



# ISTITUTO COMPRENSIVO MONTEGRANARO

Sc. Infanzia , Sc. Primaria , Sc. Secondaria di I grado di Montegrano  
Cod. Mecc.: APIC824008 e-mail: APIC824008@istruzione.it -  
APIC824008@PEC.ISTRUZIONE.IT

*via Martiri d'Ungheria, n. 98 - 63014 - MONTEGRANARO ☎ 0734-891987 - fax 892685 - c.f. 90030460449*

# 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 pe 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**

L'Istituto nell'anno scolastico 2018/19 ha funzionato con n. 56 classi composte nel modo seguente:

#### **Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 Marzo 2019**

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni classi (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° Settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto	Bambini frequentanti sezioni con orario normale	Totali bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui div.abili	Media bambini per sezione (f/c)
1	12	13	298	15	269	284	6	21,85

## Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 Marzo 2019

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 diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° Settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media Alunni per classe (j/d)
Prime	0	5	0	5	92	0	84	0	84	2	8	16,80
Seconde	0	5	0	5	116	0	114	0	114	7	2	22,80
Terze	0	5	0	5	115	0	110	0	110	9	5	22,00
Quarte	0	5	0	5	117	0	114	0	114	2	3	22,80
Quinte	0	5	0	5	110	0	105	0	105	3	5	21,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>550</b>	<b>0</b>	<b>527</b>	<b>0</b>	<b>527</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>105,40</b>
Prime	0	5	0	5	113	0	109	0	109	8	4	21,80
Seconde	0	5	0	5	115	0	113	0	113	3	2	22,60
Terze	0	5	0	5	116	0	111	0	111	7	5	22,20
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>344</b>	<b>0</b>	<b>333</b>	<b>0</b>	<b>333</b>	<b>18</b>	<b>11</b>	<b>66,60</b>

### 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 2019**

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	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	80
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	16
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti sul 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	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<i>* da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>124</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	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	12
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere,cuoco,infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere,cuoco,infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere,cuoco,infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA tempo indeterminato part-time	1
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>27</b>

Si rilevano, altresì, n. 2 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****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:

**ENTRATE**

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 266.322,24		
Finanziamenti Statali	€ 186.498,82	€ 186.498,82	€ 1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamenti da Enti	€ 80.374,36	€ 80.374,36	€ 1,00
Contributi da privati	€ 100.465,29	€ 100.465,29	€ 1,00
Gestione economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 219,26	€ 219,26	€ 1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 633.879,97</b>	<b>€ 367.557,73</b>	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 633.879,97</b>	<b>€ 367.557,73</b>	

## 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 308.322,32	€ 240.106,54	€ 0,78
Progetti	€ 311.051,64	€ 101.015,34	€ 0,32
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 1.200,00		
Disponibilità da programmare	€ 13.306,01		
Totale spese	€ 633.879,97	€ 341.121,88	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 26.435,85	€ 26.435,85
Totale a pareggio	€ 633.879,97	€ 367.557,73	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un avanzo di competenza di € 26.435,85

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 54.97% di quelle programmate

### **RELAZIONE ANALITICA**

La Relazione è articolata in:

1. Risultanze dati contabili
  - A. Conto di cassa
  - B. Gestione dei residui
  - C. Conto del patrimonio
  - D. Risultato 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 31/12/2018 (con Z01 – Disponibilità da programmare);
- 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;

### **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 Euro 500,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria e un conto corrente bancario;
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;

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.l. 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

<b>CONTO DI CASSA</b>		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2018		<b>279.772,33</b>
<b>SOMME RISCOSE</b>	Competenza	292.740,93
	Residui	13.000,00
	<b>Totale(1)</b>	<b>305.740,93</b>
<b>SOMME PAGATE</b>	Competenza	337.822,74
	Residui	78.267,61
	<b>Totale(2)</b>	<b>416.090,35</b>
	<b>Differenza (1-2)</b>	<b>-110.349,42</b>
<b>FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2018</b>		<b>169.422,91</b>

### 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	€ 64.817,52	€ 13.000,00	€ 51.817,52	€ 74.816,80	€ 0,00	€ 126.634,32
	Iniziali al 1/1/2018	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 78.267,61	€ 78.267,61	€ 0,00	€ 3.299,14	€ 0,00	€ 3.299,14

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0 e pagati residui passivi per euro 1.806,14

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 393.585,46 I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 104.202,53	€ -3.375,16	€ 100.827,37
Totale Disponibilità	€ 344.589,85	€ -48.532,62	€ 296.057,23
Totale dell'attivo	€ 448.792,38	€ -51.907,78	€ 396.884,60
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 448.792,38	€ -51.907,78	€ 396.884,60
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 78.267,61	€ -74.968,47	€ 3.299,14
Consistenza Patrimoniale	€ 370.524,77	€ 23.060,69	€ 393.585,46
Totale a pareggio	€ 448.792,38	€ -51.907,78	€ 396.884,60

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo II - artt. 23-27 del D.l. n. 44 del 1/2/2001 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. 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:

<b>Fondo di cassa all'inizio</b>				€ 279.772,33
	<b>Residui anni precedenti</b>	<b>Competenza Esercizio 2018</b>		
Riscossioni	€ 13.000,00	€ 292.740,93	€ 305.740,93	
Pagamenti	€ 78.267,61	€ 337.822,74	€ 416.090,35	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 169.422,91
Residui Attivi	€ 51.817,52	€ 74.816,80		€ 126.634,32
Residui Passivi	€ 0,00	€ 3.299,14		€ 3.299,14
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 292.758,09

Il **Fondo cassa** al 31/12/2018 riportato nel modello J è pari a € 169.422,91 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 **292.758,09**, come sopra determinato.

## RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Il disavanzo di Esercizio 2018 di Euro **45.081,81** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2018	<b>292.740,93</b>
SPESE EFFETTIVE E.F. 2018	<b>337.822,74</b>
DISAVANZO ESERCIZIO 2018	<b>45.081,81</b>

### 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								Tot. Impegni	Tot. Impegni/Spese %
	Personale (Impegnato)	Beni di Consumo (Impegnato)	Servizi Esterni (Impegnato)	Altre Spese (Impegnato)	Tributi (Impegnato)	Investimenti (Impegnato)	Oneri Finanziari (Impegnato)	Programmazione Definitiva		
A01	€ 82,45	€ 2.294,73	€ 168.536,98	€ 8.578,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 311,00	€ 227.488,32	€ 179.803,97	79,04%
A02	€ 398,10	€ 18.166,56	€ 8.492,90	€ 50,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 34.096,59	€ 27.107,56	79,50%
A03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.079,97	€ 0,00	0,00%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 33.195,01	€ 0,00	€ 45.657,44	€ 33.195,01	72,70%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 7.254,48	€ 4.172,88	€ 21.567,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 221.334,92	€ 32.994,66	14,91%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 164,50	€ 0,00	€ 50,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.126,43	€ 214,50	2,35%
ALTRI PROGETTI	€ 703,00	€ 0,00	€ 67.103,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 80.590,29	€ 67.806,18	84,14%
TOTALE	€ 8.602,53	€ 24.634,17	€ 265.750,36	€ 8.628,81	€ 0,00	€ 33.195,01	€ 311,00	€ 619.373,96	€ 341.121,88	€ 55,08%
TOTALE/TOTALI IMPEGNI %	2,52%	7,22%	77,90%	2,53%	0,00%	9,73%	0,09%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 55,08%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 32,48%.

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

## 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 da Pagare:

Aggregato 01 voce 01 – Avanzo NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	102.332,58
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo VINCOLATO	
Previsione iniziale	163.989,66
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

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	71.549,59
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
		Variazione in aumento	114.949,23
		Previsione definitiva	186.498,82
		Somme Riscosse	186.498,82
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 01 - FINANZIAMENTI DELL'UNIONE EUROPEA			
		Previsione iniziale	64.816,80
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
		Variazione in aumento	0,00
		Previsione definitiva	64.816,80
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	64.816,80
		Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 04 – COMUNE NON VINCOLATI			
		Previsione iniziale	5.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
		VARIAZIONE IN DIMINUZIONE	-5.000,00
		Previsione definitiva	0,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00



Aggregato 04 voce 05 – COMUN VINCOLATI				
			Previsione iniziale	10.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data		Descrizione	Importo	
		VARIAZIONI IN AUMENTO	5.541,80	
			Previsione definitiva	15.541,80
			Somme Riscosse	5.541,80
			Somme da riscuotere	10.000,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI: il contributo del comune verrà liquidato dietro rendicontazione				

Aggregato 04 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
		Variazione in aumento	15,76	
			Previsione definitiva	15,76
			Somme Riscosse	15,76
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 05 voce 01 - FAMIGLIA NON VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
		Variazioni in aumento	11.520,00	
			Previsione definitiva	11.520,00
			Somme Riscosse	11.520,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 02 - FAMIGLIA VINCOLATI				
			Previsione iniziale	25.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
		Variazioni in aumento	59.759,29	
			Previsione definitiva	84.759,29
			Somme Riscosse	84.759,29
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 03 – ALTRI NON VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
		VARIAZIONI IN AUMENTO	4.186,00	
			Previsione definitiva	4.186,00
			Somme Riscosse	4.186,00

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:Entrate determinate da contributi per l'utilizzo dei locali, distributori automatici e panini	

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

Aggregato 07 voce 04 – ENTRATE DIVERSE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
		Variazioni in aumento	219,20
Previsione definitiva			219,20
Somme Riscosse			219,20
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI:			

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
633.879,97	367.557,73	292.740,80	74.816,80	266.322,24

## 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 tipologia di spesa.

Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro 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			114.034,87
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

	Variazioni in aumento	113.453,45
	Previsione definitiva	227.488,32
	Somme Pagate	179.315,75
	Somme da pagare	488,22
	Economie	47.684,35

OSSERVAZIONI:

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

99	01	Fondo per le minute spese del Direttore SGA	500,00	99	01	Fondo per le minute spese del Direttore SGA	500,00
----	----	---	--------	----	----	---	--------

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	30.687,56
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
		Variazioni in aumento	3.409,03	
			Previsione definitiva	34.096,59
			Somme Pagate	25.789,64
			Somme da pagare	1.317,92
			Economie	6.989,03

Aggregato A voce 03 - SPESE DI PERSONALE				
			Previsione iniziale	1.079,97
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
			Previsione definitiva	1.079,97
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	1.079,97

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	39.180,26
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
		Variazione in aumento	6.477,18	
			Previsione definitiva	45.657,44
			Somme Pagate	31.702,01
			Somme da pagare	1.493,00
			Economie	12.462,43

## ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano 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 - Offerta Formativa Scuola Infanzia				
			Previsione iniziale	16.675,50
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
		Variazioni in aumento	75,00	
			Previsione definitiva	16.750,50
			Somme Pagate	3.401,79
			Somme da pagare	0,00
			Economie	13.348,71
OSSERVAZIONI:				

Aggregato P voce 2 - Offerta Formativa Scuola Primaria				
			Previsione iniziale	27.144,08
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
		Variazioni in aumento	4.340,20	
			Previsione definitiva	31.484,28
			Somme Pagate	10.478,56
			Somme da pagare	0,00
			Economie	21.005,72
OSSERVAZIONI:				

Aggregato P voce 3 - Offerta Formativa Scuola Secondaria				
			Previsione iniziale	30.799,54
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
		Variazioni in aumento	4.448,47	
			Previsione definitiva	35.248,01
			Somme Pagate	13.231,26
			Somme da pagare	0,00
			Economie	22.016,75

Aggregato P voce 4 - Cultura- Intercultura - Integrazione				
			Previsione iniziale	21.238,06
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	

	Variazioni in aumento	3.786,62
	Previsione definitiva	25.024,68
	Somme Pagate	4.728,88
	Somme da pagare	0,00
	Economie	20.295,80

Aggregato P voce 5 – Visite guidate e viaggi d'istruzione			
		Previsione iniziale	29.775,87
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
		Variazione in aumento	47.252,92
		Previsione definitiva	77.028,79
		Somme Pagate	65.794,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	11.234,79

Aggregato P voce 6 – Formazione Informazione Sicurezza			
		Previsione iniziale	9.126,43
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
			0,00
		Previsione definitiva	9.126,43
		Somme Pagate	214,50
		Somme da pagare	0,00
		Economie	8.911,93

Aggregato P 65 10.8.1.A1-FESRPN-MA-2015-4			
		Previsione iniziale	883,56
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
		Previsione definitiva	883,56
		Somme Pagate	518
		Somme da pagare	0,00
		Economie	365,56

Aggregato P voce 66 - 10.8.1°3-FESRPN-MA-2015-105			
		Previsione iniziale	2.677,94
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
		Previsione definitiva	2.677,94
		Somme Pagate	1.494,18
		Somme da pagare	0,00
		Economie	1.183,76

Aggregato P voce 67 - codice identificativo 10.1.1°-fsepon-MA-2017-4 – SCUOLA LABORATORIO PER CRESCERE			
		Previsione iniziale	44.856,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

Previsione definitiva	44.856,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	44.856,00

Aggregato P voce 68 – Animatori Digitali - PNSD			
Previsione iniziale			3.154,65
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
Previsione definitiva			3.154,65
Somme Pagate			1.154,17
Somme da pagare			0,00
Economie			2.000,48
OSSERVAZIONI:			

Aggregato P voce 69 - Le mie prime competenze- 10.1.1A-FSEPON-MA-2017-32			
Previsione iniziale			19.911,60
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
Previsione definitiva			19.911,60
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			19.911,60

Aggregato P voce 70 – Competenti. per costruire il futuro- 10.1.2A-FSEPON-MA-2017-65			
Previsione iniziale			44.905,20
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
Previsione definitiva			44.905,20
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			44.905,20
OSSERVAZIONI:			

## ANALISI degli ACCANTONAMENTI

### Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro **1.200,00** (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..

### Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

Sempre per evidenziare i flussi finanziari, si allega il prospetto illustrativo delle somme accantonate in Z01 (*Disponibilità finanziaria da programmare*), che non sono state utilizzate per interventi di riequilibrio finanziario, secondo le esigenze manifestatesi nel corso della gestione del Programma annuale; le predette somme, consistenti in **€ 13.306,01**, confluiranno nell'Avanzo di amministrazione non vincolato o vincolato del prossimo Esercizio finanziario, nel rispetto dell'originario vincolo di destinazione.

Previsione iniziale	5.357,54
---------------------	----------

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
		Variazioni in aumento	7.948,46
		Previsione definitiva	13.306,01
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	13.306,01
OSSERVAZIONI:			

## DETTAGLIO Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare

Si elencano di seguito le somme costituenti la Disponibilità finanziaria da programmare, raggruppate per provenienza e tipologia, che al termine della gestione dell'E.F. risultano accantonate al 31/12/2018 secondo il seguente prospetto:

### Composizione Z01 - Esercizio Finanziario 2018

AA Non Vincolato al 2017	3.469,31
da Dotazione ordinaria 2018 2-1	1.060,80
Famiglie non vincolati 2018	6.309,90
Altri non vincolati 5-3	3.666,00
<b>TOTALE</b>	<b>14.506,01</b>

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
14.506,01	14.506,01	14.506,01	0,00	0,00

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

## 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 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.

- 3° - Per le **spese in conto capitale** si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di attrezzature informatiche, in particolare un laboratorio con 24 postazioni, videoproiettori, stampanti; Si sono realizzati anche altri limitati interventi di rinnovo di attrezzature obsolete.
- 4° - 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, sono state messe 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 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..

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.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 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 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

Montegranaro, 15/03/2019

**Il Segretario della Giunta Esecutiva**

**Il Presidente della Giunta Esecutiva**

**DSGA Giuseppe Taffetani**

**DS Dott.ssa Anna Maria Isidori**