giornale di cassa.

L'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2018 ammonta pertanto a € 112.973,75, come sopra determinato.

Risultato dell'esercizio

Il disavanzo di competenza di Esercizio 2018 di Euro -17.504,91 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2018	220.972,55
SPESE EFFETTIVE E.F. 2018	238.477,46
AVANZO ESERCIZIO 2018	-17.504,91

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Altre Spese	Tributi	Beni di investimento	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programma Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/Spese %
A01		€ 3.149,58	€ 114.030,35	€ 23.906,11					€ 214.276,83	€ 141.086,04	65,84%
A02		€ 6.185,18	€ 8.397,07	€ 3.148,07					€ 39.272,56	€ 17.730,32	45,15%
A03											
A04											
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 2.281,59	€ 11.257,13	€ 40.990,88	€ 3.674,80					€ 68.135,31	€ 58.204,40	85,42%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE			€ 922,00						€ 5.916,60	€ 922,00	15,58%
PROGETTI A FINANZIAMENTO EUROPEO	€ 192,42	€ 16.674,00		€ 3.668,28					€ 21.600,00	€ 20.534,70	95,07%
ALTRI PROGETTI											
TOTALE	€ 2.474,01	€ 37.265,89	€ 164.340,30	€ 34.397,26					€ 349.201,30	€ 238.477,46	68,29%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	1,04%	15,63%	68,91%	14,42%					68,29%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 68,29%.

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e non finalizzate, degli storni ed utilizzazioni di somme provenienti dall'aggregazione Z01, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2018 è determinato, come da Mod. H e Modelli I allegati.

Di seguito vengono esaminate le singole poste di entrata e di spesa che hanno portato alle risultanze sopra descritte.

ENTRATE

Aggr. 01 Voce 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO

La previsione iniziale, pari ad € 48.435,77 non ha subito variazioni in corso di esercizio.
La previsione definitiva ammonta pertanto ad € 48.435,77.

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	48.435,77
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	48.435,77

Aggr. 01 -Voce 02 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO

La previsione iniziale pari ad € 73.128,30 è aumentata in corso di esercizio per un importo di Euro 8.868,36 a seguito dell'assestamento di bilancio dell'esercizio finanziario 2017, dovuto alla gestione contabile in entrata non prevedibile al momento della programmazione e.f. 2018, dell'ultimo mese e.f. 2017.
Pertanto la previsione definitiva è di € 81.996,66.

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
Previsione iniziale			73.128,30
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/01/2018	1	VARIAZIONE 1/2018	8.868,36
Previsione definitiva			81.996,66
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			81.996,66

Aggr. 02 Voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA

La previsione iniziale, pari ad € 93.050,74, è stata modificata, con decreti del Dirigente Scolastico a seguito di entrate finalizzate in corso d'anno per un importo di Euro 57.785,89.
La previsione definitiva ammonta pertanto ad € 150.836,36 interamente riscossi. Nello specifico si tratta dei 4/12 dell' e.f. 2018 del funzionamento e delle imprese di pulizia.

Aggregato 02 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			93.050,74
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/12/2018	6	VARIAZIONE N. 6/2018	8.511,67
29/12/2018	6	VARIAZIONE N. 6/2018	49.274,22
Previsione definitiva			150.836,63
Somme Riscosse			150.836,63
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggr. 02 Voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI STATALI VINCOLATI

La previsione iniziale, pari ad € 0,00, è stata modificata con decreti del Dirigente Scolastico a seguito di entrate finalizzate in corso d'anno per un importo di € 673,50

La previsione definitiva ammonta pertanto ad € 673,50 interamente riscossi.

Aggregato 02 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/06/2018	3	VARIAZIONE 3/2018	393,56
29/12/2018	6	VARIAZIONE N. 6/2018	279,94
Previsione definitiva			673,50
Somme Riscosse			673,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggr. 04 Voce 05 - FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI – COMUNE VINCOLATI

La previsione iniziale, pari ad € 0,00 è stata modificata con decreti del Dirigente Scolastico, per un importo di € 7.856,68, di cui € 7.406,68 per l'acquisto di materiale per la segreteria e per la scuola primaria e secondaria di primo grado, € 450,00 nutrimenti per la crescita a.s. 2017-2018.

La previsione definitiva ammonta ad € 7.856,68 interamente riscossi.

Aggregato 04 voce 05 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/06/2018	3	VARIAZIONE 3/2018	7.406,68
29/12/2018	6	VARIAZIONE N. 6/2018	450,00
Previsione definitiva			7.856,68
Somme Riscosse			7.856,68
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggr. 04 Voce 06 – ALTRE ISTITUZIONI

La previsione iniziale, pari ad € 0,00 è stata modificata con decreti del Dirigente Scolastico, per un importo di € 1.418,86, di cui € 1.118,86 "Nel Mondo di Apollo" a.s. 2018-2019 e € 300,00 da altre istituzioni.

Restano da riscuotere € 335,66.

Aggregato 04 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/07/2018	4	VARIAZIONE 4/2018	300,00
29/12/2018	6	VARIAZIONE N. 6/2018	1.118,86
Previsione definitiva			1.418,86
Somme Riscosse			1.083,20
Somme da riscuotere			335,66
Differenza			0,00

Aggr. 05 Voce 01 – FAMIGLIE NON VINCOLATI

La previsione iniziale, pari ad € 0,00 è stata modificata con decreto del Dirigente Scolastico per un importo pari ad € 12.934,50, relativo al contributo volontario a.s. 2018/2019.

La previsione definitiva ammonta ad € 12.934,50 interamente riscossi.

Aggregato 05 voce 01 - FAMIGLIE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/06/2018	3	VARIAZIONE 3/2018	15,00
30/07/2018	4	VARIAZIONE 4/2018	52,50
29/12/2018	6	VARIAZIONE N. 6/2018	12.867,00
Previsione definitiva			12.934,50
Somme Riscosse			12.934,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggr. 05 Voce 02 – FAMIGLIE VINCOLATI

La previsione iniziale, pari ad € 0,00 è stata modificata con decreti del Dirigente Scolastico per un importo pari ad € 40.204,08, dovuto ai finanziamenti per i progetti programmati per l'ampliamento dell'offerta formativa, culturale ed uscite didattiche.

La previsione definitiva ammonta ad € 40.204,08 interamente riscossi.

Aggregato 05 voce 02 - FAMIGLIA VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/06/2018	3	VARIAZIONE 3/2018	6.717,64
28/06/2018	3	VARIAZIONE 3/2018	15.762,44
28/06/2018	3	VARIAZIONE 3/2018	51,00
29/12/2018	6	VARIAZIONE N. 6/2018	8.019,00
29/12/2018	6	VARIAZIONE N. 6/2018	9.654,00
Previsione definitiva			40.204,08
Somme Riscosse			40.204,08
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggr. 05 Voce 04 – ALTRI VINCOLATI

La previsione iniziale, pari ad € 0,00 è stata modificata con decreti del Dirigente Scolastico per un importo pari ad € 7.048,29, interamente riscosso.

Aggregato 05 voce 04 - ALTRI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/06/2018	3	VARIAZIONE 3/2018	2.250,00
30/07/2018	4	VARIAZIONE 4/2018	50,00
29/12/2018	6	VARIAZIONE N. 6/2018	4.748,29

Previsione definitiva	7.048,29
Somme Riscosse	7.048,29
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggr. 07 Voce 01 - ALTRE ENTRATE - INTERESSI

La previsione iniziale pari ad € 0,00 è stata modificata con decreto del Dirigente Scolastico per un importo pari ad € 0,01.

La previsione definitiva ammonta pertanto ad € 0,01 già incassati.

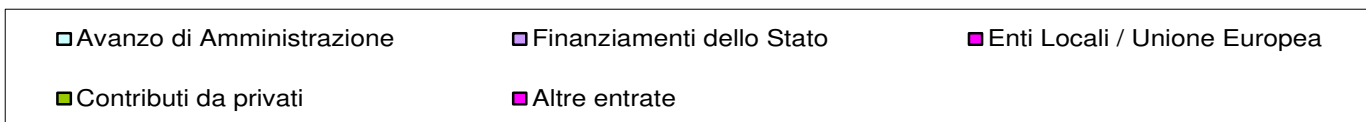
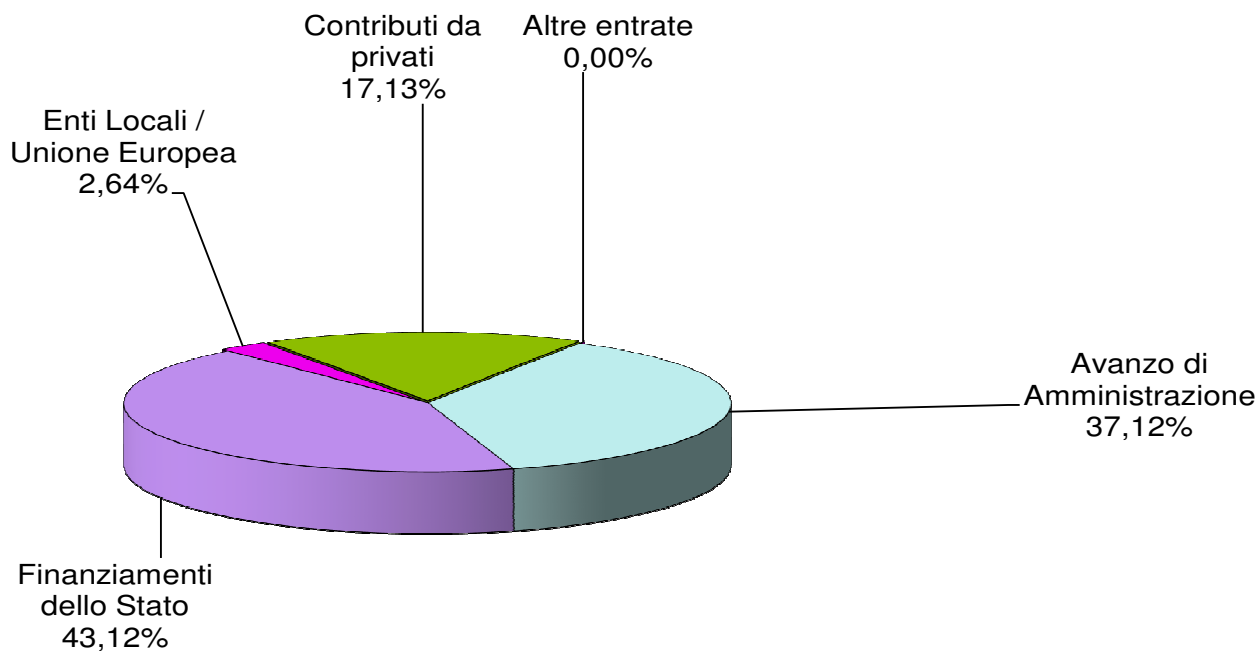
Aggregato 07 voce 01 - INTERESSI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/06/2018	3	VARIAZIONE 3/2018	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
349.501,30	238.477,46	209.458,85	29.018,61	111.023,84

Terminata l'analisi delle singole sottovoci di entrata, appare utile inserire la loro rielaborazione grafica:

ENTRATE 2018



S P E S E

ATTIVITA' A01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

La previsione iniziale, pari ad € 120.750,74 è stata oggetto di modifica con decreto del Dirigente Scolastico in corso d'esercizio per un importo di € 93.526,09:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE			
Previsione iniziale			120.750,74
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/06/2018	3	VARIAZIONE 3/2018	4.375,98
19/03/2018	2	VARIAZIONE 2/2018	19.230,22
29/12/2018	6	VARIAZIONE N. 6/2018	69.919,89
Previsione definitiva			214.276,83
Somme Pagate			124.725,08
Somme da pagare			16.360,96
Economie			73.190,79

La previsione definitiva ammonta ad € 214.276,83 e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € 141.086,04 di cui € 16.360,96 rimasti da pagare.

E' stata realizzata una residua disponibilità finanziaria di € 73.190,79 destinati in aggregati/progetti del P.A. 2019.

Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per il 65,84%.

Le spese imputate a questa attività sono relative a:

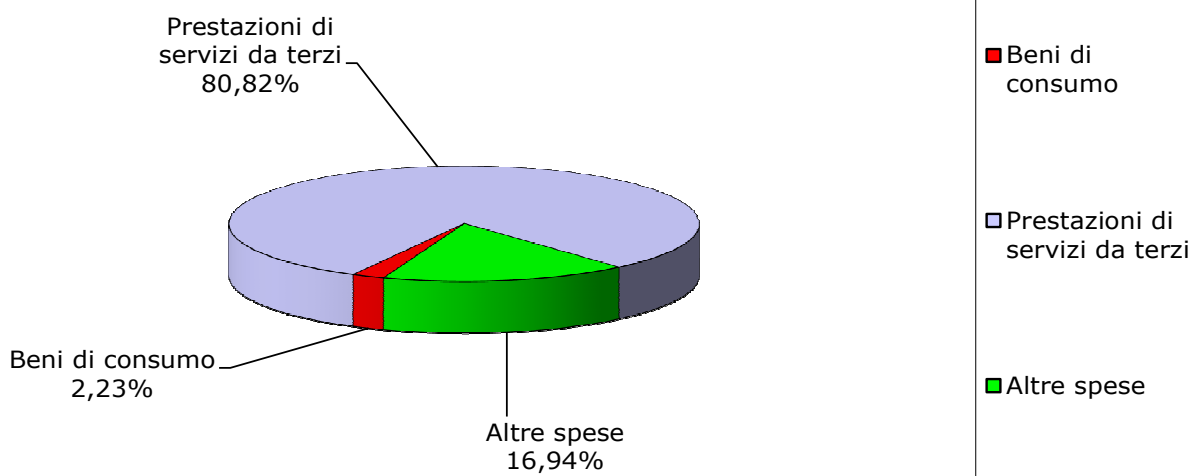
Beni di consumo relativi all'acquisto di materiale di pulizia, igienico sanitario, abbonamenti a riviste specializzate, toner e cartucce per stampanti, libretti giustificazioni, verbali esami, cancelleria.

Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi comprendono le spese per l'appalto di sorveglianza e pulizia, le spese per fotocopie, abbonamenti a banche dati, contratto per utilizzo software per la segreteria e altri servizi, assicurazione operatori scolastici e alunni.

Altre spese relative al versamento dell'IVA all'Erario, a spese postali, amministrative, rimborso spese ai revisori.

Tale composizione della spesa è illustrata nel grafico che segue:

AGGREGATO A01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO



ATTIVITA' A02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

La previsione iniziale, pari ad € 17.544,33 è stata oggetto di modifica con decreti del Dirigente Scolastico in corso d'esercizio per un importo di € 21.728,23:

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE			
Previsione iniziale			17.544,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/06/2018	3	VARIAZIONE 3/2018	4.596,71
19/03/2018	2	VARIAZIONE 2/2018	4.181,02
30/07/2018	4	VARIAZIONE 4/2018	52,50
29/12/2018	6	VARIAZIONE N. 6/2018	12.898,00
Previsione definitiva			39.272,56
Somme Pagate			14.887,28
Somme da pagare			2.843,04
Economie			21.542,24

La previsione definitiva ammonta ad € 39.272,56 e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € 17.730,32 di cui € 2.843,04 rimasti da pagare.

E' stata realizzata una residua disponibilità finanziaria di € 21.542,24 derivante dai fondi provenienti dai contributi volontari delle famiglie e dal Comune di Ravenna. L'economia è stata riportata nell'aggregato A03 Didattica 2019.

Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per il 45,15%.

Le spese imputate a questa attività sono relative a:

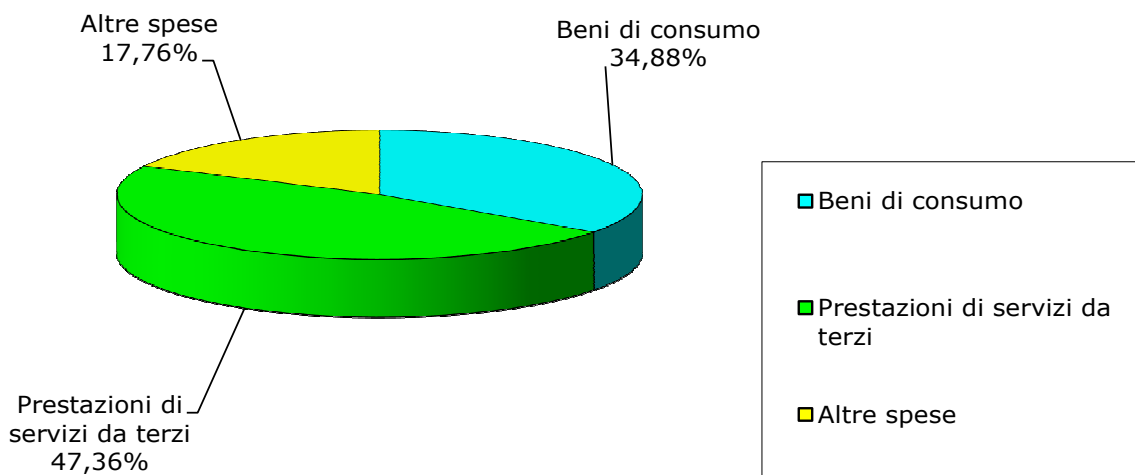
Beni di consumo che riguardano l'acquisto di cancelleria e materiali per attività di laboratorio di tutti i plessi della scuola d'infanzia, primaria e scuola secondaria di I grado, strumenti didattici e materiali informatici, alimentatori, cavi, materiale elettronico, toner, cartucce.

Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi relative alle spese per manutenzione e assistenza laboratori informatica, noleggio fotocopiatori per i plessi e per uso didattico.

Altre spese sono relative al versamento dell'IVA all'Erario per split payment.

Tale composizione della spesa è illustrata nel grafico che segue:

A02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO



PROGETTO P01 – PROGETTI E CORSI IN RETE

La previsione iniziale, pari ad € 1.346,86 non è stata modificata con decreto del Dirigente Scolastico per € 1.118,86, finanziamento "Nel mondo di Apollo" a.s 2018-2019.

E' stata realizzata un'economia di € 1.163,72 destinata al P02/2 del P.A. 2019.

Aggregato P voce 01 - Progetti e Corsi in rete			
Previsione iniziale			1.346,86
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/12/2018	6	VARIAZIONE N. 6/2018	1.118,86
Previsione definitiva			2.465,72
Somme Pagate			1.302,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.163,72

In questo progetto sono state previste le spese relativamente al progetto per la scuola dell'infanzia a.s. 2017-2018 e le adesioni alla rete interattiva dell'I.C. "San Biagio" e all'ARISSA.

PROGETTO P02 – CORSI DI FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DOCENTI E ATA

La previsione iniziale, pari ad € 5.916,60 non ha subito alcuna variazione durante l'e.f. 2018

Aggregato P voce 02 - Corsi di formazione e aggiornamento docenti e ATA	
Previsione iniziale	5.916,60
Somme Pagate	922,00
Somme da pagare	0,00
Economie	4.994,60

E' stata realizzata un'economia di € 4.994,60, interamente riutilizzata nel P04 del P.A. 2019.

Le spese imputate a questo progetto sono relative alla formazione del personale scolastico.

PROGETTO P03 – ALUNNI IN SITUAZIONE DI HANDICAP

La previsione iniziale, pari ad € 44,12 è stata modificata con decreti del Dirigente Scolastico per € 2.749,27.

Aggregato P voce 03 - Alunni in situazione di handicap			
Previsione iniziale			44,12
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/06/2018	3	VARIAZIONE 3/2018	206,53
19/03/2018	2	VARIAZIONE 2/2018	2.542,74
Previsione definitiva			2.793,39
Somme Pagate			1.996,00
Somme da pagare			797,39
Economie			0,00

La previsione definitiva ammonta di € 2.793,39 a fine esercizio risulta impegnata per intero di cui € 797,39.

Le spese imputate a questo progetto riguardano in parte i progetti relativi all'area Costituzione e cittadinanza del PTOF, specificatamente al disagio e all'handicap. I Finanziamenti derivanti dal Comune di Ravenna e da contributi delle famiglie sono stati impegnati per compensi degli esperti esterni.

PROGETTO P04 - VIAGGI DI ISTRUZIONE E USCITE DIDATTICHE

La previsione iniziale pari ad € 1.087,79 è stata oggetto di modifica con decreto del Dirigente Scolastico per un importo di € 15.970,44.

Aggregato P voce 04 - Viaggi di istruzione e uscite didattiche			
Previsione iniziale			1.087,79
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/06/2018	3	VARIAZIONE 3/2018	15.860,44
29/12/2018	6	VARIAZIONE N. 6/2018	110,00
Previsione definitiva			17.058,23
Somme Pagate			15.606,16
Somme da pagare			0,00
Economie			1.452,07

La previsione definitiva ammonta ad € 17.058,23 e a fine esercizio risultano impegnati e pagati € 15.606,16.

E' stata realizzata una residua disponibilità finanziaria di € 1.452,07 al progetto A05 del P.A. 2019.

Le spese imputate a questo progetto riguardano le spese di trasporto e dei laboratori che si svolgono durante le uscite.

PROGETTO P05 – LABORATORI DI PLESSO

La previsione iniziale pari ad € 13.547,18 è stata oggetto di modifica con decreti del Dirigente Scolastico per un importo di € 32.270,79

Aggregato P voce 05 - Laboratori di plesso			
Previsione iniziale			13.547,18
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/06/2018	3	VARIAZIONE 3/2018	7.556,67
19/03/2018	2	VARIAZIONE 2/2018	9.295,30
30/07/2018	4	VARIAZIONE 4/2018	350,00
30/08/2018	5	VARIAZIONE N. 5/2018	4.192,59
29/12/2018	6	VARIAZIONE N. 6/2018	10.876,23
Previsione definitiva			45.817,97
Somme Pagate			29.485,63
Somme da pagare			9.017,22
Economie			7.315,12

La previsione definitiva ammonta ad € 45.817,97 e a fine esercizio risultano impegnati e pagati € 38.502,85 di cui € 9.017,22 ancora da pagare.

E' stata realizzata una residua disponibilità finanziaria di € 7.315,12 nei progetti del P.A. 2019.

Le spese imputate a questo progetto riguardano le spese per la realizzazione dei laboratori di tutti i plessi dell' I.C. e riguardano i compensi di sperti esterni e spese di personale non da FIS.

PROGETTO P06 – PON 2014-2020

La previsione iniziale pari ad € 21.600,00 non è stata oggetto di modifica durante l'e.f. 2018:

Aggregato P voce 06 - PON 2014-2020	
Previsione iniziale	21.600,00
Somme Pagate	20.534,70
Somme da pagare	0,00
Economie	1.065,30

A fine esercizio risultano impegnati e pagati € 20.534,70.

E' stata realizzata una residua disponibilità finanziaria di € 1.065,30 derivante da Fondi Europei interamente destinata al A03/1 del P.A. 2019.

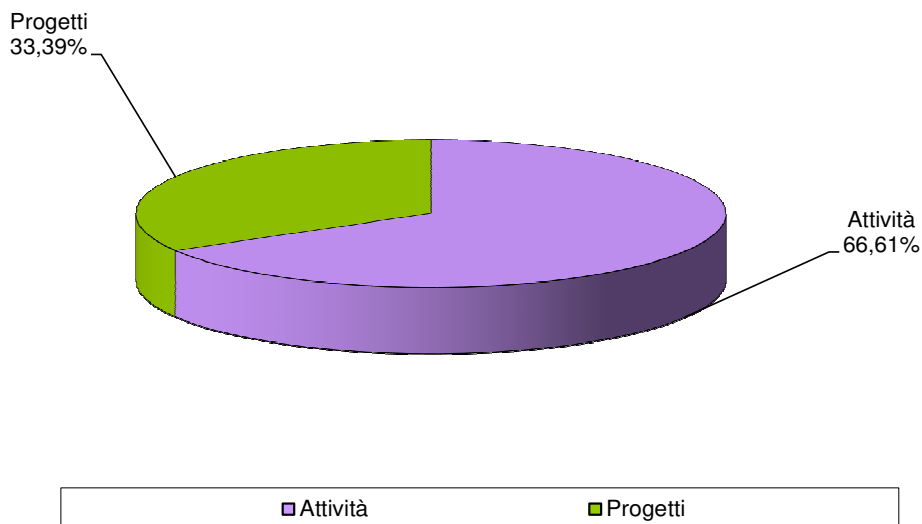
Le spese imputate a questo progetto riguardano l'acquisto di materiale informatico e spese di personale per la realizzazione del PON "Ambienti Digitali".

Le economie realizzatesi riguardano non solo il PON "Ambienti digitali", ma anche il PON "Lan Wlan".

Questo progetto è stato realizzato e in attesa di formale chiusura.

Terminata l'analisi delle singole voci di spesa, appare utile inserire la loro rielaborazione grafica, divisa tra attività e progetti, con riferimento alle spese impegnate, che risulta essere la seguente:

SPESE 2018



Sempre con riferimento alle spese impegnate a fine esercizio, la composizione percentuale tra i singoli aggregati di spesa è invece riportata nella tabella seguente:

Spese	Somme impegnate	%
Funzionamento amministrativo	141.086,04	59,16%
Funzionamento didattico	17.730,32	7,43%
P01	1.302,00	0,55
P02	922,00	0,39
P03	2.793,39	1,17
P04	15.606,16	6,54
P05	38.502,85	16,15
P06	20234,7	8,61
	238.477,46	100,00%

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione è stata determinata in € 300,00 (entro il limite massimo del 5% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, è confluito nell'Avanzo di amministrazione non vincolato dell'esercizio finanziario 2019.

Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

L'importo accantonato in Z01 (*Disponibilità finanziaria da programmare*), che non sono state utilizzate, ammonta a € 1.903,68

La predetta somma, è confluita nell'Avanzo di amministrazione non vincolato dell'esercizio finanziario 2019 insieme a € 46,23, avanzo dovuto alla radiazione di pari importo di un residuo passivo, poiché è stato liquidato un importo inferiore a quello impegnato.

Pertanto l'avanzo non vincolato al 31.12.2018 relativamente all'aggregazione Z01 e la radiazione risulta composto come segue:

Esercizio Finanziario 2018

Z01 al 31.12.2018	€ 1.903,68
Radiazione al 31.12.2018	€ 46,23
TOTALE	€ 1.949,91

UTILIZZO CONTRIBUTI GENITORI

Al fine di fornire informazioni puntuali e trasparenti in merito al contributo volontario delle famiglie si precisa che esso viene finalizzato, all'ampliamento dell'offerta formativa e culturale, all'innovazione tecnologica e alle spese per laboratori, ecc.

CONTRIBUTI VOLONTARI ANNO SCOLASTICO 2017/2018

L'importo del contributo volontario per l'a.s 2017/2018 è stato stabilito dal Consiglio di istituto con delibera n. 18 del 1 luglio 2017; le entrate relative, imputate alla voce 05/01/01 – Famiglie non vincolati/Contributo volontario, sono state pari a € 12.565,50 e sono state destinate alle attività come nell'allegata tabella

Attività/Progetti	Importo assegnato	Destinazione fondi
A02 – Funzionamento didattico	€ 7.597,16	Spese fotocopie per ampliamento offerta formativa e culturale
	€ 2.206,13	Spese di laboratori: manutenzione informatica, materiale di facile consumo ed informatico toner

Per quanto non utilizzato nell'esercizio finanziario 2018 si è provveduto a riportare nell'aggregato A03 - Didattica del Programma Annuale 2019 l'intera economia realizzatasi nell' a.s. 2017-2018, di € 2.762,18 con la stessa destinazione di spesa.

CONTRIBUTI VOLONTARI ANNO SCOLASTICO 2018/2019

Il contributo volontario per l'a.s. 2018/2019 è stato stabilito dal Consiglio di Istituto con delibera n.45 del 30 giugno 2018; le entrate relative, imputate alla voce 05/01/01 per l' e.f. 2018 - Famiglie non vincolati/Contributo volontario, sono state pari a € 12.867,00 e sono state destinate alle attività e progetti come nell'allegata tabella:

DESTINAZIONE		e.f. 2018	e.f. 2019	
	A02 Funzionamento didattico	€	12.867,00	
Avanzo A02 e.f. 2018 € 15.629,18			€ 15.629,18	A03 - Didattica
	€	10.871,48	€ 22.928,02	

L'avanzo e.f. 2018 relativo ai contributi volontari, economia di € 2.762,18 a.s. 2017-2018 e € 12.867,00 versamenti per l'a.s. 2018-2019, è stato utilizzato interamente, come si evince dalla tabella, nell'Aggregato A03 del PA2019 come novellato a seguito del D.I. 129/2018.

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2018, 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 2018, 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:

- Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire di routine, 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, nelle aule, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale. La scuola dispone di fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori, LIM; ecc.. 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.
- Per le *spese in conto capitale* si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di attrezzature informatiche, linguistiche e video. Si è provveduto ad allestire una nuova aula magna presso il plesso Torre.
- Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il *Fondo di Istituto* (gestito con il Cedolino Unico), 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 adattati alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico, con modifiche che hanno avuto come unico e solo fine la realizzazione del P.T.O.F..

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, 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.

Alla luce di quanto specificato nella presente relazioni illustrativa si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia nella 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 per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 44/2001 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 attraverso sistema SIDI) riguardano esclusivamente quei casi in cui non è potuto sostituire il personale scolastico 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. 2018 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.

Risultati di gestione

In ottemperanza all'art. 18 del Decreto Interministeriale n. 44 del 1° Febbraio 2001 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 2018 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2018, risaltano tutti gli aspetti della gestione dell'esercizio finanziario: 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 2018

- a) Rinforzare 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) Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;
- d) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza

Il Direttore S.G.A.
Dott.ssa Sonia Burdieri

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Sandra Baldassarri

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIUR ex DM 44/2001

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2018;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2018;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;