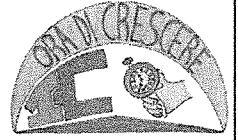




Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Istituto Comprensivo Statale – " San Giovanni Bosco "
Piazza del Consiglio n. 1 – 23814 Cremeno (LC)
telefono 0341/996557 – fax 0341/911738
Cod. Mec. LCIC81300B C.F. 83007520139
E-mail: lcic81300b@istruzione.it - Pec: lcic81300b@pec.istruzione.it
Sito Web: <http://www.icscremeno.gov.it>



CONTO CONSUNTIVO

Esercizio finanziario 2018

Relazione del Dirigente Scolastico

- Premessa
- Dati generali
- Dati del personale
- Obiettivi di miglioramento del Ptof
- Risorse finanziarie: le spese
- Andamento della gestione
- Conclusioni e valutazione

Presentato dal Dirigente Scolastico il 14.03.2019

Premessa

La relazione predisposta dal Dirigente Scolastico prende in esame l'attività contabile svolta dall'1/01/2018 al 31/12/2018.

La gestione è stata condotta nel pieno rispetto delle norme contabili previste dal D.I n. 44 del 1/02/2001 e il conto consuntivo è stato predisposto dal Direttore dei servizi Amm.vi come risulta dalla relazione presentata in data 13/03/2019.

Tutti i documenti contabili, le fatture, i contratti per la fornitura di beni e servizi, i piani comparativi, i verbali delle commissioni e quanto altro necessario per una corretta amministrazione dell'Istituto, sono depositati presso l'Ufficio di Segreteria e protocollati e conservati presso il sistema di gestione documentale.

Tutte le variazioni al Programma Annuale dell'esercizio 2018 sono state debitamente approvate dal Consiglio di Istituto.

Allo scopo di evidenziare le scelte gestionali e contabili che la scuola ha operato si ritiene utile fornire i seguenti chiarimenti:

- A. La programmazione gestionale dell'Istituto viene pianificata su base annuale sulla base dei progetti d'istituto e degli obiettivi di miglioramento del PTOF.
- B. L'Istituto nell'arco dell'anno ha introitato contributi da parte degli alunni iscritti per l'assicurazione scolastica e per il contributo volontario, quote per le uscite didattiche.
- C. L'attività negoziale dell'Istituto si svolge secondo criteri di trasparenza, correttezza e snellezza delle procedure; per la selezione delle offerte economiche più vantaggiose ci si avvale di preventivi e piani comparativi ove necessario. Inoltre l'istituto ha sempre provveduto alla richiesta dei codici CIG e del Durc previsti dalla normativa.
- D. Per la scelta dei collaboratori esterni, la dirigenza, a seguito della deliberazione dei progetti presentati al Collegio dei docenti e al Consiglio di Istituto, e dopo aver controllato che in Istituto non vi siano figure idonee, nomina personale esterno valutando le schede di candidatura e i curricula presentati.
- E. Tutte le attività progettuali in corso nei vari plessi componenti l'Istituto vengono svolte nel rispetto della pianificazione metodologica e del budget assegnato in origine. L'attività di docenza è condotta con perizia e competenza da parte del personale interno ed esterno incaricato, le ore prestate sono rendicontate sul registro elettronico.

Generale è la soddisfazione per quanto finora realizzato dall'Istituto grazie anche al supporto tecnico amministrativo del personale ATA.

Dati Generali - Data di riferimento: 31 dicembre 2018

Scuola Infanzia

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)
0	5	5	121	0	120	120	6	24

Scuola Primaria e Secondaria di I Grado

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 diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	5	0	5	101	0	101	0	101	4	0	20,20
Seconde	0	6	0	6	108	0	109	0	109	5	1	17,66
Terze	0	6	0	6	99	0	99	0	99	4	0	16,50
Quarte	0	6	0	6	127	0	127	0	127	7	0	21,16
Quinte	0	7	0	7	122	0	122	0	122	4	0	16,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	30	0	30	557	0	558	0	558	24	1	18,60
Prime	0	5	0	5	104	0	104	0	104	4	0	20,80
Seconde	0	5	0	5	111	0	111	0	111	4	0	22,20
Terze	0	5	0	5	109	0	111	0	111	9	2	22,20
Pluriclassi												
Totale	0	15	0	15	324	0	326	0	326	17	2	21,73

Dati Personale - Data di riferimento: 31 dicembre 2018

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	73
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	11
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	124
<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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato (di cui 1 part-time)	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno (part-time)	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	28

Obiettivi di miglioramento del Ptof

Oltre all'esplicitazione dell'identità culturale il POF della nostra scuola è orientato anche alla definizione dell'identità progettuale. A questo scopo l'Istituto si propone un Piano di intervento triennale per perseguire i seguenti obiettivi strategici di miglioramento:

PRATICHE DI VALUTAZIONE

- Stesura di prove sommative per classi parallele nelle diverse discipline
- Individuazione criteri comuni di valutazione di prove di verifica
- Definizione di attività didattiche di apprendimento trasversali a livello di Consiglio di classe, di classi parallele e di team.

SPAZI E INFRASTRUTTURE

- Realizzazione di ambienti di apprendimento laboratoriali che utilizzino le nuove tecnologie della comunicazione sia sul versante dell'insegnamento che dell'apprendimento nei 10 plessi che compongono l'Istituto.

Risorse finanziarie: le spese

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2018 elaborato conformemente a quanto disposto dall'art. 18 del D.I. n. 44/2001 e successive disposizioni, completato con tutti i documenti elencati nel predetto articolo, viene sottoposto all'esame del Consiglio d'Istituto per l'approvazione, dopo la prevista conformità da parte dei Revisori dei Conti.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 04/03/2019 con delibera n.

Le variazioni al Programma annuale 2018 sono state regolarmente assunte:

1. Delibera n. 83 – 03/07/2018 del Consiglio d'Istituto
2. Delibera n. 5 - 17/12/2018 del Consiglio d'Istituto

Le entrate accertate ammontano a € 148.334,17, rispetto ad una programmazione definitiva di € 203.431,28, la differenza tra la programmazione definitiva e le entrate accertate è di € 55.097,11 somma relativa all'avanzo di amministrazione rispetto alla programmazione definitiva.

Sono state riscosse € 139.455,98 mentre restano da riscuotere € 8.878,19 relativi all'anno 2018, € 2.041,20 relativi all'anno 2016 ed € 708,50 relativi all'anno 2015 per un totale di residui attivi di € 11.627,89 che risultano analiticamente indicate nell'allegato modello L (residui attivi).

Le uscite impegnate ammontano a € 163.864,95 rispetto ad una programmazione definitiva di € 203.431,28 la differenza tra la programmazione definitiva e quella delle uscite impegnate è di € 39.566,33 somma relativa all'avanzo di amministrazione rispetto alla programmazione definitiva.

Sono state pagate € 160.664,66, restano da pagare € 3.200,29 che risultano indicate nell'allegato modello L (residui passivi).

Per quanto attiene alle spese si sottolinea che l'ammontare dei mandati per ogni attività e progetto è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva, che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono sempre corredati dai documenti giustificativi relativi alla causale e quietanzati.

In caso di lavori, forniture e servizi, il mandato è corredato, altresì, dai documenti comprovanti la regolare esecuzione degli stessi e dalle relative fatture.

Alle fatture riguardanti l'acquisto di beni soggetti a collaudo, è allegato il relativo verbale redatto a norma dell'art. 36 del D.I. n. 44/2001.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Totale entrate accertate	€ 148.334,17 -
Totale spese impegnate	€ 163.864,95 =

Avanzo di competenza	€ - 15.530,78

Il Conto Consuntivo si chiude con un avanzo di amministrazione complessivo presunto di € 38.582,24, come si evince dal conteggio sotto riportato:

Fondo cassa al 31.12.2018	€ 30.154,64 +
Residui attivi al 31.12.2018	€ 11.627,89 -
Residui passivi al 31/12/2018	€ 3.200,29 =

Avanzo complessivo	€ 38.582,24

Dall'allegato modello J risulta un fondo di cassa a fine esercizio di € 30.154,64 che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere.

Dall'allegato modello K risulta che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario durante l'esercizio ha subito una diminuzione di € - 33.436,87 dovuto alla differenza tra l'ammortamento e gli acquisti, il tutto si evince da:

iniziali al 01.01.2018	€ 92.544,41 -
Ammortamento anno 2018	€ 33.436,87 =

Totale	€ 59.107,54

La parte sopra esposta è strettamente collegata ai Modelli Ministeriali allegati.

Conclusioni e valutazione

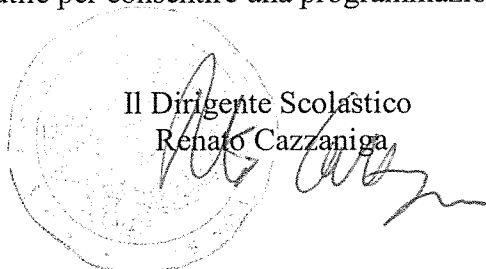
In relazione alle finalità ed agli obiettivi previsti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa e nei singoli progetti, si ritiene di aver conseguito risultati ampiamente positivi.

La metodologia di gestione dei progetti, è stata seguita personalmente dal Dirigente Scolastico che, insieme ai docenti responsabili dei vari progetti, ha garantito e curato il raggiungimento delle finalità e degli obiettivi prefissati.

Infatti, tutti i progetti sono stati attuati, garantendo un'offerta formativa di qualità e rispondente il più possibile ai bisogni dell'utenza.

L'offerta formativa sarebbe potuta essere più ampia, se i finanziamenti fossero stati più consistenti e assegnati in tempo utile per consentire una programmazione ottimale.

Il Dirigente Scolastico
Renato Cazzaniga



*CONTO CONSUNTIVO
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018*

RELAZIONE

DEL

DSGA

E ALLEGATI

• **RISCONTRO DI CASSA**

Il riscontro di cassa al 31/12/2018 viene verificato con le risultanze del modello J e il saldo di chiusura del giornale di cassa.

Dai modelli allegati al conto consuntivo risulta:

Fondo di cassa iniziale		38809,02	
COMPETENZA		RESIDUI	
Riscossioni	Pagamenti	Riscossioni	Pagamenti
(¹) 139.455,98	(²) 160.664,66	(³) 12.554,30	(⁴) 0
Saldo cassa		(3) 30.154,64	

Confronto tra il Modello J e il Giornale di Cassa:

Conto di Cassa	38.809,02	
In Conto Competenza		
Riscossioni	(¹) 139.455,98	
Dal giornale di cassa risulta	178.515,00	somma che deve essere depurata del fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio € 38.809,02 e dell'anticipo al DSGA pari a € 250,00.
Pagamenti	(²) 160.664,66	
Dal giornale di cassa risulta	160.914,66	somma che deve essere depurata dell'anticipo al DSGA pari a € 250,00.
In Conto residui:		
Riscossioni	(³) 12.554,30	come risulta dal giornale di cassa.
Pagamenti	(⁴) 0	come risulta dal giornale di cassa.
Saldo di cassa	(3) 30.154,64	come risulta dal giornale di cassa.

• **VERIFICA DELLA PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA**

L'operazione consiste nel verificare, partendo dal modello A del programma annuale (programmazione iniziale), il totale delle variazioni dell'anno, ottenendo così la programmazione definitiva al 31/12 che deve essere pari a quella del modello H.

Previsione Iniziale da Modello A	185.298,22
Variazioni al programma annuale e.f. 2018	18.133,06
T O T A L E	203.431,28
Programmazione definitiva da Modello H	203.431,28

Nella colonna "Differenze in +o-" del modello H la programmazione di tutti gli aggregati d'entrata, rispetto alle somme accertate, risulta essere:

ENTRATE		
AGGREGATO	€	DESCRIZIONE
01		
Avanzo Amm.ne	55.097,11	
TOT.	55.097,11	

Nelle spese risultano i seguenti programmazione/impegni, che non possono essere oggetto di variazione visto l'articolo 6 comma 5 del DI/44 determinando così le differenze sotto esposte:

SPESE		
AGGREGATO	€	DESCRIZIONE
Attività	5.494,27	Minore spese
P		
Progetti	33.772,06	Minore spese

Fondo di riserva	300,00
TOT.	39.566,33

• RISCONTRO DEI RESIDUI

si riscontrano i seguenti residui:

ATTIVI

Alla data del 31/12/2018 i residui attivi da riscuotere sono:

2/4	708,50
4/1	2.041,20
4/5	8.878,19

Tot. 11.627,89

PASSIVI

Alla data del 31/12/2018 i residui passivi da liquidare sono:

A1	1.770,83
P3	750,00
A2	679,46

Tot. 3.200,29

• RISCONTRO DEL TOTALE DEI RESIDUI

Si verifica che i residui risultanti dall'elenco al 31/12/2018 corrispondono con quelli evidenziati nel modello J.

Dal modello J

Residui risultanti alla chiusura dell'esercizio

Attivi	Dell'esercizio	8.878,19	(Tot.)	11.627,89
	Degli anni precedenti	2.749,70		
Passivi	Dell'esercizio	3.200,29	(Tot.)	3.200,29
	Degli anni precedenti	0,00		

Dal modello L

Elenco Residui Attivi	11.627,89
Elenco Residui Passivi	3.200,29

• CONFRONTO DEL MODELLO K CON CASSA – RESIDUI – INVENTARI

CASSA

dal giornale di cassa "Saldo cassa" al 31/12	30.154,64
dal giornale del c/c postale al 31/12	253,00
TOT.	30.404,64
dal modello K alla voce "Disponibilità liquide" B-4-1 Depositi bancari e postali	30.404,64

RESIDUI ATTIVI

dal modello L elenco residui attivi 11.627,89
dal modello K alla voce "Disponibilità" B-2 Crediti (Residui attivi) 11.627,89

RESIDUI PASSIVI

dal modello L elenco residui passivi 3.200,29
dal modello K alla voce "Residui passivi" A-2 Crediti (Residui passivi) 3.200,29

INVENTARI

Dal registro dell'inventario risulta

Così suddivisi

impianti e macchinari	14.497,07
attrezzature	44.610,47
TOT.	59.107,54

Dal modello K alla voce "Materiali" A - 2 59.107,54

• CONTROLLO DELL'AVANZO AL 31/12/2018

La seguente tabella dimostra la precisione contabile del consuntivo e la correttezza dell'avanzo di competenza e di amministrazione al 31/12/2018.

Tale tabella riepiloga i principali dati di riscontro la cui quadratura determina l'avanzo o il disavanzo di fine esercizio.

ENTRATE	IMPORTO	USCITE	IMPORTO	DIFFERENZA ENTRATE/USCITE
Previsione Definitiva	203.431,28	Previsione Definitiva	203.431,28	0,00
Accertamenti	148.334,17	Impegni	163.864,95	disavanzo di competenza -15.530,78
Fondo di cassa Al 01/01/2018				38.809,02 (a)
Competenza Riscossioni Residui	139.455,98 12.554,30	Competenza Pagamenti Residui	160.664,66 0	-8.654,38 (b)
Fondo di cassa Al 31/12/2018				30.154,64 (c) = (a+b)
Somme rimaste da riscuotere	8.878,19	Somme rimaste da Pagare	3.200,29	Residui dell'anno attivi/passivi 11.627,19 (d)
Residui non riscossi Anni precedenti	2.749,70	Residui non pagati Anni precedenti	0,00	Residui anni precedenti attivi/passivi 2.749,70 (e)
Totale residui attivi	11.627,89	Totale residui passivi	3.200,29	Sbilancio residui 8.427,60 (f) = (d+e)
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				38.582,24 (c+f)

Cremona li, 14.03.2019

Il Direttore S.G.A. f.f.

Martina Piatti

