



**FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI**

pon
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia
scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per
l'istruzione e per l'innovazione digitale
Ufficio IV

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



Ministero
dell'Istruzione,
dell'Università
e della Ricerca

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "G. CARDUCCI"
di OLGINATE – GARLATE – VALGREGHENTINO**

Infanzia – Primaria – Secondaria di primo grado

Via Redaelli, 16/A – 23854 OLGINATE (LC) C.F. 83008880136 – codice unico ufficio UFEA8E

P.E.C.: lcic81900a@pec.istruzione.it E-mail: lcic81900a@istruzione.it

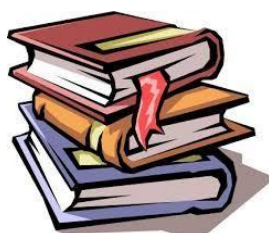
Tel: 0341/681423 – Fax: 0341/652233 Sito: istitutocomprensivodiolginate.gov.it



CONTO CONSUNTIVO E.F. 2018

Relazioni:	➤ Relazione di accompagnamento del Dirigente Scolastico ➤ Relazione predisposta dal DSGA ➤ Dichiarazione assenza gestione fuori bilancio
Modulistica:	➤ Modello H – Conto Consuntivo e.f. 2018 ➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività ➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2018 ➤ Modello J – Situazione amministrativa al 31/12/2018 ➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2018 ➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2018 ➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2018
Parere Revisori:	➤ Verbale revisori dei conti – Analisi Conto Consuntivo 2018 (Athena)
Fonti:	➤ Decreto Interministeriale nr. 44 del 1° febbraio 2001 ➤ Programma Annuale 2018 ➤ Decreto/i di Modifica al Programma Annuale 2018
Comunicazioni:	➤ all'Ufficio Scolastico Regionale e alla Ragioneria Territoriale dello Stato

Il direttore dei serv. generali ed amministrativi
Maria Caligiuri



 UNIONE EUROPEA	FONDI STRUTTURALI EUROPEI pon 2014-2020	 MIUR	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca Dipartimento per la Programmazione Direzione Generale per interventi in materia di edilizia scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per l'istruzione e per l'innovazione digitale Ufficio IV
PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)			
 Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca	ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "G. CARDUCCI" di OLGINATE – GARLATE – VALGREGHENTINO Infanzia – Primaria – Secondaria di primo grado Via Redaelli, 16/A – 23854 OLGINATE (LC) C.F. 83008880136 – codice univo ufficio UFEA8E P.E.C.: lcic81900a@pec.istruzione.it E-mail: lcic81900a@istruzione.it Tel: 0341/681423 – Fax: 0341/652233 Sito: istitutocomprensivodiolginate.gov.it		 

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2018 **Redatta ai sensi dell'art.23 del D.I. 129 28 agosto 2018**

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

La presente relazione tecnico-contabile si propone lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale dell'E.F. 2018, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 7 nella seduta del 01/02/2018 .

Il Conto Consuntivo nella scuola "autonoma" costituisce lo specchio della gestione annuale complessiva in quanto rendiconta le operazioni contabili effettuate e relaziona sui risultati conseguiti nel quadro degli obiettivi fissati dal P.T.O.F. triennale a.s. 2016/2017 – 2017/2018 – 2018/2019 e dei principi generali stabiliti dalla legge che connotano la gestione amministrativa di una Pubblica Amministrazione.

Per l'esercizio finanziario 2018, con le risorse disponibili si è cercato, in generale, di:

- perseguire le finalità istituzionali della scuola secondo i criteri di efficienza, efficacia ed economicità;
- predisporre un'offerta formativa ampia e qualificata, rispondente il più possibile agli specifici bisogni formativi dell'utenza per favorire il successo formativo di tutti gli alunni;
- migliorare la qualità del servizio scolastico;
- garantire una corretta trasparenza amministrativa;
- proseguire con l'attuazione del piano digitale di "dematerializzazione" dell'azione amministrativa.

Il Conto Consuntivo è costituito da tre parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario
 - Conto del patrimonio
 - Conto economico – riepilogo per tipologia di spesa.
- Il conto finanziario riepiloga i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'Entrata e di Spesa del Programma Annuale, rilevando lo stato di attuazione dei fondi in rapporto alle attività ed ai Progetti ed individua la destinazione delle risorse.
- Il conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della Scuola all'inizio e al termine dell'esercizio con le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei debiti/crediti risultanti alla fine dell'esercizio.
- Il conto economico - riepilogo per tipologia di spesa è il risultato della imputazione delle spese al Piano dei Conti, riepiloga le spese per natura economica consentendo un'analisi sull'attività gestionale della scuola.

Il Conto Consuntivo si compone dei seguenti modelli:

- Modello H – Conto Finanziario
- Modelli I – Rendiconto attività e progetti

- Modello J - Situazione amministrativa definitiva
- Modello K - Conto del Patrimonio
- Modello L - Elenco residui attivi e passivi
- Modello M - Spese di personale
- Modello N - Riepilogo spese per sottoconti

La relazione vuole rendere conto in modo "accessibile" e "trasparente" della gestione della scuola e dei risultati conseguiti in rapporto agli obiettivi programmati e viene illustrata con la seguente articolazione:

1. Dimensione e complessità dell'Istituzione Scolastica
2. Andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica
3. Riassunto delle fonti di finanziamento a disposizione della scuola nell' E.F. 2018
4. Riassunto delle spese effettuate nell' E.F. 2018
5. Obiettivi, finalità e risultati conseguiti
6. Conclusioni

1. DIMENSIONE E COMPLESSITÀ DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

L'Istituto Comprensivo "G. Carducci" di Olginate comprende una scuola secondaria di I° grado ("G.Carducci"), tre scuole primarie e tre scuole dell'infanzia. Vi sono un plesso della scuola primaria e un plesso della scuola dell'infanzia in ciascuno dei tre comuni, Garlate, Olginate e Valgrehentino, che fa capo all'Istituto

La popolazione scolastica, per l'a.s. 2018/2019, rilevata alla data odierna è così costituita:

SCUOLA DELL'INFANZIA

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	11	11	238	0	243	243	6	22,09

SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA DI I° GRADO

	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	86	0	89	0	89	5	3	17,8
Seconde	0	6	0	6	125	0	125	0	125	7	0	20,83
Terze	0	6	0	6	137	0	138	0	138	9	1	23
Quarte	0	6	0	6	123	0	119	0	119	13	-4	19,83
Quinte	0	5	0	5	116	0	116	0	116	11	0	23,20
Totale	0	28	0	28	587	0	587	0	587	45	0	23,20
Prime	0	3	2	5	131	0	93	38	131	4	0	26,20
Seconde	0	3	2	5	125	0	77	48	125	8	0	25
Terze	0	3	2	5	128	0	73	54	127	5	1	25,4
Pluriclassi												
Totale	0	9	6	15	384	0	243	140	383	17	1	25,53

Dati del personale

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	80
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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	144

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	6
TOTALE PERSONALE ATA	33

2. ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

La gestione è stata condotta nel pieno rispetto delle norme contabili previste dal D.I n. 44 del 1/02/2001 e poi novellato dal D.I. 129 del 28/08/2018; il conto consuntivo è stato predisposto dal Direttore dei servizi Amm.vi come risulta dalla relazione presentata in data 02/03/2019.

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 trasparente amministrazione dell'Istituto, sono a disposizione degli Uffici di Segreteria.

Tutte le variazioni al Programma Annuale dell'esercizio 2018 sono state debitamente approvate dal Consiglio di Istituto. Si è altresì provveduto con la verifica intermedia di attuazione del programma, nei termini prescritti dal D.I. 44.

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

- la programmazione gestionale dell'Istituto viene pianificata su base annuale, tenendo conto delle esigenze dei corsi attivati nell'anno scolastico in questione e tenendo conto delle proposte progettuali dei docenti; vi sono dei progetti, come per esempio i progetti PON-FSE che coprono per loro natura più anni scolastici e finanziari;
- l'Istituto nell'arco dell'anno ha introitato contributi vincolati da parte delle famiglie degli alunni iscritti per l'assicurazione scolastica, per le uscite didattiche e le attività laboratoriali e per il diario scolastico;
- l'attività negoziale dell'Istituto si è svolta secondo criteri di trasparenza e correttezza delle procedure; per la selezione delle offerte economiche più vantaggiose ci si è avvalsi di preventivi e piani comparativi ove necessario. Inoltre l'istituto ha sempre provveduto alla richiesta dei codici CIG, CUP e Durc e alla verifica dei requisiti previsti dalla normativa vigente;
- per la scelta dei collaboratori esterni per attività di ampliamento dell'offerta formativa, la dirigenza si è attenuta alla procedura prevista dal codice dei contratti, e dopo aver accertato che all'interno dell'Istituto non vi fossero figure con le professionalità richieste, si è provveduto tramite Avvisi di selezione pubblicati sul sito Web dell'Istituzione Scolastica. Per ogni avviso, è stata nominata una apposita commissione per l'accertamento dei requisiti richiesti e la valutazione comparativa dei curricula e delle proposte progettuali, ove previsto.

La scuola ha adottato da diversi anni l'Ordinativo Informatico Locale (denominato OIL) per la trasmissione degli incassi e dei pagamenti all'Istituto Bancario Tesoriere avviando in questo modo l'iter amministrativo che vede coinvolti anche gli Istituti Scolastici nel più complesso

sistema di dematerializzazione dei processi della Pubblica Amministrazione. In termini funzionali infatti l'OIL è il complesso di procedure informatiche che permettono di integrare il sistema di contabilità finanziaria della scuola con le procedure dell'istituto cassiere per consentire fra le stesse un colloquio informatizzato bidirezionale. L'evidenza elettronica che si ottiene è dotata di validità amministrativa e contabile e sostituisce i documenti cartacei. La garanzia è data dall'uso delle firme digitali che permettono in modo inequivocabile l'identificazione del sottoscrittore e l'integrità dei documenti digitali. Gli attori designati alla sottoscrizione digitale in ambito contabile sono esclusivamente il Dirigente Scolastico e il D.S.G.A.

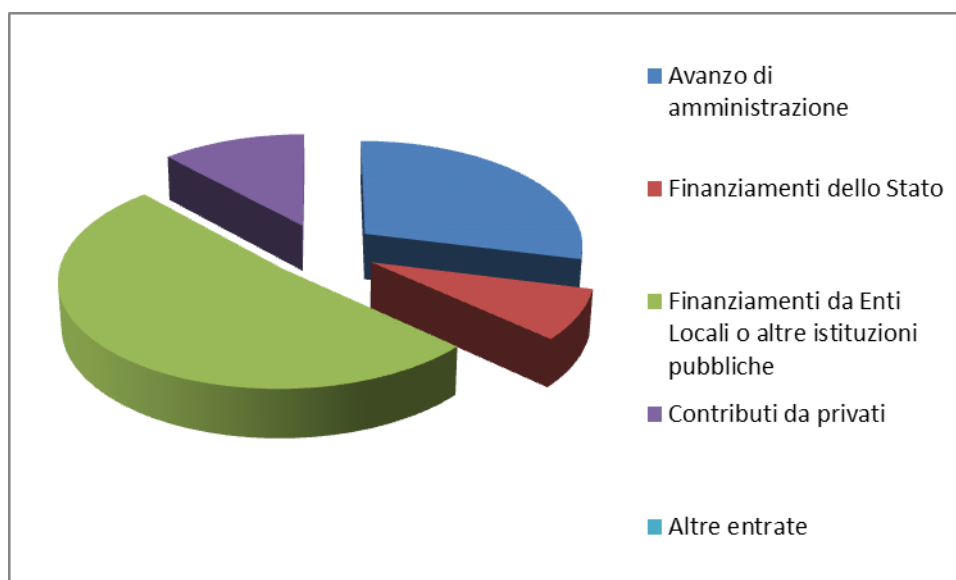
L'attuazione delle attività e dei progetti programmati nell'E.F. 2018, diretta conseguenza del Piano dell'Offerta Formativa della scuola, approvato dal C.d.I., è stata realizzata in maniera sufficiente rispetto agli obiettivi previsti in termini di efficienza ed efficacia in rapporto ai mezzi finanziari a disposizione della scuola.

La programmazione delle spese, per attività e progetti, è risultata conforme agli obiettivi formativi della scuola per quel che riguarda le scelte metodologiche, organizzative e didattiche e congrua rispetto alla dimensione e complessità dell'Istituzione scolastica.

3. RIASSUNTO DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO A DISPOSIZIONE DELLA SCUOLA NELL' E.F. 2018

Le entrate corrispondono a quelle iscritte nella programmazione definitiva del conto consuntivo dell'E.F. 2018 e sono la risultanza tra le somme iscritte nel Programma Annuale dell'E.F. 2018, comprensive dell'avanzo di amministrazione, le variazioni, in aumento o in diminuzione e la radiazione dei residui attivi effettuate in corso d'anno.

TIPO DI FINANZIAMENTO	IMPORTO(€)	INCIDENZA (%)
Avanzo di amministrazione	118849,41	28,92
Finanziamenti dello Stato	31973,3	7,78
Finanziamenti da Enti Locali o altre istituzioni pubbliche	211436,81	51,45
Contributi da privati	48701,65	11,85
Altre entrate	0,01	
TOTALE ENTRATE	410961,18	100



L'Analisi delle Entrate permette di evidenziare l'importanza della sinergia tra Scuola ed Enti Locali e tra Scuola e Famiglie. La maggior parte dei finanziamenti a disposizione del nostro

Istituto vengono erogati degli Enti Locali (Comuni di Olginate, Garlate e Valgrehentino, relativa a più anni scolastici) e dai Privati (Famiglie degli alunni, Associazioni e Privati presenti sul territorio -Fondazione Comunitaria).

Si segnala nell'anno 2018 il finanziamento dei progetti PON influisce in modo rilevante, essendo complessivamente stata autorizzata una cifra di € 91030,00 corrispondente ad una percentuale del 22,15% del totale di del 43,05% dei "Finanziamenti da Enti Locali o altre istituzioni pubbliche".

L'avanzo di amministrazione è una componente importante per l'attuazione del bilancio scolastico e nel caso del nostro istituto è costituito prevalentemente da fondi statali dovuti ad accrediti per sofferenze finanziarie di anni precedenti e da Finanziamenti da parte di Enti Locali. Quest'ultima voce è sempre presente ed è dovuto al fatto che i Piani di Diritto allo studio afferiscono ad anni scolastici e pertanto sono di competenza di due esercizi finanziari. Una parte dell'avanzo di amministrazione non vincolato è stata utilizzata per spese di investimento.

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

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2018, si precisa:

ATTIVITA'

(A01 – Funzionamento Amministrativo) € 39.598,03

Somma impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi per tutte le spese che riguardano l'attività amministrativa e didattica di normale routine: acquisto materiale di facile consumo per gli uffici ed i relativi macchinari, materiale di pulizia e primo soccorso per tutti i plessi, canone per noleggio fotocopiatrice, abbonamenti riviste per la segreteria, canone annuale software gestionali - segreteria digitale - registro elettronico, manutenzione attrezzature, compensi per medico competente e visite al personale dipendente, consulenza tecnica sicurezza, spese postali, spese tenuta conto istituto cassiere, canone hosting sito web, assistenza tecnica, spese trasporto per smaltimento beni discarico inventario, e quant'altro necessita per il normale funzionamento della segreteria, assicurazione R.C. e Infortuni alunni e personale dell'Istituto.

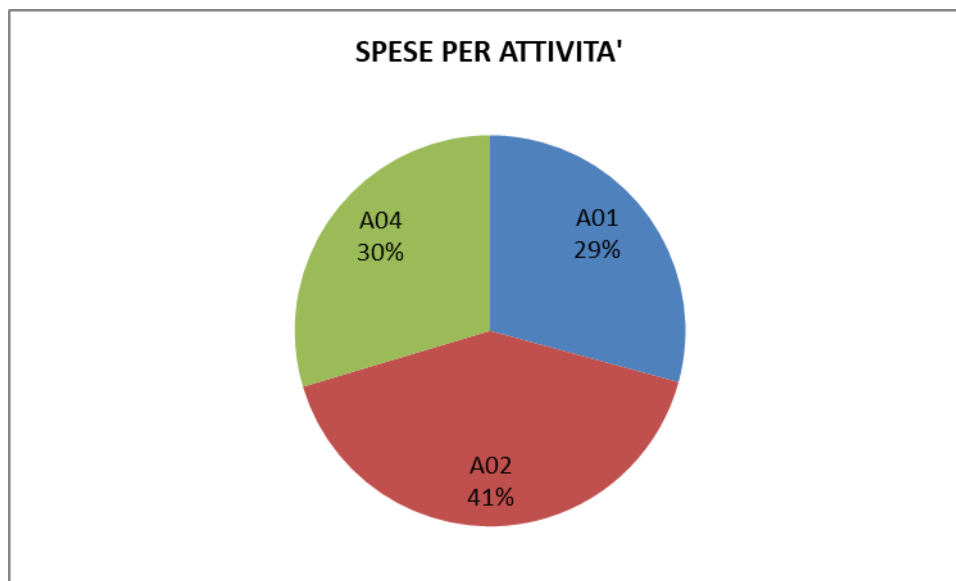
(A02 – Funzionamento Didattico) € 55.751,70

In questa voce gravano le spese, non previste in specifici progetti, che sono state effettuate per l'acquisto di materiale di facile consumo per le attività didattiche svolte nei singoli plessi, sussidi didattici alunni, materiale informatico per le aule e per i laboratori siti nei vari plessi, software per la didattica, noleggio fotocopiatrici ubicate presso la scuola secondaria di Olginate, infanzia e primaria di Garlate, assistenza tecnico-informatica per i plessi, manutenzione delle attrezzature esistenti, compensi personale Collaboratore Scolastico per convenzione per funzioni miste e convenzione CPIA di Lecco, spese per trasporti uscite didattiche e visite di istruzione, ingressi nei musei, laboratori didattici, guide.

(A04 – Spese d'investimento) € 40.310,91

In questa voce gravano le spese per l'acquisto di beni in conto capitale riguardanti le strumentazioni informatiche e multimediali per le attività didattiche e gli arredi. Sono stati acquistati: attrezzature e arredi laboratorio informatica secondaria di primo grado, arredi aula arte, pc scuola infanzia Olginate, centralino segreteria, arredi scuole primaria, secondaria e infanzia di Olginate, strumenti musicali.

Nel grafico seguente sono mostrate la suddivisione percentuale delle spese in relazione alle tre attività sopra descritte.



La somma totale impegnata è stata pari a € 135660,64; di questa cifra sono stati liquidati € 120608,25 e vi è pertanto un residuo passivo per attività non ancora concluse pari a € 15052,39.

PROGETTI

(P01 – AREA "SCUOLA AMICA")

€ 0

Sono state realizzate azioni di accoglienza, inclusione, educazione alla cittadinanza e alla multiculturalità, in virtù del fatto che l'Istituto è stato riconosciuto come 'scuola amica' dall'Unicef. Vi sono rientrate diverse attività, quali l'organizzazione e la realizzazione della "settimana dei diritti dei fanciulli", la giornata della memoria", il "Progetto telethon", che sono state realizzate, anche, grazie alla disponibilità di associazioni di volontariato, dei genitori e dell'Associazione Scuolaboriamo. Non sono state sostenute spese particolari per la realizzazione del progetto.

(P02 – AREA "SALUTE")

€ 11.605,47

Il progetto è rivolto, in varie forme, a tutti gli alunni dell'Istituto.

Da anni la scuola fa parte delle Rete di scuole che promuovono la salute ed è impegnata in progetti che promuovono il benessere degli alunni al fine di favorire la crescita personale e migliorare la convivenza civile attiva. Le spese che gravano in questo progetto sono state relative agli esperti di yoga per le scuole dell'infanzia, al progetto di sportello psicologico per la scuola secondaria, all'esperto di scherma e all'esperto di sicurezza stradale.

(P03 – AREA "GRUPPO LAVORO PER L'INCLUSIONE")

€ 1.489,65

Somma impegnata per il progetto rivolto a tutti gli alunni dell'Istituto.

Il progetto ha interessato tutti gli ordini di scuola dell'Istituto in tema di accoglienza, inclusione e benessere di tutti gli alunni. Sono inoltre state previste attività di supporto allo studio per gli alunni DSA e di prevenzione del disagio alle scuole primarie e alla scuola secondaria

Le spese che gravano in questo progetto sono acquisto di sussidi didattici e software per gli alunni D.A..

(P04 – AREA "CONTINUITA'")

€ 2.369,70

Somma impegnata per il progetto rivolto a tutti gli alunni dell'Istituto.

Il progetto è stato rivolto a tutti gli alunni dell'Istituto per tutte le attività concernenti a favorire il passaggio tra i vari ordini di scuola.

Le spese previste hanno riguardato il diario scolastico.

(P05 – AREA "FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO")

€ 2.644,41

Somma impegnata per il progetto rivolto al personale docente e ATA in materia di formazione.

Le spese che gravano su questo progetto riguardano esperti esterni per corsi di formazione

docenti sulle nuove tecnologie, formazione delle varie aree del personale ATA, corsi e prove di idoneità tecnica personale addetto antincendio, corsi sulla sicurezza previsti dal Dlgs 81/2008 e ss.mm.ii. Oltre a queste attività, i docenti dell'Istituto hanno partecipato ai corsi di formazione proposti dall'ambito; in particolare diversi docenti hanno partecipato ai corsi svolti all'interno dell'Istituto relativi alla didattica per alunni stranieri e al benessere relazionale.

(P06 – AREA "SVILUPPO DELLE COMPETENZE")

€ 7.980,89

Somma impegnata per il progetto rivolto a tutti gli alunni dell'Istituto Il progetto ha mirato a promuovere le competenze chiave degli alunni.

Le spese che hanno gravato in questo progetto sono: ingressi e laboratori per scuola della infanzia, esperto madrelingua per le classi quinte delle scuole primarie, esperti di teatro per la scuola secondaria e per i plessi dell'infanzia, esperto musicale per un plesso dell'infanzia, costi Siae per spettacolo teatrale, acquisto materiale di facile consumo specifico per murale.

(P07 – AREA "FILONE TEMATICO")

€ 15.461,72

Somma impegnata per il progetto rivolto agli alunni dell'Istituto.

Il progetto ha mirato al potenziamento dell'offerta curriculare nella scuola primaria (legato alle tematiche della scoperta del territorio) e secondaria (legato . Le spese che hanno gravato su questo progetto sono: partecipazione giochi matematici, esperti: falegname, argilla, teatro, danza per le scuole primarie, costi laboratori presso fattoria didattica scuole primarie, acquisto materiale facile consumo per attività di laboratorio plessi primarie, acquisto strumenti e libri musicali plessi primarie, esperto tematiche ambientali scuola secondaria.

(P12 – PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE)

€ 672,45

Il finanziamento ha riguardato il progetto di digitalizzazione e dematerializzazione. Le spese che gravano su questo progetto riguardano attività di formazione per dematerializzazione: modulistica on line e pubblicazione atti sul sito dell'istituto rivolto al personale ATA.

(P13 – COMPETEZE DI BASE 10.2.1A FSEPON-LO-2017-188)

€ 5.821,24

Il finanziamento ha riguardato il progetto I CANIO SO...IO POSSO relativo all'avviso AOODGEFID\prot. 1953 del 21/02/2017 "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014- 2020. Competenze di base. Asse I – Istruzione – Fondo Sociale Europeo (FSE). Obiettivo specifico 10.2 – Miglioramento delle competenze chiave degli allievi, anche mediante il supporto dello sviluppo delle capacità di docenti, formatori e staff. Azione 10.2.1 Azioni specifiche per la scuola dell'infanzia (linguaggi e multimedialità –espressione creativa espressività corporea).

E' stato realizzato, dei tre moduli autorizzati, uno dei due moduli relativi alla Educazione bilingue - educazione plurilingue;

Le spese che gravano su questo progetto sono state relative al personale dell'istituto, all'esperto madrelingua, alle spese pubblicitarie e al servizio mensa.

(P14 – COMPETEZE DI BASE 10.2.2A FSEPON-LO-2017-438)

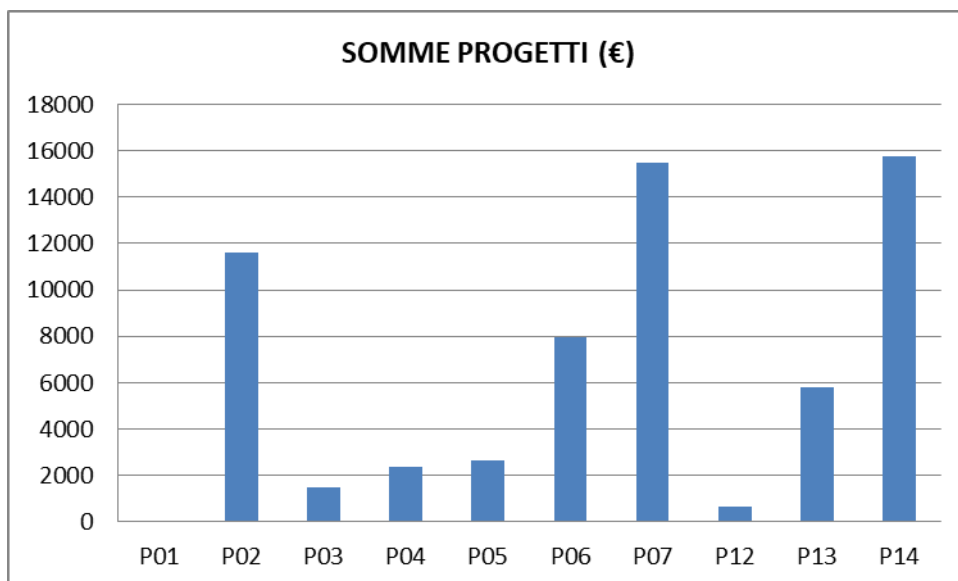
€ 15.755,36

Il finanziamento ha riguardato il progetto COMUNICARE ESPLORANDO relativo all'avviso AOODGEFID\prot. 1953 del 21/02/2017 "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014- 2020. Competenze di base. Asse I – Istruzione – Fondo Sociale Europeo (FSE). Obiettivo specifico 10.2 – Miglioramento delle competenze chiave degli allievi, anche mediante il supporto dello sviluppo delle capacità di docenti, formatori e staff. Azione 10.2.2. Azioni di integrazione e potenziamento delle aree disciplinari di base (lingua italiana, lingue straniere, matematica, scienze, nuove tecnologie e nuovi linguaggi, ecc.).

Sono stati realizzati, dei sette moduli autorizzati, i due moduli relativi alla Lingua inglese per gli allievi della scuola primaria e il modulo di lingua madre per la scuola secondaria.

Le spese che gravano su questo progetto sono state relative al personale dell'istituto, agli esperti madrelingua, alle spese pubblicitarie e al materiale di facile consumo.

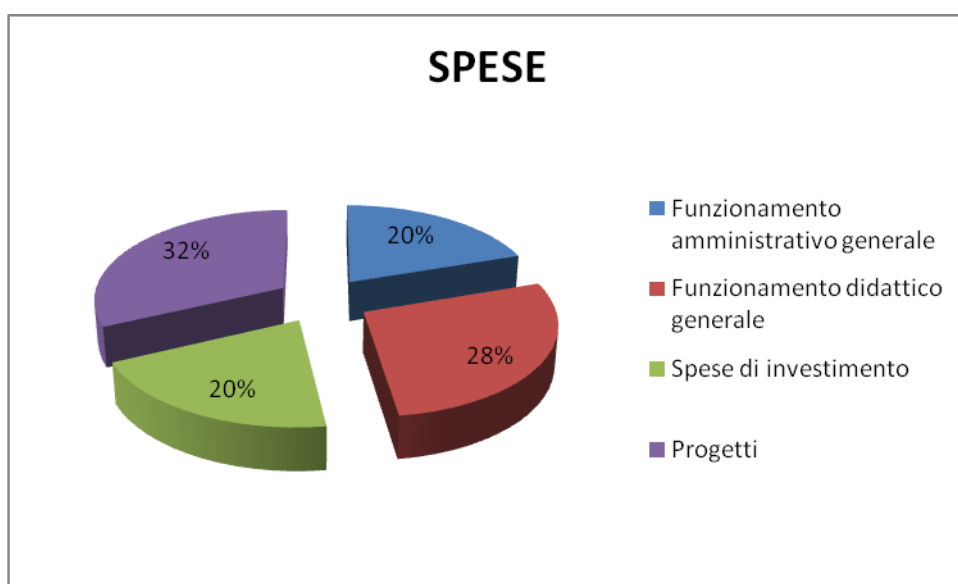
Nel grafico seguente sono mostrate le somme impegnate relativamente alle attività progettuali sopra descritte.



La somma totale impegnata è stata pari a € 63.800,89; di questa cifra sono stati liquidati € 54.668,26 e vi è pertanto un residuo passivo pari a € 9.132,63.

ANALISI DEGLI IMPEGNI

TIPO DI SPESA	IMPEGNATE (€)	INCIDENZA (%)
Funzionamento amministrativo generale	39598,03	19,85
Funzionamento didattico generale	55751,7	27,95
Spese di investimento	40310,91	20,21
Progetti	63800,89	31,99
TOTALE USCITE	199461,53	100



SPESA PRO-CAPITE ALUNNO ottenuto rapportando il totale degli impegni al numero di alunni

$$\frac{\text{Totale impegni € 199461,53}}{\text{Numero alunni 1220}} = 163,49 \text{ €}$$

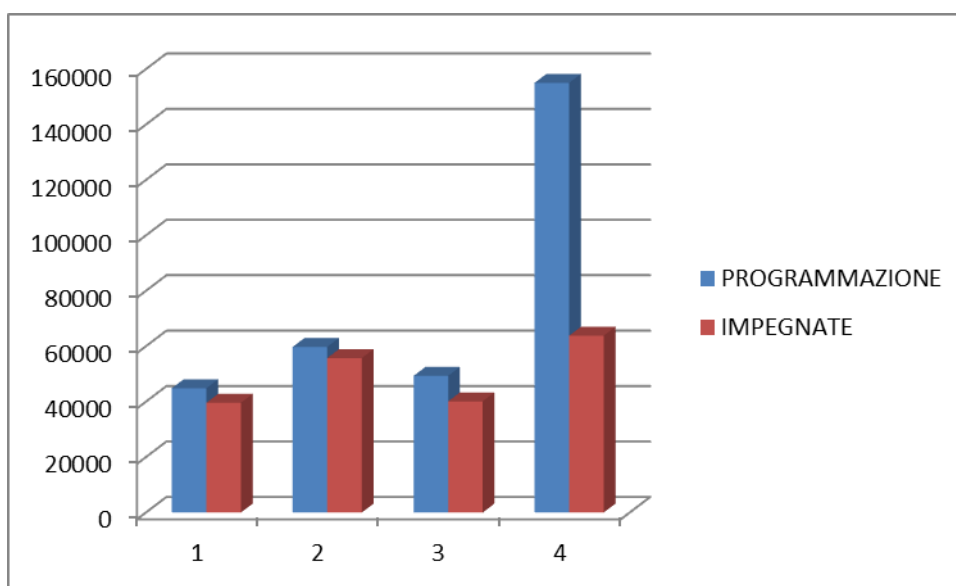
Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei pagamenti per Attività/Progetti è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva, in ottemperanza al comma 5 dell'art.2 del regolamento che traduce il principio della "copertura" sancito dell'art. 81 della Costituzione.

L'analisi degli impegni di spesa permette di evidenziare come la nostra scuola continui ad investire in modo particolare nella didattica, sia per quanto attiene al funzionamento che per quanto concerne i progetti. Compatibilmente con i programmi di studio vengono organizzati numerosi progetti educativi, didattici e culturali mirati ad ampliare l'offerta curriculare ed extracurricolare. Si ritiene, infatti, che coinvolgere lo studente in un progetto scolastico sia la motivazione ed il giusto aiuto per appassionarlo allo studio.

ANALISI PROGRAMMAZIONE/IMPEGNI

	TIPO DI SPESA	PROGRAMMAZIONE	IMPEGNATE
1	Funzionamento amministrativo generale	44.838,27	39.598,03
2	Funzionamento didattico generale	59.784,63	55.751,7
3	Spese di investimento	49.310,29	40.310,91
4	Progetti	155.048,33	63.800,89
	TOTALE	308.981,52	199.461,53

PROGRAMMAZIONE/IMPEGNI PER TIPOLOGIA DI SPESA



Relativamente al totale, si osserva come il 64,55 % della cifra programmata è stato impegnato, a motivo in particolare del fatto che i progetti PON FSE si svolgono a cavallo di più esercizi finanziari.

5. OBIETTIVI, FINALITA' E RISULTATI CONSEGUITI

Nel corso dell'E.F. 2018 l'andamento della gestione ha sostanzialmente rispettato le esigenze operative, funzionali ed amministrative dell'Istituto ed ha perseguito in modo efficace le finalità istituzionali della scuola, gli obiettivi strategici e quanto previsto nel Piano dell'Offerta Formativa, come tradotto in termini economico-finanziari all'interno del Programma Annuale 2018.

La riflessione sulla didattica

La scuola si è impegnata nella ricerca di strategie per attuare una didattica per competenze efficace, nella convinzione che l'apprendimento passi anche attraverso elementi quali un positivo clima di classe, una gestione partecipata delle attività e una motivazione all'apprendimento. Le innovazioni legislative sul tema della valutazione hanno permesso una

riflessione negli organi collegiali sulle modalità di valutazione e sulla scheda di valutazione.

Scuola ed Enti Locali

Il rapporto tra scuola ed ente locale è stato costruito rispettando i compiti che lo Stato ha affidato all'una e all'altro per ottemperare al dettato costituzionale che garantisce a tutti i cittadini il diritto allo studio. Scuola ed Ente Locale sono stati accomunati dall'obiettivo di rendere un servizio sempre più adeguato ed efficace all'utenza. Flessibilità e integrazione di risorse sono stati gli elementi chiave di una scuola che si propone agli Enti Locali come interlocutore qualificato, capace di progettualità e innovazione, in grado di condividere le esigenze che sorgono dal contesto locale e di diventare, perciò, una risorsa culturale preziosa per la vita del territorio.

Scuola e famiglie

Nella convinzione della importanza della relazione scuola-famiglia, si è operato in stretta collaborazione con le famiglie, l'Associazione Genitori "Scuolaboriamo" e le Associazioni di Volontariato presenti sul territorio con la finalità di riflettere insieme intorno alle questioni educative per costruire un condiviso progetto di formazione degli alunni.

Si può affermare che anche nell'anno 2018 i risultati più significativi conseguiti siano riassumibili nei seguenti punti:

- 1) aver garantito in ogni caso la continuità del servizio ricorrendo, nel rispetto della normativa sulla nomina del personale assente, al conferimento di supplenze temporanee per la sostituzione del personale docente e ATA, grazie anche ad una organizzazione flessibile dell'orario di servizio di tutto il personale della scuola.
- 2) aver cercato di migliorare la qualità del servizio scolastico, sia dal punto di vista amministrativo, sia da quello organizzativo e didattico, dedicando una particolare attenzione agli aspetti educativi, all'attività di supporto pedagogico, alla formazione/aggiornamento in servizio del personale, senza dimenticare gli aspetti relativi alla funzionalità dei laboratori, alla manutenzione dei sussidi informatici, alla necessaria dotazione di materiale di consumo.
- 3) aver ampliato l'area della progettualità dell'Istituto per rispondere alle finalità del PTOF, intese come esigenze prioritarie della scuola nel suo complesso, e comunque per ampliare l'offerta formativa curricolare ed extracurricolare a favore di tutti gli alunni.
- 4) aver favorito l'inclusione di tutti gli alunni, prevenendo le forme di disagio e garantendo pari opportunità formative;
- 5) aver valorizzato le diverse professionalità presenti all'interno della scuola, anche nel senso di promuovere l'assunzione di responsabilità a più livelli (personale amministrativo ed ausiliario che svolge incarichi specifici, docenti che svolgono funzioni strumentali, docenti collaboratori del Dirigente Scolastico, docenti coordinatori di plesso/sede, docenti con incarichi di supporto ai progetti, docenti referenti ecc.).
- 6) aver costantemente ricercato e sviluppato positivamente rapporti di collaborazione con gli Enti Locali, le associazioni e i soggetti privati del territorio che possono dare e hanno già dato un importante contributo alla vita della scuola.

Si valuta che la gestione finanziaria sia stata regolare e corretta e che abbia avuto riflessi positivi su tutta l'attività scolastica, infatti gli obiettivi che erano stati posti in sede di Programma Annuale 2018 sono stati raggiunti nei limiti degli stanziamenti a disposizione.

6. CONCLUSIONI

Rispetto alle previsioni riportate nel Programma annuale 2018 si è registrato un incremento delle entrate, dovute ai maggiori contributi: del Miur per il funzionamento amministrativo e

didattico, per finanziamenti PNSD e PON-FSE, contributi dei genitori per le uscite didattiche e assicurazione alunni.

Si è attuato un ampliamento dell'offerta formativa attraverso un'attenta attività progettuale volta, tra le altre, alla ricerca dell'approfondimento e del recupero dei saperi disciplinari, e allo sviluppo delle competenze chiave di cittadinanza.

Tutte le attività progettuali in corso nei vari plessi dell'Istituto sono state accuratamente monitorate e sottoposte a verifiche intermedia e finale. Dall'esame congiunto degli interventi realizzati presso le Scuole dell'Infanzia, le Scuole Primarie e la Scuola Secondaria è possibile affermare che tutti i progetti in corso sono svolti nel rispetto della pianificazione metodologica e del budget assegnato in origine. L'attività è risultata adeguata alle richieste dell'utenza, grazie anche alla stretta collaborazione con le Istituzioni del Territorio.

Gli obiettivi sono stati raggiunti grazie all'impegno e alla collaborazione di tutte le componenti della scuola. E' doveroso, infatti, evidenziare l'impegno di tutto il personale docente ed ATA volto a garantire il normale funzionamento dell'Istituzione Scolastica e lo svolgimento di tutte le attività e i progetti che sono stati avviati, contribuendo al raggiungimento degli obiettivi prefissati e a garantire la qualità del servizio scolastico.

In conclusione si può affermare che la gestione finanziaria è stata improntata sia all'efficacia, cioè alla capacità di raggiungere gli obiettivi prestabiliti, sia all'efficienza, cioè al rapporto qualificato tra risultati conseguiti e risorse impegnate.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo ed i relativi allegati, sono sottoposti all'esame da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, per la prevista approvazione. Il Conto Consuntivo, corredato dal verbale redatto dai Revisori dei Conti, sarà portato all'approvazione del Consiglio di Istituto entro il 30 aprile c.a. Dopo la approvazione da parte del Consiglio di Istituto, entro 15 giorni, il conto consuntivo sarà pubblicato nel Portale Unico dei dati della scuola nonché sul sito web Istituzionale nella sezione amministrazione trasparente.

Olginate, 11 marzo 2019

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Mariapia Riva



FONDI STRUTTURALI EUROPEI

pon

2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per l'istruzione e per l'innovazione digitale
Ufficio IV

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



Ministero
dell'Istruzione,
dell'Università
e della Ricerca

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "G. CARDUCCI"
di OLGINATE – GARLATE – VALGREGHENTINO**

Infanzia – Primaria – Secondaria di primo grado

Via Redaelli, 16/A – 23854 OLGINATE (LC) C.F. 83008880136 – codice unico ufficio UFEA8E

P.E.C.: lcic81900a@pec.istruzione.it E-mail: lcic81900a@istruzione.it

Tel: 0341/681423 – Fax: 0341/652233 Sito: istitutocomprendiologinate.gov.it



Relazione al Conto Consuntivo E.F. 2018
Predisposta dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

Il Conto Consuntivo relativo all'anno 2018 predisposto dal D.S.G.A. seguendo le indicazioni dell'art. 18 del regolamento di contabilità D.I. 44 del 1.2.2001 completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto viene sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e del Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 01/02/2018 con delibera n. 7.

A seguito maggiori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2018 approvate dal Consiglio d'Istituto.

Le entrate accertate ammontano a **€ 292.111,77** non riscosse interamente, pertanto al 31/12/2018 vi sono residui attivi di competenza dell'esercizio finanziario 2018 pari ad **€ 121.444,74**.

Le spese impegnate ammontano a **€ 199.461,53** di cui **€ 175.276,51** pagate e **€ 24.185,02** non pagate al 31/12/2018 che costituiscono i residui passivi di competenza dell'esercizio finanziario 2018.

L'anticipazione al DSGA per il fondo minute spese è stato reintegrato con reverse n.101 del 10/12/2018.
Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2017 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di Amministrazione	€ 118.849,41	
Finanziamenti Statali	€ 31.973,30	€ 31.973,30
Finanziamenti da Enti	€ 211.436,81	€ 211.436,81
Contributi da privati	€ 48.701,65	€ 48.701,65
Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01
Totale entrate	€ 410.961,18	€ 292.111,77
Disavanzo di competenza		€ 0,00
Totale a pareggio		€ 292.111,77

SPESE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività	€ 153.933,19	€ 135.660,64
Progetti	€ 155.048,33	€ 63.800,89
Fondo di Riserva	€ 1.089,00	€ 1.089,00
Totale Spese	€ 310.070,52	€ 199.461,53
Disponibilità da programmare	€ 100.890,66	
Avanzo di competenza		€ 92.650,24
Totale a Pareggio	€ 410.961,18	€ 292.111,77

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un avanzo di competenza di **€ 92.650,24**.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2018	Riscossi nel 2018	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 13.507,37	€ 10.876,91	€ 543,59	€ 121.444,74	€ 2.086,87	€ 121.988,33

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2018	Pagati nel 2018	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 32.649,58	€ 32.312,43	€ 0	€ 24.185,02	€ 337,15	€ 24.185,02

Nello specifico:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2009	€ 543,59	€ 0,00
Anno 2018	€ 121.444,74	€ 24.185,02
Totale situazione residui al 31/12/2018	€ 121.988,33	€ 24.185,02

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

Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 101.252,56	€ 22.815,11	€ 124.067,67
Totale Disponibilità	€ 151.498,99	€ 82.435,96	€ 233.934,95
Totale dell'attivo	€ 252.751,55	€ 105.251,07	€ 358.002,62
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 252.751,55	€ 105.251,07	€ 358.002,62
PASSIVO			
Totale debiti	€ 32.649,58	- € 8.464,56	€ 24.185,02
Consistenza Patrimoniale	€ 220.101,97	€ 113.715,63	€ 333.817,60
Totale a pareggio	€ 252.751,55	€ 105.251,07	€ 358.002,62

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

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2018, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2018 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2018 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2019.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2018, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2018 di € 111.946,62 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 209.749,93 . Di tale avanzo è stato riutilizzato, in fase di stesura del programma annuale 2019, un importo pari ad € 157.719,04 la restante parte pari ad € 52.030,89 è stata accantonata nello Z01 (disponibilità da programmare) e sarà distribuita in corso d'anno.
C)	un avanzo dell'esercizio 2018 di € 92.650,24 .

La disponibilità, alla data del 31/12/2018, dei depositi bancari è di **€ 111.946,62**

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2012 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **312364** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 137.991,62
	Competenza esercizio 2018 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
Riscossi	€ 170.667,03	€ 10.876,91	€ 181.543,94	
Pagati	€ 175.276,51	€ 32.312,43	€ 207.588,94	
Fondo di cassa				€ 111.946,62
Residui Attivi	€ 121.444,74	€ 543,59	€ 121.988,33	
Residui Passivi	€ 24.185,02	€ 0	€ 24.185,02	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2018				€ 209.749,93
N.B.: Dati per verbale Athena				

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.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 una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)	Tot imp/ Spese %
A01	0,00	18.633,24	18.344,12	725,67	0,00	0,00	1.895,00	44.838,27	39.598,03	88,31
A02	1.700,00	17.180,51	35.677,48	0,00	0,00	1.193,71	0,00	59.784,63	55.751,70	93,25
A03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A04	0,00	498,99	2.280,18	0,00	0,00	37.531,74	0,00	49.310,29	40.310,91	81,75
A05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGETTI Support o Didattica	13.369,65	5.600,03	40.505,26	0,00	0,00	1.009,09	0,00	145.893,68	60.484,03	41,46
PROGETTI Formazione Personale	0,00	0,00	2.580,41	64,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	2.644,41	52,89
ALTRI PROGETTI	0,00	0,00	672,45	0,00	0,00	0,00	0,00	4.154,65	672,45	16,19
TOTALE	15.069,65	41.912,77	100.059,90	789,67	0,00	39.734,54	1.895,00	308.981,52	199.461,53	64,55

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2018, si precisa:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2018 e sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 20/12/2018;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2018 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2018 della gestione del Programma Annuale 2018 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2018, dopo l'esame dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Olginate, 02/03/2019

Il Direttore dei Serv.zi Gen.li e Amm.vi
Maria Caligiuri