



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGIO SAN GIACOMO

Via Gabiano, 13 25022 BORGIO SAN GIACOMO (BS)-C.F. 98175170178 – codice univoco IPA: UF94E0

e-mail: BSIC8AH00E@ISTRUZIONE.IT BSIC8AH00E@PEC.ISTRUZIONE.IT

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2018

RELAZIONE

Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGO SAN GIACOMO

Via Gabiano, 13 25022 BORGO SAN GIACOMO (BS)-C.F. 98175170178 – codice univoco IPA: UF94E0

e-mail: BSIC8AH00E@ISTRUZIONE.IT BSIC8AH00E@PEC.ISTRUZIONE.IT

SOMMARIO

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.....	4
PREMESSA.....	4
ELEMENTI DELLA RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO.....	4
1. DATI GENERALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.....	4
A) Popolazione scolastica.....	5
B) Dati sul personale in servizio.....	6
2. DATI CONTABILI.....	7
TABELLA di SINTESI (Mod. H).....	7
1) ENTRATE.....	7
2) SPESE.....	7
RELAZIONE ANALITICA.....	8
ALLEGATI ALLA RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO.....	8
DICHIARAZIONI.....	8
RISULTANZE DATI CONTABILI.....	9
CONTO DI CASSA.....	9
Situazione Residui (Mod. L).....	9
Conto Patrimoniale (Mod. K).....	10
Situazione Amministrativa (Mod. J).....	10
RISULTATO DELL'ESERCIZIO.....	10
Spese per Attività e Progetti.....	10
ANALISI DELLE ENTRATE.....	11
AGGREGATO 01 VOCE 01 – AVANZO NON VINCOLATO.....	11
AGGREGATO 01 VOCE 02 - AVANZO VINCOLATO.....	11
AGGREGATO 02 VOCE 01 - DOTAZIONE ORDINARIA.....	12
AGGREGATO 02 VOCE 04 - ALTRI FINANZIAMENTI STATALI VINCOLATI.....	12
AGGREGATO 04 VOCE 01 - FINANZIAMENTI DELL'UNIONE EUROPEA.....	12
AGGREGATO 04 VOCE 04 – COMUNE NON VINCOLATI.....	13
AGGREGATO 04 VOCE 05 – COMUNE VINCOLATI.....	13
AGGREGATO 04 VOCE 06 – ALTRE ISTITUZIONI.....	13
AGGREGATO 05 VOCE 02 - FAMIGLIA VINCOLATI.....	14
AGGREGATO 05 VOCE 03 – ALTRI NON VINCOLATI.....	14
AGGREGATO 05 VOCE 04 - ALTRI VINCOLATI.....	14
AGGREGATO 07 VOCE 01 - INTERESSI.....	15
ANALISI DELLE SPESE PER ATTIVITA'.....	15
AGGREGATO A VOCE 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE.....	16
AGGREGATO A VOCE 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE.....	16
AGGREGATO A VOCE 03 - SPESE DI PERSONALE.....	17
ANALISI DELLE SPESE PER PROGETTI.....	17



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGO SAN GIACOMO

Via Gabiano, 13 25022 BORGO SAN GIACOMO (BS)-C.F. 98175170178 – codice univoco IPA: UF94E0

e-mail: BSIC8AH00E@ISTRUZIONE.IT BSIC8AH00E@PEC.ISTRUZIONE.IT

AGGREGATO P VOCE 1 – PROGETTO EDUCAZIONE ALLA CITTADINANZA-LEGALITA' E SICUREZZA	17
AGGREGATO P VOCE 2 – PROGETTO VIAGGI E VISITE GUIDATE SCUOLA PRIMARIA	18
AGGREGATO P VOCE 3 – PROGETTO FORMAZIONE	18
AGGREGATO P VOCE 4 – PROGETTO EDUCAZIONE ALLA SALUTE	18
AGGREGATO P VOCE 5 – PROGETTO VIAGGI E VISITE GUIDATE SECONDARIA.....	19
AGGREGATO P VOCE 6 – PROGETTO ATTIVITA' TEATRALI	19
AGGREGATO P VOCE 7 – PROGETTO GIOCO SPORT.....	19
AANALISI DEGLI ACCANTONAMENTI	20
AGGREGAZIONE R98 - FONDO DI RISERVA.....	20
AGGREGAZIONE Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE.....	20
CONCLUSIONI.....	20
RISULTATI CONSEGUITI	20
RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI E REALIZZAZIONE DEI PROGETTI.....	21
RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE.....	22
OBIETTIVI DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2018.....	22



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGO SAN GIACOMO
Via Gabiano, 13 25022 BORGO SAN GIACOMO (BS)-C.F. 98175170178 – codice univoco IPA: UF94E0

e-mail: BSIC8AH00E@ISTRUZIONE.IT BSIC8AH00E@PEC.ISTRUZIONE.IT

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Premessa

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 P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di AutoValutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 1° Febbraio 2001 n. 44** - *Regolamento di contabilità*, abrogato dal 01/01/2019, che va comunque considerato, trattandosi di una gestione effettuata per intero secondo le norme vigenti durante l'E.F.
- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*, che non è ancora applicabile e comunque non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa pe quanto attiene al Conto consuntivo;
- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)*" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "*Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche*";
- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "*Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti*".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi **8/12i E.F. 2018** con la **Nota Miur Prot. n. 19107 del 28/09/2017** e per i successivi **4/12i E.F. 2018** con la **Nota Miur Prot. n. 19270 del 28/09/2018**.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGO SAN GIACOMO
Via Gabiano, 13 25022 BORGO SAN GIACOMO (BS)-C.F. 98175170178 – codice univoco IPA: UF94E0

e-mail: BSIC8AH00E@ISTRUZIONE.IT BSIC8AH00E@PEC.ISTRUZIONE.IT

A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2018/19 ha funzionato con n. 61 classi composte nel modo seguente:

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: data stesura della presente relazione

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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 i classi funzionanti a tempo pieno /prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	5	1	6	128	0	110	20	130	5	-2	21,67
Seconde	0	7	1	8	164	0	145	25	170	5	-6	21,25
Terze	0	5	2	7	148	0	107	41	148	10	0	21,15
Quarte	0	7	1	8	174	0	152	20	172	3	2	21,50
Quinte	0	8	1	9	163	0	140	23	163	5	0	18,12
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	32	6	38	777	0	654	129	783	28	-6	103,69
Prime	0	2	6	8	181	0	42	136	178	4	3	22,25
Seconde	0	2	5	7	161	0	37	119	156	3	5	22,29
Terze	0	1	7	8	147	0	24	122	146	6	1	18,25
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	5	18	23	489	0	103	377	480	13	9	62,79



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGO SAN GIACOMO
Via Gabiano, 13 25022 BORGO SAN GIACOMO (BS)-C.F. 98175170178 – codice univoco IPA: UF94E0

e-mail: BSIC8AH00E@ISTRUZIONE.IT BSIC8AH00E@PEC.ISTRUZIONE.IT

B) Dati sul personale in servizio

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

Data di riferimento: data stesura della presente relazione

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
<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	87
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<i>*da censire solo presso la 1ª 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	138
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
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	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	5
TOTALE PERSONALE ATA	31



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGO SAN GIACOMO

Via Gabiano, 13 25022 BORGO SAN GIACOMO (BS)-C.F. 98175170178 – codice univoco IPA: UF94E0

e-mail: BSIC8AH00E@ISTRUZIONE.IT BSIC8AH00E@PEC.ISTRUZIONE.IT

Non ci sono 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.

2. Dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2018 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Somme Riscosse (c)	Somme rimaste da riscuotere d=b-c	Differenza e= a-b
Avanzo di Amministrazione	€ 62.793,74				€ 62.793,74
Finanziamenti Statali	€ 36.287,77	€ 36.287,77	€ 36.287,77		€ 0,00
Finanziamenti da Regioni					
Finanziamenti da Enti	€ 51.868,25	€ 51.868,25	€ 51.868,25		€ 0,00
Contributi da privati	€ 62.698,93	€ 56.284,93	€ 55.784,93	€ 500,00	€ 6.414,00
Gestioni economiche					
Altre entrate	€ 5,62	€ 5,62	€ 5,62		€ 0,00
Mutui					
Totale entrate	€ 213.654,31	€ 144.446,57	€ 143.946,57	€ 500,00	€ 69.207,74
Disavanzo di competenza		€ 33.149,47			
Totale a pareggio		€ 177.596,04			

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Somme Pagate (c)	Somme rimaste da pagare d=b-c	Differenza e= a-b
Attività	€ 145.268,98	€ 120.317,18	€ 103.958,30	€ 16.358,88	€ 24.951,80
Progetti	€ 67.890,63	€ 57.278,86	€ 53.615,83	€ 3.663,03	€ 10.611,77
Gestioni economiche					
Fondo di Riserva	€ 494,70				€ 494,70
Disponibilità da programmare	€ 0,00				
Totale Spese	€ 213.654,31	€ 177.596,04	€ 157.574,13	€ 20.021,91	€ 36.058,27
Avanzo di competenza		€ 0,00			
Totale a pareggio		€ 177.596,04			

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un disavanzo di competenza di € 33.149,47.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGO SAN GIACOMO

Via Gabiano, 13 25022 BORGO SAN GIACOMO (BS)-C.F. 98175170178 – codice univoco IPA: UF94E0

e-mail: BSIC8AH00E@ISTRUZIONE.IT BSIC8AH00E@PEC.ISTRUZIONE.IT

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

1. Risultanze dati contabili
 - A. Conto di cassa
 - B. Gestione dei residui
 - C. Conto del patrimonio
 - D. Risultato di esercizio
 - E. Spese Per Attività e Progetti
2. Analisi delle Entrate
3. Analisi delle Spese per Attività e Progetti
4. Analisi degli Accantonamenti

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIUR ex DM 44/2001

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello H/bis – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2018 (con Z01 – Disponibilità da programmare);
- Modello I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2018;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2018;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

Dichiarazioni

La gestione delle **minute spese** per l'esercizio 2018 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 700,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere UBI BANCA SPA;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
8. 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;
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGO SAN GIACOMO

Via Gabiano, 13 25022 BORGO SAN GIACOMO (BS)-C.F. 98175170178 – codice univoco IPA: UF94E0

e-mail: BSIC8AH00E@ISTRUZIONE.IT BSIC8AH00E@PEC.ISTRUZIONE.IT

Nel trasmettere, allegato alla presente, ai sensi dell'Art. 18 c.5 del D.I. 44/2001 ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Consiglio di istituto per l'approvazione, lo schema del Conto Consuntivo predisposto dal DSGA per l'esercizio finanziario 2018, espongono, qui di seguito, le seguenti considerazioni:

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2018		60.993,45
SOMME RISCOSE	Competenza tranne partite di giro	143.946,57
	In partita di giro	700,00
	Residui	13.052,00
	Totale(1)	157.698,57
SOMME PAGATE	Competenza tranne partite di giro	157.574,13
	In partita di giro	700,00
	Residui	10.538,59
	Totale(2)	168.812,72
	Differenza (1-2)	-11.114,15
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2018		49.879,30

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2018	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 13.052,00	€ 13.052,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 500,00
<small>FONTI DEI DATI</small>	<small>da stampa Movimentazione Residui</small>			<small>Mod. L</small>	<small>Moviment. Residui</small>	<small>Mod. L = J</small>
	Iniziali al 1/1/2018	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 11.251,71	€ 10.538,50	€ 450,00	€ 20.021,91	€ -263,12	€ 20.471,91

Una radiazione di residui passivi pari a 263,12 € è stata disposta con delibera C.D.I. n. 57 del 20/06/2018.

Nel dettaglio, la radiazione dei residui passivi ha riguardato i seguenti impegni di spesa:

- Impegno n. 258 del 18/11/2016 per un importo di € 150,00
- Impegno n. 5 del 18/1/2017 per un importo di € 3,08
- Impegno n. 3 del 19/1/2015 per un importo di € 20,74
- Impegno n. 3 del 20/1/2016 per un importo di € 17,00
- Impegno n. 261 del 22/1/2016 per un importo di € 72,30

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 500,00 e pagati residui passivi per euro 10.057,71.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGO SAN GIACOMO

Via Gabiano, 13 25022 BORGO SAN GIACOMO (BS)-C.F. 98175170178 – codice univoco IPA: UF94E0

e-mail: BSIC8AH00E@ISTRUZIONE.IT BSIC8AH00E@PEC.ISTRUZIONE.IT

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 128.237,68. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 65.415,83	€ 32.872,26	€ 98.288,09
Totale Disponibilità	€ 75.091,04	€ -24.669,54	€ 50.421,50
Totale dell'attivo	€ 140.506,87	€ 8.202,72	€ 148.709,59
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PASSIVO			
Totale debiti	€ 11.251,71	€ 9.220,20	€ 20.471,91
Consistenza Patrimoniale	€ 129.255,16	€ -1.017,48	€ 128.237,68
Totale a pareggio	€ 140.506,87	€ 8.202,72	€ 148.709,59

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo II - artt. 23-27 del D.I. n. 44 del 1/2/2001 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "**SIDI - Inventario**": vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'Istituzione scolastica; in questo esercizio finanziario è stata effettuata una ricognizione dei beni ed il discarico di quelli obsoleti e in disuso, nonché di quelli a valore nullo che non vengono più utilizzati.

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2018		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 60.993,45
Riscossioni	€ 13.052,00	€ 143.946,57	= € 156.998,57	
Pagamenti	€ 10.538,59	€ 157.574,13	= € 168.112,72	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 49.879,30
Residui Attivi	€ 0,00	€ 500,00		€ 500,00
Residui Passivi	€ 450,00	€ 20.021,91		€ 20.471,91
Avanzo di amministrazione al 31/12/2018				€ 29.907,39

Il **Fondo cassa** al 31/12/2018 riportato nel modello J è pari a € 49.879,30 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Considerato che non vi sono "*crediti di dubbia esigibilità*", l'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2018 ammonta a Euro **29.907,39**, come sopra determinato.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Il disavanzo di Esercizio 2018 di Euro **33.149,47** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2018	144.446,57
SPESE EFFETTIVE E.F. 2018	177.596,04
DISAVANZO ESERCIZIO 2018	33.149,47

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.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGO SAN GIACOMO

Via Gabiano, 13 25022 BORGO SAN GIACOMO (BS)-C.F. 98175170178 – codice univoco IPA: UF94E0

e-mail: BSIC8AH00E@ISTRUZIONE.IT BSIC8AH00E@PEC.ISTRUZIONE.IT

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 rispetto ad 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)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Tot. Impegni/Spese %
A01	€ 1.444,45	€ 5.482,65	€ 25.133,09	€ 16.760,19	€ 0,00	€ 32.093,08	€ 76,00	€ 86.479,32	€ 80.589,46	93,65%
A02	€ 0,00	€ 16.755,27	€ 2.098,57	€ 7.823,36	€ 0,00	€ 11.570,46	€ 0,00	€ 57.265,54	€ 38.247,86	66,79%
A03	€ 1.090,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.524,12	€ 1.000,06	70,86%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 0,00	€ 163,00	€ 52.250,93	€ 2.912,93	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 65.465,31	€ 55.326,86	84,51%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.600,00	€ 352,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.425,32	€ 1.952,00	80,48%
ALTRI PROGETTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 2.524,51	€ 22.400,92	€ 81.082,59	€ 27.848,48	€ 0,00	€ 43.663,54	€ 76,00	€ 213.169,61	€ 177.596,04	83,32%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	1,42%	12,61%	45,66%	15,68%	0,00%	24,59%	0,04%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 83,32%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 84,37%.

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni ed utilizzazioni di somme provenienti dall'aggregazione Z01, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2018 appare determinato, come da Mod. H/Hbis/I allegati.

ANALISI delle ENTRATE

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 e/o Pagate e Somme da Riscuotere e/o da Pagare:

Aggregato 01 voce 01 – Avanzo Amministrazione NON VINCOLATO		
	Previsione iniziale	57.223,88
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	57.223,88
OSSERVAZIONI:		

Aggregato 01 voce 02 – Avanzo Amministrazione VINCOLATO		
	Previsione iniziale	5.569,86
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	5.569,86
OSSERVAZIONI:		



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGO SAN GIACOMO

Via Gabiano, 13 25022 BORGO SAN GIACOMO (BS)-C.F. 98175170178 – codice univoco IPA: UF94E0

e-mail: BSIC8AH00E@ISTRUZIONE.IT BSIC8AH00E@PEC.ISTRUZIONE.IT

L'Avanzo di Amministrazione 2018 è verificato e controllato nello schema (Verifica Avanzo di amministrazione) allegato a questa relazione, prodotto dal software di gestione del Bilancio:

Aggregato 02 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	24.734,77
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/06/2018	2	Contributo MIUR Percorsi di orientamento a.s. 2018/19	522,54	
10/10/2018	7	Contributo Miur Funzionamento + compenso revisori (Settembre/Dicembre 2018)	10.659,67	
			Previsione definitiva	35.916,98
			Somme Riscosse	35.916,98
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 02 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI STATALI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/12/2018	15	DL 204 ART 8 Orientamento	370,79	
			0,00	
			Previsione definitiva	370,79
			Somme Riscosse	370,79
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 04 voce 01 - UNIONE EUROPEA				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/12/2018	15	Contributo per compenso revisore MIUR per PON	150,00	
			0,00	
			Previsione definitiva	150,00
			Somme Riscosse	150,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGO SAN GIACOMO
Via Gabiano, 13 25022 BORGO SAN GIACOMO (BS)-C.F. 98175170178 – codice univoco IPA: UF94E0

e-mail: BSIC8AH00E@ISTRUZIONE.IT BSIC8AH00E@PEC.ISTRUZIONE.IT

Aggregato 04 voce 04 – COMUNE NON VINCOLATI				
			Previsione iniziale	24.918,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/06/2018	3	Contributo Comune di Borgo San Giacomo per materiale didattico e progetti 2016/17	1.700,00	
30/11/2018	12	Acconto PDS Scuola Primaria Borgo San Giacomo	5.000,00	
30/11/2018	12	Acconto PDS Scuola Secondaria Borgo San Giacomo	2.400,00	
30/11/2018	12	Acconto PDS Scuola Secondaria San Paolo	8.952,00	
30/11/2018	12	Acconto PDS Scuola Primaria Quinzano d'Oglio	2.250,00	
30/11/2018	12	Acconto PDS Scuola Secondaria Quinzano d'Oglio	4.050,00	
			Previsione definitiva	49.270,00
			Somme Riscosse	49.270,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 04 voce 05 – COMUNE VINCOLATI				
			Previsione iniziale	2.050,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
10/10/2018	8	Minore accertamento progetto Scacchi – Comune Quinzano d'Oglio	-300,00	
			Previsione definitiva	1.750,00
			Somme Riscosse	1.750,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 04 voce 06 – ALTRE ISTITUZIONI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
10/10/2018	6	Contributo Scuole Ambito 48 spese missione revisori dei conti	215,50	
21/11/2018	9	Contributo Age Laboratorio Lingua Inglese Scuola Primaria Borgo S/G	375,00	
29/12/2019	15	Contributo Scuola Ambito 48 spese missione revisori dei conti	107,75	
			Previsione definitiva	698,25
			Somme Riscosse	698,25
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGO SAN GIACOMO
Via Gabiano, 13 25022 BORGO SAN GIACOMO (BS)-C.F. 98175170178 – codice univoco IPA: UF94E0

e-mail: BSIC8AH00E@ISTRUZIONE.IT BSIC8AH00E@PEC.ISTRUZIONE.IT

Aggregato 05 voce 02 - FAMIGLIA VINCOLATI				
			Previsione iniziale	42.802,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
21/11/2018	9	Assicurazione Integrativa alunni a.s. 2018/19	10.560,22	
30/11/2018	11	Contributo per uscite didattiche e viaggi istruzione scuola primaria	4.118,60	
29/12/2018	16	Contributo per uscite didattiche e libretti assenze scuola secondaria	814,22	
			Previsione definitiva	58.295,04
			Somme Riscosse	51.881,04
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	6.414,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 05 voce 03 – ALTRI NON VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2018	14	Contributo ditta Ovdamatic per distributori bevande	150,00	
			Previsione definitiva	150,00
			Somme Riscosse	150,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 05 voce 04 – ALTRI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	700,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
02/08/2018	5	Contributo Gruppo Alpini San Paolo per Scuola Primaria San Paolo	1.000,00	
21/11/2018	9/10	Contributo Assicurazione Integrativa personale	377,00	
21/11/2018	9	Contributo docenti per iscrizione corso di formazione Prof. Daffi Gianluca	1.650,00	
21/11/2018	9	Rimborso quota caparra per annullamento prenotazione uscita	26,89	
30/11/2018	13	Contributo Cassa Rurale e Artigiana Borgo San Giacomo per Scuola Secondaria Borgo S/G	500,00	
			Previsione definitiva	4.253,89
			Somme Riscosse	3.753,89
			Somme da riscuotere	500,00
			Differenza	0,00



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGO SAN GIACOMO
Via Gabiano, 13 25022 BORGO SAN GIACOMO (BS)-C.F. 98175170178 – codice univoco IPA: UF94E0

e-mail: BSIC8AH00E@ISTRUZIONE.IT BSIC8AH00E@PEC.ISTRUZIONE.IT

Aggregato 07 voce 01 – INTERESSI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/06/2018	1	Interessi maturati sul c/c postale e Banca Italia 2017	5,62	
			Previsione definitiva	5,62
			Somme Riscosse	5,62
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0.00
OSSERVAZIONI:				

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
213.654,31	144.446,57	143.946,57	500,00	69.207,74

ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITA'

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "piano dei conti", predisposto dal MIUR, 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, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2018 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze:

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGO SAN GIACOMO

Via Gabiano, 13 25022 BORGO SAN GIACOMO (BS)-C.F. 98175170178 – codice univoco IPA: UF94E0

e-mail: BSIC8AH00E@ISTRUZIONE.IT BSIC8AH00E@PEC.ISTRUZIONE.IT

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE				
			Previsione iniziale	64.242,06
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/06/2018	4	Interessi maturati sul c/c postale e Banca Italia 2017	5,62	
10/10/2018	6	Contributo Scuole Ambito 48 spese missione revisori dei conti	215,50	
10/10/2018	7	Contributo Miur Funzionamento + compenso revisori (Settembre/Dicembre 2018)	10.659,67	
21/11/2018	9	Assicurazione Integrativa alunni a.s. 2018/19	10.560,22	
21/11/2018	9/10	Contributo Assicurazione Integrativa personale	377,00	
30/11/2018	14	Contributo ditta Ovdamatic per distributori bevande	150,00	
29/12/2019	15	Contributo Scuola Ambito 48 spese missione revisori dei conti	107,75	
29/12/2018	16	Contributo per libretti assenze alunni Scuola Secondaria	11,50	
29/12/2018	15	Contributo per compenso revisore MIUR per PON	150,00	
			Previsione definitiva	86.479,32
			Somme Pagate	71.621,14
			Somme da pagare	9.368,32
			Economie	5.489,86
OSSERVAZIONI:				

Nell'attività A01 è inserita, in partita di giro, anche la gestione del Fondo per le minute spese del DSGA:

99	01	Fondo per le minute spese del Direttore SGA	700,00	99	01	Fondo per le minute spese del Direttore SGA	700,00
----	----	---	--------	----	----	---	--------

La totalità delle somme riportate in questo aggregato delle entrate trova perfetta rispondenza nello stesso aggregato delle uscite, in quanto, la natura figurativa delle partite di giro, determina, simultaneamente, ad ogni accertamento di entrata, un corrispondente impegno di pari importo, e, viceversa, al sorgere di un obbligo a pagare, un diritto a riscuotere. In conseguenza di ciò, si ritiene superfluo qualsiasi chiarimento in merito.

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE				
			Previsione iniziale	38.399,03
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/01/2018	1	Variazione avanzo di amministrazione definitivo	-985,49	
20/06/2018	3	Contributo Comune di Borgo San Giacomo per materiale didattico e progetti 2016/17	1.700,00	
02/08/2018	5	Contributo Gruppo Alpini San Paolo per Scuola Primaria San Paolo	1.000,00	
30/11/2018	12	Acconto PDS Comuni Borgo San Giacomo/Quinzano d'Oglio/San Paolo	16.652,00	
30/11/2018	13	Contributo Cassa Rurale e Artigiana Borgo San Giacomo per Scuola Secondaria Borgo S/G	500,00	
			Previsione definitiva	57.265,54
			Somme Pagate	31.257,10
			Somme da pagare	6.990,56
			Economie	19.017,88
OSSERVAZIONI:				



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGO SAN GIACOMO

Via Gabiano, 13 25022 BORGO SAN GIACOMO (BS)-C.F. 98175170178 – codice univoco IPA: UF94E0

e-mail: BSIC8AH00E@ISTRUZIONE.IT BSIC8AH00E@PEC.ISTRUZIONE.IT

Aggregato A voce 03 - SPESE DI PERSONALE				
			Previsione iniziale	630,79
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/06/2018	2	Contributo MIUR Percorsi di orientamento a.s. 2018/19	522,54	
29/12/2018	15	DL 204 ART 8 Orientamento	370,79	
			Previsione definitiva	1.524,12
			Somme Pagate	1.080,06
			Somme da pagare	0,00
			Economie	444,06
OSSERVAZIONI:				

Le spese relative alle Supplenze brevi ed agli istituti contrattuali (FIS, Funzioni Strumentali, Incarichi Ata, Ore eccedenti e Pratica sportiva) sono state gestite in maniera virtuale, cioè *al di fuori del bilancio*, con il sistema del **Cedolino Unico** e il conseguente pagamento delle spettanze, liquidate ai singoli beneficiari da parte delle DTEF competenti.

ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa; in particolare, sono state individuate le priorità della ***lotta alla dispersione scolastica, della rimozione di ogni ostacolo alla frequenza, dell'accesso facilitato per gli alunni con disabilità*** e del perseguimento sotto il profilo della qualità del ***miglioramento dell'offerta formativa***. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica.

In questo esercizio finanziario si è continuato a perseguire l'obiettivo di collegare i Progetti in bilancio con il Piano di miglioramento dell'istituzione scolastica, predisposto dall'apposito team.

L'obiettivo è quello di raccordare la programmazione finanziaria al Piano di miglioramento e di rendere ancora più leggibile l'intero Programma annuale 2018 e la sua rendicontazione finale.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2018, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze; nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato P voce 01 – Progetto Educazione alla Cittadinanza-legalità e sicurezza				
			Previsione iniziale	600,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2018	12	Acconto PDS Comuni Borgo San Giacomo/Quinzano d'Oglio/San Paolo	1.000,00	
			Previsione definitiva	1.600,00
			Somme Pagate	600,00
			Somme da pagare	750,00
			Economie	250,00
OSSERVAZIONI:				

+



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGIO SAN GIACOMO
Via Gabiano, 13 25022 BORGIO SAN GIACOMO (BS)-C.F. 98175170178 – codice univoco IPA: UF94E0

e-mail: BSIC8AH00E@ISTRUZIONE.IT BSIC8AH00E@PEC.ISTRUZIONE.IT

Aggregato P voce 02 - Progetto viaggi e visite guidate scuola primaria				
			Previsione iniziale	17.005,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2018	11	Contributo per uscite didattiche e viaggi istruzione scuola primaria	3.291,40	
			Previsione definitiva	20.296,40
			Somme Pagate	19.774,89
			Somme da pagare	95,00
			Economie	426,51
OSSERVAZIONI:				

Aggregato P voce 03 - Progetto Formazione				
			Previsione iniziale	775,32
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
21/11/2018	9	Contributo docenti per iscrizione corso di formazione Prof. Daffi Gianluca	1.650,00	
			Previsione definitiva	2.425,32
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	1.952,00
			Economie	473,32
OSSERVAZIONI:				

Aggregato P voce 04 - Progetto Educazione alla salute				
			Previsione iniziale	1.064,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2018	12	Acconto PDS Comuni Borgio San Giacomo/Quinzano d'Oglio/San Paolo	1.500,00	
			Previsione definitiva	2.564,00
			Somme Pagate	648,40
			Somme da pagare	334,09
			Economie	1.581,51
OSSERVAZIONI:				



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGO SAN GIACOMO

Via Gabiano, 13 25022 BORGO SAN GIACOMO (BS)-C.F. 98175170178 – codice univoco IPA: UF94E0

e-mail: BSIC8AH00E@ISTRUZIONE.IT BSIC8AH00E@PEC.ISTRUZIONE.IT

Aggregato P voce 05 – Progetto viaggi e visite guidate scuola secondaria				
			Previsione iniziale	18.024,10
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
21/11/2018	9	Rimborso quota caparra per annullamento prenotazione uscita	26,89	
29/12/2018	16	Contributo per uscite didattiche scuola secondaria	515,72	
			Previsione definitiva	18.566,71
			Somme Pagate	16.152,25
			Somme da pagare	98,64
			Economie	2.315,82
OSSERVAZIONI:				

Aggregato P voce 06 – Progetto Attività teatrali				
			Previsione iniziale	11.449,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
21/11/2018	9	Contributo Age Laboratorio Lingua Inglese Scuola Primaria Borgo S/G	375,00	
30/11/2018	12	Acconto PDS Comuni Borgo San Giacomo/Quinzano d'Oglio/San Paolo	2.000,00	
			Previsione definitiva	13.824,00
			Somme Pagate	9.874,82
			Somme da pagare	433,30
			Economie	3.515,88
OSSERVAZIONI:				

Aggregato P voce 07 – Progetto Gioco sport				
			Previsione iniziale	6.300,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
10/10/2018	8	Minore accertamento progetto Scacchi – Comune Quinzano d'Oglio	-300,00	
30/11/2018	11	Contributo per uscite didattiche e viaggi istruzione scuola primaria	827,20	
30/11/2018	12	Acconto PDS Comuni Borgo San Giacomo/Quinzano d'Oglio/San Paolo	1.500,00	
29/12/2018	16	Contributo per uscite didattiche scuola secondaria	287,00	
			Previsione definitiva	8.614,20
			Somme Pagate	6.565,47
			Somme da pagare	0,00
			Economie	2.048,73
OSSERVAZIONI:				



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGO SAN GIACOMO
Via Gabiano, 13 25022 BORGO SAN GIACOMO (BS)-C.F. 98175170178 – codice univoco IPA: UF94E0

e-mail: BSIC8AH00E@ISTRUZIONE.IT BSIC8AH00E@PEC.ISTRUZIONE.IT

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro **494,70** (entro il limite massimo del 5% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario.

Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

Non è stata accantonata alcuna somma in Z01 (*Disponibilità finanziaria da programmare*).

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
213.159,61	177.596,04	157.574,13	20.021,91	35.563,57
(fondo riserva) 494,70				494,70
= 213.654,31	= 177.596,04	=157.574,13	=20.021,91	=36.058,27

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2018 appare determinato, come da Mod. H allegato.

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2018, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2018, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo.

Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

1° - L'Istituto Comprensivo di Borgo San Giacomo è costituito da n. 6 plessi (tre scuole primarie e 3 scuole secondarie di 1° grado) ubicate nei comuni di Borgo San Giacomo, Quinzano d'Oglio e San Paolo.

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con **apertura della scuola** in orario pomeridiano per le attività curricolari, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire **routinario**, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGO SAN GIACOMO

Via Gabiano, 13 25022 BORGO SAN GIACOMO (BS)-C.F. 98175170178 – codice univoco IPA: UF94E0

e-mail: BSIC8AH00E@ISTRUZIONE.IT BSIC8AH00E@PEC.ISTRUZIONE.IT

docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale, connessione internet e sono dotati di stampanti. La scuola dispone di fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori; LIM; etc. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

- 3° - Per le **spese in conto capitale** si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di attrezzature informatiche e macchinari per la pulizia dei locali. Si sono realizzati anche altri limitati interventi di rinnovo di attrezzature obsolete con risorse proprie.
- 4° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il **Fondo di Istituto** (gestito con il Cedolino Unico e nell'Attività A03, in un'apposita sottoscheda, per i percorsi di orientamento), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..

Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzione Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (**Attività negoziale**) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 44/2001 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti **supplenti brevi** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio** a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri
- previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGO SAN GIACOMO

Via Gabiano, 13 25022 BORGO SAN GIACOMO (BS)-C.F. 98175170178 – codice univoco IPA: UF94E0

e-mail: BSIC8AH00E@ISTRUZIONE.IT BSIC8AH00E@PEC.ISTRUZIONE.IT

- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la **copertura finanziaria** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le **tabelle contrattuali vigenti** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- sono stati incassati **contributi volontari** delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i **movimenti finanziari** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E. F.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2018 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e *non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola*.

Aderendo in pieno alla **"logica di budget"**, che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza all'art. 18 del Decreto Interministeriale n. 44 del 1° Febbraio 2001 e successive disposizioni, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2018 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2018, risaltano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

Obiettivi della gestione finanziaria 2018

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune e altre istituzioni scolastiche per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell' Offerta Formativa;



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGO SAN GIACOMO

Via Gabiano, 13 25022 BORGO SAN GIACOMO (BS)-C.F. 98175170178 – codice univoco IPA: UF94E0

e-mail: BSIC8AH00E@ISTRUZIONE.IT BSIC8AH00E@PEC.ISTRUZIONE.IT

- c) Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;
- d) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza

Borgo San Giacomo, 13/3/2019

Il Direttore Serv. Gen. Amm.vi

Emma Zucchi

Il Dirigente Scolastico

Prof. Angiolino Albini



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGIO SAN GIACOMO

Via Gabiano, 13 25022 BORGIO SAN GIACOMO (BS)-C.F. 98175170178 – codice univoco IPA: UF94E0

e-mail: BSIC8AH00E@ISTRUZIONE.IT BSIC8AH00E@PEC.ISTRUZIONE.IT