



## RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2018

### PREMESSA

Con l'adozione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa la scuola attiva la programmazione didattico-educativa, per la cui realizzazione pratica si avvale del Programma Annuale.

In esso traduce, in termini finanziari, le attività e i progetti che rispondono maggiormente ai bisogni formativi dell'utenza scolastica.

La gestione finanziaria deve necessariamente ispirarsi all'art. 97 della Costituzione propugnante il "buon andamento e l'imparzialità dell'Amministrazione" e a criteri di efficienza, efficacia ed economicità.

Pertanto si può affermare che i principi ispiratori della scelta e realizzazione delle attività e dei progetti esposti nel Programma Annuale dell'Esercizio Finanziario 2018 sono stati i seguenti:

- obiettivi di risultato e di successo per tutti i soggetti educati, valutati i diversi livelli di partenza e il diverso contesto socio-ambientale (equità);
- raggiungimento degli obiettivi prestabiliti nei singoli progetti (efficacia);
- raggiungimento degli stessi con il minimo impiego di risorse, compatibile con il successo finale (efficienza);
- contenimento della spesa in valore assoluto e comunque entro il limite della disponibilità finanziaria (economicità);
- fattibilità come determinazione del progetto e delle risorse necessarie;
- compatibilità con il Piano Triennale dell'Offerta Formativa;
- accettabilità e gradimento dell'utenza.

Tutto ciò premesso occorre precisare che le Entrate del Programma Annuale in parola sono state inizialmente previste attenendosi strettamente alle disposizioni contenute nella C.M. n. 173/2001, che prevede l'iscrizione delle somme la cui assegnazione sia stata ufficialmente comunicata. Nel corso dell'Esercizio Finanziario 2018 questa formulazione iniziale ha subito modifiche dovute a minori/maggiori/nuove entrate e/o storni, che si sono poi tradotte in minori/maggiori capacità di spesa.

Dette modifiche, ex art. 6 del D.L. n. 44/2201, sono state effettuate mediante redazione di apposite schede G ed F, con i seguenti provvedimenti:

- a) deliberazioni del Consiglio d'Istituto n. 12 del 28.05.2018 – n. 17 e n. 21 del 05.10.2018 – n. 27 del 29.11.2018;
- b) decreti del Dirigente Scolastico (trasmessi al Consiglio d'Istituto per la dovuta conoscenza) dal n. 1 del 01.03.2018 al n. 14 del 29.12.2018.

In conseguenza di ciò nel corso dell'anno 2018 sono state complessivamente accertate entrate per € 81.470,35 e sono state impegnate spese per € 76.573,42: si è pertanto avuto un avanzo di competenza di € 4.896,93.

Chiuso l'Esercizio Finanziario al 31.12.2018, effettuati i controlli degli inventari e verificata la rispondenza tra i registri contabili e gli estratti conto dell'Istituto Cassiere UBI BANCA e della Banca d'Italia, si illustrano in dettaglio le operazioni contabili relative all'Esercizio Finanziario suddetto.

### CONTO FINANZIARIO (Mod. H)

Ai sensi dell'art. 22, comma 1, del Regolamento amministrativo-contabile di cui al D.L. 28 agosto 2018, n. 129, il conto consuntivo si compone del conto finanziario e del conto del patrimonio. Si procede quindi all'esame del conto finanziario nella duplice suddivisione in entrate e spese.

#### PARTE PRIMA: ENTRATE

A fronte di una programmazione iniziale di € 45.569,54 sono stati registrati aumenti pari ad € 61.801,41 che hanno determinato un importo complessivo di € **107.370,95** dei quali € 25.900,60 afferiscono all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione. Sono stati accertati € 81.470,35 e riscossi € 71.306,35 con conseguenti residui attivi (somme rimaste da riscuotere) pari ad € 10.164,00 come si evince dall'allegato Mod. H.



Si esaminano di seguito le variazioni intervenute in corso d'anno nelle singole aggregazioni di entrata:

| Aggr. |      |                                                                      | Programmazione iniziale | Variazioni       | Programmazione definitiva |
|-------|------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|---------------------------|
|       | Voce |                                                                      |                         |                  |                           |
| 01    |      | <b>Avanzo di amministrazione</b>                                     | <b>25.900,60</b>        | <b>0,00</b>      | <b>25.900,60</b>          |
|       | 01   | Non vincolato                                                        | 12.842,15               | 0,00             | 12.842,15                 |
|       | 02   | Vincolato                                                            | 13.058,45               | 0,00             | 13.058,45                 |
| 02    |      | <b>Finanziamenti dallo Stato</b>                                     | <b>10.868,94</b>        | <b>6.109,50</b>  | <b>16.978,44</b>          |
|       | 01   | Dotazione ordinaria                                                  | 10.868,94               | 4.872,01         | 15.740,95                 |
|       | 02   | Dotazione perequativa                                                | 0,00                    | 0,00             | 0,00                      |
|       | 03   | Altri finanziamenti non vincolati                                    | 0,00                    | 0,00             | 0,00                      |
|       | 04   | Altri finanziamenti vincolati                                        | 0,00                    | 1.237,49         | 1.237,49                  |
|       | 05   | Fondo Aree Sottoutilizzate FAS                                       | 0,00                    | 0,00             | 0,00                      |
| 03    |      | <b>Finanziamenti dalla Regione</b>                                   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>               |
|       | 01   | Dotazione ordinaria                                                  | 0,00                    | 0,00             | 0,00                      |
|       | 02   | Dotazione perequativa                                                | 0,00                    | 0,00             | 0,00                      |
|       | 03   | Altri finanziamenti non vincolati                                    | 0,00                    | 0,00             | 0,00                      |
|       | 04   | Altri finanziamenti vincolati                                        | 0,00                    | 0,00             | 0,00                      |
| 04    |      | <b>Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche</b> | <b>800,00</b>           | <b>13.749,50</b> | <b>14.549,50</b>          |
|       | 01   | Unione Europea                                                       | 0,00                    | 10.164,00        | 10.164,00                 |
|       | 02   | Provincia non vincolati                                              | 0,00                    | 0,00             | 0,00                      |
|       | 03   | Provincia vincolati                                                  | 0,00                    | 0,00             | 0,00                      |
|       | 04   | Comune non vincolati                                                 | 0,00                    | 0,00             | 0,00                      |
|       | 05   | Comune vincolati                                                     | 800,00                  | 1.000,00         | 1.800,00                  |
|       | 06   | Altre istituzioni                                                    | 0,00                    | 2.585,50         | 2.585,50                  |
| 05    |      | <b>Contributi da privati</b>                                         | <b>8.000,00</b>         | <b>41.937,40</b> | <b>49.937,40</b>          |
|       | 01   | Famiglie non vincolati                                               | 0,00                    | 0,00             | 0,00                      |
|       | 02   | Vincolati                                                            | 7.000,00                | 40.985,50        | 47.985,50                 |
|       | 03   | Altri non vincolati                                                  | 1.000,00                | 600,00           | 1.600,00                  |
|       | 04   | Altri vincolati                                                      | 0,00                    | 351,90           | 351,90                    |
| 06    |      | <b>Proventi da gestioni economiche</b>                               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>               |
|       | 01   | Azienda agraria                                                      | 0,00                    | 0,00             | 0,00                      |
|       | 02   | Azienda speciale                                                     | 0,00                    | 0,00             | 0,00                      |
|       | 03   | Attività per conto terzi                                             | 0,00                    | 0,00             | 0,00                      |
|       | 04   | Attività convittuale                                                 | 0,00                    | 0,00             | 0,00                      |
| 07    |      | <b>Altre entrate</b>                                                 | <b>0,00</b>             | <b>5,01</b>      | <b>5,01</b>               |
|       | 01   | Interessi                                                            | 0,00                    | 0,01             | 0,01                      |
|       | 02   | Rendite                                                              | 0,00                    | 0,00             | 0,00                      |
|       | 03   | Alienazione di beni                                                  | 0,00                    | 0,00             | 0,00                      |
|       | 04   | Diverse                                                              | 0,00                    | 5,00             | 5,00                      |
| 08    |      | <b>Mutui</b>                                                         | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>               |
|       | 01   | Mutui                                                                | 0,00                    | 0,00             | 0,00                      |
|       | 02   | Anticipazioni                                                        | 0,00                    | 0,00             | 0,00                      |
|       |      | <b>Totale entrate</b>                                                | <b>45.569,54</b>        | <b>61.801,41</b> | <b>107.370,95</b>         |



#### **AGGREG. 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

|                           |   |           |
|---------------------------|---|-----------|
| Programmazione iniziale   | € | 25.900,60 |
| Variazioni                | € | 0,00      |
| Programmazione definitiva | € | 25.900,60 |

La determinazione dell'avanzo non ha subito variazioni durante l'esercizio finanziario 2018.

#### **AGGREG. 02 – FINANZIAMENTO DALLO STATO**

##### **VOCE 01 – DOTAZIONE ORDINARIA**

|                           |   |           |
|---------------------------|---|-----------|
| Programmazione iniziale   | € | 10.868,94 |
| Variazioni                | € | 4.872,01  |
| Programmazione definitiva | € | 15.740,95 |

Ad una previsione iniziale di € 10.868,94 quale budget ministeriale assegnato annualmente, è seguita la variazione in aumento per € 4.872,01 dovuta all'erogazione del saldo dei 4/12esimi del funzionamento didattico e amministrativo.

##### **VOCE 04 – ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI**

|                           |   |          |
|---------------------------|---|----------|
| Programmazione iniziale   | € | 0,00     |
| Variazioni                | € | 1.237,49 |
| Programmazione definitiva | € | 1.237,49 |

La variazione indicata deriva dalle erogazioni ministeriali per la partecipazione alla cerimonia presso il Senato della Repubblica e dai finanziamenti per l'orientamento per gli anni scolastici 2017/'18 e 2018/'19.

#### **AGGREG. 04 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE**

##### **VOCE 01 – UNIONE EUROPEA**

|                           |   |           |
|---------------------------|---|-----------|
| Programmazione iniziale   | € | 0,00      |
| Variazioni                | € | 10.164,00 |
| Programmazione definitiva | € | 10.164,00 |

La variazione effettuata in corso d'anno afferisce al progetto "La Domus dell'umanità fra passato e presente" finanziato dal PON FSE a seguito della partecipazione all'avviso n. 4427 del 02.05.2017.

##### **VOCE 05 – FINANZIAMENTI DAL COMUNE VINCOLATI**

|                           |   |          |
|---------------------------|---|----------|
| Programmazione iniziale   | € | 800,00   |
| Variazioni                | € | 1.000,00 |
| Programmazione definitiva | € | 1.800,00 |

La previsione iniziale ha subito una rideterminazione, con un aumento pari ad € 1.000,00 derivanti dall'erogazione del contributo per l'acquisto del materiale di pulizia da parte del Comune di Mercatello sul Metauro.

##### **VOCE 06 – ALTRE ISTITUZIONI**

|                           |   |          |
|---------------------------|---|----------|
| Programmazione iniziale   | € | 0,00     |
| Variazioni                | € | 2.585,50 |
| Programmazione definitiva | € | 2.585,50 |



La variazione di € 2.585,50 riguarda la riscossione dei contributi da enti e associazioni locali finalizzati alla realizzazione del progetto "Territorio e tradizioni", dai contributi versati dall'Università di Urbino per i tirocinanti e dall'Istituto Comprensivo di Piandimeleto per compartecipazione alle spese SIAE per la festa di carnevale.

**AGGREG. 05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI****VOCE 02 – FAMIGLIE VINCOLATI**

|                           |   |           |
|---------------------------|---|-----------|
| Programmazione iniziale   | € | 7.000,00  |
| Variazioni                | € | 40.985,50 |
| Programmazione definitiva | € | 47.985,50 |

La previsione iniziale ha subito variazioni conseguenti alla riscossione dei contributi versati dalle famiglie per l'ampliamento dell'offerta formativa, per i viaggi di istruzione non previsti ad inizio d'anno, per la partecipazione al gemellaggio con la Serbia, per abbonamenti a riviste in lingua inglese per gli alunni della scuola secondaria di I° grado, per l'acquisto dei diari d'istituto, per implementazione PTOF, per assicurazione e per l'acquisto di materiale igienico-sanitario.

**VOCE 03 – ALTRI NON VINCOLATI**

|                           |   |          |
|---------------------------|---|----------|
| Programmazione iniziale   | € | 1.000,00 |
| Variazioni                | € | 600,00   |
| Programmazione definitiva | € | 1.600,00 |

La variazione riguarda i contributi versati dalle ditte locali per sponsorizzazione del diario d'istituto e il minor accertamento del contributo della ditta fornitrice di merende.

**VOCE 04 – ALTRI VINCOLATI**

|                           |   |        |
|---------------------------|---|--------|
| Programmazione iniziale   | € | 0,00   |
| Variazioni                | € | 351,90 |
| Programmazione definitiva | € | 351,90 |

La variazione indicata deriva dalle quote versate dal personale docente e ATA per l'adesione alla polizza assicurativa contro gli infortuni.

**AGGREG. 07 – ALTRE ENTRATE****VOCE 01 – INTERESSI ATTIVI**

|                           |   |      |
|---------------------------|---|------|
| Programmazione iniziale   | € | 0,00 |
| Variazioni                | € | 0,01 |
| Programmazione definitiva | € | 0,01 |

La variazione afferisce alla riscossione degli interessi sulle giacenze di cassa.

**VOCE 04 – DIVERSE**

|                           |   |      |
|---------------------------|---|------|
| Programmazione iniziale   | € | 0,00 |
| Variazioni                | € | 5,00 |
| Programmazione definitiva | € | 5,00 |

La variazione intervenuta in corso d'anno riguarda un rimborso buoni validati, per pagamento con carta del docente.



## PARTE SECONDA: SPESE

Premesso che le variazioni in aumento dell'Entrata, pari ad € 61.801,41 si sono naturalmente riversate nelle varie attività e progetti, incrementandone le possibilità di spesa, si evidenzia come in questo Istituto si seguano criteri di oculatezza ed economicità nella gestione delle risorse finanziarie, subordinando le spese alle effettive esigenze di funzionamento didattico ed amministrativo, per il perseguimento degli obiettivi posti con il Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Tutto ciò ha consentito la realizzazione dell'avanzo di amministrazione complessivo di € 30.797,53 derivante dalla somma delle economie verificatesi nelle varie attività e progetti (€ 30.597,53) con la disponibilità finanziaria da programmare non utilizzata (€ 200,00).

Nel corso dell'esercizio finanziario 2018 sono stati impegnati e pagati € 76.573,42, per cui non si sono formati residui passivi (somme rimaste da pagare), come si evince dall'allegato Mod. H.

Si illustrano quindi gli impegni assunti con le relative percentuali di utilizzo, quali indicatori di spesa.

| Aggr.    | Voce        |                                                | Programmazione definitiva | Somme impegnate  | % utilizzo    |
|----------|-------------|------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|
| <b>A</b> |             | <b>Attività</b>                                | <b>76.498,86</b>          | <b>66.724,98</b> | <b>87,22%</b> |
|          | <b>A01</b>  | Funzionamento amministrativo generale          | 23.631,36                 | 19.845,69        | 83,98%        |
|          | <b>A02</b>  | Funzionamento didattico generale               | 24.995,00                 | 24.850,30        | 99,42%        |
|          | <b>A03</b>  | Spese di personale                             | 4.784,28                  | 3.455,68         | 72,23%        |
|          | <b>A04</b>  | Spese d'investimento                           | 23.088,22                 | 18.573,31        | 80,44%        |
| <b>P</b> |             | <b>Progetti</b>                                | <b>30.672,09</b>          | <b>9.848,44</b>  | <b>32,11%</b> |
|          | <b>P104</b> | Territorio e tradizioni                        | 770,14                    | 632,57           | 82,14%        |
|          | <b>P105</b> | Teatro                                         | 500,00                    | 234,46           | 46,89%        |
|          | <b>P106</b> | Laboratori ed educazioni                       | 18.433,30                 | 8.324,91         | 45,16%        |
|          | <b>P107</b> | Educazione motoria                             | 150,00                    | 100,00           | 66,67%        |
|          | <b>P108</b> | Lettura                                        | 654,65                    | 556,50           | 85,00%        |
|          | <b>P109</b> | 10.2.5.A-FSEPON-MA-2018-26/DOMUS DELL'UMANITA' | 10.164,00                 | 0,00             | 0,00%         |
|          |             | <b>Totale</b>                                  | <b>107.170,95</b>         | <b>76.573,42</b> | <b>71,45%</b> |

Di seguito si analizzano brevemente le attività e i progetti che hanno caratterizzato il Programma annuale 2018, ponendo in evidenza, oltre le risorse finanziarie, anche le risorse umane impiegate per la loro proficua realizzazione, precisando che le spese di personale finanziate con il fondo d'istituto non sono rilevate in quanto liquidate tramite il Service Personale Tesoro con la modalità del cd. Cedolino unico.

**RENDICONTI ATTIVITA' E PROGETTI (Modd. I)****ATTIVITA'****A01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE**

Programmazione definitiva € 23.631,36

Somme impegnate e pagate € 19.845,69

Economie € 3.785,67

Risorse umane impiegate: D.S.G.A., n. 3 assistenti amministrative e un esperto esterno (RSPP).



Gli impegni di spesa per tale attività hanno riguardato gli acquisti di beni di consumo, il materiale informatico, il materiale igienico-sanitario, i contratti di manutenzioni e le licenze d'uso dei software, il noleggio delle fotocopiatrici, il pagamento delle utenze telefoniche, le spese postali e bancarie e il compenso per il Responsabile Servizio Prevenzione e Protezione esterno. L'economia di € 3.785,67 sarà riutilizzata nel corrente esercizio finanziario.

Nelle partite di giro dell'attività A01 sono stati iscritti € 250,00 quali minute spese anticipate al direttore dei servizi generali e amministrativi. Tale importo è stato poi riversato alla fine dell'esercizio finanziario.

#### **A02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE**

|                           |   |           |
|---------------------------|---|-----------|
| Programmazione definitiva | € | 24.995,00 |
| Somme impegnate e pagate  | € | 24.850,30 |
| Economie                  | € | 144,70    |

Risorse umane impiegate: personale docente a tempo indeterminato e determinato.

In questa voce del Programma annuale sono state inserite le spese per uscite didattiche, viaggi di istruzione e gemellaggio con la Serbia all'interno del progetto Intercultura.

L'economia di € 144,70, derivando da finanziamento vincolato, sarà riutilizzata nella stessa attività.

#### **A03 – SPESE DI PERSONALE**

|                           |   |          |
|---------------------------|---|----------|
| Programmazione definitiva | € | 4.784,28 |
| Somme impegnate e pagate  | € | 3.455,68 |
| Economie                  | € | 1.328,70 |

Risorse umane impiegate: n. 2 docenti impegnati nei corsi di formazione e il DSGA impegnato in attività progettuali.

Considerato che dal 1° gennaio 2011 tutte le competenze accessorie spettanti al personale dipendente sono liquidate con la modalità del cd. Cedolino unico, tramite il Service Personale Tesoro, gli impegni di spesa dell'attività A03 hanno riguardato esclusivamente i compensi per il DSGA impegnato in attività progettuali, così come stabilito dal contratto integrativo d'istituto e i compensi per le docenti che hanno tenuto corsi di formazione al personale interno. Anche in questo caso l'economia con vincolo di destinazione, pari ad € 1.328,70, sarà riutilizzata per le stesse finalità.

#### **A04 – SPESE DI INVESTIMENTO**

|                           |   |           |
|---------------------------|---|-----------|
| Programmazione definitiva | € | 23.088,22 |
| Somme impegnate e pagate  | € | 18.573,31 |
| Economie                  | € | 4.514,91  |

Risorse umane impiegate: D.S.G.A., n. 1 assistenti amministrativa e n. 2 docenti con competenze informatiche.

Gli impegni di spesa hanno riguardato principalmente l'acquisto di nuovi banchi per le classi della scuola primaria che da quest'anno scolastico sperimentano il metodo finlandese, gli arredi per la scuola dell'infanzia, le LIM e i computer per le classi della primaria dei tre plessi e della secondaria di Sant'Angelo in Vado e Mercatello sul Metauro che ancora non ne erano dotate, un carrello di ricarica per il laboratorio informatico e una TV touch con carrello per le aule sprovviste di LIM.

L'economia di € 4.514,91 sarà riutilizzata nel corrente esercizio finanziario.

### **PROGETTI**

#### **P104 – TERRITORIO E TRADIZIONI**

|                           |   |        |
|---------------------------|---|--------|
| Programmazione definitiva | € | 770,14 |
| Somme impegnate e pagate  | € | 632,57 |
| Economie                  | € | 137,57 |



Risorse umane impiegate: docenti interni di varie materie, esperti esterni, D.S.G.A. e n. 3 collaboratori scolastici.

Nel macro progetto sono stati ricompresi i seguenti progetti didattici: “Le vie dei presepi” e “Domus del mito” per le scuole secondarie e “Amico ambiente”, “Carnevale” e “Vorrei una legge che...” per le scuole primarie. Tutte le attività previste sono state realizzate. Gli impegni di spesa sono riferiti all'acquisto di materiale tecnico-specialistico, mentre gli esperti esterni hanno collaborato a titolo gratuito.

#### **P105 – TEATRO**

|                           |   |        |
|---------------------------|---|--------|
| Programmazione definitiva | € | 500,00 |
| Somme impegnate e pagate  | € | 234,46 |
| Economie                  | € | 265,54 |

Risorse umane impiegate: insegnanti della scuola dell'infanzia di S. Angelo in V. e Mercatello s/M.

Il progetto ha raggiunto gli obiettivi programmati mediante le prove di recitazione effettuate in corso d'anno e la realizzazione di due spettacoli finali al bocciodromo comunale. Le spese hanno riguardato l'acquisto del materiale per la scenografia e per i costumi.

#### **P106 – LABORATORI ED EDUCAZIONI**

|                           |   |           |
|---------------------------|---|-----------|
| Programmazione definitiva | € | 18.433,30 |
| Somme impegnate e pagate  | € | 8.324,91  |
| Economie                  | € | 10.108,39 |

Risorse umane impiegate: insegnanti di tutte le scuole dell'infanzia, docenti delle scuole primarie con competenze informatiche, n. 3 docenti delle scuole secondarie di 1° grado, D.S.G.A. e n. 1 esperto esterno.

Il macro progetto ha ricompreso i seguenti progetti didattici: “Giocando s'impara” per tutte le scuole dell'infanzia, “Mi presento ECDL” per le scuole primarie, “Orientamento”, “Campionato dei giochi matematici” e “Libera le ali” per le scuole secondarie di 1° grado. Gli obiettivi comuni, consistenti nello sviluppo della didattica laboratoriale, nel potenziamento di tutti i canali espressivi attraverso la manipolazione di materiali diversi da usare in modo creativo e funzionale, nel consolidamento e approfondimento delle conoscenze e delle abilità attraverso l'utilizzo di strumenti e canali diversificati e la creazione di manufatti sono stati raggiunti mediante la realizzazione di tutti i progetti sopra elencati. Le spese sono relative al materiale tecnico-specialistico, cancelleria, pubblicazioni, beni durevoli e prestazione professionale resa dall'esperto esterno. L'economia di € 10.108,39 afferisce alla quota dei contributi volontari versati dalle famiglie nel mese di novembre 2018 per l'ampliamento dell'offerta formativa dell'anno scolastico 2018/2019 che, in quanto tale, sarà utilizzata nei progetti dell'esercizio finanziario 2019.

#### **P107 – EDUCAZIONE MOTORIA**

|                           |   |        |
|---------------------------|---|--------|
| Programmazione definitiva | € | 150,00 |
| Somme impegnate e pagate  | € | 100,00 |
| Economie                  | € | 50,00  |

Risorse umane impiegate: insegnante di educazione fisica e gruppi sportivi locali.

La realizzazione di tutte le attività sportive in orario curricolare ed extracurricolare ha comportato l'impegno di spesa evidenziato per l'assistenza medica operata dalla Croce Rossa durante i giochi studenteschi.

#### **P108 – LETTURA**

|                           |   |        |
|---------------------------|---|--------|
| Programmazione definitiva | € | 654,65 |
| Somme impegnate e pagate  | € | 556,50 |
| Economie                  | € | 98,15  |



Risorse umane impiegate: insegnanti della scuola dell'infanzia e della primaria dei tre plessi, esperti esterni nominati dalla Comunità Montana.

Con la partecipazione al progetto "Nati per leggere" in collaborazione con la Comunità Montana e con le Amministrazioni Comunali si è promosso l'interesse e il piacere della lettura negli alunni delle scuole dell'infanzia – attraverso momenti di lettura con i genitori – e in quelli della scuola primaria. L'acquisto di materiale bibliografico giustifica l'impegno sopra evidenziato.

#### **P109 – 10.2.5.A-FSEPON-MA-2018-26/DOMUS DELL'UMANITA'**

|                           |   |           |
|---------------------------|---|-----------|
| Programmazione definitiva | € | 10.164,00 |
| Somme impegnate e pagate  | € | 0,00      |
| Economie                  | € | 10.164,00 |

Risorse umane impiegate: dirigente scolastico e DSGA, n. 1 docente interno in qualità di tutor, 1 docente valutatore, n. 2 docenti formatori, n. 3 esperti esterni formatori, un collaboratore scolastico.

Con questo progetto, finanziato dal Fondo Sociale Europeo, sono stati coinvolti 13 alunni delle classi quinte della scuola primaria e 13 alunni delle terze della scuola secondaria di 1° grado nella partecipazione al corso di potenziamento dell'educazione al patrimonio culturale, artistico, paesaggistico "La Domus dell'umanità fra passato e presente". L'attività formativa, iniziata alla fine di novembre 2018, si concluderà a fine maggio 2019.

Tutta l'economia di € 10.164,00 sarà riutilizzata dopo la rendicontazione del progetto il cui budget iniziale potrebbe subire una decurtazione conseguente alle assenze degli alunni, così come previsto dalla normativa sul rimborso a costi standard. In tale ipotesi anche le spese dovranno essere rimodulate.

#### **Z01 – DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE**

|                                          |   |        |
|------------------------------------------|---|--------|
| Programmazione definitiva                | € | 200,00 |
| Somme impegnate                          | € | 0,00   |
| Differenza da reimpiegare nell'E.F. 2019 | € | 200,00 |

E' confluita in questa aggregazione la parte dell'avanzo non vincolato non utilizzato nelle attività o nei progetti del Programma Annuale E. F. 2018. Non essendo stata utilizzata resterà nell'avanzo non vincolato.

#### **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 31.12.2018 (MOD. J)**

Dall'analisi di tale allegato risulta un fondo cassa alla fine dell'esercizio di € 20.630,52 risultante dalla differenza fra le somme effettivamente riscosse (€ 77.805,86) e quelle effettivamente pagate (€ 76.573,42) aumentata del fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio (€ 19.398,08).

Si evince inoltre un avanzo complessivo pari ad € 30.797,53 derivante dalla somma del fondo cassa di fine esercizio (€ 20.630,52 e dei residui attivi (€ 12.554,69), detratti i residui passivi (€ 2.387,68).

Si evidenzia infine l'avanzo per la gestione di competenza, pari ad € 4.896,93 dato dalla differenza positiva fra gli accertamenti (€ 81.470,35) e gli impegni effettivi dell'esercizio finanziario 2018 (€ 76.573,42).

#### **CONTO DEL PATRIMONIO (Mod. K)**

La seconda componente del conto consuntivo è il conto del patrimonio, che espone la consistenza patrimoniale della scuola, così come previsto dall'art. 22, comma 3, del Regolamento amministrativo-contabile di cui al D.I. 28 agosto 2018, n. 129.

Il prospetto dell'attivo raggruppa le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie e le disponibilità, in termini di rimanenze, crediti, attività finanziarie e disponibilità liquide.

L'Istituto è proprietario di beni mobili (impianti e macchinari, attrezzature ed altri beni) la cui consistenza al 31.12.2018, dopo aver operato l'ammortamento, è pari ad € 47.488,98. Si specifica che durante l'esercizio finanziario, oltre agli acquisti di beni durevoli, è stato effettuato un discarico inventariale in data 28.05.2018 per € 793,31.



Secondo l'apposita tabella di raccordo inventario-conto patrimoniale, è stata operata la seguente classificazione dei beni:

| <u>Categoria inventario</u>                                           | <u>Liv.1</u> | <u>Liv.2</u> | <u>Liv.3</u> | <u>Conto patrimoniale</u> |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------------------|
| Gabinetti e laboratori scientifici (impianti, attrezzature, hardware) | A            | II           | 002          | Impianti e macchinari     |
| Mobili (mobili e arredi per ufficio e per locali ad uso specifico)    | A            | II           | 003          | Attrezzature              |
| Materiale didattico e scientifico                                     | A            | II           | 003          | Attrezzature              |
| Libri e materiale bibliografico                                       | A            | II           | 006          | Altri beni                |

Tutto ciò premesso si evidenzia a fine esercizio un totale attivo per € 80.674,19 comprensivo, oltre che del valore delle immobilizzazioni materiali (€ 47.488,98), anche dei residui attivi verso lo Stato (€ 12.551,68), dei residui attivi verso altri (€ 3,01), dei depositi bancari (€ 20.630,52).

Il totale dell'attivo (€ 80.674,19), diminuito dei residui passivi (€ 2.387,68) ha dato luogo ad una consistenza patrimoniale netta al 31.12.2018 pari ad € 78.286,51.

### **ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI (Mod. L)**

Questo allegato evidenzia un ammontare complessivo dei residui attivi di € 12.554,69 dei quali, in particolare, € 2.387,68 afferenti all'esercizio 2008 ed € 10.164,00 al 2018. Tali residui derivano da crediti verso lo Stato (finanziamento servizio mensa per € 2.387,68), per i quali il titolo a riscuotere è certo, così come per il credito verso l'Unione Europea (€ 10.164,00) e per i crediti verso enti locali ed enti privati (€ 3,01), tutti garantiti da formale documentazione.

Si evidenzia che il saldo dei residui di competenza statale è stato più volte sollecitato, ma a tutt'oggi non sono pervenute informazioni scritte in merito alla loro estinzione.

I residui passivi, pari ad € 2.387,68, afferiscono all'esercizio finanziario 2009 e riguardano il debito verso i tre comuni derivante dal servizio mensa al personale dipendente delle scuole dell'infanzia.

### **PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE (Mod. M)**

L'esplicazione delle spese sostenute per il personale e per i contratti d'opera, così come disposto dall'art. 22, comma 4, del D.L. 28 agosto 2018, n. 129, è debitamente effettuata nell'allegato modello M, che riassume le spese per i compensi accessori non a carico del fondo d'istituto erogati al personale ATA, per i compensi liquidati dalla scuola al personale docente che ha svolto corsi di formazione e infine le spese sostenute per prestazioni professionali e prestazioni d'opera di esperti esterni, individuati per l'espletamento di attività particolari ed indispensabili alla realizzazione dei vari progetti approvati con il Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

### **RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA (Mod. N)**

Dal riepilogo in esame si evince, per quanto concerne le Entrate, una netta preminenza dei contributi da privati (€ 49.937,40), seguiti dall'utilizzo dell'avanzo di amministrazione (€ 25.900,60), dai finanziamenti statali (€ 16.978,44), dai finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni (€ 14.549,50) e da altre entrate (€ 5,01).

Gli impegni di spesa più consistenti afferiscono all'acquisto di servizi da terzi per un ammontare di € 38.666,41 con particolare rilevanza delle spese per i viaggi di istruzione e per i noleggi e le licenze d'uso software. Seguono gli impegni per beni di investimento per un totale di € 18.884,41.

Degna di nota è anche la quota impiegata per beni di consumo, pari ad € 15.984,89. Per oneri finanziari, in particolare per spese relative al servizio di cassa, sono stati impegnati € 1.852,00, mentre per spese di personale sono stati impegnati € 981,98.

Infine, alla voce "Altre spese", sono stati impegnati € 203,73 prevalentemente afferenti a spese postali.



## **CONCLUSIONI : RISULTATI CONSEGUITI IN RELAZIONE AGLI OBIETTIVI PROGRAMMATI**

Con l'utilizzo delle risorse economiche a disposizione per l'esercizio finanziario 2018 la scuola ha perseguito le linee programmatiche e gli obiettivi didattici e culturali proposti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa. Contemporaneamente ha cercato di favorire tutte le iniziative che permettessero di offrire un servizio scolastico sempre più qualificato e rispondente il più possibile agli specifici e diversificati bisogni dell'utenza, per innalzare i livelli di educazione, di formazione e di orientamento.

Per quanto riguarda le attività, imprescindibili in ogni istituzione scolastica, relative al funzionamento amministrativo e didattico e agli acquisti di beni d'investimento (Attività A01 - A02 e A04), gli obiettivi di razionalizzazione e conseguente risparmio hanno comportato acquisti nel rispetto dei seguenti criteri e modalità:

- a) ordini limitati alle effettive ed inderogabili necessità;
- b) ricorso a convenzioni CONSIP e/o al mercato della pubblica amministrazione (MEPA) per servizi di telefonia, per acquisti di attrezzature informatiche e altro materiale ogniqualvolta siano presenti le relative convenzioni;
- c) espletamento di gare in via informale anche per importi inferiori al limite stabilito dal Consiglio d'Istituto (€ 15.000,00);
- d) utilizzo di risorse umane interne per manutenzione dei beni mobili, ivi comprese le attrezzature informatiche;
- e) monitoraggio costante delle spese, onde rilevare immediatamente eventuali ed ingiustificati scostamenti con relativa applicazione dei correttivi necessari.

Per quanto concerne i progetti sono stati raggiunti i seguenti risultati/obiettivi:

1. innalzamento dei livelli di istruzione, potenziamento dei saperi e delle competenze chiave previste dalla conferenza di Lisbona;
2. contenimento dell'abbandono e della dispersione nella scuola secondaria di I° grado, in particolare tra gli alunni extra comunitari e/o in situazione di svantaggio socio-culturale, anche nel passaggio tra I° e II° grado, attraverso azioni, progetti e interventi finalizzati al recupero, all'integrazione, all'inclusione, alla motivazione verso la frequenza scolastica, non solo negli alunni ma anche nelle loro famiglie;
3. equità della proposta formativa, attraverso un confronto e una verifica costanti della programmazione soprattutto in orizzontale tra i docenti, con riferimento continuo alle Indicazioni Nazionali e ai curricoli verticali della scuola;
4. potenziamento delle competenze espressive e della conoscenza di sé anche attraverso laboratori (progetto "Libera le ali" con lo psicologo, orientamento formativo, progetto di lettura, progetto teatro, ecc.);
5. potenziamento delle competenze linguistiche sia in lingua madre che nelle lingue straniere (progetto Intercultura, aula 3.0, avvio alla lingua inglese all'Infanzia);
6. sviluppo delle competenze di cittadinanza attiva e responsabile (progetto Intercultura, progetti di educazione alla legalità con interventi delle forze dell'ordine, progetto teatro con il coinvolgimento delle famiglie);
7. potenziamento delle discipline motorie e musicali nella scuola primaria (progetto di psicomotricità nella Scuola dell'Infanzia, interventi di esperti esterni e/o interni di motoria e musica alla Scuola Primaria, progetto di continuità con la scuola secondaria di I° grado, ecc.);
8. potenziamento delle competenze digitali nelle classi della secondaria di I° grado (progetto "Mi presento ECDL", laboratori di informatica, aula 3.0);
9. educazione alla salute e all'affettività (progetto "Libera le ali" con lo psicologo, progetto orto biologico, educazione alimentare, screening per l'individuazione di DSA, screening per l'individuazione della scoliosi, sperimentazione Centro Studi Ricerca Sperimentazione DSA-BES);
10. conoscenza del territorio e delle sue tradizioni (coinvolgimento della scuola in feste e tradizioni del territorio, conoscenza e visita dei maggiori monumenti della zona, progetti del FAI);
11. educazione ambientale (lavori artistici con materiali di riciclo, raccolta differenziata a scuola, progetti di Legambiente).

A conclusione della presente relazione, si dichiara che:

- le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati nell'inventario;
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati;



- le liquidazioni dei compensi a favore del personale trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Il presente documento, unitamente agli allegati relativi al Conto consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2018 sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio d'Istituto dopo aver acquisito il parere dei Revisori dei Conti.

Sant'Angelo in Vado, 14.03.2019

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMM/VI

Dott.ssa Patrizia Galdini

*Documento firmato digitalmente*

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Antonella Accili

*Documento firmato digitalmente*