



ISTITUTO COMPRENSIVO "SAN GIOVANNI BOSCO"

VIA UMBRIA 34 -74121 TARANTO

TEL 0997352739 - Peo: taic866003@istruzione.it- Pec: taic866003@pec.istruzione.it

sito: www.icsgboscotaranto.gov.it

COD. MIN. TAIC866003 - C.F. 902104520737- Cod. Univoco: UFA6K2

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2018

RELAZIONE

Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

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 AutoValutazione 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.

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** - *Nuovo Regolamento di contabilità*, che non è ancora applicabile e comunque non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;

- 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*".

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

Dati per il Verbale dei Revisori dei conti

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 Marzo

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

Numero sezioni con orario ridotto	Numero sezioni con orario normale	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con	Bambini frequentanti sezioni con	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
-----------------------------------	-----------------------------------	------------------------	----------------------------------	----------------------------------	----------------------------------	-------------------------------------	---------------------------	---------------------------------

(a)	(b)			orario ridotto (d)	orario normale (e)			
10	1	11	233	18	215	233	8	0,00

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

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (j=e-i)	Media alunni per classe (l/d)
Prime		6		6	97		97		97	4	0	0
Seconde		6		6	96		96		96	5	0	0
Terze		6		6	110		110		110	7	0	0
Quarte		5		5	109		109		109	3	0	0
Quinte		7		7	134		134		134	6	0	0
Pluriclassi				0					0	20	0	0
Totale	0	30	0	30	546	0	546	0	0	25	0	0
Prime		5		5	77		77		77	14	0	0
Seconde		3		3	59		59		59	5	0	0
Terze		3		3	65		65		65	4	0	0
Pluriclassi												
Totale	0	11	0	11	201	0	201	0	201	23	0	0

B) Dati sul personale in servizio

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

Dati per il Verbale dei Revisori dei conti

Data di riferimento: 15 Marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	66
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	22

Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	16
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1^a 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	125
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
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	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	19
DIRIGENTE SCOLASTICO	
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1^a 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	0

b

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	0

Si rilevano, altresì, n. 6 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.

2. Dati contabili

Dati per il Verbale dei Revisori dei conti

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2018 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 177.020,51		
Finanziamenti Statali	€ 125.462,53	€ 125.462,53	0,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 82.632,58	€ 82.632,58	0,00
Contributi da privati	€ 27.785,94	€ 27.785,94	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 0,23	€ 0,23	0,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 412.901,79	€ 235.881,28	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 266.362,88	€ 145.588,98	0,00
Progetti	€ 146.138,91	€ 53.470,79	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00

Fondo di Riserva	€ 400,00		
Disponibilita' da programmare	€ 0,00		
Totale Spese	€ 412.901,79	€ 199.059,77	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 36.821,51	0,00
Totale a Pareggio	€ 0,00	€235.881,28	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un avanzo di competenza di 36.821,51

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

1. Risultanze dati contabili
 - A. Conto di cassa
 - B. Gestione dei residui
 - C. Conto del patrimonio
 - D. Risultati di esercizio
 - E. Spese Per Attività e Progetti
2. Analisi delle Entrate
3. Analisi delle Spese per Attività e Progetti
4. Analisi degli Accantonamenti

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIUR ex DM 44/2001

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello H/bis – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2017
- Modello I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2017;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2017;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

Dichiarazioni

La gestione delle *minute spese* per l'esercizio 2018 non è stata effettuata.

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 BCC di Taranto;
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;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
8. 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;
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. 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.

I sottoscritti membri di diritto della Giunta Esecutiva, nel trasmettere, allegato alla presente, ai sensi dell'Art. 18 c.5 del D.I. 44/2001 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 2018, espongono, qui di seguito, le seguenti considerazioni:

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2018			137.482,96
SOMME RISCOSSE	Competenza	170.903,88	
	Residui	33.679,96	
	Totale(1)	204.583,84	
SOMME PAGATE	Competenza	196.135,04	
	Residui	4.672,09	
	Totale(2)	200.807,13	
Differenza (1-2)			3.776,71
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2018			141.259,67

Dati per il Verbale dei Revisori dei conti

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2018	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 44.209,64	€ 33.679,96	€ 10.529,68	€ 64.977,40	€ -2.019,54	€ 73.487,54
	Iniziali al 1/1/2018	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 4.672,09	€ 4.672,09	€ 0,00	€ 2.924,73	€ 0,00	€ 2.924,73

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 13854,47 e pagati residui passivi per euro 1304,35

Dati per il Verbale dei Revisori dei conti

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 423209,82.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 245.983,95	€ -34.596,61	€ 211.387,34
Totale Disponibilità	€ 181.692,60	€ 33.054,61	€ 214.747,21
Totale dell'attivo	€ 427.676,55	€ -1.542,00	€ 426.134,55
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 427.676,55	€ -1.542,00	€ 426.134,55
PASSIVO			
Totale debiti	€ 4.672,09	€ -1.747,36	€ 2.924,73
Consistenza Patrimoniale	€ 423.004,46	€ 205,36	€ 423.209,82
Totale a pareggio	€ 427.676,55	€ -1.542,00	€ 426.134,55

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo II - artt. 23-27 del D.I. n. 44 del 1/2/2001 - 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; in questo esercizio finanziario è stata effettuata una ricognizione dei beni ed il discarico di quelli obsoleti e in disuso, nonché di quelli a valore nullo che non vengono più utilizzati.

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.

Dati per il Verbale dei Revisori dei conti

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 137.482,96
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2018		
Riscossioni	€ 33.679,96	€ 170.903,88	€ 204.583,84	
Pagamenti	€ 4.672,09	€ 196.135,04	€ 200.807,13	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 141.259,67
Residui Attivi	€ 8.510,14	€ 64.977,40		€ 73.487,54
Residui Passivi	€ 0,00	€ 2.924,73		€ 2.924,73
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 211.822,48

Il **Fondo cassa** al 31/12/2018 riportato nel modello J è pari a 141.259,67 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Considerato che non vi sono "crediti di dubbia esigibilità", l'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2018 ammonta a Euro **211.822,48**, come sopra determinato.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'avanzo di Esercizio 2018 di Euro **36.821,51** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2018	235.881,28
SPESE EFFETTIVE E.F. 2018	199.059,77
DISAVANZO ESERCIZIO 2018	36.821,51

Dati per il Verbale dei Revisori dei conti

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.

ANALISI delle ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse e/o Pagate e Somme da Riscuotere e/o Pagare:

Aggregato 01 voce 01 - Avanzo NON VINCOLATO			
	Previsione iniziale		116.246,90
	Somme Riscosse		0,00
	Somme da riscuotere		0,00
	Differenza		116.246,90
OSSERVAZIONI:			

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo VINCOLATO			
	Previsione iniziale		60.773,61
	Somme Riscosse		0,00
	Somme da riscuotere		0,00

Differenza	60.773,61
OSSERVAZIONI:	

L'Avanzo di Amministrazione 2018 è verificato e controllato nello schema (Verifica Avanzo di amministrazione) allegato a questa relazione, prodotto dal software di gestione del Bilancio:

Aggregato 02 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	77.712,35
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/11/2018	42	Maggior accertamento spese di pulizia settembre-dicembre 2018	39.419,38	
22/10/2018	39	Maggior accertamento per funzionamento amministrativo didattico sospeso 76 reversale 87	7.857,00	
			Previsione definitiva	124.988,73
			Somme Riscosse	124.988,73
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 02 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI STATALI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/05/2018	24	Art. 8 orientamento 2018 DL 104 del 2013	314,19	
20/12/2018	45	DI 104 Articolo 8 orientamento 2018 2019 - sospeso 83 reversale 94	159,61	
			Previsione definitiva	473,80
			Somme Riscosse	473,80
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 03 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI REGIONALI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
Xx/xx/2018	X		0,00	
Xx/xx/2018	X		0,00	
			Previsione definitiva	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 04 voce 01 - FINANZIAMENTI DELL'UNIONE EUROPEA				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
01/03/2018	20	Maggior accertamento per assegnazione per profesi 12810 - sospeso 53	180,00	
16/02/2018	7	Maggior accertamento per accredito LSU Vittorino tutor esterno progetto ASL	500,00	
05/07/2018	37	Progetto10.2.1A-FSEPON-PU-2017-130	15.246,00	
05/07/2018	38	Progetto10.2.2A-FSEPON-PU-2017-210-	40.656,00	
26/09/2018	41	Maggior accertamento per miglioramento offerta formativa e assunzione a bilancio finanziamento per PON avviso 3340	25.410,00	
			Previsione definitiva	81.992,00
			Somme Riscosse	17.450,60
			Somme da riscuotere	64.541,40
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 04 voce 05 - Comune vincolati				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
01/03/2018	19	Contributo regionale per ausilio disabili sospeso 57	234,20	
			Previsione definitiva	234,20
			Somme Riscosse	234,20
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 04 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
28/06/2018	33	Rimborso spese missione Ins Barbone Anna Ritap per progetto Intercultura sospeso 69	97,50	
			Previsione definitiva	97,50
			Somme Riscosse	97,50
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 05 voce 01 - FAMIGLIA NON VINCOLATI				
			Previsione iniziale	39,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	

16/02/2018	4	Maggior accertamento per miglioramento offerta formativa per Passoforte Emanuele rev 47	12,00
16/02/2018	5	maggior accertamento per miglioramento offerta formativa per Passoforte Antonio - rev 48	12,00
16/02/2018	4	Maggior accertamento per miglioramento offerta formativa per Passoforte Emanuele rev 47	12,00
16/02/2018	6	Maggior accertamento per miglioramento offerta formativa per Barbagallo Arianna - sospeso 47	12,00
16/02/2018	13	Maggior accertamento per miglioramento offerta formativa	5.739,00
01/03/2018	17	Maggior accertamento per contributo liberale famiglie miglioramento offerta formativa sospeso 59	817,00
19/03/2018	23	Maggior accertamento per contributi famiglie miglioramento offerta formativa sospeso 63	134,00
04/05/2018	26	Erogazione liberale genitori plesso ViaPolibio - reversale 73	540,00
04/05/2018	28	Erogazione liberale miglioramento offerta formativa reversale 75	201,00
04/06/2018	31	Maggior accertamento per contributi volontari e visite guidate	42,00
05/07/2018	36	Maggior accertamento per erogazioni liberale sospeso 70	154,00
22/10/2018	40	Contributo genitori coro della scuola sospeso 75	200,00
26/09/2018	41	Maggior accertamento per miglioramento offerta formativa e assunzione a bilancio finanziamento per PON avviso 3340	296,00
20/12/2018	46	Maggior accertamento per erogazioni liberali da famiglie	106,00
Previsione definitiva			8.304,00
Somme Riscosse			8.198,00
Somme da riscuotere			106,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI:			

Aggregato 05 voce 02 - FAMIGLIA VINCOLATI			Previsione iniziale	6.259,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
16/02/2018	12	Assicurazione docenti a.s. 2017/2018 - 44 quote	211,20	
16/02/2018	10	Maggior accertamento per visita Masseria Belvedere	400,00	
16/02/2018	11	Visita guidata museo Martà	300,00	
01/03/2018	15	Maggior accertamento per visita guidata Museo Martà del 08.03.2018 classi 5Fe 5C	100,00	
01/03/2018	18	Maggior accertamento per progetto piscina - sospesi 58 e 60	588,50	
19/03/2018	22	Maggior accertamento per uscite Teatro Tatà 08/03; 23/03; 24/04 sospeso 63	330,00	
04/05/2018	25	Visite guidate: contributo per visita Museo classi IV del 20.04.2018 (€ 620,00) e visita museo del 20.03.2018 classi V (€ 100,00)	720,00	
04/06/2018	29	Visita guidata Indiana Park del 08/05/2018	772,00	
04/06/2018	30	Visita guidata del 21/05/2018 classi seconde	330,00	
04/06/2018	31	Maggior accertamento per contributi volontari e visite guidate	3.838,00	
05/07/2018	35	Maggior accertamento per visite guidate sospeso 70	929,00	
15/11/2018	43	Maggior accertamento per contributo progetto piscina sospesi 77 e 78	704,00	
20/12/2018	47	Maggior accertamento per entrate per uscite sul territorio	330,00	

16/02/2018	1	Maggior accertamento per quota Trinity Corona Giuseppe per Corona Rita rev. 44	126,30
16/02/2018	2	Maggior accertamento per quota progetto Trinity De Benedetto Rosa per Bitetti Valentina - rev. 45	126,30
16/02/2018	3	Maggior accertamento per quota progetto trinity da Pastore Rosanna per Stramaglia Alessandro - sospeso 48	126,30
16/02/2018	8	Maggior accertamento per n. 7 quote Trinity	833,00
01/03/2018	14	Maggior accertamento per progetto Trinity - alunna Giada Andriani reversale 60	119,00
01/03/2018	16	Maggior accertamento per progetto trinity - La Neve Anna sospeso 54	126,30
15/03/2018	21	Maggior accertamento per raccolta fondi mercatino di Natale sospeso 62	321,00
Previsione definitiva			17.589,90
Somme Riscosse			17.259,90
Somme da riscuotere			330,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI:			

Aggregato 05 voce 03 - ALTRI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/06/2018	32	Maggior accertamento per accertamento progetto "Frutta nelle scuole" sospeso 72	1.142,00
Previsione definitiva			1.142,00
Somme Riscosse			1.142,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI:			

Aggregato 07 voce 01 - INTERESSI			
Previsione iniziale			0,00
Previsione definitiva			0,23
Somme Riscosse			0,23
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI:			

ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITA'

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 tipologie 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 utilizzazione.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2018 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:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE				
			Previsione iniziale	137.617,11
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
16/02/2018	12	Assicurazione docenti a.s. 2017/2018 - 44 quote	211,20	
22/10/2018	39	Maggior accertamento per funzionamento amministrativo didatticosospeso 76 reversale 87	4.000,00	
15/11/2018	42	Maggior accertamento spese di pulizia settembre-dicembre 2018	39.419,38	
			Previsione definitiva	181.247,69
			Somme Pagate	117.464,90
			Somme da pagare	1.186,03
			Economie	62.596,76
OSSERVAZIONI:				

Nell'attività A01 è inserita, in partita di giro, anche la gestione del Fondo per le minute spese del DSGA non è stata aperta.

La totalità delle somme riportate in questo aggregato delle entrate trova perfetta rispondenza nello stesso aggregato delle uscite, in quanto, la natura figurativa delle partite di giro, determina, simultaneamente, ad ogni accertamento di entrata, un corrispondente impegno di pari importo, e, viceversa, al sorgere di un obbligo a pagare, un diritto a riscuotere. In conseguenza di ciò, si ritiene superfluo qualsiasi chiarimento in merito.

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE				
			Previsione iniziale	40.201,80
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
16/02/2018	4	Maggior accertamento per miglioramento offerta formativa per Passoforte Emanuele rev 47	12,00	
16/02/2018	5	maggior accertamento per miglioramento offerta formativa per Passoforte Antonio - rev 48	12,00	
16/02/2018	6	Maggior accertamento per miglioramento offerta formativa per Barbagallo Arianna - sospeso 47	12,00	
16/02/2018	9	CONTRIBUTO VOLONTARIO	50,04	
16/02/2018	13	Maggior accertamento per miglioramento offerta formativa	5.739,00	
01/03/2018	17	Maggior accertamento per contributo liberale famiglie	817,00	

		miglioramento offerta formativa sospeso 59	
01/03/2018	18	Maggior accertamento per progetto piscina - sospesi 58 e 60	588,50
01/03/2018	19	Contributo regionale per ausilio disabili sospeso 57	234,20
01/03/2018	20	Maggior accertamento per assegnazione per pontefr 12810 - sospeso 53	180,00
15/03/2018	21	Maggior accertamento per raccolta fondi mercatino di Natale sospeso 62	321,00
19/03/2018	23	Maggior accertamento per contributi famiglie miglioramento offerta formativa sospeso 63	134,00
04/05/2018	26	Erogazione liberale genitori presso ViaPolibio - reversale 73	540,00
04/05/2018	27	Maggior accertamento premio Concorso "Paola Adamo" reversale 74	400,00
04/05/2018	28	Erogazione liberale miglioramento offerta formativa reversale 75	201,00
04/06/2018	31	Maggior accertamento per contributi volontari e visite guidate	2.129,32
28/06/2018	34	Contributo regionale diritto allo studio 2017 sospeso 71	308,88
05/07/2018	36	Maggior accertamento per erogazione liberale sospeso 70	154,00
22/10/2018	39	Maggior accertamento per funzionamento amministrativo didattico sospeso 76 reversale 87	3.857,00
22/10/2018	40	Contributo genitori coro della scuola sospeso 75	200,00
26/09/2018	41	Maggior accertamento per miglioramento offerta formativa e assunzione a bilancio finanziamento per PON avviso 3340	296,00
15/11/2018	43	Maggior accertamento per contributo progetto piscina sospesi 77 e 78	704,00
10/12/2018	44	Contributo volontario Associazione DFMI - sospeso 80	100,00
20/12/2018	46	Maggior accertamento per erogazioni liberali da famiglie	106,00
20/12/2018	47	Maggior accertamento per entrate per uscite sul territorio	330,00
		Previsione definitiva	57.627,74
		Somme Pagate	19.286,53
		Somme da pagare	1.675,28
		Economie	36.665,93
OSSERVAZIONI:			

Aggregato A voce 03 - SPESE DI PERSONALE			Previsione iniziale	10.371,65
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
16/02/2018	7	Maggior accertamento per accredito LSUVittorinotutore sternoprogetto ASL	500,00	
04/05/2018	24	Art. 8 orientamento 2018 DL 104 del 2013	314,19	
28/06/2018	32	Maggior accertamento per accertamento progetto "Frutta nelle scuole" sospeso 72	1.142,00	
20/12/2018	45	DL 104 Articolo 8 orientamento 2018 2019 - sospeso 83 reversale 94	159,61	
		Previsione definitiva	12.487,45	
		Somme Pagate	5.912,82	
		Somme da pagare	63,42	
		Economie	6.511,21	
OSSERVAZIONI:				

Le spese relative alle Supplenze brevi ed agli istituti contrattuali (FIS, Funzioni Strumentali, Incarichi Ata, Ore eccedenti e Pratica sportiva) sono state gestite in maniera virtuale, cioè *al di fuori del bilancio*, con il sistema del **Cedolino Unico** e il conseguente pagamento delle spettanze, liquidate ai singoli beneficiari da parte delle DTEF competenti.

Aggregato A voce 04 - SPESE D'INVESTIMENTO	
Previsione iniziale	15.000,00
Previsione definitiva	15.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	15.000,00
OSSERVAZIONI:	

ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità della **lotta alla dispersione scolastica** e del perseguimento sotto il profilo della qualità del **miglioramento dell'offerta formativa**. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica, compreso un certo numero di Progetti PON FSE e FESR.

In questo esercizio finanziario si è continuato a perseguire l'obiettivo di collegare i Progetti in bilancio con il Piano di miglioramento dell'istituzione scolastica, predisposto dall'apposito team.

L'obiettivo è quello di raccordare la programmazione finanziaria al Piano di miglioramento e di rendere ancora più leggibile l'intero Programma annuale 2018 e la sua rendicontazione finale.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2018, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze; nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato P voce 1 - Visite guidate		Previsione iniziale	1.074,38
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/02/2018	10	Maggior accertamento per visita Masseria Belvedere	400,00
16/02/2018	11	Visita guidata museo Martà	300,00
01/03/2018	15	Maggior accertamento per visita guidata Museo Martà del 08.03.2018 classi 5Fe 5C	100,00
19/03/2018	22	Maggior accertamento per uscite Teatro Tatà 08/03; 23/03; 24/04 sospenso 63	330,00
04/05/2018	25	Visite guidate: contributo per visita Museo classi IV del 20.04.2018 (€ 620,00) e visita museo del 20.03.2018 classi V (€ 100,00)	720,00
04/06/2018	29	Visita guidata Indiana Park del 08/05/2018	772,00
04/06/2018	30	Visita guidata del 21/05/2018 classi seconde	330,00
04/06/2018	31	Maggior accertamento per contributi volontari e visite guidate	1.750,68
05/07/2018	35	Maggior accertamento per visite guidate sospenso 70	929,00
			Previsione definitiva 6.706,06

Somme Pagate	6.706,06
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00
OSSERVAZIONI:	

+

Aggregato P voce 2 - Progetto trinity				Previsione iniziale	2.780,50
Variazioni apportate in corso d'anno					
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo		
16/02/2018	1	Maggior accertamento per quota Trinity Corona Giuseppe per Corona Rita rev. 44	126,30		
16/02/2018	2	Maggior accertamento per quota progetto Trinity De Benedetto Rosa per Bitetti Valentina - rev. 45	126,30		
16/02/2018	3	Maggior accertamento per quota progetto trinity da Pastore Rosanna per Stramaglia Alessandros - sospeso 48	126,30		
16/02/2018	8	Maggior accertamento per n. 7 quote Trinity	833,00		
01/03/2018	14	Maggior accertamento per progetto Trinity - alumna Giada Andriani reversale 60	119,00		
01/03/2018	16	Maggior accertamento per progetto trinity - La Neve Anna sospeso 54	126,30		
				Previsione definitiva	4.237,70
				Somme Pagate	3.778,58
				Somme da pagare	0,00
				Economie	459,12
OSSERVAZIONI:					

Aggregato P voce 3 - PON 10.1.1.1-FSEPON-PU-2017-2018				
			Previsione definitiva	40.656,00
			Somme Pagate	36.165,29
			Somme da pagare	0,00
			Economie	4.490,71
OSSERVAZIONI:				

Aggregato P voce 4 - PNSD E ANIMATORE DIGITALE				
			Previsione definitiva	3.154,65
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	3.154,65
OSSERVAZIONI:				

Aggregato P voce 5 -FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO				
			Previsione definitiva	6.000,00

Somme Pagate	2.749,36
Somme da pagare	0,00
Economie	3.250,64
OSSERVAZIONI:	

Aggregato P voce 6-PROGETTO MULTIKULTURALITA'				
			Previsione iniziale	3.975,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
28/06/2018	33	Rimborso spese missione Ins Barbone Anna Ritap per progetto Intercultura sospeso 69	97,50	
			Previsione definitiva	4.072,50
			Somme Pagate	4.071,50
			Somme da pagare	0,00
			Economie	1,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato P voce 7 - 10.2.1A-FSEPON-PU-2017-130 - Avviso 1953 competenze di base infanzia				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
05/07/2018	37	Progetto 10.2.1A-FSEPON-PU-2017-130	15.246,00	
			Previsione definitiva	15.246,00
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	15.246,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato P voce 8 - Progetto 10.2.2A-FSEPON-PU-2017-210 - Avviso 1953 competenze di base primaria e secondaria primo grado				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
05/07/2018	38	Progetto 10.2.2A-FSEPON-PU-2017-210-	40.656,00	
			Previsione definitiva	40.656,00
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	40.656,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato P voce 9 - Progetto 10.2.5A -FSEPON-PU-2018-621 - Avviso 3340 cittadinanza globale				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
26/09/2018	41	Maggior accertamento per miglioramento offerta formativa e assunzione a bilancio finanziamento per PON avviso 3340		25.410,00
			Previsione definitiva	
			Somme Pagate	
			Somme da pagare	
			Economie	
OSSERVAZIONI:				

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro **400,00** (entro il limite massimo del 5% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario..

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:

- 1° - La scuola I.C. San Giovanni Bosco, collocato, con i suoi tre plessi, nelle adiacenze del Tribunale del Comune di Taranto, accoglie alunni provenienti in gran parte da zone problematiche.
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.
- 2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del 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° - Per le **spese in conto capitale** si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di attrezzature informatiche, linguistiche e video con i Progetti FESR; Si sono realizzati anche altri limitati interventi di rinnovo di attrezzature obsolete con risorse proprie.
- 4° - 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, 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.L. 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 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. 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.

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

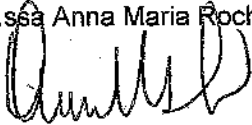
In ottemperanza all'art. 18 del Decreto Interministeriale n. 44 del 1° Febbraio 2001 e successive disposizioni, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono 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'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 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 DSGA
Dott.ssa Anna Maria Rochira



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Giovanna Santoro

