

CONTO CONSUNTIVO PER L'E.F. 2018

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

- **PREMESSA**
- **RELAZIONE**
- **PARTE PRIMA** : analisi complessiva dei costi in relazione alle entrate
- **PARTE SECONDA**: risultati della gestione finanziaria
 1. funzionamento amministrativo generale
 2. funzionamento didattico generale
 3. spese di personale
 4. spese di investimento
- **PARTE TERZA**: valutazione delle scelte
 1. efficacia
 2. efficienza
 3. economicità

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018 RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO.

PREMESSA

La presente relazione di accompagnamento al conto consuntivo E.F. 2018 con chiusura al 31/12/2018 da sottoporre all'attenzione della Giunta Esecutiva ed al Collegio dei Revisori dei Conti è corredata dal Conto Consuntivo del Programma Annuale per il 2018 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

La chiusura dell'E.F.2018 ha comportato tutti gli adempimenti che sono da effettuare al 31/12 di ogni anno.

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'Esercizio Finanziario 2018, è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto del 28 agosto 2018, n. 129

Si è provveduto, con delibere del C.d.I. a modificare il Programma annuale 2018 a seguito di:

- comunicazioni di maggiori/ minori entrate
- maggiori/minori impegni assunti,

Il conto consuntivo al 31/12/2018, predisposto dal Direttore SGA comprende:

Mod. H – conto finanziario;

Mod. I - rendiconto progetto/attività;

Mod. J - Situazione amministrativa definitiva;

Mod. k - Conto patrimonio;

Mod. L - Elenco residui attivi e passivi;

Mod. M – Spese personale;

Mod. N - Riepilogo spese;

Il registro fondo minute per l'anno 2018 non è stato aperto.

Si dichiara, infine, che:

- le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;
- le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere;
- alla scuola è intestato un conto corrente bancario presso il Banco Popolare - Divisione Credito Bergamasco - Filiale di Predore;
- la scuola non possiede un conto corrente postale;
- non vi sono state gestioni fuori bilancio;
- 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;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

RELAZIONE

La gestione finanziaria 2018 è stata improntata sui principi contenuti nel P.O.F. e sulle indicazioni del Programma Annuale. In quest'ultimo, approvato dal Consiglio di Istituto, si è tenuto conto di eventuali variazioni che si sono verificate nel corso dell'anno.

Nella programmazione sono stati rispettati obiettivi e finalità contenuti nel P.O.F., in modo particolare si è fatto riferimento ai fabbisogni dell'utenza scolastica.

L'autonomia attribuita alle Istituzioni Scolastiche dal DPR 275/99 ha avviato un processo di cambiamento all'interno della Scuola che è ormai consolidato. La gestione finanziaria che si svolge in termini di competenza è improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità e si conforma ai principi della trasparenza, integrità e veridicità.

L'utilizzo di nuove e diverse modalità di gestione finanziaria hanno introdotto nella scuola la logica della qualità attraverso il perseguimento di risultati preventivati e il governo dei processi utilizzando un modello di controllo di gestione.

Una delle funzioni del conto consuntivo e della presente relazione è proprio la determinazione dei risultati della gestione finanziaria al fine di effettuare un controllo sulle operazioni effettuate dall'istituzione scolastica illustrando l'andamento della gestione e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi previsti e indicati nel programma annuale.

Queste esigenze, tipicamente finanziarie e storicamente di tipo più imprenditoriale, vanno però mediate con la specificità propria dell'Istituzione Scuola che è tipicamente formativa e che viene da una tradizione culturale di taglio umanistico.

Emerge quindi con tutta la sua forza la complessità della gestione che a volte mal si concilia con le finalità proprie di una istituzione educativa dove spesso esigenze di carattere didattico e metodologico devono essere incanalate in procedure rigide ma ormai indispensabili al corretto funzionamento del sistema.

Tutto ciò ha attribuito nuove e diverse responsabilità alle varie "figure" che operano all'interno della Scuola e ha reso necessario attribuire nuovi compiti a personale che spesso non è stato sufficientemente preparato per affrontarli.

Il vecchio "schema" del bilancio di previsione che indicava la gestione di specifiche voci di entrata e di uscita lontane da un'interazione organica e da una precisa volontà programmatica è ormai superato; il programma annuale rappresenta ora un modello duttile e flessibile che consente una gestione per obiettivi concretizzabili in progetti e attività, esso, rappresentando l'interfaccia finanziaria del Piano dell'Offerta Formativa, rende assolutamente indispensabile una verifica che non si limiti al mero aspetto quantitativo ma si dispieghi in una analisi del rapporto costi-benefici in un'ottica di qualità del sistema formativo integrato sul territorio che divenga nel tempo un vero e proprio controllo sulla gestione dei processi.

Nella pratica quotidiana poi, il governo di questo sistema complesso evidenzia diversi aspetti che devono essere ancora armonizzati tra loro, pensiamo ad esempio alla mancata riforma degli organi collegiali che pone in essere sovrapposizioni in termini di compiti e competenze nella gestione.

I passi per giungere ad un quanto mai necessario controllo della pianificazione finanziaria integrata non si presentano in modo così lineare: la necessità di prevedere sia le esigenze istituzionali di tipo formativo che di tipo economico, si scontrano nel concreto con l'opportunità di armonizzare la tempistica dell'anno scolastico con le "regole" dell'anno finanziario; le difficoltà più comuni si evidenziano nella certezza dei finanziamenti (statali e non) sin dal mese di settembre, nella complessità ad effettuare un controllo di gestione al termine dell'anno solare quando la verifica delle attività e dei progetti sia sul versante didattico che organizzativo è esperibile a fine anno scolastico.

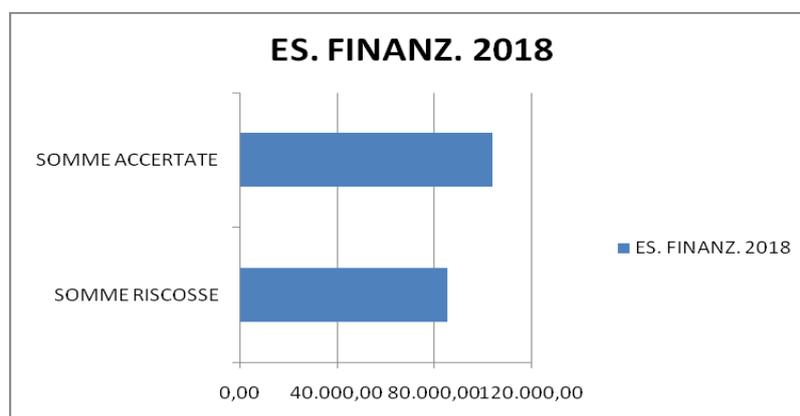
Altro punto da sottolineare è il costante clima di incertezza e di precarietà in cui tutte le figure che in qualche modo interagiscono all'interno di questo sistema così complesso che è la Scuola, si trovano ad operare: il continuo cambiamento del personale (docente ed ata), il susseguirsi di norme e indicazioni che sembrano in contraddizione (e spesso lo sono), l'ambiguità di certe scelte che a vari livelli aprono margini di interpretazione e quindi di contenzioso; tutto ciò rende il compito sociale che viene affidato all'Istituzione Scolastica quanto mai arduo e tortuoso.

Infine va considerato un aspetto che investe tutti gli "attori" che con vari ruoli e responsabilità operano all'interno della scuola: la necessità di tempi lunghi per orientarsi al cambiamento, per acquisire competenze e capacità nuove, la necessità di continue integrazioni e aggiustamenti per una sempre maggior corrispondenza del modello di gestione alle finalità proprie dell'Istituzione Scolastica che riesce comunque a svolgere il proprio compito educativo soprattutto perché è fatta di uomini e donne che nonostante tutto, credono in ciò che fanno e sono ancora animati da passione ed entusiasmo.

PARTE PRIMA - ANALISI DEI COSTI IN RELAZIONE ALLE ENTRATE

Dall'analisi del modello H relativo al conto consuntivo, si possono individuare le entrate previste e quelle effettivamente riscosse

Esercizio finanziario 2018	
ENTRATE	
Somme accertate	Somme riscosse
104.326,84	85.510,84



Tutte le entrate previste nel programma annuale sono state riscosse, ad eccezione di € 18.816,00 derivanti da un residuo rispettivamente di:

- € 17.046,00 quali risorsa assegnate dal MIUR-FONDI UE per la realizzazione del progetto FESR - 2014-2020 "Miglioramento delle competenze chiave degli allievi, anche mediante supporto dello sviluppo delle capacità dei docenti, formatori e staff;
- € 20,00 quale saldo del Piano Diritto allo Studio a.s. 2017/2018;
- € 1.250,00 quale risorsa per il Piano di Diritto allo Studio del Comune di Vigolo per l'anno scol. 2018/19;
- € 500,00 quale risorsa del Piano di Diritto allo Studio del Comune di Parzanica per l'anno scol. 2018/19

Attraverso il medesimo modello H del conto consuntivo è possibile effettuare un raffronto anche sulle spese

Esercizio finanziario 2018	
SPESE	
Somme impegnate	Somme pagate in conto competenza
88.535,46	69.733,86

I residui passivi sono di euro 23.370,98 di cui € 18.816,60 relativi esercizio finanziario 2018 ed € 4.569,38 di competenza E.F. 2018..

I residui passivi sono dettagliati analiticamente nel modello L delle uscite.

Il totale delle spese sostenute, può essere meglio valutato se si analizzano alcune singole voci:

Aggr.	Voce	Descrizione	Programmazione definitiva P.A.	Impegno	Avanzo
-------	------	-------------	--------------------------------	---------	--------

A		Attività			
	A01	Funzionamento amministrativo generale	18.150,86	10.606,66	7.544,20
	A02	Funzionamento didattico generale	21.406,01	12.361,73	9.044,28
	A03	Spese di personale	0,00	0,00	0,00
	A04	Spese d'investimento	360,87		360,87
				Totale AVANZO	16.949,35

Aggr.	Voce	Descrizione	Programmazione definitiva P.A.	Impegno	Avanzo
p		Progetti			
	P01	Insieme con trasporto	7.799,18	7.616,28	182,90
	P02	Stranieri	1.659,74	450,00	1.209,74
	P04	Sicurezza	7.064,48	3.748,09	3.316,39
	P06	Aggiornamento	2.033,97		2.033,97
	P08	Handicap - Integrazione alunni	810,09	522,67	287,42
	P09	Mattinate a teatro	8.561,64	6.997,00	1.564,64
	P10	Tavernola	23.115,54	8.030,83	15.084,71
	P11	Viaggi d'Istruzione e attività integrative	30.694,49	30.299,59	394,90
	P12	Mense Scolastiche	360,22		360,22
	P13	Trinity – Certificazione linguistica	2.506,10	2.506,00	0,10
	P15	Predore	7.769,94	2.787,23	4.982,71
	P16	Sportello Ascolto	4.363,91	1.609,74	2.754,17
	P17	Riva – Solto - Fonteno	1.050,10		1.050,10
	P18	Vigolo	55,77	0,00	55,77
	P19	FSR-PON-2014-2020 – 10.8.1 A1 – FESRPON-LO-2015-113 (realizzazione reti LAN/WLAN)	0,00	0,00	0,00
	P20	Attività pomeridiane (post scuola)	1.956,79	999,64	957,15
				Totale AVANZO	34.234,89

Dal prospetto si evince che il 67% dei finanziamenti è stato utilizzato per i progetti mentre il 33% per le Attività.



La consistenza delle entrate ha permesso di rispondere con minore difficoltà rispetto agli esercizi precedenti alle esigenze di funzionamento dei singoli plessi e degli Uffici Amministrativi nonché alle necessità previste dai progetti individuati nel Piano dell'Offerta Formativa. La minore difficoltà è dovuta principalmente al crescente finanziamento per il funzionamento amministrativo e didattico da parte del MIUR.

Le risorse finanziarie a disposizione sono state utilizzate secondo la logica del massimo risparmio al fine accantonare una disponibilità finanziaria tale da programmare per l'e.f. 2019 in vista del trasferimento della scuola primaria e dell'infanzia di Tavernola.

Le priorità di spesa e gli obiettivi previsti nel programma annuale sono stati comunque rispettati e hanno complessivamente tenuto conto dei bisogni che erano stati evidenziati e delle scelte dichiarate.

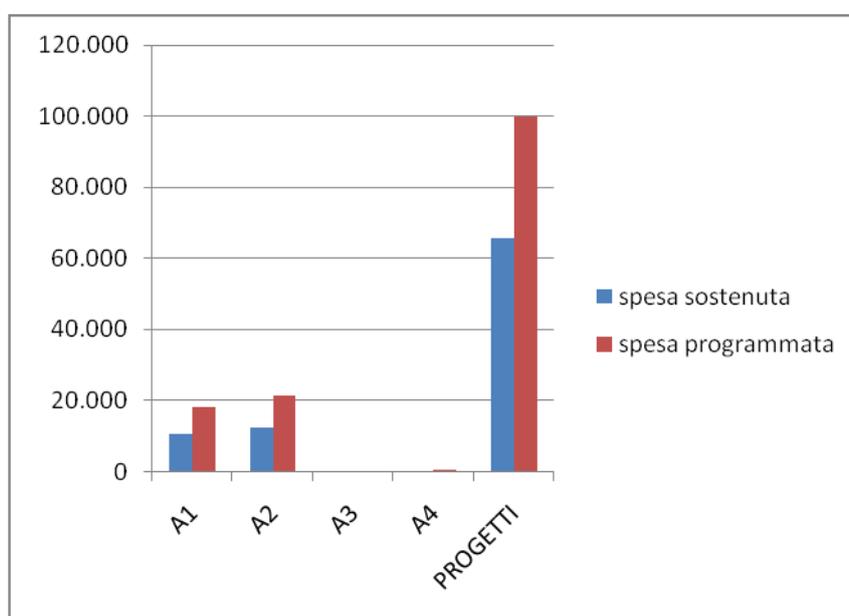
I finanziamenti dei soggetti privati e delle Amministrazioni Locali hanno permesso di sostenere la progettualità delle singole scuole potenziando l'attività didattica e differenziando l'offerta formativa.

Il costo delle attività deve essere analizzato in relazione alla complessità dell'Istituto, che vede al suo interno situazioni diversificate (9 plessi con tre ordini di scuola), le cui articolazioni richiedono un consistente carico di lavoro a livello di uffici amministrativi.

PARTE SECONDA - RISULTATI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Aggr.	Voce	Descrizione	SPESE PREVISTE (Programmazione definitiva P.A.)	Spese sostenute (somme impegnate)
A		Attività		
	A01	Funzionamento amministrativo generale	18.150,86	10.606,66
	A02	Funzionamento didattico generale	21.406,01	12.361,73
	A03	Spese di personale	0,00	0,00
	A04	Spese d'investimento	360,87	0,00
P		Progetti	99.801,96	65.567,07

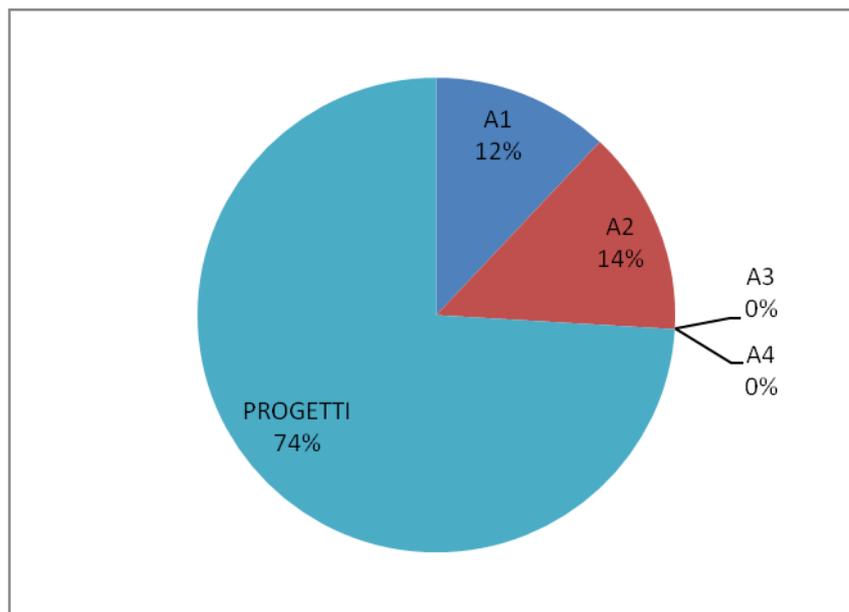
Raffronto tra spese previste ed effettivamente sostenute analizzate per singole voci



Dall'analisi emerge che:

- la spesa per il funzionamento amministrativo e la spesa per il funzionamento didattico generale è stata inferiore rispetto le previsioni in quanto alcuni acquisti sono stati imputati ai vari progetti;
- la spesa per i progetti è risultata inferiore rispetto alle previsioni poiché parte delle attività preeguiranno/svolgeranno nel corso dell'anno 2019.

Raffronto tra le diverse tipologie di spesa sostenute



Dal confronto tra le diverse tipologie di spesa sostenute emerge che la maggiore è quella relativa alle spese per i progetti. Al secondo posto troviamo le spese di funzionamento; segno che nell'Istituto è presente un'ampia e diversificata progettualità, tipica di una scuola aperta al territorio e disponibile alla sperimentazione di una pluralità di linguaggi e di metodologie diverse.

CONCLUSIONI

Nell'anno scolastico 2017/2018 i progetti analizzati hanno risposto alle aspettative e agli obiettivi prefissati in modo positivo.

Gli interventi degli esperti ed operatori esterni sono risultati positivi con buona e piena corrispondenza alle attese per il forte impatto qualitativo ed il supporto fornito. Essi hanno arricchito l'attività laboratoriale con professionalità. Hanno interagito con modalità positive, interessanti e adeguate all'età degli alunni.

Numerosi e interessanti i punti di forza dei vari progetti che emergono dall'analisi: riguardo agli alunni si evidenziano l'interesse, l'entusiasmo nella partecipazione, lo stimolo alla creatività, l'opportunità di sperimentare contenuti e modalità espressive diverse da quelle offerte dalla programmazione scolastica, una esposizione maggiore alla lingua straniera, la percezione del sostegno offerto dai docenti, la sensibilizzazione su tematiche importanti, la scoperta che è possibile appassionarsi alla lettura, lo stimolo ad apprendere anche i contenuti teorici attraverso l'attività pratica, il controllo delle proprie emozioni e superamento delle insicurezze, l'acquisizione di un maggior senso di responsabilità e di rispetto delle regole.

Le famiglie sono state spesso coinvolte nelle attività e nel percorso educativo apportando contributi originali e significativi. Sono stati sottolineati anche gli aspetti relativi all'intervento efficace degli esperti e la possibilità di ripetere o estendere i progetti.

Conferma della sua efficacia ha avuto, come già avvenuto nel passato, il progetto istituito nell'anno sc. 2014/2015 denominato "Sportello Ascolto".

La presenza dello Sportello di Ascolto Psicologico all'interno della scuola è una grande opportunità per affrontare e risolvere problematiche inerenti la crescita, tipicamente connesse al periodo dell'adolescenza, legate all'insuccesso, alla dispersione scolastica e al fenomeno del bullismo. Lo Sportello di Ascolto è uno spazio dedicato prioritariamente ai ragazzi, ai loro problemi, alle loro difficoltà con il mondo della scuola, la famiglia, i pari, ecc., ma è anche un possibile spazio di incontro e confronto per i genitori per capire e contribuire a risolvere le difficoltà che naturalmente possono sorgere nel rapporto con un figlio che cresce. Lo Psicologo Scolastico, dunque, è a disposizione degli studenti, dei genitori, degli insegnanti che desiderino un confronto con un esperto di relazioni e comunicazione tenuto al segreto professionale. Il colloquio che si svolge all'interno dello Sportello d'Ascolto non ha fini terapeutici ma di counseling, per aiutare il ragazzo a individuare i problemi e le possibili soluzioni, collaborando con gli insegnanti in un'area psicopedagogica di intervento integrato.

Tale Sportello, attivo nell'orario scolastico e gratuito per gli utenti (studenti, genitori, insegnanti) rappresenta un'occasione di avvicinamento ad una preziosa figura di aiuto, lo Psicologo appunto, offrendo nel corso dell'anno scolastico ad ogni studente la possibilità di sperimentare il valore della riflessione guidata dall'esperto,

preferibilmente esterno all'Istituzione scolastica. Il Servizio offre una consultazione psicologica breve finalizzata a ri-orientare il preadolescente in difficoltà. La riflessione con l'esperto permette di ridurre la confusione, ristabilire ordini di priorità sulla base dei valori del ragazzo, focalizzare le proprie esigenze tenendole separate dalle pressioni di tipo sociale cui l'adolescente è sensibile. La tutela offerta dalla segretezza professionale e il clima di non giudizio che contraddistinguono la professione dello Psicologo, favoriscono una profonda riflessione sulla propria esperienza. La rielaborazione nella relazione con lo psicologo, attraverso un ascolto attento, empatico e non giudicante, e l'attenzione agli aspetti meno manifesti del parlare e dell'agire, permettono una reale comprensione delle vicende del proprio mondo interiore, delle risonanze emotive che esse hanno per l'adolescente, promuovendo l'instaurarsi di una relazione privilegiata e significativa, sede di reale ascolto ed apprendimento. Lo Sportello d'Ascolto non si delinea, quindi, come un percorso psicoterapico e prevede un massimo di 4-5 incontri per studente, in genere sufficienti per consentirgli di focalizzare le soluzioni attuabili, a riscoprire le proprie potenzialità inesprese, ad uscire dall'impasse che in alcuni momenti della vita causa passività e sofferenza. Se, invece, nel corso degli incontri dovessero emergere problematiche che necessitano un maggior approfondimento, lo psicologo si occuperà di indirizzare lo studente presso un Servizio adeguato al proseguimento del lavoro.

Molto importanti sono risultati i momenti di socializzazione finali con rappresentazioni e manifestazioni rivolte alle famiglie ed al territorio.

I punti critici, come già evidenziati negli scorsi anni scolastici, si manifestano soprattutto nell'organizzazione poiché i tempi a disposizione risultano spesso limitati o di difficile coordinamento, in particolare nei progetti complessi e in quelli in cui i contenuti proposti sono molto ricchi per quantità o per livello qualitativo da raggiungere.

Gli interventi attuati dai docenti per correggere o compensare le situazioni critiche sono stati prevalentemente realizzati con un diverso utilizzo di tempi e spazi, con una accurata scelta delle priorità, con la paziente gestione dei problemi di volta in volta emersi.

PARTE TERZA - VALUTAZIONE DELLE SCELTE

Gli esiti della gestione finanziaria descritti nella presente relazione rispecchiano le scelte e le indicazioni evidenziate nel Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituto.

La complessità e la tipicità del sistema Scuola non permette comunque una valutazione fondata solo sui risultati poiché la Scuola, avendo come compito istituzionale la formazione e la promozione della personalità, non può prescindere da una pluralità di variabili che coinvolgendo "materiale umano" difficilmente si prestano ad una lettura meramente quantitativa.

Una comunità scolastica, a differenza di un'azienda, pur avendo il dovere di garantire un servizio di qualità è costretta a fare i conti con le risorse umane coinvolte a vario titolo nel processo di formazione; quindi il "prodotto", spesso non è visibile, è in evoluzione, è strettamente legato a processi di sviluppo che si dilatano nel tempo ben al di là delle scansioni temporali di un programma annuale.

Tutto questo non porta sicuramente ad un rifiuto dell'aspetto valutativo ma ad una diversa ottica nell'affrontarlo.

Nel nostro caso valutare implica la capacità di costruire, elaborare ed attuare progetti funzionali allo scopo che ci si era prefissi, sia a livello educativo che didattico, avendo come quadro di riferimento il contesto in cui si opera, utilizzando al meglio le risorse umane che ci vengono assegnate e che non possiamo in alcun modo selezionare e impiegando nel migliore dei modi i finanziamenti disponibili.

1. Efficacia

Considerando che per efficacia si intende il rapporto diretto tra gli obiettivi fissati e i risultati ottenuti, nel nostro caso va valutata la possibilità che ha avuto l'Istituto di realizzare gli obiettivi che erano stati indicati nel Programma annuale del 2018

In questo senso è possibile affermare che tale programma ha risposto al criterio di efficacia poiché gli obiettivi sono stati sostanzialmente raggiunti sia sul versante didattico che organizzativo.

I tempi ristretti non hanno permesso di effettuare tutte le verifiche possibili ma gli esiti dei percorsi di apprendimento degli alunni e il gradimento dei progetti realizzati, espresso in varie forme dalle famiglie degli alunni, dai docenti, dal personale ATA e dalla più ampia comunità locale, permette di considerare soddisfacenti i risultati raggiunti.

2. Efficienza

L'efficienza evidenzia i fattori di funzionalità, cioè la capacità di conseguire, con le risorse date e nel minor tempo possibile, risultati di sempre maggiore qualità.

Nel nostro caso, proprio per la specificità dell'istituzione formativa, va intesa la capacità che ha avuto la Scuola di garantire le migliori condizioni possibili per creare un clima funzionale al miglioramento costante del processo di insegnamento-apprendimento che riconosca la centralità dell'alunno.

Creare un clima, un contesto in funzione degli obiettivi che ci si è posti, significa prestare molta attenzione all'aspetto organizzativo poiché una buona organizzazione permette di utilizzare al meglio, senza sprechi, le risorse esistenti raggiungendo il migliore dei risultati possibili.

Nel nostro caso è stata impiantata una organizzazione, che pur prevedendo figure e compiti ben definiti, attraverso un sistema di deleghe, permetta un sufficiente grado di flessibilità, in modo da incontrare bisogni e necessità di ciascuno, ma anche un buon grado di "controllo" delle procedure e dei percorsi attivati.

Il modello utilizzato è quello di tipo reticolare dove, senza dimenticare la collegialità, si privilegia l'assunzione di responsabilità individuale attraverso una suddivisione precisa dei compiti ed una definizione delle aree di intervento presidiate da alcune figure di sistema. Ciascuno, in questo modo, assumendo ruoli, funzioni, compiti, si riconosce come protagonista e partecipa attivamente al processo di cambiamento in atto nell'ottica dell'autonomia.

3. Economicità

I criteri della economicità richiamano comunque le categorie di efficacia ed efficienza anche se implicitamente evidenziano un'attenzione al risparmio e ad una gestione il più possibile parsimoniosa.

La qualità, per sua definizione, mal si concilia con la quantità delle risorse erogate, sempre più limitate e più difficili da reperire anche in considerazione sia dei bisogni formativi che risultano sempre più ampi e differenziati che delle nuove e diverse competenze che ci sono state delegate dagli Uffici Centrali e Periferici.

Valutare la gestione finanziaria in termini di economicità ha un suo senso se si evidenzia non tanto il costo sostenuto ma le motivazioni che hanno portato a sostenere quel costo, il suo valore quindi non in termini di spesa ma di investimento da sostenere.

Tutto questo è possibile se si riprendono in considerazione la Finalità che la Scuola si è posta nella sua carta di intenti, nel suo Piano dell'Offerta Formativa: favorire un clima di "benessere" attraverso una progettualità che miri alla prevenzione e al recupero dei disagi; promuovere una educazione alla convivenza democratica attraverso il riconoscimento delle diversità e dell'altro da sé; favorire l'alfabetizzazione culturale attraverso la conoscenza e l'uso di una pluralità di linguaggi che portino allo sviluppo della creatività e all'uso del pensiero divergente.

Tutti i progetti e le attività poste in essere hanno utilizzato le risorse umane e finanziarie, date e reperite, hanno perseguito il raggiungimento dei fini che ci siamo dati nel rispetto del contesto e delle richieste delle famiglie e della più ampia comunità territoriale: questi sono pertanto investimenti da sostenere, economici e funzionali allo "Scopo".

In questo momento di forte cambiamento non è tanto difficile condividere valori e principi che sottendono alla qualità del servizio scolastico, quanto lo è il riconoscersi, il mantenere la propria identità all'interno di un sistema che è in evoluzione continua e che chiede a ciascuno di cambiare per migliorare la qualità del servizio stesso.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Prof. Nico Rinaldi)

**CONTO CONSUNTIVO
PER L'E.F. 2018**

**RELAZIONE TECNICO CONTABILE
A CURA DEL DIRETTORE S.G.A.**

- **RISULTANZE DATI CONTABILI**
- **ANALISI DELLE ENTRATE**
- **SPESE REALIZZATE NELL'E.F. 2018**
- **SITUAZIONE PATRIMONIALE**
- **CONCLUSIONI**
 - Calcolo indici di bilancio
 - Riepilogo delle spese per tipologia di conto
 - Dichiarazione ai sensi D.lgs.vo 196/2003

**CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018
 RELAZIONE TECNICO CONTABILE A CURA DEL DIRETTORE S.G.A.**

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 PTOF dell'Istituzione Scolastica deliberato dal Collegio dei Docenti ed adottato dal Consiglio d'Istituto.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2018		72.838,79
	Competenza	85.510,84
SOMME RISCOSSE		
	Residui	665,40
	Totale (1)	86.176,84
	Competenza	69.733,86
SOMME PAGATE		
	Residui	11.895,94
	Totale (2)	77.385,23
	Differenza (1 - 2)	
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2018		77.385,23

L'Avanzo di Amministrazione di esercizio al 31/12/2018 ammonta a Euro 15.791,38 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	18.816,00
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	0
	Totale (1)	18.816,00
	Esercizio Corrente	18.801,60
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	4.569,38
	Totale (2)	23.370,98
DIFFERENZA (1 - 2)		-4.554,98
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2018		77.385,23
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2018		72.830,25

L'avanzo di amministrazione complessivo ammonta ad €. 72.830,25. Il Fondo di cassa al 31/12/2018 ammontante ad €. 72.838,25 che coincide con l'estratto conto della Tesoreria Unica – Banca d'Italia.

L'avanzo/Disavanzo di Esercizio 2018 di Euro 15.791,38 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2018	104.326,84
SPESE EFFETTIVE E.F. 2018	88.535,46
AVANZO ESERCIZIO 2018	15.791,38

ANALISI DELLE ENTRATE

Le somme relative alle entrate sono elencate analiticamente nel Mod. H del Conto Consuntivo.

Le esigenze che si sono manifestate durante la gestione di competenza sono legate al funzionamento ordinario, alle attività previste nel P.O.F. e ai progetti rivolti agli alunni ed ai docenti che per la realizzazione oltre ai finanziamenti Ministeriali hanno Contribuito con premi:

- la Banca di Credito Cooperativo del Basso Sebino – Filiale di Tavernola Bergamasca;
- la Ditta Baldassarre Agnelli S.p.A, il Banco Pololare – Divisione Credito Bergamasco – Filiale di Predore, la ditta Brawo srl, per il progetto insieme con trasporto unitamente alle istituzioni scolastiche che hanno sottoscritto l'accordo di rete relativo al progetto;
- i Comuni di Tavernola B.sca, Solto Collina, Vigolo e, Predore tramite la Comunità Montana dei Laghi Begamaschi, per i rispettivi Piani diritto allo studio
- la Società Latte Montagna Alto Adige per l'attuazione del progetto "Programma Latte nelle Scuole"
- la Proloco 2003 di Tavernola per il concorso di Natale
- la ditta Foresti Gomma S.r.l. per progetti educativi legati alla classe quinta di Tavernola B.sca a.s. 2018/19
- i genitori degli alunni, ecc
- il Corpo Musicale "Religio et Patria " di Tavernola B.sca;
- la Scuola Materna Privata di Sovere e Parrocchia San Giorgio per il progetto "Mattinate a Teatro";

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/Pagate e Somme da Riscuotere/da Pagare e radiazione residui attivi/passivi.

Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato			
			Previsione iniziale
			33.392,99
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/01/2018	1	Rideterminazione dell'avanzo di amministrazione	-376,37
			Previsione definitiva
			33.016,62

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato			
			Previsione iniziale
			29.297,60
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/01/2018	1	Rideterminazione dell'avanzo di amministrazione	-5.275,35
			Previsione definitiva
			24.022,25

Aggregato 02 voce 01 - Dotazione Ordinaria			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/10/2018	22	Funzionamento amministrativo e didattico - Com. MIUR prot.n. 19270 del 28/09/2018	5.202,00
			Previsione definitiva (Previsione iniziale + variazioni in corso d'anno)
			16.714,71
			Somme riscosse
			16.714,71
			Somme da riscuotere (residui attivi)
			0,00
			Differenza (Programmazione Definitiva – Somme riscosse e da riscuotere)
			0,00

Aggregato 02 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati			
			Previsione iniziale
			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/03/2018	12	Variazione per assegnazione risorse per attività progettuali "Percorsi orientamento" - a.s. 2017-2018 - Nota Miur prot. 4195 del 07/03/2018	142,21
12/12/2018	42	Variazione per assegnazione risorse per attività progettuali "Percorsi orientamento" - a.s. 2018/2019	117,87
			Previsione definitiva (Previsione iniziale + variazioni in corso d'anno)
			260,08
			Somme riscosse
			260,08
			Somme da riscuotere (residui attivi)
			0,00
			Differenza (Programmazione Definitiva – Somme riscosse e da riscuotere)
			0,00

Aggregato 04 voce 01 – Unione Europea				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/03/2018	14	Variazione per maggiore entrata relativa ai finanziamenti Fondi Strutturali Europei - Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 - Realizzazione, ampliamento o adeguamento delle infrast. - SALDO	0,01	
19/11/2018	29	Variazione per autorizzazione progetto e impegno di spesa Fondi Strutturali Europei - Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 - Miglioramento delle competenze chiave degli allievi ecc.	17.046,00	
Previsione definitiva (<i>Previsione iniziale + variazioni in corso d'anno</i>)			17.046,01	
Somme riscosse			0,01	
Somme da riscuotere (<i>residui attivi</i>)			17.046,00	
Differenza (<i>Programmazione Definitiva – Somme riscosse e da riscuotere</i>)			0,00	

Aggregato 04 voce 05 – Comune vincolati				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
10/03/2018	11	Variazione per comunicazione assegnazione Piano Diritto allo Studio del Comune di Tavernola Bergamasca per l'a.s. 2018/19	6.320,00	
28/11/2018	33	Variazione per comunicazione assegnazione Piano Diritto allo Studio del Comune di Tavernola B.sca per l'a.s. 2018/19 - delibera n. 35 del 21/09/2018 - A.F. 2018 - ACCONTO	2.500,00	
Previsione definitiva (<i>Previsione iniziale + variazioni in corso d'anno</i>)			8.820,00	
Somme riscosse			8.820,00	
Somme da riscuotere (<i>residui attivi</i>)			20,00	
Differenza (<i>Programmazione Definitiva – Somme riscosse e da riscuotere</i>)			0,00	

Aggregato 04 voce 06 - Altre istituzioni				
			Previsione iniziale	3.900,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/02/2018	10	Variazione per introito contributo dagli istituti comprensivi statali che hanno aderito al Progetto "Mattinate a Teatro"	4.076,00	
12/03/2018	13	Variazione per contributo non programmato dalle istituzioni scolastiche che hanno siglato l'accordo di rete con l'I.C. di Tavernola B.sca per la partecipazione al Progetto Insieme con traSPORTo a.s. 2017/2018	3.660,00	
23/11/2018	30	Variazione per comunicazione assegnazione Piano Diritto allo Studio del Comune di Parzanica per l'a.s. 2017/18	500,00	
28/11/2018	34	Variazione per comunicazione assegnazione Piano Diritto allo Studio del Comune di vVigolo per l'a.s. 2018/19 - delibera n. 27 del 05/10/2018	1.250,00	
29/11/2018	35	Variazione per maggior contributo dalle istituzioni scolastiche che hanno siglato l'accordo di rete con l'I.C. di Tavernola B.sca per la partecipazione al Progetto Insieme con traSPORTo a.s. 2017/2018	150,00	
29/11/2018	37	Variazione per minor entrata rispetto alla programmazione quale contributo Piano diritto allo studio Comune di Predore a.s. 2017/18	-80,00	
29/11/2018	39	Variazione per comunicazione assegnazione Piano Diritto allo Studio Comune di Parzanica per l'a.s. 2018/19	500,00	
Previsione definitiva (<i>Previsione iniziale + variazioni in corso d'anno</i>)			14.336,00	

Somme riscosse	12.586,00
Somme da riscuotere (<i>residui attivi</i>)	1.750,00
Differenza (<i>Programmazione Definitiva – Somme riscosse e da riscuotere</i>)	0,00

Aggregato 05 voce 02 - Famiglie vincolati			
			Previsione iniziale
			16.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2018	9	Variazione per contributo delle famiglie per partecipazione alla rassegna teatrale del 27/28 febbraio 2018 nell'ambito del Progetto "Mattinate a Teatro".	2.216,00
13/04/2018	15	Variazione per maggiore entrata rispetto alla programmazione quale contributo per la partecipazione a gite/viaggi d'istruzione	8.769,10
30/05/2018	21	Variazione per maggiore entrata rispetto alla programmazione quale contributo per la partecipazione a gite/viaggi di istruzione	2.353,57
15/10/2018	24	Variazione per maggiore entrata rispetto alla programmazione quale contributo per l'adesione all'assicurazione facoltativa alunni e personale docente ed ATA - a.s. 2018/2019	987,00
25/10/2018	26	Variazione per maggiore entrata rispetto alla programmazione quale contributo per la partecipazione a gite/viaggi di istruzione	7.000,00
30/10/2018	28	Variazione per maggiore entrata rispetto alla programmazione quale contributo per corso di nuoto alunni scuola primaria di Tavernola B.sca classe III dal mese di settembre al mese di dicembre 2018	660,00
28/11/2018	32	Variazione per versamento quote adesione al progetto Nuoto (acquaticità per alunni della scuola primaria di Predore - a.s. 2018/19	1.406,00
29/11/2018	36	Variazione per accredito contributo Santa Lucia BCC per scuola dell'infanzia di Tavernola B.sca 2018	-131,15
29/11/2018	41	Variazione per versamento quote di adesione al progetto Trinity per alunni della scuola secondaria di Tavernola/Predore	2.506,00
			Somme riscosse
			41.266,52
			Somme da riscuotere (<i>residui attivi</i>)
			0,00
			Differenza (<i>Programmazione Definitiva – Somme riscosse e da riscuotere</i>)
			0,00

Aggregato 05 voce 04 - Altri vincolati			
			Previsione iniziale
			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/01/2018	3	Variazione per accredito contributo per vincita concorso di Natale organizzato dalla Pro-loco di Tavernola B.sca (Presepi)	550,00
22/01/2018	4	Variazione per accredito contributo vincita concorso Logo banda Organizzato dalla Corpo Musicale "Religio et Patria" di Tavernola B.sca	400,00
22/01/2018	5	Variazione per accredito contributo Santa Lucia BCC per scuola dell'infanzia di Tavernola B.sca	500,00
22/01/2018	6	Variazione per accredito contributo per vincita Concorso "Valorizzare il risparmio" organizzato dalla BCC per scuola primaria di Tavernola B.sca	750,00
15/02/2018	7	Variazione per introito contributo dalla Scuola Materna Privata di Sovere per la partecipazione al Progetto "Mattinate a Teatro".	64,00
15/02/2018	8	Variazione per introito contributo dalla Parrocchia San Giorgio - Scuola dell'infanzia Paritaria "Casa dei bimbi" di Endine Gaiano per la partecipazione alla rassegna teatrale del 27/28 febbraio 2018 nell'ambito del Progetto "Mattinate a Teatro".	140,00
26/04/2018	16	Variazione per erogazione contributo dalla Ditta BALDASSARE AGNELLI S.p.A. per la realizzazione del progetto INSIEME con traSPORTo a.s. 2017/18	1.000,00

22/05/2018	17	Variazione per contributo come previsto dalla Convenzione sottoscritta per lo svolgimento del "Programma Latte nelle scuole" a.s. 2017/2018	179,50
15/10/2018	23	Variazione per erogazione contributo per progetto "Insieme con trasporto" da Brawo S.p.A	1.000,00
25/10/2018	25	Variazione per erogazione contributo per "Progetti Educativi" della classe V^ scuola primaria di Tavernola B.sca – a.s. 2018/2019	300,00
26/11/2018	31	Variazione per accredito contributo per vincita Concorso "Valorizzare il risparmio" organizzato dalla BCC per scuola primaria di Tavernola B.sca a.s. 2018/19	500,00
29/11/2018	38	Variazione per accredito contributo Santa Lucia BCC per scuola dell'infanzia di Tavernola B.sca 2018	500,00
Previsione definitiva (<i>Previsione iniziale + variazioni in corso d'anno</i>)			5.883,50
Somme riscosse			5.883,50
Somme da riscuotere (<i>residui attivi</i>)			0,00
Differenza (<i>Programmazione Definitiva – Somme riscosse e da riscuotere</i>)			0,00

Aggregato 07 voce 01 - Interessi			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/01/2018	1	Variazione di Bilancio per accredito interessi sul conto di Tesoreria Unica	0,02
Previsione definitiva (<i>Previsione iniziale + variazioni in corso d'anno</i>)			0,02
Somme riscosse			0,02
Somme da riscuotere (<i>residui attivi</i>)			0,00
Differenza (<i>Programmazione Definitiva – Somme riscosse e da riscuotere</i>)			0,00

Riassumendo, le entrate relative all'esercizio finanziario 2018 sono le seguenti: (per le somme rimaste da riscuotere si rimanda all'elenco dei residui attivi – Mod. L):

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
161.365,71	104.326,84	85.510,84	18.816,00	57.038,87

Somme rimaste da riscuotere (Vedi Mod. L - residui attivi 2018)
18.816,00

Al 31/12/2018 sono state accertate entrate per € 104.326,84 di cui riscosse € 85.510,84, ancora da riscuotere € 18.816,00 che costituiscono i RESIDUI ATTIVI 2018.

Il totale dei RESIDUI ATTIVI rilevati al 31/12/2018 ammontano ad € 18.816,00. I RESIDUI ATTIVI, nella loro complessità, sono analiticamente dettagliati nel Mod. L denominato ELENCO RESIDUI ATTIVI esercizio finanziario 2018.

SPESE REALIZZATE NELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Le somme relative alle spese sono elencate analiticamente nel Mod. H del Conto Consuntivo.

Le spese sono state disposte sulla base del Programma annuale 2018 e delle delibere del Consiglio d'Istituto ove previsto, di indagine conoscitiva sui prezzi o per comparazione per acquisto di materiali/servizi. L'ammontare dei mandati è stato contenuto nei limiti dello stanziamento di ogni aggregato di spesa e, ogni mandato è stato emesso a favore dei diretti beneficiari, tutti regolarmente documentati e quietanziati.

Passando all'esame 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.

Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale

			Previsione iniziale	14.822,46
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/01/2018	1	Variazione di Bilancio per accredito interessi sul conto di Tesoreria Unica	0,02	
15/01/2018	2	Rideterminazione dell'avanzo di amministrazione	579,62	
10/03/2018	11	Variazione per comunicazione assegnazione Piano Diritto allo Studio del Comune di Tavernola Bergamasca per l'a.s. 2017/18	1.400,00	
10/03/2018	11	Variazione per comunicazione assegnazione Piano Diritto allo Studio del Comune di Tavernola Bergamasca per l'a.s. 2017/18	308,00	
10/10/2018	22	Funzionamento Amministrativo Didattico 4/12 Settembre/Dicembre 2018 - Circolare MIUR Prot.n. 19270 del 28/09/2018	1.000,00	
10/10/2018	22	Funzionamento Amministrativo Didattico 4/12 Settembre/Dicembre 2018 - Circolare MIUR Prot.n. 19270 del 28/09/2018	200,00	
28/11/2018	33	Variazione per comunicazione assegnazione Piano Diritto allo Studio del Comune di Tavernola B.sca per l'a.s. 2018/19 - delibera n. 35 del 21/09/2018 - A.F. 2018 - ACCONTO	1.000,00	
Previsione definitiva (<i>Previsione iniziale + variazioni in corso d'anno</i>)			18.150,86	
Somme pagate			4.134,11	
Somme da pagare (<i>residui passivi</i>)			6.472,55	
Economie (<i>Programmazione Definitiva – Somme pagate e da pagare</i>)			7.544,20	

Le spese sostenute sono state relative al funzionamento amministrativo, per acquisto di cancelleria, abbonamenti a riviste di supporto all'attività amministrativa, spese postali, spesa per servizio di gestione tenuta conto, spesa per contratto di noleggio della fotocopiatrice dell'ufficio, spesa per acquisto materiale igienico/sanitario, spesa per rinnovo software "Nuvola" di gestione amministrazione digitale, spesa per il rinnovo della registrazione del dominio del sito, ecc.

11

Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale

			Previsione iniziale	17.004,28
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/01/2018	2	Rideterminazione dell'avanzo di amministrazione	2.154,65	
12/03/2018	12	Variazione per assegnazione risorse per attività progettuali "Percorsi orientamento" - a.s. 2017-2018 - Nota Miur prot. 4195 del 07/03/2018	142,21	
10/10/2018	22	Funzionamento Amministrativo Didattico 4/12 Settembre/Dicembre 2018 - Circolare MIUR Prot.n. 19270 del 28/09/2018	1.000,00	
15/10/2018	24	Variazione per maggiore entrata rispetto alla programmazione quale contributo per l'adesione all'assicurazione facoltativa alunni e personale docente ed ATA - a.s. 2018/2019	987,00	
12/12/2018	42	Variazione per assegnazione risorse per attività progettuali "Percorsi orientamento" - a.s. 2018/2019	117,87	
Previsione definitiva (<i>Previsione iniziale + variazioni in corso d'anno</i>)			21.406,01	
Somme pagate			7.233,85	
Somme da pagare (<i>residui passivi</i>)			5.127,88	
Economie (<i>Programmazione Definitiva – Somme pagate e da pagare</i>)			9.044,28	

Le spese sostenute sono state relative al funzionamento didattico, pagamento della polizza assicurativa, acquisto di cancelleria, rinnovo software "Nuvola" gestione registro elettronico, acquisto di stampante plesso di Vigolo, acquisto di materiale informatico scuola secondaria, acquisto di toner per fax segreteria, Rimborso autocertificazioni spese sostenute per beni e servizi (Carta docente), ecc.

Aggregato A voce 03 - Spese di personale**- NEGATIVO**

Aggregato A voce 04 - Spese di investimento				
			Previsione iniziale	360,87
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
-	-	-	0,00	
Previsione definitiva (<i>Previsione iniziale + variazioni in corso d'anno</i>)			360,87	
Somme pagate			0,00	
Somme da pagare (<i>residui passivi</i>)			0,00	
Economie (<i>Programmazione Definitiva – Somme pagate e da pagare</i>)			360,87	
Non sono state sostenute spese nell'esercizio finanziario 2018 poiché rimandate all'esercizio finanziario 2019				

Aggregato P voce 01 – INSIEME CON TRASPORTO				
			Previsione iniziale	5.189,18
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/01/2018	2	Rideterminazione dell'avanzo di amministrazione	-4.600,00	
12/03/2018	13	Variazione per contributo non programmato dalle istituzioni scolastiche che hanno siglato l'accordo di rete con l'I.C. di Tavernola B.sca per la partecipazione al Progetto Insieme con traSPORTo a.s. 2017/2018	3.660,00	
26/04/2018	16	Variazione per erogazione contributo dalla Ditta BALDASSARE AGNELLI S.p.A. per la realizzazione del progetto INSIEME con traSPORTo a.s. 2017/18	1.000,00	
10/10/2018	22	Funzionamento Amministrativo Didattico 4/12 Settembre/Dicembre 2018 - Circolare MIUR Prot.n. 19270 del 28/09/2018	1.400,00	
29/11/2018	23	Variazione per erogazione contributo per progetto "Insieme con trasporto" da Brawo S.p.A	1.000,00	
29/11/2018	35	Variazione per maggior contributo dalle istituzioni scolastiche che hanno siglato l'accordo di rete con l'I.C. di Tavernola B.sca per la partecipazione al Progetto Insieme con traSPORTo a.s. 2017/2018	150,00	
Previsione definitiva (<i>Previsione iniziale + variazioni in corso d'anno</i>)			7.799,18	
Somme pagate			3.016,28	
Somme da pagare (<i>residui passivi</i>)			4.600,00	
Economie (<i>Programmazione Definitiva – Somme pagate e da pagare</i>)			182,90	

Le spese sostenute per tale progetto sono state: acquisto del materiale sportivo per l'organizzazione dei giochi, trasporto a/r alla manifestazione finale presso il Palanorda, compenso al docente per l'incarico di collaborazione all'organizzazione delle iniziative educative e di integrazione predisposte per la realizzazione del progetto, compenso al personale impegnato nelle operazioni di vigilanza, sorveglianza e pulizia prima/durante ed al termine della manifestazione finale "Insieme con trasporto", compenso alla società sportiva per l'attività di coordinamento/organizzazione della manifestazione finale del progetto, contratto di noleggio delle bombole di elio per gonfiaggio palloncini.

Aggregato P voce 02 - STRANIERI				
			Previsione iniziale	1.057,74
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
10/10/2018	22	Funzionamento Amministrativo Didattico 4/12 Settembre/Dicembre 2018 - Circolare MIUR Prot.n. 19270 del 28/09/2018	602,00	
Previsione definitiva (<i>Previsione iniziale + variazioni in corso d'anno</i>)			1.659,74	
Somme pagate			450,00	
Somme da pagare (<i>residui passivi</i>)			0,00	
Economie (<i>Programmazione Definitiva – Somme pagate e da pagare</i>)			1.209,74	

La spesa sostenuta per tale progetto è alla compartecipazione economica per interventi ex legge 40/98 "Progetto territoriale per l'integrazione" (Accordo di partenariato per la gestione di interventi atti a promuovere l'integrazione e cittadinanza attiva nell'area immigrazione) relativo all'anno 2018

Aggregato P voce 04 - SICUREZZA				
			Previsione iniziale	6.064,48
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	

10/1/2018	22	Funzionamento Amministrativo Didattico 4/12 Settembre/Dicembre 2018 - Circolare MIUR Prot.n. 19270 del 28/09/2018	1.000,00
Previsione definitiva (<i>Previsione iniziale + variazioni in corso d'anno</i>)			7.064,48
Somme pagate			3.086,66
Somme da pagare (<i>residui passivi</i>)			661,43
Economie (<i>Programmazione Definitiva – Somme pagate e da pagare</i>)			3.316,39
Le spese sostenute per tale progetto sono relative al Medico Competente per l'attività di sorveglianza sanitaria ai sensi del D.lgs. 81/2008, quota per la partecipazione del personale preposto ai corsi di aggiornamento per le figure sensibili (RSPP, ASPP - RLS), ai corsi antincendio rischio medio e riaddestramento primo soccorso.			

Aggregato P voce 06 - AGGIORNAMENTO			
Previsione iniziale			2.033,97
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
-	-	-	-
Previsione definitiva (<i>Previsione iniziale + variazioni in corso d'anno</i>)			2.033,97
Somme pagate			0,00
Somme da pagare (<i>residui passivi</i>)			0,00
Economie (<i>Programmazione Definitiva – Somme pagate e da pagare</i>)			2.033,97
Non sono state sostenute spese nell'esercizio finanziario 2018 poiché rimandate all'esercizio finanziario 2019			

Aggregato P voce 08 – PROGETTO HANDICAP - Integrazione alunni			
Previsione iniziale			810,09
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
Previsione definitiva (<i>Previsione iniziale + variazioni in corso d'anno</i>)			810,09
Somme pagate			522,67
Somme da pagare (<i>residui passivi</i>)			0,00
Economie (<i>Programmazione Definitiva – Somme pagate e da pagare</i>)			287,42
Le spese sostenute per tale progetto sono relative all'acquisto del materiale per alunni diversamente abili.			

Aggregato P Voce 9 – MATTINATE A TEATRO			
Previsione iniziale			2.065,64
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2018	7	Variazione per introito contributo dalla Scuola Materna Privata di Sovere per la partecipazione al Progetto "Mattinate a Teatro".	64,00
15/02/2018	8	Variazione per introito contributo dalla Parrocchia San Giorgio - Scuola dell'infanzia Paritaria "Casa dei bimbi" di Endine Gaiano per la partecipazione alla rassegna teatrale del 27/28 febbraio 2018 nell'ambito del Progetto "Mattinate a Teatro".	140,00
15/02/2018	9	Variazione per contributo delle famiglie per partecipazione alla rassegna teatrale del 27/28 febbraio 2018 nell'ambito del Progetto "Mattinate a Teatro"	1.650,00
15/02/2018	9	Variazione per contributo delle famiglie per partecipazione alla rassegna teatrale del 27/28 febbraio 2018 nell'ambito del Progetto "Mattinate a Teatro".	566,00
15/02/2018	10	Variazione per introito contributo dagli istituti comprensivi statali che hanno aderito al Progetto "Mattinate a Teatro".	2.918,73
15/02/2018	10	Variazione per introito contributo dagli istituti comprensivi statali che hanno aderito al Progetto "Mattinate a Teatro".	680,00

15/02/2018		Variazione per introito contributo dagli istituti comprensivi statali che hanno aderito al Progetto "Mattinate a Teatro"	477,27
Previsione definitiva (<i>Previsione iniziale + variazioni in corso d'anno</i>)			8.561,64
Somme pagate			6.997,00
Somme da pagare (<i>residui passivi</i>)			0,00
Economie (<i>Programmazione Definitiva – Somme pagate e da pagare</i>)			1.564,64

Le spese realizzate nell'e.f. 2018 sono quelle relative al pagamento delle compagnie per le rappresentazioni teatrali, la spesa per il noleggio della sala del Cinema Cristal ed il compenso per il servizio di trasporto degli alunni a/r verso la sala cinematografica

Aggregato P voce 10 - TAVERNOLA				
			Previsione iniziale	10.987,02
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/01/2018	3	Variazione per accredito contributo per vincita concorso di Natale organizzato dalla Pro-loco di Tavernola B.sca (Presepi)	450,00	
22/01/2018	4	Variazione per accredito contributo vincita concorso Logo banda Organizzato dalla Corpo Musicale "Religio et Patria" di Tavernola B.sca	400,00	
22/01/2018	5	Variazione per accredito contributo Santa Lucia BCC per scuola dell'infanzia di Tavernola B.sca	500,00	
22/01/2018	6	Variazione per accredito contributo per vincita Concorso "Valorizzare il risparmio" organizzato dalla BCC per scuola primaria di Tavernola B.sca	750,00	
10/03/2018	11	Variazione per comunicazione assegnazione Piano Diritto allo Studio del Comune di Tavernola Bergamasca per l'a.s. 2017/18	4.612,00	
25/05/2018	20	Variazione per spostamento risorse finanziarie da Progetto P10 - Tavernola al Progetto P11 - Viaggi d'Istruzione e Attività Integrative (uscita a Trento Scuola primaria Tavernola)	-293,48	
25/10/2018	25	Variazione per erogazione contributo per "Progetti Educativi" della classe V^ scuola primaria di Tavernola B.sca - a.s. 2018/2019	300,00	
30/10/2018	28	Variazione per maggiore entrata rispetto alla programmazione quale contributo per corso di nuoto alunni scuola primaria di Tavernola B.sca classe III dal mese di settembre al mese di dicembre 2018	660,00	
23/11/2018	30	Variazione per comunicazione assegnazione Piano Diritto allo Studio del Comune di Parzanica per l'a.s. 2017/18	500,00	
26/11/2018	31	Variazione per accredito contributo per vincita Concorso "Valorizzare il risparmio" organizzato dalla BCC per scuola primaria di Tavernola B.sca a.s. 2018/19	500,00	
28/11/2018	33	Variazione per comunicazione assegnazione Piano Diritto allo Studio del Comune di Tavernola B.sca per l'a.s. 2018/19 - delibera n. 35 del 21/09/2018 - A.F. 2018 - ACCONTO	1.500,00	
28/11/2018	34	Variazione per comunicazione assegnazione Piano Diritto allo Studio del Comune di vVigolo per l'a.s. 2018/19 - delibera n. 27 del 05/10/2018	1.250,00	
29/11/2018	38	Variazione per accredito contributo Santa Lucia BCC per scuola dell'infanzia di Tavernola B.sca 2018	500,00	
29/11/2018	39	Variazione per comunicazione assegnazione Piano Diritto allo Studio Comune di Parzanica per l'a.s. 2018/19	500,00	
Previsione definitiva (<i>Previsione iniziale + variazioni in corso d'anno</i>)			23.115,54	
Somme pagate			8.030,83	
Somme da pagare (<i>residui passivi</i>)			0	
Economie (<i>Programmazione Definitiva – Somme pagate e da pagare</i>)			15.084,71	

Le spese per tale progetto sono state quelle per l'acquisto di materiale, quale: carta, cancelleria, facile consumo, informatico, toner, attrezzature sportive e materiale didattico per i tre ordini di scuola di Tavernola B.sca necessari alla realizzazione dei laboratori/attività. Inoltre si sono sostenute spese per i compensi e relative ritenute agli esperti esterni per i laboratori/attività di "musica", "inglese alla scuola dell'infanzia", "danze popolari", "balli country", ecc.

Aggregato P voce 11 – VIAGGI D'ISTRUZIONE				
			Previsione iniziale	12.409,49
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr.	Descrizione	Importo	

	Variazione		
13/04/2018	15	Variazione per maggiore entrata rispetto alla programmazione quale contributo per la partecipazione a gite/viaggi d'istruzione	8.769,10
25/05/2018	20	Variazione per spostamento risorse finanziarie da Progetto P10 - Tavernola al Progetto P11 - Viaggi d'Istruzione e Attività Integrative (uscita a Trento Scuola primaria Tavernola)	293,48
30/05/2018	21	Variazione per maggiore entrata rispetto alla programmazione quale contributo per la partecipazione a gite/viaggi di istruzione	2.353,57
25/10/2018	26	Variazione per maggiore entrata rispetto alla programmazione quale contributo per la partecipazione a gite/viaggi di istruzione	7.000,00
29/11/2018	36	Variazione per minor entrata rispetto alla programmazione quale contributo per la partecipazione a gite/viaggi di istruzione	-131,15
Previsione definitiva (<i>Previsione iniziale + variazioni in corso d'anno</i>)			30.694,49
Somme pagate			29.969,59
Somme da pagare (<i>residui passivi</i>)			330,00
Economie (<i>Programmazione Definitiva – Somme pagate e da pagare</i>)			394,90
Le spese per tale progetto sono state quelle relative a: prenotazione dei trasporti per i viaggi di istruzione			

Aggregato P voce 12 – MENSE SCOLASTICHE

			Previsione iniziale	180,72
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/05/2018	17	Variazione per contributo come previsto dalla Convenzione sottoscritta per lo svolgimento del "Programma Latte nelle scuole" a.s. 2017/2018	179,50	
Previsione definitiva (<i>Previsione iniziale + variazioni in corso d'anno</i>)			360,22	
Somme pagate			0,00	
Somme da pagare (<i>residui passivi</i>)			0,00	
Economie (<i>Programmazione Definitiva – Somme pagate e da pagare</i>)			360,22	

Non sono state sostenute spese nell'esercizio finanziario 2018

Aggregato P voce 13 - TRINITY

			Previsione iniziale	2.830,10
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/01/2018	2	Rideterminazione dell'avanzo di amministrazione	-2.830,00	
29/11/2018	41	Variazione per versamento quote di adesione al progetto Trinity per alunni della scuola secondaria di Tavernola/Predore	2.506,00	
Previsione definitiva (<i>Previsione iniziale + variazioni in corso d'anno</i>)			2.506,10	
Somme pagate			2.506,10	
Somme da pagare (<i>residui passivi</i>)			0,00	
Economie (<i>Programmazione Definitiva – Somme pagate e da pagare</i>)			0,10	

Le spese per tale progetto è stata quella relativa al pagamento della quota di iscrizione da parte degli alunni agli esami per l'ottenimento della certificazione linguistica rilasciata dal Trinity

Aggregato P voce 15 - PREDORE

			Previsione iniziale	6.263,94
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/01/2018	3	Variazione per accredito contributo per vincita concorso di Natale organizzato dalla Pro-loco di Tavernola B.sca (Presipi)	100,00	
28/11/2018	32	Variazione per versamento quote adesione al progetto Nuoto (acquaticità per alunni della scuola primaria di Predore - a.s. 2018/19)	1.406,00	
Previsione definitiva (<i>Previsione iniziale + variazioni in corso d'anno</i>)			7.769,94	
Somme pagate			2.787,23	
Somme da pagare (<i>residui passivi</i>)			0,00	

Economie (<i>Programmazione Definitiva – Somme pagate e da pagare</i>)	4.982,71
--	----------

Al progetto sono state imputate le spese per l'acquisto libri, i compensi incarico alla DOC Educational Coop Soc - per l'intervento nel progetto "SAEI" e il progetto di nuoto degli alunni della primaria di Predore, ecc.

Aggregato P voce 16 – SPORTELLO ASCOLTO

Previsione iniziale	4.363,91
---------------------	----------

Variazioni apportate in corso d'anno

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/01/2018	2	Rideterminazione dell'avanzo di amministrazione	203,25
29/11/2018	37	Variazione per minor entrata rispetto alla programmazione quale contributo Piano diritto allo studio Comune di Predore a.s. 2017/18	-80,00

Previsione definitiva (<i>Previsione iniziale + variazioni in corso d'anno</i>)	4.363,91
---	----------

Somme pagate	0,00
--------------	------

Somme da pagare (<i>residui passivi</i>)	1.609,74
--	----------

Economie (<i>Programmazione Definitiva – Somme pagate e da pagare</i>)	2.754,17
--	----------

La spesa impegnata per tale progetto è quella relativa al compenso dovuto alla psicologa per il progetto "Sportello ascolto" e "Laboratorio affettività e sessualità".

Aggregato P voce 17 –RIVA - SOLTO

Previsione iniziale	1.050,10
---------------------	----------

Variazioni apportate in corso d'anno

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
-	-	-	-

Previsione definitiva (<i>Previsione iniziale + variazioni in corso d'anno</i>)	
---	--

Somme pagate	
--------------	--

Somme da pagare (<i>residui passivi</i>)	0,00
--	------

Economie (<i>Programmazione Definitiva – Somme pagate e da pagare</i>)	
--	--

Non sono state sostenute spese nell'esercizio finanziario 2018 poiché rimandate all'esercizio finanziario 2019

Aggregato P voce 18 - VIGOLO

Previsione iniziale	55,77
---------------------	-------

Variazioni apportate in corso d'anno

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
------	----------------	-------------	---------

Previsione definitiva (<i>Previsione iniziale + variazioni in corso d'anno</i>)	55,77
---	-------

Somme pagate	0,00
--------------	------

Somme da pagare (<i>residui passivi</i>)	0,00
--	------

Economie (<i>Programmazione Definitiva – Somme pagate e da pagare</i>)	55,77
--	-------

Non sono state sostenute spese nell'e.f. 2018 per tale progetto.

Aggregato P voce 20 – Attività pomeridiane (Post scuola)

Previsione iniziale	1.956,00
---------------------	----------

Variazioni apportate in corso d'anno

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
------	----------------	-------------	---------

Previsione definitiva (<i>Previsione iniziale + variazioni in corso d'anno</i>)	
---	--

Somme pagate	999,64
--------------	--------

Somme da pagare (<i>residui passivi</i>)	0,00
--	------

Economie (<i>Programmazione Definitiva – Somme pagate e da pagare</i>)	957,15
--	--------

Le spese sostenute nell'e.f. 2018 sono quelle relative al compenso per docente che hanno svolto il progetto attività pomeridiane – Post scuola.

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva

Previsione iniziale	500
---------------------	-----

Variazioni apportate in corso d'anno

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
-	-	-	-
Previsione definitiva (<i>Previsione iniziale + variazioni in corso d'anno</i>)			500,00
Economie			500,00

Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare			
Previsione iniziale			4.600,01
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
-	-	-	-
Previsione definitiva			4.600,01
Economie			4.600,01

La somma iscritta nell'aggregato in questione è pari alla differenza tra il totale delle entrate e il totale delle spese programmate; vi confluiscono, pertanto, le voci di finanziamento che non risultano essere indirizzate verso alcuna Attività o Progetto.

La cifra inserita nell'aggregato "Z01 - disponibilità finanziaria da programmare" è di Euro €4.600,01 ed è così costituita:

- Avanzo di amministrazione non vincolato es. Finan.2015-2016- 2017-2018 €4.056,79;
- **Avanzo di amministrazione vincolato € 43,21**
- Dotazione ordinaria - Funzionamento 2018 per €. 500,00 (Fondo Stato non vincolato)
- Economia Finanziamento Unione Europea (Pon) € 0,01

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
140.219,70	88.535,46	69.733,86	18.801,60	51.684,24
Avanzo competenza	15.791,38			
Totale a pareggio	104.326,84			

Riassumendo al 31/12/2018 sono state impegnate uscite per € **88.535,46** di cui pagate € **69.733,86**, somme rimaste da pagare € **18.801,60** che costituiscono i RESIDUI PASSIVI 2018.

Il totale dei RESIDUI PASSIVI rilevati al 31/12/2018 ammontano ad €. **18.801,60** I RESIDUI PASSIVI, nella loro complessità, sono analiticamente dettagliati nel Mod.L. denominato ELENCO RESIDUI PASSIVI esercizio finanziario 2018.

RADIAZIONE RESIDUI

Si precisa che nell'anno finanziario 2018 non si è provveduto alla radiazione di alcun residuo.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale, è analiticamente dettagliata nel modello K. Al riguardo si rileva che, nel prospetto dell'attivo:

- nel codice A - 2 - 2 Materiali alla voce Impianti e macchinari è stata indicata la consistenza patrimoniale al 31/12/2018 che ammonta ad € **6.677,61**;
- nel codice A - 2 - 3 Materiali alla voce Attrezzature è stata indicata la consistenza patrimoniale che ammonta al 31/12/2018 ad € **16.319,16**;
- nel codice A - 2 - 6 Materiali alla voce Altri beni è stata indicata la consistenza patrimoniale relativa al materiale Bibliografico (seconda categoria), che ammonta al 31/12/2018 ad € **509,16**;

- nel codice B - 2 - 1 Crediti (Residui attivi) alla voce Verso lo Stato è stata indicata la consistenza patrimoniale finale relativa ai residui attivi che ammontano a **€ 18.296,00**;
- nel codice B - 2 - 2 Crediti (Residui attivi) alla voce Verso altri è stata indicata la consistenza patrimoniale finale relativa ai residui attivi di **€ 520,00**;
- nel codice B - 4 - 1 Disponibilità Liquide alla voce Depositi bancari e postali è stata indicata la cifra di **€ 77.385,23**;

Nel prospetto del passivo:

- nel codice A - 2 - 1 Residui passivi alla voce Verso lo Stato è stata indicata la consistenza dei residui passivi che ammontano a **€ 2.928,79**;
- nel codice A - 2 - 2 Residui passivi alla voce Verso altri è stata indicata la consistenza dei residui passivi che ammontano a **€ 20.442,19**;

La consistenza patrimoniale costituita da beni mobili, più crediti più disponibilità liquide meno debiti ammonta a **€ . 114.378,23**

Si segnala il rinnovamento/arricchimento delle dotazioni dell'Istituto con l'acquisto di:

n. 1 personal computer per l'Ufficio di Segreteria

CONCLUSIONI

Risultati conseguiti

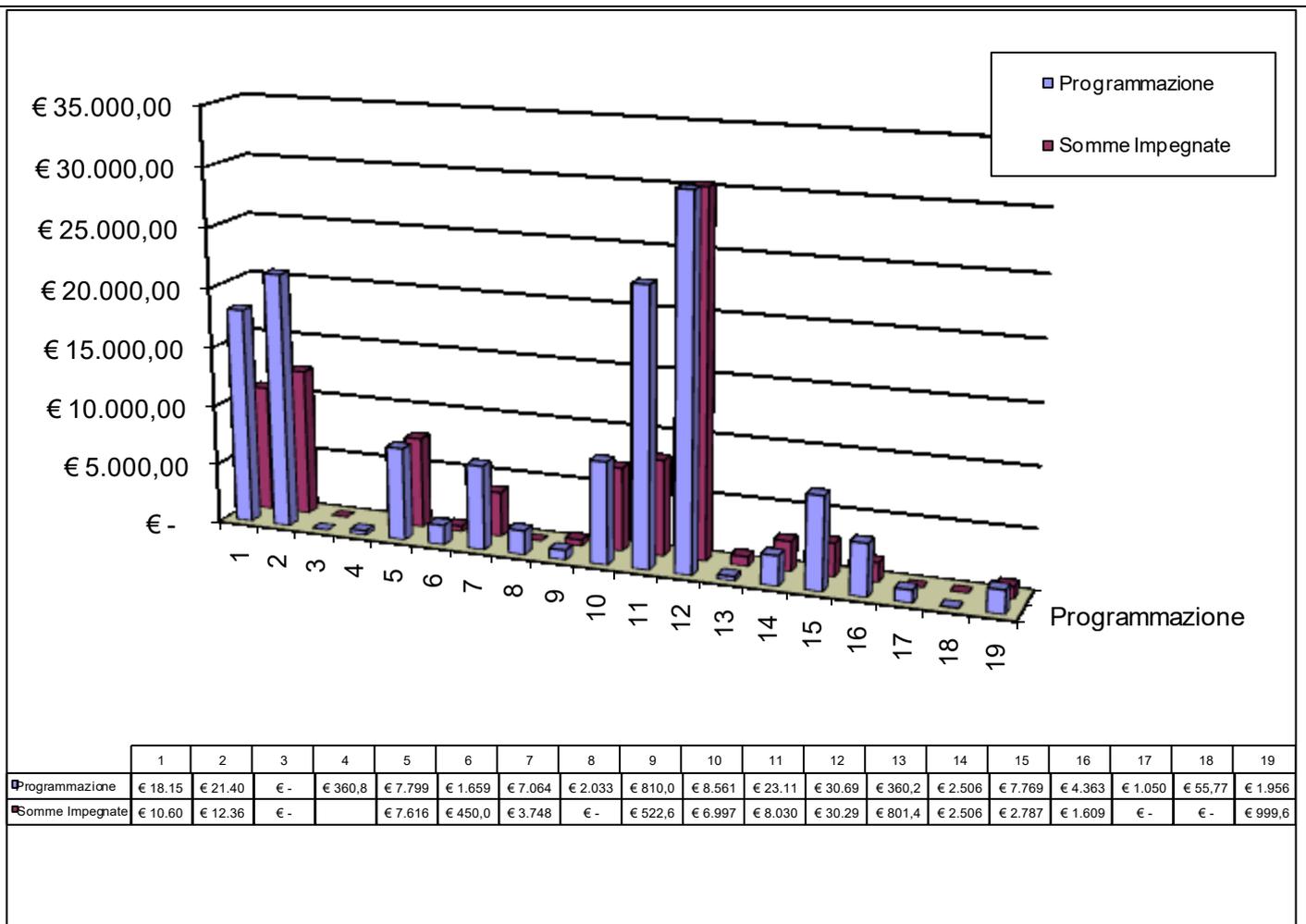
Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo, si evidenzia che, in genere i progetti sono stati realizzati in modo esaustivo, consentendo il raggiungimento degli obiettivi previsti dal P.O.F anche grazie ai fondi erogati dagli Enti Comunali per il "Diritto Allo Studio",

Si può concludere che le iniziative realizzate con questo programma hanno ben interpretato le esigenze degli studenti, dei genitori, del territorio, fatte proprie con responsabilità e professionalità dal Collegio dei Docenti e deliberate dal Consiglio d'istituto.

Appare doveroso evidenziare, in fase di consuntivo, gli sforzi operati dalle amministrazioni comunali di riferimento, i quali hanno contribuito non poco alla realizzazione del Programma mediante una partecipazione attiva.

Si riportano di seguito i risultati finali conseguiti:

Attività e progetti		Programmazione	Somme Impegnate	% SOMME IMPEGNATE/SPESE PROGRAMMATE
A1	FUNZIONAMENTO AMM.VO GENERALE	€ 18.150,86	€ 10.606,66	58,44
A2	FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	€ 21.406,01	€ 12.361,73	57,75
A3	SPESE DI PERSONALE	€ -	€ -	0,00
A4	SPESE D'INVESTIMENTO	€ 360,87		0,00
P1	INSIEME CON TRASPORTO	€ 7.799,18	€ 7.616,28	97,65
P2	STRANIERI	€ 1.659,74	€ 450,00	27,11
P4	SICUREZZA	€ 7.064,48	€ 3.748,09	53,06
P6	AGGIORNAMENTO	€ 2.033,97	€ -	0,00
P8	HANDICAP	€ 810,09	€ 522,67	64,52
P9	MATTINATE A TEATRO	€ 8.561,64	€ 6.997,00	81,72
P10	TAVERNOLA	€ 23.115,54	€ 8.030,83	34,74
P11	VIAGGI D'ISTRUZIONE	€ 30.694,49	€ 30.299,59	98,71
P12	MENSE SCOLASTICHE	€ 360,22	€ -	0,00
P13	TRINITY	€ 2.506,10	€ 2.506,00	100,00
P15	PREDORE	€ 7.769,94	€ 2.787,23	35,87
P16	SPORTELLI ASCOLTO	€ 4.363,91	€ 1.609,74	36,89
P17	RIVA- SOLTO	€ 1.050,10	€ -	0,00
P18	VIGOLO	€ 55,77	€ -	0,00
P20	ATTIVITA' POMERIDIANE - POST SCUOLA	€ 1.956,79	€ 999,64	51,09



La percentuale di effettiva esecuzione dei progetti, risulta abbastanza elevata, eccezion fatta per i progetti P2, P8, P10, P15, P16, P17. Le motivazioni che hanno portato ad una realizzazione parziale di tali progetti sono rispettivamente:

- per il P4 – Sicurezza, il progetto si è concluso con un utilizzo limitato delle risorse programmate in quanto nell'anno 2019 si prevede una maggior spesa per l'aggiornamento obbligatori del personale.
- per il P8 – Handicap, il progetto si è concluso senza utilizzare tutte le risorse previste, poiché l'acquisto di attrezzature per alunni portatori di handicap verrà espletato nei primi mesi dell'esercizio successivo.
- per i Progetti P10/P15/P16/P17 – si sono conclusi senza utilizzare tutte le risorse previste, poiché le attività previste nel POF dalle scuole per l'anno scolastico 2018/19 si svolgeranno prevalentemente nella seconda metà dell'anno scolastico per cui la spesa graverà nell'esercizio finanziario successivo.

Emerge quindi che le spese previste per i progetti sopra menzionati, sono state oggetto di avanzo che è stato riassegnato ai singoli progetti/attività, assegnato ad altri progetti e/o confluito nello Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare nel corso della redazione del P.A. 2019.

“L'indice annuale di tempestività dei pagamenti dell'amministrazione per il periodo 01.01.2018– 31.12.2018 calcolato come previsto dalla circolare n. 3 prot. 2565 del 14 gennaio 2015 è pari a – 20,75

Il modello M, così come elaborato dal Programma riporta analiticamente tutte le spese sostenute per il pagamento dei compensi per i contratti di prestazione d'opera con esperti esterni, del personale con relativi oneri (ad eccezione di stipendi, ore eccedenti, attività retribuite con i fondi per il miglioramento dell'offerta liquidate tramite il Service Personale Tesoro (SPT) “Cedolino Unico”), ecc. per un totale di **€ 5.377,13**

Non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

Il Conto Consuntivo è stato presentato dal Direttore S.G.A. il 13/03/2019 al Dirigente Scolastico che lo sottoporà all'esame del Collegio dei Revisori unitamente alla presente relazione.

Allegati:

- Modello H (conto finanziario)

- Modello I (rendiconto progetto/attività)
- Modello J (situazione amministrativa)
- Modello K (conto del patrimonio)
- Modello L (elenco residui attivi e passivi)
- Modello M (prospetto spese per il personale)
- Modello N (riepilogo per conti di spesa)
- Calcolo Indici di Bilancio Esercizio Finanziario 2018

Tavernola B.sca, 13/03/2019

Il Direttore Servizi Gen.li e Amm.vi
Anna Schillaci

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2018
(da inserire nella relazione al Conto Consuntivo al fine di monitorare il trend)

INDICI SULLE ENTRATE

	Accertamenti competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	104.326,84	
Indice di dipendenza finanziaria =	-----	=	= 0,819
	Totale Entrate (tot. colonna a - Entrate mod. H)	85.510,84	

	Enti + Privati + Altre entrate	87.352,05	
Indice di autonomia finanziaria =	-----	=	= 1
Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome	Totale accertamenti	87.352,05	

	Totale accertamenti	161.365,71	
Indice di mancata riscossione =	-----	=	= 0,646
Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.	Previsione definitiva	104.326,84	

	Totale residui attivi a fine anno	18.816,00	
Indice di accumulo dei residui attivi =	-----	=	= 0,17
Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.	Totale accertamenti + Residui attivi	104.992,24	

	Riscossioni a residuo (tot. colonna g - Entrate mod. N)	665,40	
Smaltimento residui attivi =	-----	=	= 1
	Residui attivi iniziali (tot. colonna f - Entrate mod. N)	665,40	

	Pagamenti competenza + residuo (tot. colonne c, g - Spese mod. N)	86.199,18	
Indice capacità di spesa =	-----	=	= 0,973
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	88.535,46	

INDICE SULLE SPESE:

	Impegni A02 + Impegni Progetti	77.928,80	
Indice spese per attività didattiche =	-----	=	= 0,880
Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e dei progetti inerenti le attività didattiche al totale degli impegni.	Totale Impegni	88.535,46	

	Impegni A01	10.606,66	
Indice spese attività amministrative =	-----	=	= 0,119
Si ottiene rapportando la somma degli impegni	Totale Impegni	88.535,46	

relativi all'aggregato A01 al totale degli impegni.

	Impegni non pagati (tot. colonna d - Spese mod. H)	18.801,60	
Incidenza residui passivi	=	-----	= 0,212
Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.	Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H)	88.535,46	
	Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N)	23.370,98	
Indice accumulo dei residui passivi	=	-----	= 0,222
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	105000,80	
	Pagamenti a residuo (tot. colonna g - Spese mod. N)	11.895,94	
Smaltimento residui passivi	=	-----	= 0,722
	Residui passivi iniziali (tot. colonna f - Spese mod. N)	16.465,32	
	Totale impegni	88.535,46	
Spesa pro-capite per alunno	=	-----	= 148,05
Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni.	Numero alunni	598	
	Totale impegni A01	10.606,66	
Spesa amministrativa pro-capite per alunno	=	-----	= 17,73
Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni.	Numero alunni	598	
	Totale impegni A02	12.361,73	
Spesa didattica pro-capite per alunno	=	-----	= 20,67
Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A02 e il numero degli alunni.	Numero alunni	598	

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Personale	9.065,54	4.077,13	44,97%
02	Beni di consumo	23.083,62	6.637,72	28,76%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	89.811,07	68.679,78	76,47%
04	Altre spese	14.163,68	8.243,86	58,20%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	-
06	Beni d'investimento	3.595,79	711,97	19,80%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00	-
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	-
	Totale generale	139.719,70	88.350,46	

Data 13/03/2019

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

**DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B
DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE
MINIME DI SICUREZZA (ABROGATO CON L'ART. 45 D.L. N.5/2012)**

Il sottoscritto Dirigente Scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, così come modificato dal D.L. n. 5/2012 "Decreto semplificazioni" che con l'art. 45 ha abrogato la lettera g del comma 1 ed il comma 1 bis dell'art. 34 che prevedeva l'obbligo di predisporre e aggiornare annualmente il Documento programmatico sulla sicurezza, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

Data, 13/3/2019

In fede
Il titolare del trattamento