



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Istituto Comprensivo di Cellatica – Collebeato**

Viale Risorgimento, 23 – 25060 Cellatica (BS) - Tel: 030/2770188- 030/2774730 - Fax: 030/2525792

C. F. 98156970174 – Codice meccanografico BSIC88800R

PEC : bsic88800r@pec.istruzione.it - Mail : bsic88800r@istruzione.it

Sito web: <http://www.iccellaticacollebeato.edu.it>

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA Del Dirigente Scolastico
AL CONTO CONSUNTIVO 2018**

Premessa

Nel Conto Consuntivo dell'Istituto Comprensivo di Cellatica-Collebeato sono stati misurati i risultati dell'Esercizio Finanziario 2018 e sono stati determinati confronti tra previsioni fatte e reale andamento della gestione riguardante il periodo 01/01/2018 - 31/12/2018.

Il Conto Consuntivo 2018 è stato predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi e trasmesso al collegio dei Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile di competenza dei medesimi.

Successivamente, corredato dal parere di regolarità contabile dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto al Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

La presente relazione ha lo scopo di esporre in sintesi gli aspetti del P.T.O.F., i suoi esiti e la coerenza tra gli impegni assunti e le effettive disponibilità finanziarie dell'Istituto, illustrate analiticamente dal D.S.G.A. che ne ha curato gli aspetti contabili, in riferimento al Programma Annuale cui si riferisce e sulla base dei movimenti contabili in entrata ed in uscita che si sono verificati nel corso dell'esercizio 2018.

La relazione è strutturata in modo tale da illustrare la gestione rispetto al parametro dell'economicità, intesa come rapporto tra i risultati ed i mezzi messi a disposizione, e dell'efficacia, intesa come insieme di azioni finalizzate a garantire il conseguimento degli obiettivi previsti dal PTOF.

Premesso che nella presente relazione non vengono presi in esame quei progetti didattici finanziati direttamente da Enti Locali e Associazioni varie, che non hanno comportato impegni di spesa alcuna da parte di questa Istituzione Scolastica, le valutazioni che seguono sono frutto di una periodica azione di monitoraggio svolta dal Dirigente Scolastico, dai suoi collaboratori e dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi:

- mediante colloqui e scambi di punti di vista con i vari docenti responsabili di progetto, con i coordinatori e referenti vari;
- mediante l'esame di specifica documentazione elaborata dai diversi soggetti interessati dalle attività previste nel Piano Annuale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.);
- mediante alcune osservazioni dirette delle attività in questione;
- mediante il controllo e la verifica delle norme, sulla base delle quali è stato elaborato il Conto Consuntivo.

La norma ministeriale fondamentale è l'art. 23 del Decreto n.129 del 28/0/2018 (Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche)

Sulla base del Programma Annuale anno 2018, per il periodo dal 01.01.2018 al 31.12.2018, e delle variazioni di bilancio attuate, si è tenuto conto delle necessità primarie e fondamentali della scuola per la realizzazione del P.T.O.F. per l'anno scolastico 2017/2018.

La realizzazione delle attività da parte della scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre.

Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico, avvalendosi della collaborazione del DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

Il Conto Consuntivo si compone del:

Mod. H – Conto finanziario

Mod. I– Rendiconto delle singole schede finanziarie per attività e progetti

Mod. J– Situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre

Mod. K – Conto del patrimonio

Mod. L –Elenco dei residui attivi e passivi

Mod. M – Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera

Mod. N –Riepilogo per tipologie di spesa

Il Programma Annuale 2018 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 23/02 verbale n. 2/2 del 01.02.2018

Anche nel corso dell'anno finanziario 2018 è proseguita la politica scolastica dell'Istituto volta a differenziare la proposta formativa adeguandola alle esigenze di ciascuno; a tutti gli alunni deve essere data la possibilità di sviluppare al meglio le proprie potenzialità; valorizzare le risorse presenti sul territorio (enti locali, associazioni culturali e professionali, gruppi di volontariato, associazioni sportive...) allo scopo di realizzare un progetto educativo più ricco e articolato, in modo che l'offerta formativa della scuola non si limiti alle sole attività curricolari ma assuma un ruolo più ampio di promozione culturale e sociale;

Principi guida dell'azione educativa sono quindi stati il riconoscimento delle differenze e l'uguaglianza o equivalenza delle opportunità.

Nell'insieme si è cercato di rafforzare alcuni indicatori, segnali di una buona qualità del servizio scolastico:

- la condivisione delle scelte educative
- la collaborazione di tutto il personale (docente, amministrativo e ausiliario) nella gestione dei problemi organizzativi della scuola
- il lavoro collegiale degli insegnanti
- l'attenzione all'inclusione
- l'attivazione di percorsi interculturali
- la suddivisione delle competenze disciplinari fra gli insegnanti nella scuola elementare
- il raccordo interdisciplinare fra i docenti come strumento che possa garantire l'unitarietà dell'insegnamento
- l'individuazione delle procedure d'insegnamento
- l'esistenza di traguardi irrinunciabili comuni e definiti collegialmente
- la disponibilità degli insegnanti a intendere la valutazione come una operazione finalizzata alla correzione dell'intervento didattico più che alla espressione di giudizi nei confronti degli alunni
- la flessibilità organizzativa
- l'utilizzazione razionale degli spazi educativi
- il rapporto costante fra insegnanti e famiglie
- la disponibilità degli insegnanti alla sperimentazione, alla innovazione didattica e all'aggiornamento professionale

Le azioni ed i processi messi in atto per il conseguimento dei fini previsti hanno investito diversi piani dell'innovazione:

- Amministrativo;
- organizzativo;
- educativo/didattico;
- di ricerca e sperimentazione.

In sostanza tutte le proposte di attività e di progetto contenute nel Programma Annuale 2018 sono state svolte con esito positivo e secondo le modalità e gli obiettivi programmati, a realizzazione degli impegni che la scuola si è assunta in sede di definizione del proprio Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Ci sono infatti scelte educative che questo Istituto considera fondamentali e che costituiscono la sua identità e sono la giustificazione e il criterio di scelta delle concrete iniziative promosse; questi i settori nei quali si è ritenuto opportuno concentrare le risorse:

- la scuola come luogo di promozione del benessere dell'alunno;
- la tutela dei diritti dei minori;
- la formazione del cittadino;
- l'ampliamento e la specificazione del curricolo;
- la personalizzazione degli interventi didattici;
- l'apprendere come processo attivo di costruzione di effettive competenze;
- l'autonomia scolastica come luogo d'incontro tra libertà e responsabilità;
- la valutazione dei risultati;
- la valorizzazione e la differenziazione funzionale delle professionalità presenti nella scuola;
- l'intreccio formazione/attività professionale;
- l'educazione interculturale;
- l'interdisciplinarietà;
- l'apertura all'innovazione e alla sperimentazione;
- la collaborazione con il territorio;
- la valorizzazione dei nuovi linguaggi e delle nuove tecnologie.

Organizzazione delle risorse umane e finanziarie.

I fondi che il Ministero dell'Istruzione ha assegnato all'Istituzione Scolastica sono stati utilizzati con la massima tempestività possibile:

- per realizzare i progetti specifici ai quali sono destinati, secondo quanto indicato nei piani di previsione allegati ai progetti stessi
- per garantire il normale funzionamento amministrativo generale
- per garantire il funzionamento didattico ordinario di tutte le scuole dell'Istituto

Le famiglie degli alunni hanno contribuito alla copertura finanziaria delle spese connesse alla realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa, in particolare per quanto attiene:

- viaggi d'istruzione e visite didattiche
- trasporti
- rinnovo assicurazione contro gli infortuni degli alunni
- acquisto di materiale didattico

Per la realizzazione delle sue finalità l'Istituto si è organizzato per aree di intervento, ciascuna delle quali affidata alla responsabilità di una Funzione strumentale o di una funzione retribuita con il fondo di Istituto.

La diversificazione delle responsabilità ha obbedito alla necessità di:

- conoscere sempre chi sta facendo cosa;
- disporre di una serie differenziata di osservatori per la verifica e la valutazione del lavoro.

Qualsiasi attività è comunque affidata ad un referente.

Il fondo dell'Istituzione Scolastica è stato totalmente impegnato per la retribuzione dei soggetti investiti di compiti particolari a vario titolo, in applicazione delle deliberazioni degli OOCC in merito alla programmazione del piano annuale delle attività

L'attività educativa e didattica si articola poi in Progetti

La presente relazione illustra, inoltre, dettagliatamente, l'andamento della gestione dell'istituto comprensivo di Cellatica-Collebeato e i risultati finanziari, economici e patrimoniali conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il Conto consuntivo è una raccolta ragionata di cifre rilevate dai registri contabili e riportate su specifici modelli predisposti dal ministero.

La lettura di questi dati rende esplicito il modo in cui è stata gestita l'istituzione nel corso dell'anno e rende visibili le linee di indirizzo adottate. Il documento giustifica tutta l'azione amministrativa, consente una analisi di quanto è stato fatto, permette un confronto tra gli obiettivi iniziali e finali, e mette in evidenza gli eventuali limiti della gestione.

Il conto dà la possibilità di verificare, per esempio, la parità tra entrate ed uscite, la differenza tra la previsione iniziale e finale, gli errori nelle stime, l'ammontare delle somme impegnate e quelle non spese.

Il Conto consuntivo che vi sottopongo è un *Conto finanziario accompagnato da un Conto patrimoniale*.

Il *Conto finanziario* è il consuntivo del Programma annuale 2018. Esso comprende:

- a) le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o da riscuotere;
- b) le spese di competenza dell'anno, accertate, pagate o da pagare;
- c) la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- d) il conto totale dei residui attivi e passivi che saranno trasferiti e gestiti nell'esercizio 2018.

Il *Conto patrimoniale* è invece un documento che raccoglie tutte le variazioni intervenute nel corso dell'anno:

- a) nel fondo gestito dall'Istituto incaricato del servizio di cassa;
- b) nei beni,
- c) nei crediti,
- d) nelle passività.

I dati del Conto finanziario sono contenuti nei seguenti modelli:

H - Conto finanziario

I - Rendiconto Progetto attività

J - Situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre

L - Elenco residui

M - Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera

N - Riepilogo per tipologia di spesa

I valori patrimoniali sono contenuti nel modello "**K**".

Tutti i modelli ed i prospetti sono allegati alla presente relazione.

Conto Finanziario

Il conto finanziario (art.18-comma 2) sintetizza entrate e spese dei progetti/attività, tali da evidenziare le entrate di competenza dell'anno così come le spese.

E' il prospetto in cui sono riepilogati i dati contabili risultanti dalle registrazioni di entrata e di spesa del Programma annuale. I totali del conto finanziario rilevano lo stato di attuazione del programma annuale dell'esercizio finanziario da rendicontare in conto competenza.

Il modello H (Conto Consuntivo) è suddiviso in due parti: entrate ed uscite, ognuna suddivisa in due sezioni: previsione ed accertamento.

Il Conto riporta gli stessi aggregati, per l'entrata (01/01, 01/02 ecc) e per l'uscita (A01. A02 ecc.), previsti dal Programma annuale 2018, con la stessa numerazione e la stessa denominazione.

Previsione delle entrate e delle uscite

Nelle colonne Entrate e Uscite della previsione sono riportate le somme che sono state previste all'inizio dell'esercizio, le variazioni, in aumento ed in diminuzione, intervenute nel corso dell'anno, e la previsione definitiva al 31 dicembre 2018.

Le variazioni e gli storni sono state deliberate dal Consiglio d'istituto.

Dai Registri partitari, dove sono stati registrati gli accertamenti/impegni e le reversali/mandati, sono stati desunti i dati numerici indicati nelle colonne somme riscosse e pagate, somme rimaste da riscuotere e da pagare, totale somme accertate e impegnate. Dal Giornale di Cassa sono stati ricavati i totali delle somme incassate e pagate.

Il Modello "H", nella colonna "e", registra le differenze tra le previsioni definitive e gli accertamenti/impegni. Le differenze, in più o in meno, concorrono alla formazione dell'avanzo (o del disavanzo) della gestione di competenza. Questo dato è evidenziato nel Modello.

I totali del Conto finanziario sono stati riportati nella "Situazione amministrativa definitiva Modello "J".

I residui attivi e passivi

Con il Conto consuntivo si presenta anche il rendiconto della gestione dei residui attivi e passivi. Gli accertamenti e gli impegni che non sono stati incassati e non sono stati pagati alla chiusura dell'esercizio diventano residui attivi e passivi che saranno gestiti nel 2019.

Ai residui determinati alla chiusura dell'esercizio 2018 sono stati aggiunti quelli degli anni precedenti ancora in essere.

L'elenco dettagliato dei residui si trova nel Modello "L".

Questo modello è diviso in due parti separate e autonome: nella prima sono registrati i residui attivi, nella seconda i residui passivi.

Tutti i residui sono stati definiti in presenza di impegni formali da parte dei debitori, per le entrate, e dei creditori, per le uscite. Nel Modello "L", per ogni residuo attivo e passivo, è stata indicata la causale del credito e del debito e l'importo esatto da riscuotere e da pagare.

Tutti i residui sono stati imputati ad un Aggregato.

Il MIUR deve ancora accreditare € 5.033,60 relativi alle supplenze anticipate dalla scuola negli anni 2010 e 2011;

Diverse ordini inviati alle ditte fornitrici a fine novembre ed in dicembre non sono stati evasi; di altri non è arrivata la fattura.

Non sono stati operati storni nella gestione dei residui né tra questi e la competenza.

La situazione finanziaria

La Situazione finanziaria Modello "J" è un prospetto dimostrativo dei risultati della gestione dell'intero esercizio finanziario. E' suddiviso in tre parti:

- a) conto di cassa,
- b) avanzo o disavanzo per la gestione di competenza,
- c) avanzo o disavanzo complessivo a fine esercizio.

La prima parte riporta il totale dei movimenti in denaro più il Fondo di cassa esistente al 31 dicembre 2018. Tutti gli importi da noi dichiarati corrispondono alla Situazione di cassa certificata dalla Banca che svolge il servizio di cassa alla data del 31 dicembre.

La seconda parte del Modello mette in evidenza i risultati della gestione di competenza.

L'Avanzo di competenza è dato dalla differenza tra il totale delle entrate accertate e le uscite effettivamente impegnate.

Il dato principale di tutta la gestione sul quale faccio convergere la vostra attenzione, il più importante per i riflessi che ha sulla gestione finanziaria 2018, è quello fornito dalla terza parte del modello. L'avanzo di amministrazione, di € 65.483,14, determinato dalla differenza tra residui attivi e passivi più il fondo di cassa esistente alla fine dell'esercizio 2018, è la prima risorsa disponibile per finanziare il nuovo Programma annuale 2019.

Il Conto del patrimonio

Il conto del patrimonio Modello K mette in evidenza la consistenza del patrimonio della scuola all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni in aumento ed in diminuzione.

Nel modello sono riportati i valori dei beni inventariati, l'ammontare complessivo dei crediti e dei debiti esistenti all'1 gennaio 2018, le variazioni intervenute fino al 31 dicembre, e la loro consistenza alla fine dell'esercizio.

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

Rendiconto delle attività e dei progetti

Obiettivi programmati

Il Programma annuale della scuola per l'anno 2018 è stato approvato dal Consiglio d'istituto il 01/02/2018.

La relazione illustrativa allegata al documento programmatico aveva ampiamente illustrato gli obiettivi da raggiungere:

- a) assicurare il normale funzionamento amministrativo e didattico;
- b) garantire la manutenzione e il regolare funzionamento delle attrezzature, delle apparecchiature e dei sussidi didattici;
- c) realizzare i progetti previsti dal Piano dell'offerta formativa.

Nel corso dell'anno, in seguito all'arrivo di nuove entrate, sono state apportate modifiche ed integrazioni al Programma. Le variazioni sono state portate a conoscenza del Consiglio d'istituto e, quando previsto, deliberate dallo stesso.

Le nuove risorse sono state registrate nel Modello F (Modifica al Programma annuale) e nelle schede illustrative Modello G (Scheda illustrativa finanziaria modifica attività/progetto).

La maggiore disponibilità finanziaria ha incrementato le spese per le attività e per i progetti.

Tutte le iniziative deliberate si sono regolarmente concluse.

I fondi stanziati sono stati sufficienti a pagare le spese del personale, dei materiali ecc.

Il Direttore ha provveduto puntualmente a rendicontare periodicamente sia i progetti sia le somme erogate con vincoli di destinazione.

Rendiconto progetto/attività (Mod.I)

Il Rendiconto progetto/attività Modello I espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia di competenza sia in conto residui, di un progetto e consente il confronto tra le previsioni e quanto effettivamente è stato realizzato.

Nella parte relativa alle spese la rendicontazione interessa il Tipo e la voce del primo livello di conto. Il modello mette in evidenza quindi anche la natura delle spese effettuate per la realizzazione di un progetto e cioè registra quanto è stato speso per le retribuzioni, quanto per la carta e cancelleria, quanto per le pubblicazioni, quanto per la manutenzione ecc.

L'analisi di questi dati ci aiuta nel programmare le attività ed i progetti futuri.

Riepilogo per tipologia di spesa (Mod.N)

Il Modello riporta un quadro sintetico delle spese del terzo livello (sottoconto) relative a tutti i progetti/attività realizzati nell'anno.

Il documento permette di effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale della scuola dal punto di vista della natura economica della spesa. Esso riporta, tra l'altro, tutti i movimenti di reintegro delle minute spese.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Somme da distribuire Agg. Z01
Previsione definitiva	203.764,77	Previsione definitiva	203.764,77	6.271,84
Accertamenti	129.313,42	Impegni	136.471,73	disavanzo di competenza € 7.158,01
Competenza	129.313,42	Competenza	132.464,33	Saldo di Cassa € 65.483,14
Riscossioni		Pagamenti		
Residui	608,65	Residui	6.722,81	
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	4.007,10	
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	5033,60	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
				Residui attivi/ passivi (differenza)
				-1.026,50
€ 66.509,64	-	€ 1.026,50	= € 65.483,14	
			Saldo al 31 dicembre 2018	€ 66.509,64
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 65.483,14

Per quanto attiene alle spese si precisa che l'ammontare di mandati è contenuto nei limiti dello stanziamento della previsione definitiva; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme di legge; che sulle fatture risultano apposti gli estremi delle prese in carico e ove previsto il numero di inventario.

Il conto consuntivo (Mod.H) si chiude con un avanzo di competenza di €.0,00 derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate.

Aggregato Z01 – Disponibilità finanziaria da distribuire – Inizialmente consistente in € 6.271,84, al 31.12.2018 la somma risulta essere di € 6.271,84.

Tale somma è rimasta momentaneamente nell'Aggregato Z e troverà una nuova destinazione nella stesura del Programma annuale 2019.

VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE

Sono state effettuate, in corso d'anno, variazioni alla previsione iniziale del programma annuale per complessivi € **83.917,86** così distinte:

- €	1.877,50	Contributi genitori per gite Primaria di L. Da Vinci
- €	1.220,00	Contributi genitori per gite Secondaria E. Mattei
- €	170,00	Contributi genitori per gite Primaria Martiri di P. Loggia
- €	2.467,00	Contributi genitori per gite Secondaria Silone
- €	5.617,00	Contributi genitori per gita 2 gg. Ferrara/Ravenna –Secondaria Silone
- €	1.245,00	Contributo genitori per certificazione KET Secondaria Silone
- €	353,87	Erogazione MIUR per progetto Orientamento
- €	0,04	Variazione contributo per il funzionamento
- €	262,50	Contributo AVIS Secondaria Mattei
- €	0,37	Interessi maturati su c/c bancario
- €	404,00	Contributo per progetto Frutta nella scuola
- €	2.325,00	Contributo Ditta Ovdamatic per il funzionamento
- €	400,00	Contributo genitori per noleggio pullman Primaria L. Da Vinci
- €	200,00	Contributo BCC del Garda per progetto Teatro Primaria Martiri di P. Loggia
- €	6.590,50	Versamento volontario dei genitori a sostegno attività (Infanzia Arcobaleno € 740,00 – Primaria L. Da Vinci € 1053,00 – Secondaria Mattei € 754,00 – Infanzia Rovetta € 1062,00 – Primaria Martiri di P. Loggia € 1713,00 – Secondaria Silone € 1268,50)
- €	631,00	Versamento personale docente e ATA per rinnovo assicurazione
- €	5.775,00	Versamento genitori per assicurazione alunni
- €	23.771,60	Contributo Piano Diritto allo Studio Comune di Cellatica
- €	22.010,00	Contributo Piano Diritto allo Studio Comune di Collebeato
- €	280,00	Contributo genitori per trasporto alunni Primaria Martiri di P. Loggia
- €	6.940,00	Contributo MIUR per Funzionamento 4/12 anno finanziario 2018
- €	277,48	Contributo MIUR per Orientamento
- €	1,100,00	Contributo genitori per progetto Inglese Primaria L. Da Vinci

Tutte le variazioni di bilancio sopra indicate, apportate alla previsione iniziale, sono state portate a conoscenza del Consiglio d'Istituto.

ANALISI DELLE ENTRATE

02/01 dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 15.799,16

Previsione definitiva € 23.016,68

Il maggior accertamento di **€ 7.217,52** è dovuto a ulteriori erogazioni da parte del Ministero per:

- Contributo spese funzionamento € 6.940,04
- Fondi per l'Orientamento € 277,48

02/04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale: € 0,00

Previsione definitiva: € 353,87

L'accertamento di € 353,87 è stato determinato dall'erogazione del MIUR relativa somma per Orientamento art. 8 DL. 104.

04/05 – Finanziamenti da Enti locali vincolati e altre Istituzioni

Previsione iniziale: € 29.596,40

Previsione definitiva: € 75.378,00

La variazione di **€ 45.781,60** è data dai seguenti contributi vincolati:

- ✓ Comune di Collebeato: Acconto Diritto allo Studio a.s. 2018/2019 € 22.010,00
- ✓ Comune di Cellatica: Acconto Diritto allo Studio a.s. 2018/2019 € 23.771,60

05/02 Contributi famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Previsione definitiva € 29.733,50

Il maggiore accertamento di **€ 29.733,50** è determinato dalle seguenti entrate:

- € 6.414,50 Contributo genitori per noleggio pullman visite guidate e viaggi istruzione
- € 5.617,00 Soggiorno di 2 giorni a Ferrara-Ravenna secondaria Silone
- € 1.100,00 Contributo genitori per progetto Inglese Primaria L. Da Vinci
- € 5.775,00 Versamento genitori per rinnovo assicurazione alunni
- € 6.590,50 Contributo volontario dei genitori per acquisto materiale
- € 1.245,00 Contributo genitori per potenziamento inglese e esame Ket
- € 2.325,00 Contributo per funzionamento
- € 666,50 Contributo per progetti

05/03 Altri Contributi non vincolati

Previsione iniziale € 00,00

Previsione definitiva € 00,00

05/04 Altri Contributi vincolati

Previsione iniziale € 00,00

Previsione definitiva € 831,00

Il maggiore accertamento di **€ 831,00** è determinato dalle seguenti entrate:

- Donazione BCC del Garda per progetto Teatro € 200,00
- Rinnovo assicurazione personale scuola € 631,00

07/01 interessi attivi

Previsione iniziale € 0,00

Previsione definitiva € 0,37

La somma di € 0,37 è determinata da una maggiore entrata per interessi maturati sul conto di tesoreria presso la Banca d'Italia

ANALISI DELLE SPESE

Per quanto riguarda le spese delle attività A01, A02 e A03, relativamente alle spese di funzionamento in senso stretto (cancelleria, servizio postale, riviste, canoni di assistenza, manutenzioni...), alle spese di ordine didattico riguardante tutto l'istituto e alle spese per il personale, si rileva quanto segue:

Aggregato A01 - Funzionamento Amministrativo generale

Previsione iniziale € 35.178,95

Previsione definitiva € 50.525,36

La quota iniziale è stata incrementata nel corso dell'esercizio di € **15.346,41** proveniente dai seguenti contributi:

- | | |
|---|------------|
| • MIUR spese funzionamento 4/12 a.f. 2017 | € 6.940,00 |
| • MIUR Ulteriore erogazione per funzionamento | € 0,04 |
| • Interessi maturati su c/c bancario | € 0,37 |
| • Polizza Assicurativa alunni | € 5.775,00 |
| • Polizza assicurativa personale scuola | € 631,00 |
| • Materiale cancelleria Comune Cellatica | € 1.000,00 |
| • Materiale cancelleria Comune Collebeato | € 1.000,00 |

Su questo aggregato, distinto in sotto-voci, sono state imputate tutte le spese inerenti la gestione amministrativa e organizzativa dell'istituzione scolastica.

E' stato acquistato, quindi, tutto il materiale occorrente: stampati, materiale di cancelleria, di igiene, di pulizia, farmaceutico, informatico, manutenzione delle attrezzature e, ad ogni spesa sostenuta, è stata puntualmente attribuita la tipologia di spesa, come si può evidenziare dalla modulistica prevista dal M.I.U.R., nello specifico modelli I ed N, secondo quanto previsto dal piano dei conti.

Le spese di funzionamento incidono in maniera notevole sui finanziamenti – soprattutto quelle relative all'acquisto di materiale per la pulizia dei locali scolastici, materiale di consumo, stampati, le parcelle da corrispondere al RSPP, al medico scolastico e al responsabile della privacy.

Per tutti i mandati emessi, sia per questo aggregato che per i seguenti, è stato puntualmente rispettato il dettato dell'art. 12 del decreto 1/2/2001, n. 44.

In particolare essi sono corredati:

- dall'ordine di acquisto;
- dalla determina del dirigente;
- dal CIG
- dal documento di regolarità contributiva (DURC) della ditta fornitrice
- dalla fattura elettronica sulla quale sono stati apposti i timbri che indicano la presa in carico, ove prevista.
- Dal Conto corrente dedicato della ditta fornitrice
- Dal Patto di integrità

I mandati emessi per l'acquisto di beni inventariati - a norma della Circ. MEF n.42 del 30.12.2004 - sono stati corredati invece, dal verbale di collaudo o dalla dichiarazione di conformità.

I contratti delle attività negoziali svolte, vengono pubblicati sul sito della scuola nell'area dell'Amministrazione Trasparente.

Nel dettaglio le spese pagate per un totale di **€ 36.549,72** sono state le seguenti:

- Spese postali	€ 799,30
- Responsabile Servizio Prevenzione e Protezione	€ 1.200,00
- Licenze software, materiale info e assistenza	€ 2.689,20
- Acquisto PC per segreteria, Hard disk per Server e centralina telefonica	€ 5.070,00
- Rinnovo contratto Privacy	€ 210,00
- Versamento IVA	€ 4.321,73
- Manutenzione e rinnovo licenza software Segreteria Digitale e Registro elettronico	€ 1.863,46
- Versamento quota per Accordo di Rete	€ 100,00
- Materiale cancelleria, carta, registri e riviste	€ 998,39
- Canone noleggio fotocopiatori Collebeato e segreteria	€ 1.846,29
- Canone manutenzione fotocopiatori Mattei	€ 220,00
- Minute spese	€ 400,00
- Materiale di pulizia tutte le scuole	€ 5.387,64
- Rinnovo assicurazione alunni e personale	€ 6.337,50
- Sorveglianza sanitaria	€ 24,50
- Spese per servizio di tesoreria BCC del Garda	€ 1.810,50
- Manutenzione/riparazione lavapavimenti primaria e secondaria Cellatica	€ 46,95
- Acquisto frigo per conservazione eventuali farmaci	€ 253,26
- Fornitura e posa condizionatore ufficio Dirigente	€ 1.600,00
- Formazione docenti	€ 720,00
- Formazione personale segreteria	€ 651,00

Aggregato A02 – Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 856,37

Previsione finale € 1.015,80

Su questo Aggregato non si sono effettuate spese. È stato effettuato uno storno di € 118,05, imputato al Progetto P02 (Primaria Cellatica), per l'acquisto di tablet per il sostegno. Su questo aggregato è stata distribuita la somma di € 277,48 (fondi per l'orientamento)

Aggregato A03 – Spese di personale

Previsione iniziale € 45,55

Previsione finale € 449,55

La quota iniziale è stata incrementata nel corso dell'esercizio di **€ 404,00** proveniente dal contributo per il progetto "Frutta nelle scuole"

Relativamente ai Progetti programmati, si può affermare che la totalità di essi è stata realizzata con un buon grado di soddisfazione.

I primi sei progetti inseriti nel PA 2018, hanno raggruppato, per ogni scuola, tutte le attività e i progetti svolti in corso d'anno, finanziati prevalentemente dal Piano diritto allo studio delle due amministrazioni comunali di Cellatica e di Collebeato le quali, hanno erogato il saldo gennaio/agosto dell'anno scolastico 2016/17 e l'acconto per il periodo settembre/dicembre del nuovo anno scolastico 2017/18.

In corso d'anno, i progetti hanno subito le seguenti variazioni dovute a maggiori entrate:

P. 1 – Scuola infanzia Cellatica

€ 8.074,00	Acconto diritto allo studio di Cellatica 2018/2019	€ 7.334,00
	Contributo genitori per sostegno didattico	€ 740,00

P. 2 – Scuola Primaria Cellatica

€ 12.574,15	Acconto diritto allo studio di Cellatica 2018/2019	€ 8.025,60
	Contributo genitori per sostegno didattico	€ 1.053,00
	Contributo genitori per gite scolastiche	€ 2.277,50
	Contributo genitori per progetto Inglese	€ 1.100,00
	Storno da A02 per tablet sostegno	€ 118,05

P. 3 – Scuola Secondaria Cellatica

€ 9.825,44	Acconto diritto allo studio di Cellatica 2018/2019	€ 7.412,00
	Contributo AVIS	€ 262,50
	Contributo famiglie per viaggi d'istruzione	€ 1.220,00
	Contributo famiglie per sostegno didattico	€ 754,00
	Erogazione MIUR per Orientamento	€ 176,94

P.4 – Scuola Infanzia Collebeato

€ 7.046,00	Acconto diritto allo studio di Collebeato 2018/2019	€ 5.984,00
	Contributo genitori per sostegno didattico	€ 1.062,00

P.5 – Scuola Primaria Collebeato

€ 8.856,00	Acconto diritto allo studio di Collebeato 2018/2019	€ 6.493,00
	Contributo genitori per sostegno alla didattica	€ 1.713,00
	Contributo genitori per viaggi istruzione	€ 450,00
	Contributo BCC del Garda per teatro	€ 200,00

P. 6 – Scuola Secondaria Collebeato

€ 22.632,43	Acconto diritto allo studio di Collebeato 2018/2019	€ 8.533,00
	Contributo genitori sostegno alla didattica	€ 1.268,50
	Contributo genitori per viaggi istruzione	€ 8.084,00
	Contributo OVDAMATIC	€ 2.325,00
	Contributo genitori per esame Ket	€ 1.245,00
	Storno da P08 (PNSD) per connettività	€ 1.000,00
	Erogazione MIUR per Orientamento	€ 176,93

P.1 – Scuola Infanzia Cellatica

Previsione iniziale € 7.554,25

Previsione definitiva € 15.628,25

Le spese per complessive **€ 9.830,69** sono state le seguenti:

- Esperto Laboratorio “Danza Creativa”	€ 600,00
- Esperto progetto “Dentro il video, oltre la TV”	€ 1.075,29
- Competenze docente interno Progetto “E musica sia”	€ 457,88
- Esperto progetto lingua Inglese	€ 1.875,00
- Contributi versati	€ 940,77
- Noleggio pullman	€ 663,62
- Materiale facile consumo e giochi	€ 2.518,16
- Versamento IVA	€ 588,03
- Riparazione fotocopiatore	€ 245,00
- Acquisto materiale pulizia	€ 866,94

P.2 – Scuola primaria Cellatica

Previsione iniziale € 10.913,56

Previsione definitiva € 23.487,71

Le spese per complessive **€ 16.533,99** sono state le seguenti:

- Visite guidate e viaggi d’istruzione	€ 1.878,54
- Materiale cancelleria e facile consumo	€ 1.567,94
- Progetto “A scuola di Sport”	€ 1.050,00
- Acquisto n. 2 tablet + Videoproiettore + materiale informatico	€ 1.124,00
- Competenze esperto di Musica	€ 2.402,75
- Esperto progetto “Cinema”	€ 650,00
- Competenze per progetto “Inclusione”	€ 260,00
- Competenze progetto “Educazionme emotiva”	€ 270,00
- Competenza progetto “Educazione affettiva”	€ 1.665,71
- Acquisto radioregistratori e altoparlante	€ 285,24
- Competenze per progetto Inglese	€ 1.100,00
- Acquisto materiale pulizie	€ 764,04
- Acquisto libri	€ 423,42
- Minute spese	€ 50,68
- Riparazione macchina lavapavimento	€ 63,00
- Versamento IVA	€ 804,77
- Contributi versati	€ 2.173,90

P. 3 – Scuola Secondaria Cellatica

Previsione iniziale € 17.058,45

Previsione definitiva € 26.883,89

Le spese sostenute per complessive **€ 13.737,57** sono state le seguenti:

- Acquisto libretti+biglietti Progetto “Opera domani”	€ 540,00
- Viaggi d’istruzione e Visite guidate	€ 887,14
- Potenziamento con madre lingua Inglese	€ 2.120,00
- Iscrizione giochi matematici	€ 80,00
- Acquisto n. 3 PC, cuffie, toner e materiale informatico	€ 3.419,40
- Riparazione fotocopiatore	€ 290,00
- Esperto Progetto” Percorso di lettura cinematografica”	€ 700,00
- Esperto Progetto orientamento	€ 1.889,87
- Esperto progetto “Le relazioni”	€ 700,00
- Materiale di stampa e facile consumo	€ 1.447,82
- Acquisto materiale per laboratorio “Coding e robotica”	€ 899,00
- Minute spese	€ 20,00
- Versamento IVA	€ 744,34

P. 4 –Scuola Infanzia Collebeato

Previsione iniziale € 8.100,32

Previsione definitiva € 15.146,32

Spese per complessive **€ 9.221,83** sono state le seguenti:

- Contratto noleggio fotocopiatori	€ 120,00
- Noleggio pullman per uscite e ingresso laboratori	€ 2.236,62
- Competenze Esperto Progetto “Play Gym”	€ 349,38
- Competenze Progetto “Facce da teatro”	€ 738,32
- Competenze Esperto per progetto “Musicando”	€ 618,84
- Competenze per Progetto “L’alfabeto del corpo”	€ 1.071,66
- Materiale di facile consumo, cancelleria e giochi	€ 2.102,15
- Materiale di pulizia	€ 775,20
- Contributi versati	€ 559,50
- Versamento IVA	€ 650,16

P.5 – Scuola Primaria Collebeato

Previsione iniziale € 14.881,17

Previsione definitiva € 23.737,17

Spese sostenute di **€ 20.332,18** complessive :

- Visite guidate e viaggi d'istruzione	€ 154,54
- Laboratorio teatrale "Mary Poppins"	€ 3.050,00
- Competenze per Esperto Progetto Psicomotricità	€ 1.189,50
- Competenze per Esperto Animazione Teatrale	€ 900,00
- Competenze per Esperto Laboratorio di Teatro	€ 1.098,00
- Materiale di facile consumo laboratori vari	€ 3.460,11
- Noleggio fotocopiatori e stampanti	€ 550,00
- Manutenzione macchina lavapavimenti	€ 37,70
- Revisione n. 12 PC e installazione punto rete	€ 1.700,00
- Fornitura n. 1 LIM + n. 6 PC	€ 4.876,39
- Acquisto materiale per pulizie	€ 786,93
- Minute spese	€ 37,49
- Costo per affitto teatro Parrocchiale	€ 140,00
- Versamento IVA	€ 2.351,52

P.6 – Scuola Secondaria Collebeato

Previsione iniziale € 14.069,45

Previsione definitiva € 36.701,88

Spese complessivamente sostenute **€ 26.509,58** nel seguente modo:

- Allestimento aula Informatica + manutenzione e materiale vario	€ 3.793,50
- Facile consumo laboratori vari	€ 956,68
- Acquisto libretti e ingresso Teatro per progetto "Opera Domani"	€ 732,00
- Rimborso quota gita alle famiglie per viaggio	€ 70,00
- Canone noleggio fotocopiatore	€ 450,00
- Iscrizione concorso e quota trasporto Kangourou matematica	€ 236,70
- Iscrizioni Esami Cambridge Ket	€ 1.247,00
- Competenze per Progetto Orientamento	€ 1.889,87
- Competenze per Esperto Potenziamento lingua Inglese	€ 1.260,00
- Acquisto materiale per pulizie	€ 509,19
- Competenze per Progetto sportivo	€ 1.512,61
- Quote per trasporto alunni gite/visite	€ 3.021,63
- Quote per trasporto e soggiorno Soggiorno 2 gg In Val Brenta + Trasporto gita Gardone Riviera	€ 6.950,09
- Costo trasporto alunni per prove Invalsi	€ 681,82
- Competenze residue anno 2017 per Pet Teraphy	€ 4,19
- Minute spese	€ 33,00
- Contributi versati	€ 1.844,75
- Versamento IVA	€ 1.316,55

P.7 – Fondi Strutturali Europei – PON 2014-2020

Previsione iniziale € 1.612,35

Previsione definitiva € 1.612,35

Non sono state effettuate spese su questo progetto.

P.8 – Piano Nazionale Scuola Digitale – PNSD

Previsione iniziale € 3.154,65

Previsione definitiva € 2.154,65

Spese complessivamente sostenute € 148,77, per l'acquisto di testi per i plessi scolastici, come da istruzioni MIUR per l'Azione #24 PNSD.

L'importo pari ad € 1.000,00 è stato stornato sul Progetto P6 – Secondaria Silone, per connettività.

Nota finale

L'Avanzo di amministrazione risulta da economie effettuati sulle varie attività e progetti, che verranno reimpiegate nell'anno 2019 per le stesse finalità per cui erano state erogate.

Cellatica, 12.02.2019

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Prof. Giovanni Barile)