



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "POLO EST"

Via Montini, 100 – 25065 LUMEZZANE S.A. – BS -

Tel: 030 827300 - Fax: 030 826731

E-mail: bsic83200r@istruzione.it

Posta Elettronica Certificata: bsic83200r@pec.istruzione.it

Sito: <http://www.icspoloestlumezzane.edu.it>

C.M. BSIC83200R - C.F. 83003010176



pon
2014-2020
FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2018 RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

La presente relazione viene presentata al Consiglio d'Istituto in allegato al conto consuntivo del Programma Annuale per il 2018, predisposto dal DSGA ai sensi dell'art.23 comma 1 del D.I.129/2018.

Il documento contabile della programmazione economica-finanziaria amministrativa e didattica dell'E.F. 2018 è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati nel D.I. n° 129/2018 nonché delle indicazioni direttive ed istruttive diramate ed impartite dal ministero dell'istruzione, secondo il dettato delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e in stretta correlazione con il PTOF d'istituto, predisposto dal Collegio dei docenti e approvato dal Consiglio d'Istituto.

Il programma annuale 2018 è stato predisposto tenendo conto degli obiettivi fissati nel piano dell'offerta formativa e dei mezzi finanziari a disposizione dall'istituto.

Tutta l'attività volta all'attuazione del Programma 2018 si è ispirata ad una dinamica e trasparente gestione amministrativa, attraverso un corretto raccordo tra risorse disponibili e obiettivi definiti.

Il Dirigente Scolastico ed il Consiglio d'Istituto hanno provveduto a modificare il Programma annuale 2018 a seguito di comunicazioni di maggiori o minori entrate per un importo complessivo di € 145.620,48.

Il Conto Consuntivo, predisposto dal DSGA, comprende i seguenti modelli:

MOD. H	Conto Finanziario
MOD. I	Rendicontazione Dei Singoli Progetti/Attività
MOD. J	Situazione Amministrativa Definita Al 31/12/2018
MOD. K	Conto Patrimoniale
MOD. L	Elenco Dei Residui Attivi E Passivi Dell'esercizio Finanziario 2018
MOD. M	Prospetto Riassuntivo Delle Spese Di Personale
MOD. N	Riepilogo Delle Spese Per Tipologia

Le minute spese per l'E.F.2018 effettuate dal DSGA sono state regolarmente registrate nell' apposito Registro.

Si dichiara inoltre che:

Le scritture di cui al "giornale di cassa" concordano con le risultanze del Conto corrente bancario;

I beni durevoli acquistati dall'Istituto e presi in carico sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;

Le ritenute a carico dell'amministrazione sono state regolarmente versate agli enti competenti per il periodo gennaio-dicembre 2018;

L'Istituto per l'emissione di reversali di incasso e mandati di Pagamento si avvale del servizio informatizzato e ON-LINE OIL (Ordinativo Informatico Locale);

Le reversali sono state compilate in ogni loro parte e regolarmente quietanzate dall'istituto cassiere;

I mandati risultano emessi a favore degli aventi diritto, compilati in ogni loro parte, regolarmente documentati e quietanzati;

Gli atti dell'amministrazione scolastica sono stati tenuti nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.L. n°196/2003;

Non vi sono state gestioni fuori bilancio;

Le liquidazioni dei compensi del personale, interne ed esterne, 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.

ANALISI DELLE ENTRATE

Il modello H del consuntivo 2018, a seguito delle modifiche alla previsione del programma annuale 2018, per le singole aggregazioni di entrata, presenta le seguenti risultanze:

PROSPETTO DELLE ENTRATE - PREVISIONE DEFINITIVA ACCERTAMENTO RISCOSSIONI — DA RISCOUTERE

Ag gr.	TOTALE ATTIVITA'	Previsione definitiva	Accertato	Riscosso	RESIDUI ATTIVI
01	Avanzo amministrazione	158.822,80			
	01 Avanzo non vincolato	109.282,57			
	02 avanzo vincolato	49.540,23			
02	Finanziamento dello stato	119.657,06	119.657,06	119.657,06	
	Dotazione ordinaria	119.657,06	119.657,06	119.657,06	
	04 Altri finanziamenti vincolati				
04	Finanziamenti da enti locali	62.985,00	62.985,00	62.985,00	
	03 Provincia vincolati				
	01 Unione Europea	55.902,00	55.902,00	16.770,60	
	04 Fin. Comune non Vincolati	46.328,00	46.328,00	46.328,00	
	Finanz. Comune Vincolati	20.757,41	20.757,41	20.757,41	
	06 Altre istituzioni	500,00	500,00	500,00	
05	Contributi Da Privati	35.996,45	35.996,45	35.996,45	
	01 Famiglie vincolati	34.306,91	34.306,91	34.306,91	
	03 Altri non vincolati				
	04 Altri vincolati	1.689,54	1.689,54	1.689,54	
07	Altre entrate	0,01	0,01	0,01	
	01 Interessi Su C/C	0,01	0,01	0,01	
	Diverse				
	Totale generale	437.963,73	279.140,93	240.009,53	
	Disavanzo di competenza		0		
	Totale a pareggio		279.140,93		

Si precisa che i contributi erogati dalle famiglie sono stati utilizzati per far fronte agli impegni assunti per la realizzazione delle attività didattiche previste nel PTOF d'Istituto:

- Viaggi di istruzione (trasporti, ingressi, attività di laboratorio e guide);
- Assicurazione ;
- iscrizioni esami certificazioni Trinity – iscrizione corso-concorso Kangourou della matematica e rappresentazione teatrale in lingua inglese.

Il contributo per cauzione comodato libri di testo degli alunni della scuola secondaria di primo grado, in collaborazione con l'Amministrazione comunale, verranno restituiti agli stessi, come prevede la convenzione in atto.

ANALISI DELLE SPESE

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite ad "ATTIVITÀ" ed a "PROGETTI", sono state compilate le relative schede illustrative (Mod. I), per consentire una uniformità di classificazione dalle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto del predisposto e specifico "PIANO DEI CONTI", che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche.

Tale "PIANO DEI CONTI" è articolato in tre livelli di classificazione; di questi solo il primo è stato tenuto presente in sede di Previsione, mentre il secondo e terzo livello sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni, e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un dato analitico delle diverse tipologie di spesa.

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2018, a seguito delle variazioni apportate alla previsione iniziale per le singole "attività" e "Progetti", presenta le seguenti risultanze:P

ROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE

Aggr.	DESCRIZIONE	Previsione definitiva	Impegnato	Pagato	DIFF. TRA PREV./IMP.
A	ATTIVITA'	248.620,44	153.770,22	143.650,18	94.850,22
A	01 Funzionamento Amministrativo	147.824,84	117.429,55	107.293,58	30.395,29
	02 Funzionamento Didattico Generale	36.549,35	11.972,86	11.972,86	24.576,49
	03 Spese di Personale	5.361,16	4.245,26	4.245,26	1.115,90
	04 Spese di investimento	27.013,61	1.505,48	1.505,48	25.508,13
	05 Manutenzione edifici	31.871,48	19.055,52	18.633,00	12.815,96
P	PROGETTI	164.432,13	62.583,67	60.386,50	101.848,46
	01 Progetto di Musica	3.778,38	3.000,00	3.000,00	778,38
	02 Integrazione interculturale	3.424,51			3.424,51
	03 Progetto: Iniziative di Plesso	22.277,72	19.826,12	19.826,12	2.451,60
	04 Linguaggi non verbali	2.150,01	928,90	928,90	1.221,11
	05 Il sito della scuola	2.225,27	1.847,93	878,40	377,34
	06 C. Intercultura Territoriale V.T.	1.541,36			1.541,36
	07 Laboratorio di cucina	1.000,00			1.000,00
	08 Attività lingue straniere	9.837,11	7.801,00	7.801,00	2.036,11
	09 Affettività-sessualità	5.554,78	5.359,43	5.359,43	195,35
	10 Disabilità e disagio	5.010,66	3.374,50	3.374,50	1.636,16
	11 Formazione in servizio aggiornamento	7.377,73	1.796,05	1.796,05	5.581,68
	12 Cittadinanza e legalità	4.775,56	1.891,57	1.891,57	2.883,99
	13 Sportello d'ascolto	4.162,00	2.100,00	2.100,00	2.062,00
	14 Attività scientifico/matematica	4.538,92	4.159,35	4.159,35	379,56
	15 Istruzione domiciliare	1.279,43			1.279,43
	16 Orientamento Miglioramento -Verso il Futuro	8.296,69	2.663,60	2.663,60	5.633,09
	17 Cauzione per comodato libri di testo	21.300,00			21.300,00
	18 PON-FSE Competenze di base Infanzia	15.246,00	3.221,30	3.043,40	12.024,70
	19 PON-FSE Competenze di base primaria e sec. primo grado	40.656,00	4.613,92	3.564,18	36.042,08
98	Fondo di riserva	354,68			354,68
	TOTALE GENERALE	413.407,25	216.792,34	204.036,68	196.614,91
	AVANZO DI COMPETENZA		62.348,59		
	TOTALE A PAREGGIO		279.140,93		

La gestione di competenza si chiude con un disavanzo di esercizio di €. 62.348,59 derivante dalla somma algebrica fra le "Entrate accertate" e le "Spese impegnate".

Il risultato complessivo di esercizio, determinato dal "Fondo cassa" al 31/12/2018 (Mod. J), più i residui attivi, meno i residui passivi (Mod. L), al 31/12/2018 è di €. 221.166,19 costituisce l'avanzo di Amministrazione dell'E.F.2018.

Dall'allegato "J" risulta un fondo di cassa a fine esercizio di € 175.583,36 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa, con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere e della banca D'Italia di cui si allega fotocopia. La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del Registro d'inventario al 31/12/2018, per € **67.460,98**.

Si precisa che si è provveduto ad effettuare:

- l'ammortamento dei beni mobili per un importo di €. 17.549,50
- l'ammortamento dei beni librario per un importo di €. 222,68
- scarico materiale inservibile destinato alla discarica comunale per un importo di € 2.275,52

MATERIALE SCIENTIFICO 1^ - 3 ^ CATEGORIA		65.106,13
IMPIANTI E MACCHINARI	C	14.311,44
ATTREZZATURE	€	50.794,69
MATERIALI LIBRARIO 2^ CATEGORIA		
LIBRI		2.354,85
TOTALE		67.460,98

come risulta dal Mod. K e dal prospetto.

Il Dirigente Scolastico, sottopone all'approvazione del Consiglio di Istituto il presente Conto Consuntivo, i cui valori in sintesi sono i seguenti:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	279.140,93
TOTALE SPESE IMPEGNATE	216.792,34
DISAVANZO DI COMPETENZA	62.348,59
TOTALE A PAREGGIO	279.140,93

Tutte le determinazioni di carattere economico, dalle richieste di finanziamento ai provvedimenti di spesa, sono state adottati in modo partecipativo e trasparente, nell'ottica di una gestione condivisa del programma annuale.

Tutte le deliberazioni del Consiglio d'Istituto, aventi come oggetto materie di Bilancio, sono state approvate all'unanimità.

CONCLUSIONE

Alla luce di quanto sopra esposto, l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica si è dimostrata regolare e funzionale nell'utilizzo delle risorse finanziarie, nella gestione di quelle messe a disposizione per lo sviluppo professionale del personale Docente e ATA, come da contratto collettivo decentrato dell'Istituto e nella gestione funzionale e rigorosa degli organici, in ottemperanza con quanto predisposto a suo tempo per il Programma Annuale.

In particolare, gli indici di bilancio evidenziano come ogni attività contabile sia stata opportunamente condotta, attenendosi costantemente ai principi di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza, nel rispetto dei criteri stabiliti dal Consiglio d'Istituto circa il conferimento di incarichi ad Esperti esterni e scelta di Ditte Varie per servizi e ordinativi.

Grazie ai numerosi progetti formativi-educativi-didattici attuati, sulla base delle disponibilità finanziarie programmate, è stato possibile offrire a tutti gli alunni della scuola primaria e secondaria di 1° grado, un percorso formativo rispondente alle scelte educative e agli obiettivi definiti nel P.T.O.F.

In particolare sono state promosse iniziative, in parte realizzate, altre in stato di attuazione, finalizzate a:
Favorire la flessibilità dei percorsi di apprendimento (contemporaneità docenti, attività laboratoriale, lavori di gruppo);

Valorizzare tutte le opportunità e le risorse per la personalizzazione dei processi di apprendimento;

Mettere a disposizione codici e linguaggi non verbali per favorire la comunicazione e l'espressione (laboratori teatrali, musicali, multimediali);

Attività di recupero, consolidamento e potenziamento;

Potenziare la cultura scientifica, matematica e tecnologica;

Potenziare le iniziative per educazione ambientale, alla convivenza democratica e alla legalità, alla salute, all'affettività e alla sessualità;

Potenziare le competenze dell'informatica, intesa come linguaggio e come strumento di comunicazione transdisciplinare;
Potenziare le competenze linguistiche e delle lingue comunitarie, con certificazione delle stesse;
Favorire la piena integrazione e inclusione degli alunni diversamente abili, degli alunni con DSA o BES;
Favorire l'integrazione degli alunni stranieri, attraverso la valorizzazione delle diversità culturali, in un'ottica interculturale;
Prevenire il disagio scolastico;
Mantenere e sviluppare i rapporti di collaborazione con Enti Locali e con agenzie educative del territorio (Comune, Provincia, Comunità Montana, Parrocchia, associazioni sportive e culturali);
Ottemperare alle normative sulla sicurezza, con l'adozione delle misure proprie della scuola in collaborazione con i Comuni;
Condividere la linea educativa con le famiglie, attraverso la prosecuzione della "Scuola Genitori";
Attivare progetti con utilizzo fondi Ministeriali ed Europei .

E' doveroso sottolineare che l'ampliamento dell'attività didattica e l'arricchimento dell'Offerta Formativa sono stati possibili grazie non solo alle esperienze degli anni precedenti, agli strumenti predisposti e alle competenze dei docenti, ma anche ai contributi erogati dal Comune nell'ambito del Piano per il Diritto allo Studio, dal Comitato Genitori e dai BANDI PON 2014-2020.

Alla luce dei risultati conseguiti in relazione alla gestione finanziaria, alle attività del personale Docente e ATA, alla valutazione degli alunni, ai rapporti coi Genitori ed Enti esterni, alle varie iniziative e promozioni intraprese, si può concludere che gli obiettivi programmati sono stati raggiunti in modo soddisfacente.

L'Istituto Scolastico considera il Conto Consuntivo un elemento essenziale all'interno dei suoi processi di valutazione e auto valutazione di Istituto, in quanto la programmazione iniziale e l'effettiva gestione delle risorse, costituiscono un indicatore essenziale sia per il P.T.O.F. sia per tutti i servizi erogati.

Lumezzane, 12/03/2019

Il Dirigente Scolastico
Prof. Mauro Zoli