



**Istituto Comprensivo ENRICO MEDI**  
Via Dante Alighieri, 2 - 62017 PORTO RECANATI MC  
TEL e FAX 071/9799012 - C.F. 82001030434  
MAIL MCIC82900e@istruzione.it MCIC82900e@pec.istruzione.it  
WEB [www.comprensivomedi.edu.it](http://www.comprensivomedi.edu.it)

## Documento dirigenziale di accompagnamento al Conto Consuntivo anno finanziario 2018

## IL DIRIGENTE SCOLASTICO

- **VISTO** l'art. 23 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n.129 concernente "Regolamento concernente le Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche";
- **VISTO** il conto consuntivo per l'anno finanziario 2018 predisposto dal Direttore S.G.A. dell'Istituto Comprensivo Statale E. Medi di Porto Recanati composto dai seguenti documenti:
  - Conto finanziario (Mod. H)
  - Conto patrimoniale (Mod. K)
  - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2018 (Mod. J)
  - Elenco dei residui attivi e passivi (Mod. L)
  - Rendiconto delle singole schede finanziarie (attività, progetti, gestioni) (Mod. I)
  - Riepilogo per aggregato entrata e riepilogo tipologia di spesa (Mod. N)

### REDIGE LA PRESENTE RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL CONTO CONSUNTIVO 2018 PREDISPOSTO DAL DIRETTORE S.G.A.

## Premessa

Il Conto Consuntivo riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica in relazione al Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel Piano dell'Offerta Formativa, ed è elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n.129 concernente "Regolamento concernente le Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche" nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R. secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche. Il Programma Annuale e il Conto Consuntivo esprimono, dunque, obiettivi e mezzi finanziari per la realizzazione della gestione amministrativa in vista del raggiungimento degli obiettivi con le risorse disponibili.

## Dati strutturali dell'Istituzione Scolastica

### Plessi scolastici

Scuole	Tempi scuola	Indirizzo
INFANZIA "G. RODARI" <sup>1</sup>	8 sezioni tempo normale 1 sezione con orario ridotto <sup>2</sup>	Via Ancona,
PRIMARIA "GRAMSCI-MATTEOTTI"	13 classi tempo normale 12 classi tempo pieno	Via Dante, 2g
SECONDARIA "E. MEDI"	12 classi tempo normale	Via Dante, 2e

### Organizzazione tempi scuola

Tipo di scuola	h. sett.	Giorni di lezione	Orario lezioni
Scuola Infanzia "Rodari"	40	da lunedì a venerdì	8.00 – 16.00
Scuola primaria "Gramsci – Matteotti"	40	da lunedì a venerdì	8.00 – 16.00
Scuola primaria "Gramsci – Matteotti"	27	da lunedì a sabato	8.00 – 12,30
Scuola Secondaria "E. Medi"	30	da lunedì a sabato	8,15 – 13,15
C.P.I.A. Macerata <sup>3</sup>	15	da lunedì a venerdì	16,00 – 20,00

<sup>1</sup> Il plesso di V. Argentina (costituito da n. 2 sezioni) è stato trasferito, nel corso dell'estate 2018, presso la scuola dell'infanzia "G. Rodari" di V. Ancona

<sup>2</sup> La sezione con orario ridotto svolge attività con tempo normale utilizzando le ore dell'organico dell'autonomia (potenziamento)

## Dati Generali Scuola Infanzia

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/19 è la seguente (dati riferiti al 15 MARZO 2019):

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1 settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
1	8	9	211	25	184	209	7	23,22

## Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/19 è la seguente (dati riferiti al 15 MARZO 2019):

	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 (l/d)
<b>Scuola Primaria</b>												
Prime		3	2	5	101		57	45	102	6	+1	20,40
Seconde		2	4	6	129		50	81	131	3	+2	21,83
Terze		2	2	4	88		47	39	86	6	-2	21,50
Quarte		3	2	5	110		59	51	110	2	0	22,00
Quinte		3	2	5	102		58	45	103	5	+1	20,60
Totale		13	12	25	530		271	261	532	22	+2	
<b>Scuola Secondaria</b>												
Prime		4		4	90		91		91	4	+1	22,75
Seconde		4		4	102		102		102	4	0	25,50
Terze		4		4	98		99		99	3	+1	24,75
Totale		12		12	290		292		292	11	+2	

<sup>3</sup> L'istituto ha in atto una convenzione con il CPIA di Macerata per ospitare i corsi organizzati da quest'ultimo presso la sede centrale (scuola Secondaria).

## Dati sul Personale

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio al 15 MARZO 2019 può essere così sintetizzata:

Descrizione	Numero
DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<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	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1<sup>a</sup> 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>114</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	0
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>20</b>

## Coerenza con il Piano dell'Offerta Formativa

Per una corretta lettura del Conto Consuntivo in relazione agli obiettivi indicati dal Piano dell'Offerta Formativa occorre tener presente che mentre gli obiettivi e i progetti del Piano dell'Offerta Formativa sono

referiti ad anni scolastici con inizio al 1 settembre e termine al 30 agosto, il Programma Annuale e il Conto Consuntivo, in quanto parte della contabilità dello Stato, si riferiscono a esercizi finanziari con inizio al 1 gennaio e termine al 31 dicembre dell'anno di riferimento. Il raffronto dovrà essere operato quindi con il Piano dell'Offerta Formativa dei due anni scolastici 2017/18 e 2018/19.

## Obiettivi generali perseguiti

Gli obiettivi che sono stati perseguiti attraverso l'utilizzo delle risorse programmate sono stati i seguenti:

- garantire una funzionale organizzazione e gestione delle attività del Piano Triennale dell'Offerta Formativa;
- realizzare processi di autovalutazione per orientare la decisionalità;
- migliorare la comunicazione e le relazioni all'interno dell'istituto scolastico;
- migliorare i percorsi di accoglienza e integrazione degli studenti con cittadinanza non italiana, degli alunni disabili e con bisogni educativi speciali;
- assicurare agli alunni percorsi di accoglienza nella continuità fra i diversi ordini di scuola;
- garantire l'acquisizione sicura di lettura e scrittura a tutti gli alunni, individuando e intervenendo precocemente sulle difficoltà di apprendimento;
- potenziare i percorsi didattici attraverso l'utilizzo di metodologie innovative che si avvalgano anche delle tecnologie digitali;
- realizzare interventi didattici più efficaci e adeguati alle esigenze degli alunni, anche attraverso l'attuazione di attività e progetti interni;
- potenziare l'offerta formativa attraverso l'attuazione di progetti finanziati da enti esterni;
- aggiornare/rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, scientifiche, librerie, tecnologiche;
- mantenere la funzionalità (efficienza, efficacia, sicurezza) di ambienti, strutture, dotazioni esistenti;
- supportare l'attività culturale e professionale degli insegnanti;
- migliorare gli standard organizzativi interni (anche attraverso il ricorso a contratti con personale tecnico esterno)
- migliorare l'organizzazione del Servizio di prevenzione e protezione sul luogo di lavoro;
- assolvere agli adempimenti introdotti da recenti normative (privacy, sicurezza informatica, ...)

## Analisi delle entrate e delle spese

Per il dettaglio delle singole voci del Conto Consuntivo relativamente al Conto Finanziario e alle schede di rendiconto di Progetto/Attività si rimanda alle corrispondenti pagine del Conto Consuntivo (mod. H e mod. I), nelle quali le voci di bilancio sono riportate secondo lo schema ministeriale.

### Dati relativi alla previsione iniziale e variazioni al Programma

La tabella che segue riporta i dati relativi alla programmazione iniziale e alla programmazione definitiva dopo le variazioni al Programma Annuale:

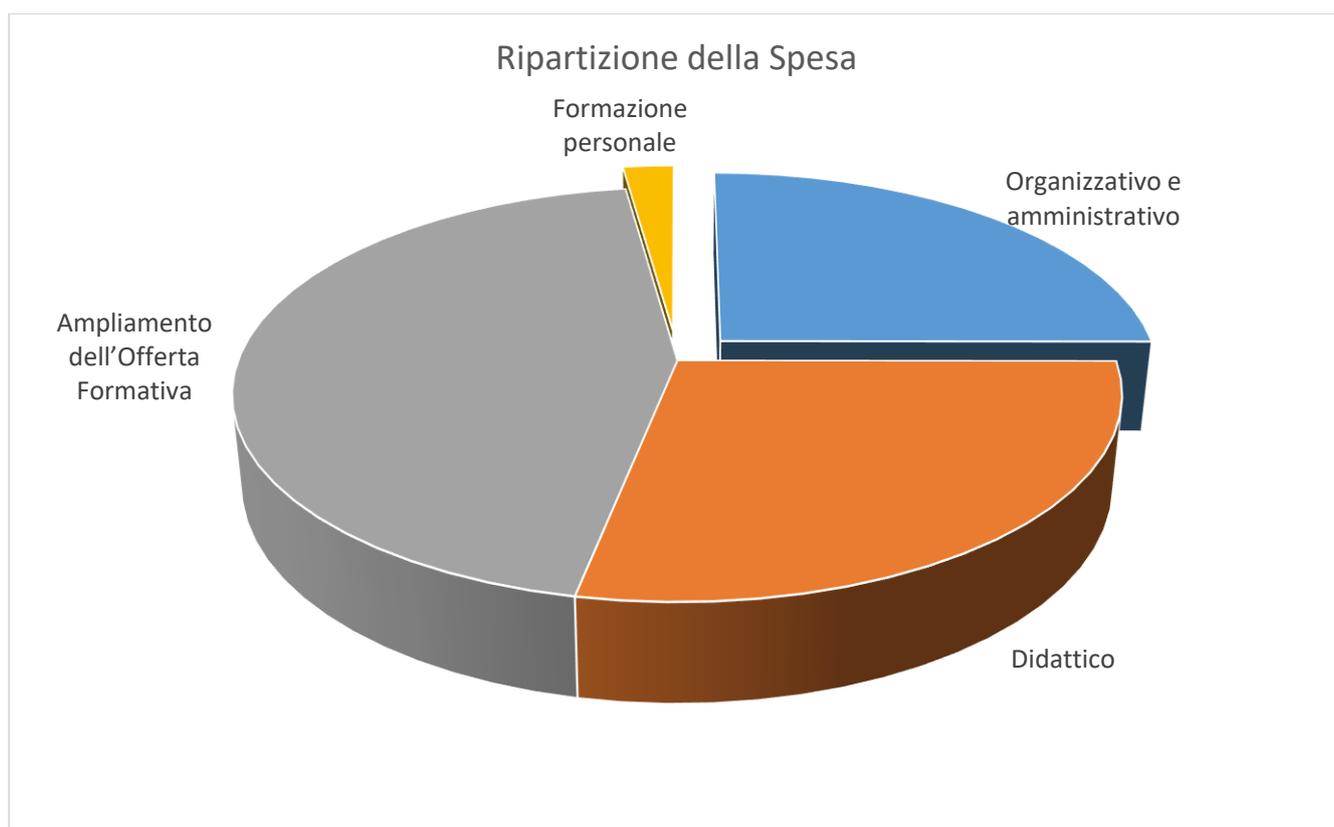
<b>Aggregato ENTRATE</b>	<b>Programmazione Definitiva (a)</b>	<b>Somme Accertate (b)</b>
Avanzo di Amministrazione	177.468,53	
Finanziamenti Statali	152.154,45	152.154,45
Finanziamenti da Regioni	20.000,00	20.000,00
Finanziamenti da Enti	1.400,00	1.400,00
Contributi da privati	74.977,84	74.977,84
Gestioni economiche		
Altre entrate	0,78	0,78
Mutui		
<b>Totale entrate</b>	<b>426.001,60</b>	<b>248.533,07</b>
Disavanzo di competenza		

<b>Totale a pareggio</b>		<b>248.533,07</b>
<b>Aggregato SPESE</b>	<b>Programmazione Definitiva (a)</b>	<b>Somme Impegnate (b)</b>
Attività	127.301,71	36.401,67
Progetti	236.399,89	108.972,69
Gestioni economiche		
Fondo di Riserva	300,00	
Disponibilità da programmare		
Totale Spese	364.001,60	145.374,36
Avanzo di competenza	103.158,71	
<b>Totale a Pareggio</b>	<b>248.533,07</b>	

### Ripartizione delle risorse

Le spese effettuate nel 2018 per il funzionamento dell'Istituto, depurate dalle partite di giro e dai residui, sono state distribuite come mostrato di seguito.

Ambito	Spesa	Incidenza % della spesa
Organizzativo e amministrativo	36.401,67	25,04%
Didattico	40.841,38	28,09%
Ampliamento dell'Offerta Formativa	64.946,56	44,68%
Formazione personale	3.184,75	2,19%
<b>Totale</b>	<b>145.374,36</b>	<b>100,00%</b>



### Progetti didattici e a supporto dell'ampliamento dell'offerta formativa

In risposta alle esigenze del territorio, caratterizzato da un'elevatissima percentuale di residenti di cittadinanza non italiana tra cui molti di recente immigrazione, e alle esigenze di rendere efficace l'offerta formativa al fine di garantire il successo scolastico a tutti gli alunni, in coerenza con il Piano triennale dell'Offerta Formativa sono stati attuati i seguenti progetti:

PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	IMPORTO
ISTRUZIONE IN ITINERE	19.643,38
TERRITORIO IN MOVIMENTO	6.467,48
FLUSSI MIGRATORI	--
OCCHI APERTI AL FUTURO DELL'INFANZIA	7.613,40
AUTONOMIA ELEMENTARE	4.550,27
AUTONOMIA NELLA MEDIA	2.566,85
<b>TOTALE</b>	<b>40.841,38</b>

ALTRI PROGETTI	
HANDICAP: SOSTEGNO E INTEGRAZIONE	531,08
SPORT: IERI OGGI E DOMANI	50,00
DANZA EDUCATIVA	2.808,00
MUSICA ELEMENTARE	14.025,00
PON MUSICA NELL'INFANZIA	--
PON VIVERE LA SCUOLA PRIMARIA IN SICUREZZA	--
PROGETTO FAMI	46.057,48
BIODIVERSITA'	1.475,00
<b>TOTALE</b>	<b>64.946,56</b>

## Analisi del Conto Patrimoniale

La situazione finanziaria a fine esercizio, rappresentata nel mod. J del Conto Consuntivo, presenta un fondo di cassa pari a € 111.325,82 che concorda con le risultanze al 31 dicembre 2018 del giornale di cassa e degli estratti conto del conto corrente dell'Istituto.

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 302.739,96. 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	49.427,79	-7.903,57	41.524,22
Totale Disponibilità	178.104,74	83.111,00	261.215,74
Totale dell'attivo	227.532,53	75.207,43	302.739,96
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	562,21	-562,21	0,00
Consistenza Patrimoniale	226.970,32	75.769,64	302.739,96
Totale a pareggio	227.532,53	75.207,43	302.739,96

## Risultati conseguiti

Il Programma per l'esercizio finanziario 2018 prevedeva che le risorse da impegnare avrebbero consentito la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi previsti dal P.O.F.

Da un'analisi della situazione contabile e dagli atti a disposizione dell'Istituto risulta che gli obiettivi programmati sono stati raggiunti. Le attività sono risultate adeguate alle richieste dell'utenza e hanno permesso il raggiungimento degli obiettivi previsti dal POF.

Si può dunque concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di migliorare la qualità della scuola.

Si dichiara, infine, che:

- Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;
- Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere;
- Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale; l'istituto cassiere è la UBI Banca sita in Porto Recanati;
- La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla Legge 675/96;
- Non risultano gestioni fuori bilancio;
- E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- Ai sensi del l'art. 41 del D.L. n. 66 del 24 aprile 2014 si allega attestazione dei pagamenti effettuati oltre scadenza;
- Ai sensi dell'art. 10 del D.P.C.M. 22 settembre 2014 l'indicatore di tempestività dei pagamenti è pubblicato nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito web della scuola.

Porto Recanati, 26 marzo 2019

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
(dott. Corrado Giulio Del Buono)