



Savignano s/P, 12/03/2019

RELAZIONE
CONTO CONSUNTIVO E.F. 2018
Ai sensi dell'art. 18 comma 5 D.I. n°44/2001 e del 129/2018

1. Andamento della gestione dell'istituzione scolastica.
2. Riassunto delle fonti di finanziamento a disposizione della scuola E.F. 2018.
3. Riassunto delle spese effettuate nell' E.F. 2018.
4. Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi.
5. Risultanze contabili del conto consuntivo E.F. 2018.
6. Conclusioni.



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



PREMESSA

Il Conto Consuntivo è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dal comma 5 dell'art. 18 del D.I. n. 44 del 01/02/2001 con nota prot. n. 891/A12a del 12/03/2019, completo di tutti i documenti.

Il Conto Consuntivo 2018 verrà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel programma annuale approvato dal Consiglio di istituto con delibera n. 62 del 13/02/2018 e la sua gestione si è realizzata attraverso le operazioni amministrative e contabili di entrata e di spesa.

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 innovazioni rispetto alla previgente normativa per 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 **8/12mi E.F. 2018** con la **Nota Miur Prot. N. 19107 del 28/09/2017** e per i successivi **4/12mi E.F. 2018** con la **Nota Miur Prot. N. 19270 del 28/09/2018**.

Considerata la chiusura dell'esercizio finanziario al 31/12/2018, 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.

Si sottolinea inoltre che:

- Nell'anno finanziario non sono state tenute gestioni fuori bilancio;
- Le scritture di cui al libro giornale ed al partitario concordano con i risultati del conto;
- Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti alle scadenze, con le modalità previste dalle vigenti disposizioni;
- I beni acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro degli inventari;
- Sono stati rispettati gli aggregati, voci e sottovoci sia per le entrate che per le uscite;
- E' stato regolarmente tenuto il registro delle minute spese;
- Il servizio di cassa è stato gestito attraverso l'OIL (Ordinativo Informatico Locale) con il conto di tesoreria aperto presso Banca Popolare dell'Emilia Romagna;
- All'Istituto Comprensivo di Savignano s/P è intestato un solo c/c bancario;



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



- La consistenza patrimoniale relativa ai beni inventariati è indicata nel mod. K – conto del patrimonio prospetto dell'attivo;
- Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità programmate e trovano giustificazione nei regolari atti amministrativi della scuola;
- E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

DATI STRUTTURALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

A seguito di riorganizzazione della rete scolastica e dell'offerta formativa per l'Emilia Romagna con D.D.G. n. 20/2012, l'Istituto Comprensivo di Savignano s/P dall' 1/09/2012 conta:

- 3 plessi di scuola dell'infanzia per complessive 9 sezioni:

Infanzia "Bellini" a Savignano s/P con 3 sezioni

Infanzia "Puglisi" loc. Mulino di Savignano s/P con 3 sezioni

Infanzia "Verdi" loc. Garofano con 3 sezioni (attualmente collocata presso la scuola infanzia Puglisi a seguito di ristrutturazione dei locali della scuola infanzia "Verdi")

- 2 plessi di scuola primaria per complessive 20 classi:

Primaria "Crespellani" a Savignano s/P con 15 classi

Primaria "Frank" loc. Formica con 5 classi

- 1 plesso di scuola secondaria di primo grado "Graziosi" con 11 classi

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

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	9	9	220	0	220	220	5	24,44

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

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

	Numer o 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/pr olungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1°settem bre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/pr olungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differen za tra alunni iscritti al 1° settembr e e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	1	3	4	68	0	15	54	69	6	1	17,25



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



Seconde	0	2	2	4	84	0	19	65	84	3	0	21,00
Terze	0	1	3	4	90	0	23	67	90	4	0	16,75
Quarte	0	1	3	4	83	0	21	62	89	3	0	22,25
Quinte	0	1	3	4	90	0	19	71	90	4	0	22,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	6	14	20	415	0	97	319	416	20	1	20,80
Prime	0	4	0	4	101	0	101	0	101	2	0	33,66
Seconde	0	4	0	4	73	0	73	0	74	9	1	18,50
Terze	0	3	0	3	71	0	71	0	71	4	0	23,66
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	11	0	11	245	0	245	0	246	15	1	24,60

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2018

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	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	68
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	0
TOTALE PERSONALE DOCENTE	103
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
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	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	22

Si rilevano, altresì, che non sono presenti 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, e nemmeno soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66

1. ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Il Programma Annuale dello stesso anno cui si riferisce il Conto Consuntivo è stato regolarmente approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n.62 del 13/02/2018, e si compone di 3 attività (Funzionamento amministrativo generale, Funzionamento didattico generale e Spese di personale) e di n. 18 progetti così di seguito indicati:

P01	DISAGIO E INTEGRAZIONE
P02	A SCUOLA DOPO LA SCUOLA
P03	VISITE GUIDATE E VIAGGI D'ISTRUZIONE
P04	FORMAZIONE PROMOZIONE QUALITA' E MIGLIORAMENTO DEL SERVIZIO
P05	EDUCAZIONE AMBIENTALE
P06	BENESSERE E SALUTE
P07	EDUCAZIONE ALLA LEGALITA'
P08	PASSWORD FOR OUR FUTURE – CITY CAMP
P09	ARTE E ATTIVITA' ESPRESSIVE
P10	NUOVE TECNOLOGIE
P11	PROGETTO INFORMATICO
P12	PON FONDI STRUTTURALI EUROPEI 2014-2020 LAN/WLAN
P13	PON FONDI STRUTTURALI EUROPEI 2014-2020 AMBIENTI DIGITALI
P14	QUALIFICAZIONE SCUOLA INFANZIA
P15	QUALIFICAZIONE SCUOLA PRIMARIA
P16	QUALIFICAZIONE SCUOLA SECONDARIA 1^ GRADO
P17	SICUREZZA
P18	PNSD INFORMATICA E INFRASTRUTTURE SCIENTIFICHE E TECNOLOGICHE



La gestione del programma annuale si è realizzata attraverso le operazioni amministrative e contabili di entrata e di spesa.

Successivamente alla formulazione del programma annuale che si è aperto con una previsione di entrata pari ad € 279.843,20 sono intervenute, nel corso dell'esercizio finanziario 2018, le sotto elencate variazioni d'entrata e di spesa, in aumento o in diminuzione, le quali si sono rese necessarie per nuovi accreditamenti non prevedibili in sede di stesura del Programma annuale e per assestamento, in uscita, dei conti e sottoconti per spese non programmabili in sede di stesura dei progetti e delle attività, tutte regolarmente deliberate dal Consiglio d'Istituto:

ENTRATE

Aggr.	Voce	Descrizione	Prev.iniziale al 01/01/2018	Variazioni	Prev.definitiva al 31/12/2018
01	01	Avanzo amministrazione non vincolato	133.495,70	0,00	133.495,70
	02	Avanzo amministrazione vincolato	81.122,37	0,00	81.122,37
02	01	Finanz.Stato – Dotazione ordinaria	15.786,58	7.159,04	22.945,62
	04			179,26	179,26
03	04	Finanz. Regione vincolati	0,00	0,00	0,00
04	04	Finanz. Comune non vincolati	0,00	0,00	0,00
	05	Finanz. Comune vincolati	12.566,55	6.505,44	19.071,99
05	01	Famiglie non vincolati	0,00	200,00	200,00
	02	Famiglie vincolati	12.000,00	26.997,40	38.997,40
	03	Altri non vincolati	0,00	2.330,90	2.330,90
	04	Altri vincolati	24.872,00	61,28	24.933,28
07	01	Altre Entrate – Interessi	0,00	0,04	0,04
	04	Altre Entrate - Diverse	0,00	3.054,79	3.054,79
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE			279.843,20	46.488,15	326.331,35

SPESE

Aggr.	Voce	Descrizione	Prev.iniziale al 01/01/2018	Variazioni	Prev.definitiva al 31/12/2018
A	A01	Funzionamento amm.vo generale	15.288,17	12.600,88	27.889,05
	A02	Funzionamento didattico generale	17.650,56	4.072,26	21.722,82
	A03	Spese di personale	8.141,41	270,48	8.411,89
	A04	Spese di investimento	0,00	0,00	0,00
		TOTALE ATTIVITA'	41.080,14	16.943,62	58.023,76

P	P01	Disagio e integrazione	7.833,61	1.905,75	9.739,36
	P02	A scuola dopo la scuola – Officine Graziosi	16.235,87	5.300,00	21.535,87
	P03	Visite guidate	4.178,06	10.683,90	14.861,96
	P04	Formazione-Promozione....	6.649,90	0,00	6.649,90

**ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.**

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.itPEC - MOIC81400E@pec.istruzione.itwww.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E

	P05	Educazione Ambientale	3.326,09	0,00	3.326,09
	P06	Benessere e salute – affettività e sessualità	6.110,50	840,00	6.950,50
	P07	Educazione alla legalità	0,00	0,00	0,00
	P08	Password For our Future – City Camp	17.603,35	7.227,50	24.830,85
	P09	Arte e attività espressive	9.257,20	-244,97	9.012,23
	P10	Nuove tecnologie	16.570,50	0,00	16.570,50
	P11	Progetto informatico	7.269,54	0,00	7.269,54
	P12	PON 2014-2020 – Lan Wlan	0,00	0,00	0,00
	P13	PON 2014-2020 – Ambienti digitali	0,00	0,00	0,00
	P14	QUALIFICAZIONE SCUOLA INFANZIA	2.965,03	544,97	3.510,00
	P15	QUALIFICAZIONE SCUOLA PRIMARIA	2.376,91	545,50	2.922,41
	P16	QUALIFICAZIONE SCUOLA SEC. 1^ GRADO	1.390,80	945,40	2.336,20
	P17	SICUREZZA	3.500,00	226,61	3.726,61
	P18	PNSD INFORMATICA E INFRASTRUTTURA SCIENTIFICHE E TECNOLOGICHE	3.154,65		3.154,65
	P99	D	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROGETTI			108.422,01	27.974,66	136.396,67
R	R98	Fondo di Riserva	350,00	0,00	350,00
Z	Z01	Disponibilità fin. da programmare	129.991,05	1.569,87	131.560,92
TOTALE			130.341,05	1.569,87	131.910,92
TOTALE COMPLESSIVO SPESE			279.843,20	46.488,15	326.331,35

Le modalità di gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche hanno consentito una gestione flessibile del programma annuale.

Tale flessibilità di gestione si è concretizzata nella possibilità di modificare, nel corso dell'anno, il programma stesso per armonizzare l'attività didattica che si andava sviluppando nell'anno scolastico con quella finanziaria, legata invece all'anno solare.

Inoltre è stato possibile, in itinere, tener conto di tutte le variazioni rese necessarie per realizzare i progetti e le attività inserite nel piano dell'offerta formativa.

L'attuazione delle attività e dei progetti programmati nell'E.F. 2018 diretta conseguenza del Piano dell'offerta formativa della scuola, è stata realizzata in maniera soddisfacente rispetto agli obiettivi previsti in termini di efficienza ed efficacia in rapporto ai mezzi finanziari a disposizione della scuola.

La programmazione delle spese, per attività e progetti, è risultata conforme agli obiettivi formativi della scuola sia per quel che riguarda le scelte metodologiche, organizzative e didattiche.



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



2. RIASSUNTO FONTI DI FINANZIAMENTO A DISPOSIZIONE DELLA SCUOLA E.F. 2018

Il quadro che segue mette in evidenza, a consuntivo, le entrate di bilancio sulle quali l'istituzione scolastica ha basato la propria azione nel corso dell'esercizio di riferimento aggregate per provenienza. Come evidenziato nel modello H, il riepilogo delle entrate suddivise nelle varie voci ha portato ai seguenti risultati che indicano la programmazione delle entrate al 31.12.2018 con la distinzione tra somme accertate e somme effettivamente riscosse.

La differenza tra le due voci somme accertate e somme riscosse costituisce l'importo dei residui attivi sorti nel 2018 che verranno riportati nell'esercizio 2019 per la futura effettiva riscossione e che sommati ai residui ancora da incassare degli anni precedenti danno il totale dei residui attivi inseriti nel programma annuale 2019.

Mod. H art. 18 c. 2 D.I. 44/2001		ENTRATE	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
Aggr.	Voce		a	b	c	d=b-c	e=a-b
01		Avanzo di amministrazione presunto	214.618,07	0,00	0,00	0,00	214.618,07
	01	Non vincolato	133.495,70	0,00	0,00	0,00	133.495,70
	02	Vincolato	81.122,37	0,00	0,00	0,00	81.122,37
02		Finanziamenti dallo Stato	23.124,88	23.124,88	23.124,88	0,00	0,00
	01	Dotazione ordinaria	22.945,62	22.945,62	22.945,62	0,00	0,00
	02	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	179,26	179,26	0,00	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	179,26	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Fondo Aree Sottoutilizzate FAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03		Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	Dotazione ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04		Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche	19.071,99	19.071,99	19.071,99	0,00	0,00
	01	Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Provincia non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Provincia vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Comune non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Comune vincolati	19.071,99	19.071,99	19.071,99	0,00	0,00
	06	Altre istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05		Contributi da privati	66.641,58	66.461,58	60.589,58	5.872,00	0,00
	01	Famiglie non vincolati	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
	02	Famiglie vincolati	38.997,40	38.997,40	38.997,40	0,00	0,00
	03	Altri non vincolati	2.330,90	2.330,90	2.330,90	0,00	0,00
	04	Altri vincolati	24.933,28	24.933,28	19.061,28	5.872,00	0,00
07		Altre entrate	3.054,83	1.484,96	1.484,96	0,00	1.569,87
	01	Interessi	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	04	Diverse	3.054,79	1.484,92	1.484,96	0,00	1.569,87
Totale entrate			326.331,35	110.143,41	104.271,41	5.872,00	216.187,94
Disavanzo di competenza							
Totale a pareggio				110.143,41			

Le entrate corrispondono a quelle iscritte nella programmazione definitiva del conto consuntivo E.F. 2018 e sono la risultanza tra le somme iscritte nel Programma Annuale E.F. 2018 e le variazioni, in aumento o in diminuzione, effettuate in corso d'anno come sotto indicato.



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



Aggr.	Voce	Avanzo di amministrazione presunto	Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
01			214.618,07	0,00	214.618,07
	01	Non vincolato	133.495,70	0,00	133.495,70
	02	Vincolato	81.122,37	0,00	81.122,37

La variazione intervenuta sulla programmazione iniziale dell'avanzo di amministrazione non vincolato è da imputare al fatto che è stato determinato al 31/12/2018 l'avanzo effettivo di amministrazione utilizzato per la stesura del Programma Annuale 2018, era stato calcolato in una fase già definitiva dell'anno e pertanto non si registrano variazioni.

Aggr.	Voce	Finanziamenti dallo Stato	Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
02			15.786,58	7.338,30	23.124,88
	01	Dotazione ordinaria	15.786,58	7.159,04	22.945,62
	04	Altri finanziamenti vincolati		179,26	179,26

La dotazione ordinaria statale è stata calcolata partendo dall'assegnazione base MIUR, come da comunicazione e-mail prot. n. 19107 del 29/09/2017 pari a € 15.786,58.

Con successive variazioni è stata adeguata considerando i seguenti finanziamenti:

€ 6.911,00 versamento 4/12mi funzionamento amministrativo-didattico 2018

€ 248,04 contributo orientamento a.s.2017/18

€ 179,26 contributo orientamento a.s.2017/18

Tutti i maggiori finanziamenti sono stati oggetto di variazione di bilancio.

Aggr.		Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche	Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
04			12.566,55	6.505,44	19.071,99
	05	Comune vincolati	12.566,55	6.505,44	19.071,99

Il finanziamento iniziale degli Enti Locali (Unione Terre di Castelli e Comune di Savignano s/P) viene integrato con ulteriori finanziamenti che hanno comportato le seguenti variazioni:

€ 4.000,50 spese ufficio a.s. 2017/18

€ 599,19 UTC per acquisto materiale parafarmaceutico

€ 1.905,75 1^ tranche progetto Alfabetizzazione alunni stranieri 2017/18

Aggr.		Contributi da privati	Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
05			36.872,00	29.589,58	66.461,58
	01	Famiglie non vincolati	0,00	200,00	200,00
	02	Famiglie vincolati	12.000,00	26.997,40	38.997,40



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



03	Altri non vincolati		2.330,90	2.330,90
04	Altri vincolati	24.872,00	61,28	24.933,28

La previsione iniziale si riferisce ai contributi delle famiglie (05.02) per partecipazione degli alunni ai viaggi di istruzione (€ 4.000,00) sia per assicurazione e contributo volontario (€ 8.000,00) e Comune di Savignano (05.04) € 19.000,00 contributo Dea Minerva e Fondazione di Vignola per progetto lingua inglese € 5.872,00, viene integrata con le seguenti variazioni:

- € 200,00 IIS Belluzzi-Fioravanti per contributo a scuole sedi corsi di sostegno TFA a.s., 2014/15
- € 2.889,30 assicurazione e contributo volontario a.s. 2018/19
- € 219,50 assicurazione e contributo volontario a.s. 2017/18
- € 10.348,90 contributo genitori per viaggi e visite di istruzione
- € 300,00 contributo Comitato Genitori per scacchi Pugliesi
- € 7.334,70 genitori
- € 485,00 contributo per progetti
- € 5.150,00 genitori alunni partecipanti al progetto Officine Graziosi
- € 61,28 progetto Dea Minerva
- € 270,00 City Camp 2017/18
- € 1.409,90 Ditta Buonristoro
- € 840,00 progetto Frutta nelle Scuole

Aggr.		Altre entrate	Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
07				3.054,83	3.054,83
01	Interessi			0,04	0,04
04	Diverse			3.054,79	3.054,79

Nel complesso sono stati incassati

- € 0,04 a titolo di interessi e competenze attive sul c/c bancario
- € 1.217,54 rimborso fattura ditta Sola Oscar
- € 40,77 rimborso fattura poste italiane
- € 226,61 ITIS Fermi restituzione fondi non utilizzati per corsi formazione sicurezza
- € 1.569,87 a seguito radiazione residui attivi e passivi (si allegano elenco e decreti)

Totale entrate senza partite di giro =====>

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
279.843,20	46.488,15	326.331,35

TABELLA DI SINTESI

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2018 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante

**ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.**

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.itPEC - MOIC81400E@pec.istruzione.itwww.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E

l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

(schema verbale Athena)

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 214.618,07		
02) Finanziamenti Statali	€ 23.124,88	€ 23.124,88	1,00
03) Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
04) Finanziamenti da Enti	€ 19.071,99	€ 19.071,99	1,00
05) Contributi da privati	€ 66.461,58	€ 66.461,58	1,00
06) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
07) Altre entrate	€ 3.054,83	€ 1.484,96	0,48
08) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 326.331,35	€ 110.143,41	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 110.143,41	

3. RIASSUNTO DELLE SPESE EFFETTUATE NELL'E.F. 2018

La programmazione definitiva della spesa, pianificata per attività e progetti, è risultata distribuita come dalla seguente sintesi riportante la distinzione tra programmazione delle risorse a disposizione al 31.12.2018 e le somme effettivamente impegnate. Tali somme sono poi distinte tra somme effettivamente pagate nel corso del 2018 e somme rimaste da pagare a fine anno le quali verranno liquidate nel 2018 (costituiscono i residui passivi dell'esercizio).

SPESE		Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
Aggr.	Voce	a	b	c	d=b-c	e=a-b
A	Attività	58.023,76	33.979,14	33.395,57	583,57	24.044,62
	A01 Funzionamento amministrativo generale	27.889,05	15.445,37	15.422,51	22,86	12.443,68
	A02 Funzionamento didattico generale	21.722,82	18.533,77	17.973,06	560,71	3.189,05
	A03 Spese di personale	8.411,89	0,00	0,00	0,00	8.411,89
P		136.396,67	66.583,73	66.500,24	83,49	29.812,94
	P01 DISAGIO ED INTEGRAZIONE	9.739,36	4.935,73	4.935,73	0,00	4.803,63
	P02 A SCUOLA DOPO LA SCUOLA	21.535,87	10.942,68	10.942,68	0,00	10.593,19
	P03 VISITE GUIDATE E VIAGGI ISTRUZ.	14.861,96	14.625,22	14.541,73	83,49	236,74
	P04 FORMAZIONE	6.649,90	5.359,29	5.359,29	0,00	1.290,61
	P05 EDUCAZIONE AMBIENTALE	3.326,09	0,00	0,00	0,00	3.326,09
	P06 BENESSERE E SALUTE	6.950,50	900,00	900,00	0,00	6.050,50
	P07 EDUCAZIONE ALLA LEGALITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	P08 PASSWORD FOR OUR FUTURE	24.830,85	12.230,61	12.230,61	0,00	12.600,24
	P09 ARTE ED ATTIVITA' ESPRESSIVE	9.012,23	1.942,80	1.942,80	0,00	7.069,43
	P10 NUOVE TECNOLOGIE	16.570,50	9.300,06	9.300,06	0,00	7.270,44



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



P11	PROGETTO INFORMATICO	7.269,54	0,00	0,00	0,00	7.269,54
P12	PON 2014-2020 LAN/WLAN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P13	PON 2014-2020 AMBIENTI DIGITALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P14	QUALIFICAZIONE INFANZIA	3.510,00	3.510,00	3.510,00	0,00	0,00
P15	QUALIFICAZIONE PRIMARIA	2.922,41	840,00	840,00	0,00	2.082,41
P16	QUALIFICAZIONE SEC.1^GRADO	2.336,20	0,00	0,00	0,00	2.336,20
P17	SICUREZZA	3.726,61	1.855,68	1.855,68	0,00	1.870,93
P18	PNSD INFORMATICA	3.154,65	141,66	141,66	0,00	3.012,99
R	Fondo di riserva	350,00	0,00	0,00	0,00	350,00
R98	Fondo di riserva	350,00	0,00	0,00	0,00	350,00
Totale spese		194.770,43	100.562,87	99.895,81	667,06	94.207,56
Avanzo di competenza			9.580,54			
Totale a pareggio			110.143,41			

Le spese corrispondono a quelle iscritte nella programmazione definitiva del modello H allegato al conto consuntivo E.F. 2018 e sono la risultanza tra le somme inserite nel Programma Annuale E.F. 2018 e le variazioni, in aumento o in diminuzione, effettuate in corso d'anno.

Voce	RIEPILOGO VARIAZIONI E.F. 2018	Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
	Attività	41.080,14	16.943,62	58.023,76
A01	Funzionamento amministrativo generale	15.288,17	12.600,88	27.889,05
A02	Funzionamento didattico generale	17.650,56	4.072,26	21.722,82
A03	Spese di personale	8.141,41	270,48	8.411,89

	Progetti	108.422,01	27.974,66	136.396,67
P01	DISAGIO ED INTEGRAZIONE	7.833,61	1.905,75	9.739,36
P02	A SCUOLA DOPO LA SCUOLA	16.235,87	5.300,00	21.535,87
P03	VISITE GUIDATE E VIAGGI ISTRUZIONE	4.178,06	10.683,90	14.861,96
P04	FORMAZIONE	6.649,90	0,00	6.649,90
P05	EDUCAZIONE AMBIENTALE	3.326,09	0,00	3.326,09
P06	BENESSERE E SALUTE	6.110,50	840,00	6.950,50
P07	EDUCAZIONE ALLA LEGALITA'	0,00	0,00	0,00
P08	PASSWORD FOR OUR FUTURE - CITY CAMP	17.603,35	7.227,50	24.830,85
P09	ARTE E ATTIVITA' ESPRESSIVE	9.257,20	-244,97	9.012,23
P10	NUOVE TECNOLOGIE	16.570,50	0,00	16.570,50
P11	PROGETTO INFORMATICO	7.269,54	0,00	7.269,54
P12	PON FESR 2014-2020 LAN/WLAN	0,00	0,00	0,00
P13	PON 2014-2020 AMBIENTI DIGITALI	0,00	0,00	0,00
P14	QUALIFICAZIONE SCUOLA INFANZIA	2.965,03	544,97	3.510,00
P15	QUALIFICAZIONE SCUOLA PRIMARIA	2.376,91	545,50	2.922,41
P16	QUALIFICAZIONE SCUOLA SEC. 1^ GRADO	1.390,80	945,40	2.336,20
P17	SICUREZZA	3.500,00	226,61	3.726,61
P18	PNSD INFORMATICA E INFRASTRUTTURE.....	3.154,65	0,00	3.154,65
R98	Fondo di riserva	350,00		350,00
Totale spese		149.852,15	44.918,28	194.770,43
Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	129.991,05	1.569,87	131.560,92
Totale a pareggio		279.843,20	46.488,15	326.331,35

TOTALE USCITE E.F. 2018 € 326.331,35



TABELLA DI SINTESI

Conto Finanziario (Mod. H):

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 58.023,76	€ 33.979,14	58,56
P) Progetti	€ 136.396,67	€ 66.583,73	48,81
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 350,00	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€ 131.560,92	€ 0,00	
Totale Spese	€ 326.331,35	€ 100.562,87,00	
Avanzo di competenza		€ 9.580,54	
Totale a Pareggio		€ 110.143,41	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un avanzo di competenza di € 9.580,54.

Si espone di seguito, il riepilogo per tipologia di spesa distribuita sui vari progetti:

SPESE										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazio ne Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01	€ 0,00	€ 6.581,05	€ 4.330,04	€ 3.333,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.201,06	€ 27.889,05	€ 15.445,37	55,38%
A02	€ 0,00	€ 8.293,18	€ 8.070,81	€ 2.169,78	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.722,82	€ 18.533,77	85,32%
A03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.411,89	€ 0,00	0,00%
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	€ 4.935,73	€ 141,66	€ 25.463,03	€ 2.812,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 63.690,71	€ 33.352,67	52,37%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 83,30	€ 0,00	€ 4.604,99	€ 671,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.649,90	€ 5.359,29	80,59%
ALTRI PROGETTI	€ 4.383,83	€ 2.030,76	€ 20.824,00	€ 373,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 260,00	€ 66.056,06	€ 27.871,77	42,19%
TOTALE	€ 9.402,86	€ 17.046,65	€ 63.292,87	€ 9.359,43	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.461,06	€ 194.420,43	€ 100.562,87	51,72%
TOTALE/TOTAL E IMPEGNI %	9,35%	16,95%	62,94%	9,31%	0,00%	0,00%	0,01%			
R98								350,00		
Z01								131.560,92		
Totale impegni relativi all'anno 2018								326.331,35		

% Attività 29,84

% Progetti 70,16



4. RISULTATI CONSEGUITI IN RELAZIONE AGLI OBIETTIVI

Le attività e i progetti inseriti nel programma annuale 2018 sono in rapporto funzionale con il piano dell'offerta formativa della scuola e ne sostanziano l'aspetto finanziario. E' naturalmente dalla lettura integrata di questi due documenti fondamentali che si evincono le scelte di politica scolastica dell'istituzione e risultano individuabili le finalità e gli obiettivi generali della scuola, nonché quelli specifici perseguiti attraverso le singole attività e i singoli progetti.

Ciascuna attività e progetto compresi nel programma annuale 2018 e nel piano dell'offerta formativa sono stati declinati in termini di obiettivi e risultati attesi e proprio in base a queste due voci è possibile, in fase di consuntivo, valutare l'andamento complessivo dell'istituzione scolastica in termini di raggiungimento degli obiettivi, conseguimento dei risultati attesi od eventuale scostamento da essi, tenendo conto anche del questionario di autovalutazione compilato dagli utenti. Si procede pertanto ad un analitico esame relativo al raggiungimento degli obiettivi e al conseguimento dei risultati attesi delle attività e dei progetti.

ATTIVITA' A01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE: tale aggregato garantisce l'approvvigionamento di materiale di consumo necessari al normale andamento degli uffici e dell'Istituto. Afferiscono a questa attività le spese che non sono state legate ad uno specifico progetto, ma che garantiscono il supporto generale allo svolgimento del regolare servizio scolastico e degli uffici. Vengono imputate a questa attività le spese relative agli acquisti di attrezzature di uso generale: libri, manuali e riviste per uso amministrativo, manutenzione delle macchine e attrezzature di segreteria, assicurazione, cancelleria, spese postali, gestione degli uffici di presidenza e segreteria, contratto di assistenza software per i programmi gestionali dell'ufficio, assistenza informatica per i computer, Contratto per la retribuzione del Medico Competente, fondo minute spese del D.S.G.A, ecc., come analiticamente elencato in sede di predisposizione del Programma Annuale.

L'aggregato A01 è suddiviso in due sottoprogetti: A01.001 spese per il funzionamento amministrativo generale, A01.099 partite di giro per le minute spese.

L'attività è stata realizzata cercando di economizzare le spese senza influire negativamente sull'efficienza dei servizi erogati, il tutto nell'ottica del contenimento della spesa pubblica in quanto l'erogazione di finanziamenti ministeriali non è ormai sufficiente alla copertura delle necessità dell'Istituto. Il ricorso a contributi da privati si rende quindi indispensabile anche per supplire alle ordinarie esigenze di acquisto materiali per funzionamento degli uffici.

Denominazione dell'attività
A01 Funzionamento Amministrativo Generale
Obiettivi
• garantire il funzionamento amministrativo generale • Applicare il protocollo d'intesa sul D.L. 81/2008 tra scuola e EE.LL • Applicare le norme previste dal D.L. 81/2008
Risultati conseguiti
• gestione efficiente ed efficace della scuola • Contratto di manutenzione informatica-fotocopiatrici – software gestionali per uffici • Contratto con medico competente • Contratto con RSPP esterno • Contratto con compagnia di assicurazione



ATTIVITA' A02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE: la maggior parte delle spese effettuate in A02 ha riguardato l'acquisto di beni di consumo (cancelleria, materiale tecnico, sussidi ecc.) per il funzionamento didattico delle classi. Afferiscono, quindi, a questa attività tutte quelle iniziative che, pur non legate ad uno specifico progetto, risultano del tutto necessarie per garantire il regolare funzionamento didattico.

Denominazione dell'attività
A02 Funzionamento Didattico Generale
Obiettivi
• garantire un'attività scolastica regolare; • garantire a tutti gli allievi uguali opportunità d'istruzione; • Diffondere e consolidare l'utilizzo delle dotazioni informatiche multimediali nella scuola; • Garantire il mantenimento, il rinnovo e l' ampliamento della dotazione strumentale; • Diffondere la conoscenza dell'informatica fra il personale Docente.
Risultati conseguiti
• Miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia dei processi di insegnamento/apprendimento. • Diffusione e consapevole utilizzo delle strumentazioni multimediali; • Contratto di manutenzione – noleggio fotocopiatrici

PROGETTI: per i progetti si fa riferimento al P.T.O.F. cui si riferiscono tutte le attività di ampliamento e miglioramento offerta formativa della scuola. Perseguendo l'obiettivo del miglioramento dell'offerta formativa rivolta agli studenti di ogni ordine di scuola appartenente a questo istituto comprensivo, si è cercato di raccordare anche la programmazione finanziaria e di rendere più comprensibile il Programma Annuale e le rendicontazioni dei progetti.

AGGREGATO R – VOCE 98- FONDO DI RISERVA: la somma accantonata come fondo di riserva per l'e.f. 2018 pari a € 350,00, ai sensi dell'art. 4 D.I. n° 44/2001, non è stata utilizzata e pertanto confluisce interamente nell'avanzo di amministrazione.

DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE: la somma iscritta per l'e.f. 2018 nell'aggregato Z01 pari a € 131.560,92, è data dalla differenza tra quelle somme relative ad entrate di difficile riscossione soprattutto nel breve tempo (residui attivi) e quelle somme di cui non è mai stato richiesto il saldo e quindi diventate di dubbia esigibilità (residui passivi).

FONDO MINUTE SPESE AL D.S.G.A.: la somma assegnata al D.S.G.A. di € 500,00 per l'e.f. 2018, ai sensi dell'art. 17 D.I. n° 44/2001, utilizzata per rimborsare tutte quelle spese preventivamente richieste, documentate da scontrini fiscali o ricevute e pagate in contanti dall'acquirente derivanti da spese improvvise e di modico valore, durante tutto il corso del 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 500,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara che **NON SONO AVVENUTE GESTIONI FUORI BILANCIO** ad esclusione del sistema del Cedolino Unico.

5. RISULTANZE CONTABILI DEL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2018

Dall'analisi dei sottoelencati documenti contabili, ALLEGATI alla presente relazione:

- Modello H – conto finanziario



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



- Modello H-bis – conto finanziario dove visibile Z01 Disponibilità finanziaria da programmare
- Modello I – Rendiconti progetti/attività
- Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2018
- Modello K – Conto patrimoniale
- Modello L – Residui attivi e passivi
- Modello N – Riepiloghi per aggregati entrate/spese
- Riepilogo variazioni al PA18 sintetico
- Riepilogo assestamenti al PA18 analitico al 30/11/2018 e al 31/12/2018

corrispondenti con le scritture contabili e con i registri obbligatori ai sensi del D.I. n°44/2001 dall'Istituto.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J)

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

					(schema verbale Athena)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 130.891,18
	Competenza esercizio 2018 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 104.271,41	€ 98.901,50		€ 203.172,91	
Pagati	€ 99.895,81	€ 6.362,85		€ 106.258,66	
Fondo di cassa					€ 227.805,43
Residui Attivi	€ 5.872,00	€ 27.083,27			€ 32.955,27
Residui Passivi	€ 667,06	€ 34.325,16			€ 34.992,22
Avanzo di amministrazione al 31/12/2018					€ 225.768,48

La situazione finanziaria a fine esercizio, rappresentata nell'allegato mod. J, presenta un fondo cassa pari a € 227.805,43 che concorda con le risultanze al 31.12.2018 del giornale di cassa, dell'estratto conto dell'Istituto cassiere e dell'estratto conto della Tesoreria Unica.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo d'amministrazione al 31.12.2018 ammonta a € 227.805,43 ed è così determinato:

Fondo cassa	al 31.12.2018	€	227.805,43+
Residui attivi	al 31.12.2018	€	32.955,27=

		€	260.760,70-
Residui passivi	al 31.12.2018	€	34.992,22=

Avanzo di amministrazione	al 31.12.2018	€	225.768,48



Le modalità di prelevamento ed utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2018 sono descritte in maniera dettagliata nella relazione allegata al Programma Annuale 2019, nella descrizione delle entrate.

AVANZO DI COMPETENZA

Per il 2018 si è verificato un avanzo di competenza pari ad € **9.580,54** così determinato:

Totale entrate accertate	€ 110.143,41-
Totale spese impegnate	€ 100.562,87=
Avanzo di competenza	€ 9.580,54

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI/PASSIVI (MOD. L)

La situazione dei residui è la seguente:

(schema verbale Athena)

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2018	Riscossi nel 2018	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 146.174,41	€ 98.901,50	€ 47.272,91	€ 5.872,00	€ 20.189,64	€ 32.955,27

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2018	Pagati nel 2018	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 62.447,52	€ 6.362,85	€ 56.084,67	€ 667,06	€ 21.759,51	€ 34.992,22

L'importo di quanto riscosso nel 2018 risulta così alto in quanto il MIUR ha liquidato completamente quanto ancora doveva per incarichi a personale a tempo determinato a seguito di sostituzione di personale assente per vari motivi, risalenti agli anni 2007 e 2008.

Per quanto riguarda le radiazioni, si è provveduto ad eliminare dal bilancio tutto quanto si riteneva ad oggi non più riscuotibile per quello che riguarda i residui attivi e non più esigibile per quanto riguarda invece i residui passivi. Si vuole precisare inoltre che risultano a tutt'oggi residui passivi alti dovuti al fatto che si aspettava la liquidazione dei residui attivi da parte del MIUR quindi, essendo arrivati, si provvedere, nel corso del 2019, alla liquidazione di tutto quanto effettivamente dovuto dopo richiesta della documentazione che provi l'esigibilità dei debiti.

Si allegano i relativi decreti con le motivazioni.

Si specifica inoltre:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2009	€ 0,00	€ 30.493,00
Anno 2010	€ 0,00	€ 1.642,09
Anno 2011	€ 0,00	€ 2.190,07
Anno 2014	€ 6.405,42	€ 0,00



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



Anno 2017	€ 20.677,85	€ 0,00
Anno 2018	€ 5.872,00	€ 667,06
Totale situazione residui al 31/12/2018	€ 32.955,27	€ 34.992,22

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

GESTIONE DEL PATRIMONIO (MOD. K)

Conto Patrimoniale (Mod. K):

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

(schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 54.839,02	€ 9.358,48	€ 64.197,50
Totale Disponibilità	€ 277.065,59	- € 16.304,89	€ 260.760,70
Totale dell'attivo	€ 331.904,61	- € 6.946,41	€ 324.958,20
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 331.904,61	- € 6.946,41	€ 324.958,20
PASSIVO			
Totale debiti	€ 62.447,52	- € 27.455,30	€ 34.992,22
Consistenza Patrimoniale	€ 269.457,09	€ 20.508,89	€ 289.965,98
Totale a pareggio	€ 331.904,61	- € 6.946,41	€ 324.958,20

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

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2018, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 31/12/2018 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K.

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



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



6. CONCLUSIONI

Le attività e i progetti inseriti nel programma annuale 2018 sono in rapporto funzionale con il piano dell'offerta formativa della scuola e ne sostanziano l'aspetto finanziario. E' naturalmente dalla lettura del combinato disposto di questi due documenti fondamentali che si evincono le scelte di politica scolastica dell'istituzione e risultano individuabili le finalità e gli obiettivi generali della scuola, nonché quelli specifici perseguiti attraverso le singole attività e i singoli progetti.

Ciascuna attività e progetto compresi nel programma annuale e nel piano dell'offerta formativa sono stati declinati in termini di obiettivi e risultati attesi e proprio in base a queste due voci è possibile, in fase di consuntivo, valutare l'andamento complessivo della istituzione scolastica in termini di raggiungimento degli obiettivi, conseguimento dei risultati attesi od eventuale scostamento da essi.

Il conto consuntivo quindi si presenta articolato in una serie di atti allegati che consentono di capire i dettagli della struttura contabile patrimoniale e finanziaria, in rapporto alle attività svolte nell'ambito del Piano dell'offerta formativa e del Programma Annuale.

Alla luce di quanto sopra esposto, le spese di funzionamento amministrativo generale, le spese strumentali al PTOF e per le attività didattiche delle singole classi e dei laboratori sono state soddisfatte con i fondi ministeriali, i trasferimenti degli enti locali ed in particolare del Comune di Savignano s/P, ma soprattutto con i contributi provenienti dalle famiglie degli alunni (da citare l'attività del Comitato Genitori che con le sue iniziative ha raccolto fondi rilevanti per la realizzazione di progetti dell'offerta formativa) e da fondazioni private. Ciò ha consentito il regolare svolgimento delle lezioni curriculari ed in particolare delle varie attività di ampliamento e miglioramento dell'offerta formativa previste dal POF.

Non si può non evidenziare quanto la pianificazione e la programmazione delle attività e dei progetti si sia basata sull'analisi dei bisogni formativi della popolazione scolastica e come questo abbia reso necessario l'intervento di esperti esterni oltre che ad un maggiore impegno degli insegnanti interni.

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 docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e con fibra ottica e dotati di stampanti. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori; LIM; ecc.. 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.

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..



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



Gli obiettivi iniziali sono stati adattati, quando necessario, 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 Istituzioni 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.

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;
- 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,



ISTITUTO COMPRENSIVO SAVIGNANO S. P.

Via Don Gherardi, 1 - 41056 Savignano s.P. (MO) Tel 059730804 Fax 059730124

E-Mail - MOIC81400E@istruzione.it

PEC - MOIC81400E@pec.istruzione.it

www.icsavignano.gov.it C.F. 80013950367 - C.M. MOIC81400E



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.

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 di 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.

Il Conto Consuntivo 2018, corredato della presente relazione, può essere sottoposto al parere dei Revisori dei Conti e all'approvazione del Consiglio d'Istituto che in tal modo concluderà, come previsto dall'art. 18 del Decreto 44/01, l'attività di valutazione dell'esercizio finanziario in esame.

IL DSGA

dott.ssa Silvana Giorgini

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

prof.ssa Assunta Diener