



**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2018,
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

**Al Dirigente Scolastico
Ai Revisori dei conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2018, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n. 44 del 01/02/2001 e Articolo 55, comma 1, del Decreto n. 129 del 28/08/2018).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 14/02/2018 con delibera n° 1.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre e gli storni al 31 dicembre 2018.

Le entrate accertate ammontano a € 256.908,50 di cui € 192.477,48 rimosse e € 64.431,02 non rimosse al 31/12/2018 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2018.

Le uscite impegnate ammontano a € 174.624,58 di cui € 166.388,52 pagate e € 8.236,06 non pagate al 31/12/2018 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2018.

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati:

➤ I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie che ammontano a € 24.410,00 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

➤

A01 Attività – Premio assicurativo alunni per € 7.710,00

P01,05,06,07,10,13,14,17,18,20,21,22,24,26 progetti per l'offerta formativa per € 16.700,00

**Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2018**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/18 è la seguente:

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)
0	6	6	160	0	160	160	5	26

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2018

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/18 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 (i/d)
Prime	0	0	7	7	145	0	0	143	143	4	2	20,43
Seconde	0	0	7	7	166	0	0	158	158	5	8	22,58
Terze	0	0	7	7	161	0	0	153	153	4	8	21,86
Quarte	0	0	8	8	171	0	0	164	164	4	7	20,50
Quinte	0	0	7	7	150	0	0	145	145	6	5	20,72
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	36	36	793	0	0	763	763	23	30	21,20
Prime	0	6	0	6	132	0	127	0	127	8	5	21,17
Seconde	0	6	0	6	149	0	146	0	146	7	3	24,34
Terze	0	7	0	7	155	0	154	0	154	5	1	22,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	19	0	19	436	0	436	0	436	20	9	22,95

**Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2018**

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

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>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	109
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
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	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	8
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
<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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	164
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	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	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici 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 a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	32

Si rilevano, altresì, n° 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n. 65, nonché n° 0 soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66

**Conto Finanziario (Mod. H):**

Il Conto Consuntivo 2018 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	148.324,93		
02) Finanziamenti Statali	34.454,90	34.454,90	0,00
03) Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
04) Finanziamenti da Enti	174.250,35	174.250,35	0,00
05) Contributi da privati	48.002,90	48.002,90	0,00
06) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
07) Altre entrate	200,35	300,35	0,00
08) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	405.233,43	256.908,50	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		256.908,50	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	216.964,25	119.481,86	0,00
P) Progetti	132.585,29	55.142,72	0,00
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	500,00	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	55.183,89	€ 0,00	
Totale Spese	405.233,43	174.624,58	
Avanzo di competenza		82.283,92	
Totale a Pareggio		256.908,50	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un avanzo di competenza di € 82.283,92.

**Situazione Residui (Mod. L):**

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2018	Riscossi nel 2018	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
5.929,97	3.131,77	2.798,20	64.431,02	€ 0,00	67.229,22

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2018	Pagati nel 2018	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
4.915,05	4.915,05	€ 0,00	8.236,06	€ 0,00	8.236,06

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2016	1.398,20	€ 0,00
Anno 2017	1.400,00	€ 0,00
Anno 2018	64.431,02	8.236,06
Totale situazione residui al 31/12/2018	67.229,22	8.236,06

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	179.921,59	-47.521,51	132.400,08
Totale Disponibilità	153.312,54	83.328,12	236.640,66
Totale dell'attivo	333.234,13	35.806,61	369.040,74
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	333.234,13	35.806,61	369.040,74
PASSIVO			
Totale debiti	4.915,05	3.321,01	8.236,06
Consistenza Patrimoniale	328.319,08	32.485,60	360.804,68
Totale a pareggio	333.234,13	35.806,61	369.040,74

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2018.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2018, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2018 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2018 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2019.



La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2018" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2018, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2018 di € 171.615,69 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 230.608,85 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2018.

Dall'estratto del conto corrente postale n° **01034822211** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2018 di € **593,95=**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2018 è:

bancari € **171.615,69** + postali € **593,95=** Totale € **172.209,64 =**.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **0319834** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).



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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					147.310,01
	Competenza esercizio 2018	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	192.477,48	3.131,77		195.609,25	
Pagati	166.388,52	4.915,05		171.303,57	
Fondo di cassa					171.615,69
Residui Attivi	64.431,02	2.798,20			67.229,22
Residui Passivi	8.236,06	€ 0,00			8.236,06
Avanzo di amministrazione al 31/12/2018					230.608,85

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 una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE									
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01	0	16.955,29	53.709,30	5.495,43	0	1.456,38	372,00	103.192,12	77.988,40
A02	0	14.657,74	4.427,65	0	0	0	0	74.119,26	19.085,39
A03	8.074,48	0	10.918,11	0	0	0	0	21.482,87	18.992,59
A04	0	0	0	0	0	3.415,48	0	18.170,00	3.415,48
A05	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	18.366,65	0	18.228,71	0	0	0	0	111.695,62	36.655,36
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI PROGETTI	4.667,85	800,00	13.019,51	0	0	0	0	20.889,67	18.487,36
TOTALE	31.108,98	32.413,03	100.363,28	5.495,43	0	4.871,86	372,00	349.549,54	174.624,58

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 49,96%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 41,59%.



Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2018, si precisa:

Attività

(A01 – Funzionamento Amministrativo) La somma di € 77.988,40 è stata impegnata per l'acquisto di prodotti di pulizia/sanitari, camici per i collaboratori scolastici, riparazioni e noleggi di fotocopiatrici, noleggi di mezzi di trasporto, ingressi a musei, canoni per i gestionali, affrancatura postale, spese bancarie, utenze telefoniche e cancelleria/carta/facile consumo per la segreteria.

(A02 – Funzionamento Didattico) la somma di € 19.085,39 è stata impegnata per acquisti di facile consumo, articoli sportivi e libri per i plessi, riparazione e manutenzione di fotocopiatrici e pc/lim.

(A03 – Spese di Personale) la somma di € 18.992,59 è stata impegnata per corsi di formazione "sicurezza", retribuire il RSPP, il medico competente e alcune attività di docenti/ATA.

(A04 – Spese d'investimento) la somma di € 3.415,48 è stata impegnata per acquisto di proiettori, stampanti, lampade per lim.

Progetti

P01 Teatro a scuola € 840,00 è stata impegnata per retribuire l'esperta

P02 Natale fatto a mano € 565,49 è stata impegnata per retribuire l'esperta

P03 Il corpo in gioco € 576,00 è stata impegnata per retribuire l'esperta

P04 Hello children € 743,52 è stata impegnata per la retribuire l'esperta

P05 Il barbiere di Siviglia € 1.575,00 è stata impegnata per retribuire l'esperta

P06 Arte, musica e teatro € 4.721,00 è stata impegnata per retribuire gli esperti

P07 Impara l'arte € 1.042,00 è stata impegnata per retribuire l'esperta

P08 Giocare con la musica € 1.485,00 è stata impegnata per retribuire l'esperta

P09 Ed. al suono e alla musica € 1.800,00 è stata impegnata per retribuire l'esperto

P10 Musica e teatro € 3.713,40 è stata impegnata per retribuire gli esperti

P11 Psicomotricità € 3.840,00 è stata impegnata per retribuire l'esperta

P12 La psicologa a scuola € 4.809,00 è stata impegnata per retribuire l'esperta

P13 Ed. all'affettività e sessualità € 1.679,69 è stata impegnata per retribuire gli esperti

P14 Inclusività alunni dva la somma di € 900,00 è stata impegnata per retribuire l'esperto

P15 Spazio Ascolto € 3.225,02 è stata impegnata per la retribuire gli esperti

P16 Capire ed imparare DSA la somma di € 2.136,62 è stata impegnata per retribuire i docenti



- P17 CRU attività culturali la somma di € 836,28 è stata impegnata per retribuire i docenti
- P18 Compresenza classi 2^a/ 3^a la somma di € 7.245,0 è stata impegnata per retribuire i docenti
- P19 Corso di latino la somma di € 743,52 è stata impegnata per retribuire la docente esperta
- P20 Laboratorio di logica la somma di € 534,19 è stata impegnata per retribuire i docenti
- P21 Laboratorio scientifico la somma di € 557,40 è stata impegnata per retribuire i docenti
- P22 Corso di recupero di matematica la somma di € 929,00 è stata impegnata per retribuire i docenti
- P23 Olimpiadi grammatica non è stato effettuato
- P24 Potenziamento lingua inglese la somma di € 1.393,10 è stata impegnata per retribuire i docenti
- P25 Il ns diario, giornalino, mercatini la somma di €1.578,98 è stata impegnata per retribuire i doc
- P26 Giochi matematici la somma di € 600,44 è stata impegnata per retribuire i docenti
- P27 Introduzione tedesco e spagnolo a somma di € 1.300,16 è stata impegnata per retribuire i doc
- P28 Cineforum la somma di € 697,05 è stata impegnata per retribuire i docenti
- P29 Intercultura la somma di € 2.154,22 è stata impegnata per retribuire l'esperta esterna
- P30 Band in rock a somma di € 1.821,34 è stata impegnata per retribuire il docente e strumenti mus
- P31 PON Competenze di base la somma di € 990,00 è stata impegnata per le fatture del trasporto
- P32 PON Cittadinanza globale la somma di € 110,00 è stata impegnata per le fatture del trasporto

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2018, si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2018;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna è stato presentato il modello 770 anno 2019 / redditi 2018.



- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	pubblicato	indice
Base trimestrale	gennaio – febbraio – marzo	30/04/2018		-15,21
Base trimestrale	aprile – maggio – giugno	31/07/2018		-11,81
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre	31/10/2018		-0,88
Base trimestrale	ottobre – novembre – dicembre	31/01/2018		-13,96
Base annuale Anno 2018		31/01/2019		-12,66

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
 - Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
 - Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
 - Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2018 della gestione del Programma Annuale 2018 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

BOMPORTO 15/03/2019

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi