



UNIONE EUROPEA

FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE - FESR)



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca

Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2018

RELAZIONE

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



UNIONE EUROPEA

FONDI
STRUTTURALI
EUROPEIpon
2014-2020

MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE, FESR)

**Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca**
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.itweb: www.icfalbor.gov.it

SOMMARIO

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA	4
PREMESSA	4
ELEMENTI DELLA RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO	4
1. DATI GENERALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA	4
A) <i>Popolazione scolastica</i>	5
B) <i>Dati sul personale in servizio</i>	6
2. DATI CONTABILI	8
TABELLA di SINTESI (Mod. H)	8
1) ENTRATE	8
2) SPESE	8
RELAZIONE ANALITICA	8
ALLEGATI ALLA RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO	9
DICHIARAZIONI	9
RISULTANZE DATI CONTABILI	10
CONTO DI CASSA	10
Situazione Residui (Mod. L)	10
Conto Patrimoniale (Mod. K)	10
Situazione Amministrativa (Mod. J)	11
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	Errore. Il segnalibro non è definito.
Spese per Attività e Progetti	11
ANALISI DELLE ENTRATE	12
AGGREGATO 01 VOCE 01 – AVANZO NON VINCOLATO	12
AGGREGATO 01 VOCE 02 - AVANZO VINCOLATO	12
AGGREGATO 02 VOCE 01 - DOTAZIONE ORDINARIA	13
AGGREGATO 02 VOCE 04 - ALTRI FINANZIAMENTI STATALI VINCOLATI	13
AGGREGATO 03 VOCE 04 - ALTRI FINANZIAMENTI REGIONALI VINCOLATI	13
AGGREGATO 04 VOCE 01 - FINANZIAMENTI DELL'UNIONE EUROPEA	14
AGGREGATO 04 VOCE 06 - ALTRE ISTITUZIONI	14
AGGREGATO 05 VOCE 01 - FAMIGLIA NON VINCOLATI	15
AGGREGATO 05 VOCE 02 - FAMIGLIA VINCOLATI	15
AGGREGATO 07 VOCE 01 - INTERESSI	18
AGGREGATO 07 VOCE 04 – ENTRATE DIVERSE	ERRORE. IL SEGNALIBRO NON È DEFINITO.
ANALISI DELLE SPESE PER ATTIVITA'	18
AGGREGATO A VOCE 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	19
AGGREGATO A VOCE 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	19
AGGREGATO A VOCE 03 - SPESE DI PERSONALE	20
AGGREGATO A VOCE 04 - SPESE D'INVESTIMENTO	21
AGGREGATO A VOCE 05 – MANUTENZIONE EDIFICI	21
ANALISI DELLE SPESE PER PROGETTI	21



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

AGGREGATO P VOCE 1 -	22
AGGREGATO P VOCE 2 -	22
AGGREGATO P VOCE 3 -	23
AGGREGATO P VOCE 4 -	24
AGGREGATO P VOCE 5 -	24
AGGREGATO P VOCE 6 -	25
AGGREGATO P VOCE 7 -	25
AGGREGATO P VOCE 8 -	26
AGGREGATO P VOCE 9 -	26
AGGREGATO P VOCE 10 -	26
AGGREGATO P VOCE 11 -	26
AGGREGATO P VOCE 12 -	26
AGGREGATO P VOCE 13 -	26
ANALISI DEGLI ACCANTONAMENTI	27
AGGREGAZIONE R98 - FONDO DI RISERVA	28
AGGREGAZIONE Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE	28
<i>DETTAGLIO Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare..... Errore. Il segnalibro non è definito.</i>	
CONCLUSIONI	29
RISULTATI CONSEGUITI.....	29
RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI E REALIZZAZIONE DEI PROGETTI.....	30
RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE	31
OBIETTIVI DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2018	32
SCHEMA DI DELIBERA DI APPROVAZIONE	33



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE - FESR)



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO
DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA**

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2018 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

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

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 1° Febbraio 2001 n. 44** - *Regolamento di contabilità*, abrogato dal 01/01/2019, che va comunque considerato, trattandosi di una gestione effettuata per intero secondo le norme vigenti durante l'E.F.

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – *Nuovo Regolamento di contabilità*, che non è ancora applicabile e comunque non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa pe quanto attiene al Conto consuntivo;

- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)*" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "*Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche*";

- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "*Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti*".

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

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

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

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

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

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



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 - Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

A) Popolazione scolastica

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

Dati per il Verbale dei Revisori dei conti

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 Marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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)
	16	16	380	0	379	379	8	23,68%

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:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		9		9	151		149		149	4	-2	16,55
Seconde		9		9	158		157		157	9	-1	17,44
Terze		8		8	138		137		137	4	-1	17,12
Quarte		9		9	170		169		169	6	-1	18,77
Quinte		8		8	162		162		162	13	0	20,25
Pluriclassi		0		0	0		0		0		0	0
Totale	0	43	0	43	779	0	774	0	774	36	-3	0
Prime		6		6	144		145		145	4	+1	24,16
Seconde		8		8	162		162		162	10	0	20,25
Terze		7		7	149		149		149	9	0	21,28
Pluriclassi		0		0	0		0		0	0	0	
Totale	0	21	0	21	455	0	456	0	456	23	+1	0



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 Marzo

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti:

N. classi articolate:

Classi/Sezioni			Alunni Iscritti		Alunni frequentanti								
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembr e corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembr e corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti i corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti i corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime			0					0		0	0	0	0
Seconde			0					0		0	0	0	0
Terze			0					0		0	0	0	0
Quarte			0					0		0	0	0	0
Quinte			0					0		0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dati Generali Centri Provinciali per l'Istruzione degli Adulti - Data di riferimento: 15 Marzo

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

	Numero classi non terminali (a)	Numero classi terminali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 16 ottobre (d)	Alunni frequentanti (e)	Totale alunni (f=d+e)	Di cui div. abili
Totale	0	0	0	0	0	0	0

B) Dati sul personale in servizio

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

Dati per il Verbale dei Revisori dei conti

Data di riferimento: 15 Marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	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	115
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	18
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	9



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	14
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	11
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	14
<i>*da censire solo presso la 1ª scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	214
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	18
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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	9
TOTALE PERSONALE ATA	43

Non si rilevano, altresì, 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.



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

2. Dati contabili

Dati per il Verbale dei Revisori dei conti

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

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

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 307.048,29		
Finanziamenti Statali	€ 47.486,09	€ 47.486,09	1
Finanziamenti da Regioni	€ 9.410,00	€ 9.410,00	1
Finanziamenti da Enti	€ 136.503,33	€ 136.503,33	1
Contributi da privati	€ 115.629,50	€ 115.629,50	1
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 108,41	€ 108,41	1
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 616.185,62	€ 309.137,33	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 616.185,62	€ 309.137,33	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 350.228,43	€ 123.641,92	0,35
Progetti	€ 247.808,83	€ 177.749,97	0,71
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 500,00		
Disponibilita' da programmare	€ 17.648,36		
Totale Spese	€ 616.185,62	€ 301.391,89	
Avanzo di competenza		€ 7.745,44	0,00
Totale a Pareggio	€ 616.185,62	€ 309.137,33	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un avanzo di competenza di 7.745,44

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

1. Risultanze dati contabili
 - A. Conto di cassa
 - B. Gestione dei residui
 - C. Conto del patrimonio
 - D. Risultato di esercizio



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

- E. Spese Per Attività e Progetti
2. Analisi delle Entrate
 3. Analisi delle Spese per Attività e Progetti
 4. Analisi degli Accantonamenti

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIUR ex DM 44/2001

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

Dichiarazioni

La gestione delle *minute spese* per l'esercizio 2018 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 300,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

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

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



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE- FESR)



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2018		225.873,51
SOMME RISCOSSE	Competenza	250.620,29
	In Partita di giro	300,00
	Residui	82.941,87
	Totale(1)	333.862,16
SOMME PAGATE	Competenza	301.391,49
	In Partita di giro	300,00
	Residui	2.596,97
	Totale(2)	304.288,46
	Differenza (1-2)	29.573,70
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2018		255.447,21

Dati per il Verbale dei Revisori dei conti

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2018	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 83.771,75	€ 82.941,87	€ 829,88	€ 58.517,00	€ 0,00	€ 59.346,92
FRONTE dei DATI	<i>da stampa Movimentazione Residui</i>			<i>Mod. L</i>	<i>Moviment. Residui</i>	<i>Mod. L = J</i>
	Iniziali al 1/1/2018	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 2.596,97	€ 2.596,97	€ 0,00	€ 0,40	€ 0,00	€ 0,40

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 82.941,87 e pagati residui passivi per euro 2.596,97

Dati per il Verbale dei Revisori dei conti

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 400.279,37. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 85.485,64	€ 0,00	€ 85.485,64
Totale Disponibilità	€ 309.645,26	€ 5.148,87	€ 314.794,13
Totale dell'attivo	€ 395.130,99	€ 5.148,87	€ 400.279,77
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 395.130,90	€ 5.148,87	€ 400.279,77
PASSIVO			
Totale debiti	€ 2.596,97	€ -2.596,57	€ 0,40
Consistenza Patrimoniale	€ 392.533,93	€ 7.745,44	€ 400.279,37
Totale a pareggio	€ 395.130,90	€ 5.148,87	€ 400.279,77



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE FESR)



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

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

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

Dati per il Verbale dei Revisori dei conti

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 225.873,51
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2018		
Riscossioni	€ 82.941,87	€ 250.620,29	€ 333.562,16	
Pagamenti	€ 2.596,97	€ 301.391,49	€ 303.988,46	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 255.447,21
Residui Attivi	€ 829,88	€ 58.517,04		€ 59.346,92
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,40		€ 0,40
Avanzo di amministrazione al 31/12/2018				€ 314.793,73

Il **Fondo cassa** al 31/12/2018 riportato nel modello J è pari a 255.447,21 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Considerato che non vi sono "crediti di dubbia esigibilità", l'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2018 ammonta a Euro 314.793,73, come sopra determinato.

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni / Spese %
A01	€ 3.682,43	€ 25.403,89	€ 7.676,89	€ 8.204,45	€ 0,00	€ 249,12	€ 0,00	€ 141.081,12	€ 45.216,78	32,05%
A02	€ 1.571,91	€ 35.872,65	€ 2.365,55	€ 13.214,46	€ 0,00	€ 23.542,57	€ 0,00	€ 207.289,31	€ 76.567,14	36,94%
A03	€ 1.858,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.858,00	€ 1.858,00	100%
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%



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 - Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 5.079,56	€ 6.235,53	€ 117.683,05	€ 3.980,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 142.114,68	€ 132.979,03	93,57%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 4.848,67	€ 759,68	€ 10.734,50	€ 190,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.428,30	€ 16.533,74	44,17%
ALTRI PROGETTI	€ 1.483,58	€ 20.841,00	€ 189,00	€ 4.765,41	€ 0,00	€ 958,21	€ 0,00	€ 68.265,85	€ 28.237,20	41,36%
TOTALE	€ 18.524,15	€ 89.112,75	€ 138.648,99	€ 30.356,10	€ 0,00	€ 24.749,90	€ 0,00	€ 598.037,26	€ 301.391,89	50,40%
TOTALE/TOT ALE IMPEGNI %	6,15%	29,57%	46,00%	10,07%	0,00%	8,21%	0,00%	100%		

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

ANALISI delle ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse e/o Pagate e Somme da Riscuotere e/o da Pagare:

Aggregato 01 voce 01 – Avanzo NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	163.621,59
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:	

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo VINCOLATO	
Previsione iniziale	143.426,70
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

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



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

Aggregato 02 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	28.484,23
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
25/10/2018	76	Funzionamento 2018/19 (Sett-Dic 2018)	12.382,00	
			Previsione definitiva	40.866,23
			Somme Riscosse	40.866,23
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI STATALI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/02/2018	11	Ass. genitori AGE	1.000,00	
19/03/2018	30	Orientamento	486,16	
11/04/2018	33	Contributo link	2.500,00	
10/05/2018	42	Ass. Educativa	1.250,00	
15/06/2018	49	Premio Madignano	100,00	
12/12/2018	101	Quote ass.	146,10	
13/12/2018	102	Quote Ass.	199,80	
13/12/2018	103	Quote Ass.	397,80	
17/12/2018	109	Quote ass.	540,00	
			Previsione definitiva	6.619,86
			Somme Riscosse	6.619,86
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI REGIONALI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
25/06/2018	52	Progetto attuazione corto circuito	3.410,00	
12/10/2018	71	Progetto triennale delle arti	5.000,00	
06/12/2018	89	Ass. Age 2018/2019	1.000,00	
			Previsione definitiva	9.410,00
			Somme Riscosse	9.410,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

Aggregato 04 voce 01 - FINANZIAMENTI DELL'UNIONE EUROPEA				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/05/2018	44	PON competenze di Base Infanzia	17.046,00	
29/06/2018	56	Pon Potenziamento patrimonio culturale artistico	17.046,00	
			Previsione definitiva	34.092,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	34.092,00
			Differenza	0,00
Aggregato 04 voce 04 – COMUNE NON VINCOLATI				
			Previsione iniziale	43.166,07
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
06/11/2018	79	Comune di Ricengo 2018/2019	10.648,36	
19/12/2019	112	Comune di Casaletto 2018/2019	4.999,60	
31/12/2018	118	Comune di Izano 2018/2019	7.000,00	
			Totale variazione	22.647,96
			Previsione definitiva	65.814,03
			Somme Riscosse	51.734,43
			Somme da riscuotere	14.079,60

Aggregato 04 voce 05 - COMUNE VINCOLATI				
			Previsione iniziale	33.627,20
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
19/12/2018	111	Assestamento Scheda Bilancio	-804,40	
			Totale variazione	-804,40
			Previsione definitiva	32.822,80
			Somme Riscosse	22.477,36
			Somme da riscuotere	10.345,44



UNIONE EUROPEA

FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE - FESR)

pon
2014-2020

MIUR

**Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca**
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.itweb: www.icfalbor.gov.it

Aggregato 04 voce 06 – ALTRE ISTITUZIONI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/07/2018	56	Contributo corso sostegno	100,00	
17/09/2018	63	COF distribuzione assistita frutta nelle scuole 2017/2018	1.574,50	
12/12/2018	98	IC Crema Viaggio Studio Malta	2.100,00	
			Totale variazione	3.774,50
			Previsione definitiva	3.774,50
			Somme Riscosse	3.774,50

Aggregato 05 voce 01 - FAMIGLIA NON VINCOLAT				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
19/03/2018	31	Contributo rifiutando	200,00	
22/11/2018	88	Contributo scorrimatti	4.800,00	
			Totale variazione	5.000,00
			Previsione definitiva	5.000,00
			Somme Riscosse	5.000,00
			Somme da riscuotere	0,00

Aggregato 05 voce 02 - FAMIGLIA VINCOLATI				
			Previsione iniziale	11.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/01/2018	1	Viaggio Malta	7.488,00	
30/01/2018	2	Viaggio Trieste sec. Off	1.450,00	
30/01/2018	3	Viaggio Rovereto Sec. Off	850,00	
30/01/2018	4	Viaggio Gropparello Prim. Off. E Prim. Rom.	490,00	
05/02/2018	6	Viaggio Malta	4.776,00	
07/02/2018	7	Viaggio Malta	2.712,00	
09/02/2018	8	Viaggio Prim. Rom	651,50	
12/02/2018	9	Saldo Malta	2.260,00	
15/02/2018	10	Uscita didattica Museo	200,00	
20/02/2018	12	Uscita didattica San Domenico	330,00	
27/02/2018	14	Ingresso Parco del Serio	44,00	
27/02/2018	15	Uscita didattica	230,00	
27/02/2018	16	Esami Ket	80,00	



UNIONE EUROPEA

FONDI
STRUTTURALI
EUROPEIpon
2014-2020

MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE - FESR)

**Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca**
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.itweb: www.icfalbor.gov.it

27/02/2018	17	Spettacolo in Inglese	1.277,00
01/03/2018	19	Uscita didattica	680,00
02/03/2019	20	Uscita didattica	937,50
05/03/2018	22	Certificazione Ket	720,00
05/03/2018	24	Saldo Malta	226,00
05/03/2018	25	Iscrizioni giochi matematici	37,50
08/03/2018	26	Certificazione Ket	480,00
08/03/2018	27	Uscita Didattica	666,00
13/03/2018	28	Certificazione Ket	410,00
13/03/2018	29	Uscita Didattica	5.264,00
04/04/2018	32	Uscita Didattica	3.457,00
11/04/2018	34	Uscita Didattica	440,00
12/04/018	35	Uscita Didattica	4.050,00
18/04/2018	36	Uscita didattica	350,000
04/05/2018	39	Uscita didattica	4.463,00
10/05/2018	41	Uscita didattica	3.092,00
17/05/2018	45	Uscita didattica	2.816,30
04/06/2018	46	Uscita didattica	95,00
15/06/2018	47	Uscita didattica	181,50
15/06/2018	48	Progetto musica	120,00
17/09/2018	59	Diari scolastici	951,00
01/10/2018	68	Diari d'istituto	1.314,00
12/10/2018	69	Diari d'istituto	489,00
12/10/2018	70	Uscita didattica	1.260,00
24/10/2018	72	Diari scolastici	201,00
24/10/2018	73	Uscita didattica	1.180,00
06/11/2018	77	Uscita didattica	1.955,00
06/11/2018	78	Progetto KET	1.190,00
16/11/2018	80	Viaggio Malta 2019	6.600,00
16/11/2018	81	Progetto Ciak \	490,00
16/11/2018	82	Progetto fuori di musica	120,00
16/11/2018	83	Cartellini studenti	322,50
21/11/2018	84	Viaggio Malta 2019	9.000,00
21/11/2018	85	Progetto Ciak	70,00
21/11/2018	87	Uscita didattica	1.260,00
06/12/2018	91	Progetto fuori di musica	352,00
10/12/2018	95	Contributo a.s. 2018/2019	4.225,50
10/12/2018	96	Contributo a.s. 2018/2019	2.400,00
10/12/2018	97	Contributo a.s. 2018/2019	5.109,40
12/12/2018	99	Progetto fuori di musica	176,00
12/12/2018	100	Contributo a.s 2018/2019	3.471,80



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE - FESR)



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

13/12/2018	104	Contributo famiglie a.s 2018/2019	731,50
17/12/2018	110	Uscita didattica	12,00
20/12/2018	114	Contributo genitori a.s. 2018/2019	345,00
28/12/2018	116	Contributo genitori a.s. 2018/2019	55,00
31/12/2018	117	Contributo genitori a.s. 2018/2019	80,00
Totale variazione			95.085,50
Previsione definitiva			106.085,50
Somme Riscosse			106.085,50

Aggregato 05 voce 03 - ALTRI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/03/2018	23	Contributo EOS	250,00
05/03/2018	74	Contributo Ket	684,00
24/10/2018	75	Contributo EDUCO	220,00
Totale variazione			1.154,00
Previsione definitiva			1.154,00
Somme Riscosse			1.154,00

Aggregato 05 voce 04 - ALTRI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2018	15	Formazione Yoga	360,00
05/03/2018	21	Consap Rimborso	90,00
18/04/2018	37	Consap Rimborso	1.890,00
18/07/2018	57	Contributo diario da privati 18/19	200,00
17/09/2018	58	Contributo diario da privati 18/19	750,00
01/10/2018	67	Contributo diario da privati 18/19	100,00
Totale variazione			3.390,00
Previsione definitiva			3.390,00
Somme Riscosse			3.390,00



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

Aggregato 07 voce 04 - DIVERSI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/01/2018	5	Interessi Bancari 2017	0,09	
18/04/2018	38	Restituzione somma per iban errato	108,32	
			totale variazione	108,41
			Previsione definitiva	108,41
			Somme Riscosse	108,41

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
616.185,62	309.137,33	250.620,29	58.517,04	37.048,29

ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITA'

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

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "piano dei conti", predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

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

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



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE				
			Previsione iniziale	98.999,03
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/01/2018	5	Interessi anno 2007	0,09	
24/10/2018	76	Funzionamento amm.vo 18/19	12.382,00	
13/12/2018	105	Sofferenza 2018	30.000,00	
			Totale variazione	42.382,09
			Previsione definitiva	141.381,12
			Somme Pagate	45.516,38
			Somme da pagare	0,40
			Economie	95.864,34
OSSERVAZIONI: sono stati effettuati storni con i seguenti n. 64-86-107-113-115 variazioni				

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

99	01	Fondo per le minute spese del Direttore SGA	300,00	99	01	Fondo per le minute spese del Direttore SGA	300,00
----	----	---	--------	----	----	---	--------

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

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE				
			Previsione iniziale	148.356,50
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
19/03/2018	30	Orientamento	486,16	
19/03/2018	31	Rifiutando	200,00	
15/06/2018	49	Premio classe di Madignano	100,00	
13/07/2018	56	Contributo corso sostegno	100,00	
18/03/2018	57	Contributo diario	200,00	
17/09/2018	58	Contributo diari	750,00	
17/09/2018	59	Contributo diari	951,00	
17/09/2018	63	Cof come da convenzione	1.574,50	
01/10/2018	67	Sponsor diari	100,00	
01/10/2018	68	Diari d'istituto	1.314,00	
12/10/2018	69	Diari alunni	489,00	
24/10/2018	72	Diari scolastici	201,00	



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

16/11/2018	83	Cartellini di riconoscimento	322,50
22/11/2018	88	Scorrimatti 18/19	4.800,00
10/12/2018	95	Contributo genitori a.s. 18/19	4.225,50
10/12/2018	96	Contributo genitori a.s.18/19	2.400,00
10/12/2018	97	Contributo genitori 18/19	5.109,40
12/12/2018	100	Contributo famiglie a.s. 18/19	3.471,80
12/12/2018	101	Assicurazione a.s. 18/19	146,10
12/12/2018	102	Assicurazione a.s. 18/19	199,80
13/12/2018	103	Orientamento 18/19	397,80
13/12/2018	104	Contributo famiglie 18/19	522,10
13/12/2018	106	Sofferenza 2018	24.852,55
17/12/2018	109	Assicurazione 18/19	540,00
19/12/2018	112	Maggiore accertamento	4.999,60
20/12/2018	114	Contributo genitori a.s. 18/19	345,00
28/12/2018	116	Contributo genitori 18/19	55,00
31/12/2018	117	Contributo genitori 18/19	80,00
Totale variazione			58.932,81
Previsione definitiva			207.289,31
Somme Pagate			76.567,14
Somme da pagare			0,00
Economie			130.722,17
OSSERVAZIONI: sono stati effettuati storni con i seguenti n. 86-107-113- variazioni			

Aggregato A voce 03 - SPESE DI PERSONALE				
			Previsione iniziale	1.858,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
Xx/xx/XX	X		0,00	
Xx/xx/XX	X		0,00	
Previsione definitiva			1.858,00	
Somme Pagate			1.858,00	
Somme da pagare			1.858,00	
Economie			0,00	
OSSERVAZIONI: sono stati effettuati storni con il seguente n. 64 variazione				

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



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

Aggregato A voce 04 - SPESE D'INVESTIMENTO			
Previsione iniziale			0
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
Xx/xx/2018	X		0,00
Xx/xx/2018	X		0,00
Previsione definitiva			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00
OSSERVAZIONI:			

Aggregato A voce 05 - MANUTENZIONE EDIFICI			
Previsione iniziale			0
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
Xx/xx/2018	X		0,00
Xx/xx/2018	X		0,00
Previsione definitiva			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00
OSSERVAZIONI:			

ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità della **lotta alla dispersione scolastica** e del perseguimento sotto il profilo della qualità del **miglioramento dell'offerta formativa**. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica, compreso un certo numero di Progetti PON FSE e FESR.

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

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

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



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

Aggregato P voce 1 – Scuola Sicura			
			Previsione iniziale
			14.259,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
Xx/xx/2018	X		0,00
Xx/xx/2018	X		0,00
			Previsione definitiva
			14.259,00
			Somme Pagate
			4.581,69
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			9.677,31
OSSERVAZIONI: sono stati effettuati storni con i seguenti n. 65- 107 variazioni			

Aggregato P voce 2 - Progetto Visite guidate Viaggi D'istruzione			
			Previsione iniziale
			169,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/01/2018	1	Saldo Malta	7.488,00
30/01/2018	2	Acconto uscita didattica	1.450,00
30/01/2018	3	Uscita didattica	850,00
30/01/2018	4	Uscita didattica	490,00
05/02/2018	6	Saldo uscita didattica	4.776,00
07/02/2018	7	Saldo uscita didattica	2.712,00
09/02/2018	8	Uscita didattica	651,00
12/02/2018	9	Saldo Uscita didattica	2.260,00
15/02/2018	10	Uscita didattica	200,00
20/02/2018	12	Uscita didattica	330,00
27/02/2018	13	Ingresso parco	44,00
27/02/2018	14	Uscita didattica	230,00
01/03/2018	19	Uscita didattica	680,00
02/03/2018	20	Uscita didattica	937,50
05/03/2018	23	Eos a.s. 16/17 -17/18	3.150,00
05/03/2018	24	Saldo Uscita didattica	226,00
08/03/2018	27	Uscita didattica	666,00
13/03/2018	29	Uscita didattica	5.264,00
04/04/2018	32	Uscita didattica	3.457,00
11/04/2018	33	Uscita didattica	2.500,00



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

11/04/2018	34	Uscita didattica	440,00
12/04/2018	35	Uscita didattica	4.050,00
18/04/2018	36	Uscita didattica	350,00
04/05/2018	39	Uscita didattica	4.463,00
10/05/2018	41	Uscita didattica	3.092,00
17/05/2018	45	Uscita didattica	2.816,00
04/06/2018	46	Uscita didattica	95,00
15/06/2018	47	Uscita didattica	181,50
12/10/18	70	Uscita didattica	1.260,00
24/10/2018	73	Uscita didattica	1.180,00
06/11/2018	77	Uscita didattica	1.955,50
16/11/2018	80	Acconto Malta 18/19	6.600,00
21/11/2018	84	Acconto Malta	9.000,00
22/11/2018	87	Uscita didattica	1.260,00
12/12/2018	98	Uscita didattica IC Crema per studio Malta	2.100,00
13/12/218	104	Contributo famiglie per viaggio	209,40
Tot. Variazione			77.414,70
Previsione definitiva			77.583,70
Somme Pagate			77.583,70
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00
OSSERVAZIONI: sono stati effettuati storni con i seguenti n. 43-65-86-107 variazioni			

Aggregato P voce 3 – Formazione per il Potenziamento dell'Autonomia			
Previsione iniziale			20.829,30
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2018	15	Formazione corso Yoga	360,00
05/03/2018	21	Corso fromazione doc. Yoga	90,00
18/04/2018	37	Consap rimborso bonus docenti	1.890,00
Tot. Variazione			2.340,00
Previsione definitiva			23.169,30
Somme Pagate			11.952,05
Somme da pagare			0,00
Economie			11.217,25
OSSERVAZIONI: sono stati effettuati storni con i seguenti n. 65-86-107 variazioni			



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

Aggregato P voce 4 – Relazione e Cittadinanza					
			Previsione iniziale	7.992,00	
Variazioni apportate in corso d'anno					
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo		
20/02/2018	11	Fondi Age	1.000,00		
27/02/2018	16	Esami Ket	80,00		
27/02/2018	17	Spettacolo in Inglese	1.277,00		
01/03/2018	18	Certificazione Ket	400,00		
05/03/2018	22	Certificazione Ket	720,00		
08/03/2018	26	Iscrizioni esami ket esterni	480,00		
13/03/2018	28	Iscrizioni ket	410,00		
10/05/2018	42	Assistenza Educativa	1.250,00		
24/10/2018	74	Contributo esami ket	684,00		
24/10/2018	75	Educa Camp	220,00		
06/12/2018	89	Fondi Age 18/19	1.000,00		
			Tot. Variazione	7.521,00	
			Previsione definitiva	15.513,00	
			Somme Pagate	14.331,94	
			Somme da pagare	0,00	
			Economie	1.181,06	
OSSERVAZIONI: sono stati effettuati storni con i seguenti n. 107-113-115 variazioni					

Aggregato P voce 5 – Linguaggi					
			Previsione iniziale	39.236,56	
Variazioni apportate in corso d'anno					
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo		
05/03/2018	25	Iscrizione giochi matematici	37,50		
15/06/2018	48	Progetto musica fuori di musica ex allievi 18/19	120,00		
25/06/2018	52	Progetto cortocircuito ciak	3.410,00		
06/11/18	78	Progetto ciak 18/19	1.190,00		
16/11/2018	81	Progetto ciak 18/19	490,00		
16/11/2018	82	Progetto musica fuori di musica ex allievi 18/19	120,00		
21/11/2018	85	Progetto musica fuori di musica ex allievi 18/19	70,00		
06/12/2018	91	Progetto musica fuori di musica ex allievi 18/19	352,00		
12/12/2018	99	Progetto musica fuori di musica ex allievi 18/19	176,00		
17/12/2018	110	Prim. Ricengo	12,00		
19/12/2018	111	Assestamento programma annuale per maggiore programmazione al P05	-804,40		
			Tot. Variazione	5.173,10	



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

Previsione definitiva	44.409,66
Somme Pagate	39.696,47
Somme da pagare	0,00
Economie	4.713,19
OSSERVAZIONI: sono stati effettuati storni con i seguenti n. 65-86-107-113-115 variazioni	

Aggregato P voce 6 – Ambiente			
Previsione iniziale			4.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
Xx/xx/2018	X		0,00
Xx/xx/2018	X		0,00
Previsione definitiva			4.500,00
Somme Pagate			1.258,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.241,40
OSSERVAZIONI: sono stati effettuati storni con il seguente n. 43 di variazione			

Aggregato P voce 7 – Alfabetizzazione			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/04/2018	38	Restituzione somma per iban errato	0,00
Tot. Variazione			108,23
Previsione definitiva			108,32
Somme Pagate			108,32
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00
OSSERVAZIONI:			



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE - FESR)



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

Aggregato P voce 8 – pon Lan /Wlan			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/07/2018	55		73,20
Tot. Variazione			73,20
Previsione definitiva			73,20
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			73,20
OSSERVAZIONI:			

Aggregato P voce 9 – Pon Ambienti Digitali			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/05/2018	50	Attuazione progetto pon	25.946,00
Tot. Variazione			25.946,00
Previsione definitiva			25.946,00
Somme Pagate			25.346,70
Somme da pagare			0,00
Economie			599,30
OSSERVAZIONI: sono stati effettuati storni con i seguenti n. 43-66 variazioni			
Aggregato P voce 10 – Piano Nazionale Scuola Digitale			
Previsione iniziale			3.154,65
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
Xx/xx/2018	X		0,00
Xx/xx/2018	X		0,00
Tot. Variazione			0,00
Previsione definitiva			3.154,65
Somme Pagate			2.190,80
Somme da pagare			0,00
Economie			963,85
OSSERVAZIONI: sono stati effettuati storni con i seguenti n. 43-66 variazioni			



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE - FESR)



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

Aggregato P voce 11 – Pon Competenze di Base Scuola dell'Infanzia				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/05/2018	44	Attuazione progetto pon	17.046,00	
			Tot. Variazione	17.046,00
			Previsione definitiva	17.046,00
			Somme Pagate	0
			Somme da pagare	0,00
			Economie	17.046,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato P voce 12 – Pon Potenziamento dell'educazione al patrimonio paesaggistico				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/06/2018	53	Attuazione progetto pon	17.046,00	
			Tot. Variazione	17.046,00
			Previsione definitiva	17.046,00
			Somme Pagate	0
			Somme da pagare	0,00
			Economie	17.046,00
OSSERVAZIONI:				



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

Aggregato P voce 13 – Piano Triennali delle arti			
			Previsione iniziale
			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/10/2018	71	Attuazione progetto	5.000,00
Tot. Variazione			5.000,00
Previsione definitiva			5.000,00
Somme Pagate			699,70
Somme da pagare			0,00
Economie			4.300,30
OSSERVAZIONI: OSSERVAZIONI: sono stati effettuati storni con i seguenti n. 86-107 variazioni			

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro **500,00** (entro il limite massimo del 5% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario 2019

Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

Sempre per evidenziare i flussi finanziari, in Z01 (*Disponibilità finanziaria da programmare*), che non sono state utilizzate secondo le esigenze manifestatesi nel corso della gestione del Programma annuale; le predette somme, consistenti in € **17.648,36**, confluiranno nell'Avanzo di amministrazione non vincolato o vincolato del prossimo Esercizio finanziario, nel rispetto dell'originario vincolo di destinazione.

provenienza e tipologia, che al termine della gestione dell'E.F. risultano accantonate al 31/12/2018

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
616.185,62	309.137,33	250.620,29	58.517,04	307.048,29

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



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

CONCLUSIONI

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

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

Risultati conseguiti

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

- 1° - La scuola Istituto Comprensivo "G.Falcone e P.Borsellino", collocato nel Comune di Offanengo (CR), accoglie tradizionalmente alunni da vari territori Comunali che grazie ai collegamenti esistenti con i mezzi di trasporto pubblico, diritto allo studio che, la complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego delle risorse e del personale ATA. Per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.
- 2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire **rutinario**, 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 e lim (installati nei Laboratori multimediali e classi, 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.
- 3° - Per le **spese in conto capitale** si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di attrezzature informatiche, linguistiche e video con i Progetti FESR; Si sono realizzati anche altri limitati interventi di rinnovo di attrezzature obsolete con risorse proprie.
- 4° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il **Fondo di Istituto** (gestito con il Cedolino Unico) a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale,



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

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

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F.. Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

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

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

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

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

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (**Attività negoziale**) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.l. 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;



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

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

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

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

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

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

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

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

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

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



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca
Istituto Comprensivo "G. Falcone e P. Borsellino"

VIA DANTE ALIGHIERI 1 - 26010 OFFANENGO (CR)

Tel.: 0373 244978/780899 – Fax IP: 0373/243574

mail: CRIC80500T@istruzione.it - pec: CRIC80500T@pec.istruzione.it

web: www.icfalbor.gov.it

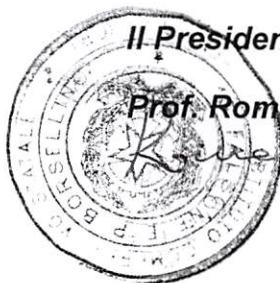
Obiettivi della gestione finanziaria 2018

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell' Offerta Formativa;
- c) Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;
- d) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza

Offanengo, 8 marzo 2019

Il Presidente della Giunta

Prof. Romano Dasti



Romano Dasti

Il Segretario della Giunta

Dott.ssa Tecla Tiberio

Tecla Tiberio