



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE  
" L. NOBILI"

Via Makallè, 10 – 42124 REGGIO EMILIA  
Tel. 0522-921433 - fax 0522-517268  
Codice meccanografico REIS01100L

E-mail: [info@pec.iisnobili.gov.it](mailto:info@pec.iisnobili.gov.it)

E-mail: [info@iisnobili.edu.it](mailto:info@iisnobili.edu.it)

Distretto di Reggio Emilia N.11

<http://www.iisnobili.edu.it>

Codice Fiscale 91157020354



# CONTO CONSUNTIVO

**Esercizio Finanziario 2018**

## RELAZIONE

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

### IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTO: il D.I. n. 129 del 28.08.2018;

VISTO: il programma annuale 2018;

VISTA: la documentazione del Conto Consuntivo al 31-12- 2018 (Modd. H-I-J-K-L-M-N)

predisposta dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi;

**PREDISPONE**

la presente relazione illustrativa dell'andamento dell'Istituzione scolastica che accompagna i documenti contabili, rendiconta come si è svolta la gestione del bilancio del 2018 in relazione a quanto previsto nel Programma Annuale e quindi agli obiettivi programmati.

In coerenza con le linee di indirizzo espresse nel PTOF e con i conseguenti impegni assunti dall'Istituto nei confronti dell'utenza, il PA 2018 ha utilizzato le risorse economiche in esso contabilizzate per garantire l'attuazione:

1. degli obiettivi dell'azione formativa e didattica d' Istituto;
2. dell'offerta formativa e didattica aggiuntiva quale risultato di una progettualità interna all'Istituto o definita in relazione alle proposte ed opportunità offerte dal Territorio;

Dal monitoraggio e dalla verifica dei processi posti in essere si evince quanto segue:

- a) l'Istituto ha fatto ricorso ad esperti per la realizzazione di progetti inerenti percorsi di recupero, per l'educazione alla salute, per le attività teatrali, per l'educazione linguistica madrelingua, per azioni progettuali relative all'orientamento lavorativo e alla conoscenza di aspetti della realtà economica e territoriale;
- b) il tempo di utilizzo dei laboratori di informatica, chimica, fisica meccanica, elettronica, moda e lingua straniera non solo è coerente con il monte ore curricolare previsto per i diversi indirizzi, ma in alcuni casi è stato incrementato, in particolare, per i laboratori informatici, utilizzati trasversalmente per una pluralità di insegnamenti. L'Istituto continuerà anche nel prossimo esercizio finanziario ad investire in nuove tecnologie per sostenere l'innovazione didattica e favorire quel progressivo processo di integrazione tra le discipline, presupposto fondamentale per la valutazione delle competenze;
- c) per sostenere l'attività didattica sono presenti nel PA diversi contratti di assistenza e noleggio fotocopiatori distribuiti tra la sede centrale e la sede di Viale Trento e Trieste;
- d) a tutela del patrimonio si è rinnovato il contratto per "servizi di sicurezza e vigilanza" per le sedi dell'Istituto dotate d'impianto d'allarme;
- e) le risorse economiche destinate alla valorizzazione del personale della scuola sono state distribuite in coerenza con il contratto integrativo d'Istituto finanziato con le voci previste nel C.C.N.L. e, per quanto riguarda la valorizzazione del merito del personale docente ex art 1 comma 126 L. 107/15, nel rispetto di quanto stabilito dall'art. 1 comma 127 L. 107/15;
- f) per quanto attiene alla formazione del personale si sottolinea che docenti e ATA hanno partecipato ad attività di aggiornamento su tematiche educativo – didattiche ed amministrative;
- g) con i finanziamenti assegnati si è attivato il servizio di consulenza psicologica "Free Student Box" a favore di studenti, genitori e docenti;
- h) accordi di rete posti in essere:
  - Rete AISA (Associazione Istituti Superiori Autonomi) che comprende i 21 Istituti superiori della Provincia di Reggio Emilia per affrontare tematiche di comune interesse e attività di formazione del personale;
  - Rete tra le Istituzioni scolastiche dell'Ambito Territoriale 18 Provincia di Reggio Emilia (art.1 comma 70 L.107/2015);
  - Rete scuole superiori della città per progetto sugli alunni stranieri;
  - Accordo di rete per la realizzazione del progetto "formazione sicurezza: pronto soccorso, antincendio, d.l. 81/08";
  - Accordo di rete per la realizzazione del progetto AISA – Manodori " Scienze in Gioco" per la prevenzione del disagio e la promozione del successo scolastico tramite la promozione della cultura scientifica ;

Convenzioni in essere:

- Convenzione con Università Modena/Reggio, Bologna, Parma, per attività di orientamento universitario;
- Convenzione per attività di formazione sui temi della Sicurezza con UNIMORE;
- Convenzione per certificazione linguistica Italiano L2 con UNIMORE.

# 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:

#### **A) Popolazione scolastica**

L'Istituto nell'anno scolastico 2018/19 ha funzionato con n. **69** classi composte nel modo seguente:

**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: .5

N. classi articolate: 2

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° settembre e corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre 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	17	1	18	446	30	441	27	468	20	-5	-3	26	27,00
Seconde	12		12	282		273		273	9	-9	0	22	0
Terze	11	2	13	251	40	250	35	285	7	-1	-5	22	17,00
Quarte	11	2	13	204	37	198	36	234	6	-6	-1	18	18,00
Quinte	11	2	13	233	39	231	33	264	7	-2	-6	21	16,00
<b>Totale</b>	<b>62</b>	<b>7</b>	<b>69</b>	<b>1416</b>	<b>146</b>	<b>1393</b>	<b>131</b>	<b>1524</b>	<b>49</b>	<b>-23</b>	<b>-15</b>	<b>22,46</b>	<b>18,71</b>

**B) Dati sul personale in servizio**La situazione del **personale Docente e ATA** (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:**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	134
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	17
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	31
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*	10
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>238</b>
<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	9
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	16

Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	20
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	3
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>57</b>

## 2. Dati contabili

### 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 riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo presenta le seguenti risultanze:

#### 1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	1.320.028,24		1.320.028,24
Finanziamenti Statali	168.049,26	168.049,26	0,00
Finanziamenti da Regioni	155.380,02	155.380,02	0,00
Finanziamenti da Enti	266.966,38	266.966,38	0,00
Contributi da privati	178.390,05	178.390,05	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	36.521,51	36.521,51	0,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 0,00	€ 0,00	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale a pareggio</b>	<b>2.125.335,46</b>	<b>805.307,22</b>	<b>1.320.028,24</b>

#### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	299.717,68	224.613,26	75.104,42
Progetti	1.668.014,01	467.600,12	1.200.413,89
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	2.500,00		2.500,00
Disponibilita' da programmare	€ 0,00		
Totale Spese	1.970.231,69	692.231,38	1.278.018,31
Avanzo di competenza	€ 0,00	113.093,84	0,00
Disponibilità da programmare	155.103,77		
<b>Totale a Pareggio</b>	<b>2.125.335,46</b>	<b>805.307,22</b>	<b>1.278.018,31</b>

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un avanzo di competenza di **113.093,84**

### 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
- 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 900,00, 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 Credito Cooperativo del Nord est SpA;
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.I. 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:

## RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2018		<b>780.345,18</b>
	Competenza	485.623,95
<b>SOMME RISCOSSE</b>		
	Residui	124.174,83
	Totale(1)	609.798,78
	Competenza	603.747,19
<b>SOMME PAGATE</b>		
	Residui	50.961,96

	Totale(2)	654.709,15	
	Differenza (1-2)		<b>44.910,37</b>
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2018			<b>735.434,81</b>

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2018 ammonta a Euro 1.424.315,52 così determinato:

#### **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	700.043,13	124.174,83	567.061,74	319.683,27	<b>8.806,56</b>	886.745,01
	Iniziali al 1/1/2018	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	160.360,07	50.961,96	109.398,11	88.466,19	€ 0,00	197.864,30

Risultano incassati al 31/12 residui attivi per euro 124.174,83 e pagati residui passivi per euro 50.961,96

#### **Conto Patrimoniale (Mod. K)**

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 0,00. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/....	Variazioni	Situazione al 31/12/....
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	1.088.344,27	-177.051,83	911.292,44
Totale Disponibilità	1.481.551,08	140.628,74	1.622.179,82
Totale dell'attivo	2.569.895,35	-36.423,09	2.533.472,26
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	
Totale a pareggio	2.569.895,35		2.533.472,26
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	160.360,07	37.504,23	197.864,30
Consistenza Patrimoniale	2.409.535,28	-73.927,32	2.335.607,96
Totale a pareggio	2.569.895,35	-36.423,09	2.533.472,26

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo II - artt. 23-27 del D.l. n. 44 del 1/2/2001 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. La operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "ARGO": 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 e in disuso, 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.

#### **Situazione Amministrativa (Mod. J)**

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				<b>780.345,18</b>
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio ....		
Riscossioni	124.174,83	485.623,95	609.798,78	
Pagamenti	50.961,96	603.747,19	654.709,15	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				<b>735.434,81</b>
Residui Attivi	567.061,74	319.683,27		886.745,01
Residui Passivi	109.398,11	88.466,19		197.864,30
Avanzo di amministrazione al 31/12				1.424.315,52

Il **Fondo cassa** al 31/12/2018 riportato nel modello J è pari a **735.434,81**. in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. L'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2018 ammonta a Euro **1.424.315,52**, come sopra determinato.

L'avanzo di Esercizio 2018 di Euro 113.093,84 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2018	<b>805.307,22</b>
SPESE EFFETTIVE E.F. 2018	<b>692.213,38</b>
AVANZO ESERCIZIO 2018	<b>113.093,84</b>

### 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 ESERCIZIO FINANZIARIO 2018											
	PERSONALE (Impegnato)	BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISITO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	BENI DI INVESTIMENTO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETIVE (Impegnato)	Tot.Spese (programmante)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01	41,93	40.306,69	36.975,62	9.516,03		105,60			122.109,01	86.945,87	71,20%
A02		38.404,83	16.192,20	8.343,50		2.836,74		130,00	66.592,56	65.907,27	98,97%
A03	5.310,44		2.040,00						42.064,16	7.350,44	17,47%
A04			10.126,00			44.283,94			56.195,61	54.409,94	96,82%
A05		14,04	9.985,70						12.756,34	9.999,74	78,39%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	79.057,80	34.078,36	80.118,24	6.299,00		15.681,88		661,94	1.109.428,25	215.897,22	19,46%
PROGETTI PER ARRICCHIMENTO OFFERTA FORMATIVA L.440/97											0,00%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE		446,40	40,00					908,15	26.350,10	1.394,55	5,29%
PROGETTI A FINANZIAMENTO EUROPEO											0,00%
ALTRI PROGETTI	191.968,66	16.178,76	19.378,47			22.782,46			532.235,66	250.308,35	47,03%
TOTALE	276.378,83	129.429,08	174.856,23	24.158,53	0,00	85.690,62	0,00	1.700,09	1.967.731,69	692.213,38	
TOTALE/TOTALI IMPEGNI	0,40	0,19	0,25	0,03	0,00	0,12	0,00	0,00	0,35		
TOTALE/TOTALI IMPEGNI %	39,93%	18,70%	25,26%	3,49%	0,00%	12,38%	0,00%	0,25%	35,18%		



## 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:

<b>Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO</b>			
Previsione iniziale			165.866,65
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/04/2018	13	VARIAZIONE PER DIFFERENZA IN DIMINUZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2017	-5.202,30
03/04/2018	15	VARIAZIONE SU AVANZO AMM.NE NON VINCOLATO 2017 PER MINOR INTROITO P111 LAB. LINGUISTICO	-190,00
Previsione definitiva			160.474,35
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			160.474,35

<b>Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO</b>			
Previsione iniziale			1.159.363,89
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/04/2018	14	VARIAZIONE PER DIFFERENZA IN DIMINUZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO AL 31/12/2017	-3.600,00
03/04/2018	16	VARIAZIONE SU AVANZO AMM.NE VINCOLATO 2017 PER INTROITO P104 NUOVE TECNOLOGIE	190,00
08/10/2018	44	ASSESTAMENTO CONTABILE	3.600,00
Previsione definitiva			1.159.553,89
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			1.159.553,89

<b>Aggregato 02 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA</b>				
			Previsione iniziale	59.346,95
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/10/2018	49	FINAZIAMENTO 4/12 FUNZIONAMENTO DIDATTICO	25.401,01	
18/10/2018	51	FINANZIAMENTO 4/12 REVISORI DEI CONTI	1.086,00	
31/12/2018	97	Erogazione compenso revisori dei conti controlli PON	150,00	
			Previsione definitiva	85.983,96
			Somme Riscosse	85.833,96
			Somme da riscuotere	150,00
			Differenza	0,00
<b>Aggregato 02 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI</b>				
			Previsione iniziale	47.173,76
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/03/2018	8	CONTRIBUTO SPORTELLO PSICOLOGICO 2018	571,50	
27/03/2018	11	CONTRIBUTO CORSI DI RECUPERO ESTIVI 2017/18	5.310,61	
16/11/2018	63	EROGAZIONE PER "POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE SULLA BASE DEGLI ESITI FINALI"	5.368,47	
18/10/2018	50	FINANZIAMENTO 4/12 ALTERNANZA SCUOLA LAVORO	19.955,70	
08/05/2018	20	PERCORSI ORIENTAMENTO FINANZIAMENTO 2018	1.742,90	
17/12/2018	80	FINANZIAMENTO PROGETTO ORIENTAMENTO 2018/2019 DL 104 ART.8	1.942,36	
			Previsione definitiva	82.065,30
			Somme Riscosse	82.065,30
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 03 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI</b>				
			Previsione iniziale	93.946,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/11/2018	61	SALDO PROGETTO FAMI 201/2020 CASP-ER AZIONE 1 PROG 1082	57.578,13	
04/12/2018	70	ASSEGNAZIONE PREMIO IN DENARO PARTECIPAZIONE PREMIO SCUOLADIGITALE	200,00	
06/12/2018	73	PROGETTO MIBACT -PROMOZIONE DELLA LETTURA, VALORIZZAZIONE TUTELA PATRIMONIO BIBLIOTECA	1.473,21	
17/12/2018	79	CONTRIBUTO PROGETTO APPRENDISTATO PER SPESE DI PERSONALE GADDA	2.182,68	
			Previsione definitiva	155.380,02
			Somme Riscosse	58.479,54
			Somme da riscuotere	96.900,48
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 04 voce 01 - UNIONE EUROPEA</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/01/2018	1	10.3.1A-FSEPON-EM-2017-3 PON PERCORSI PER ADULTI E GIOVANI ADULTI	27.369,00	
30/01/2018	2	PON COMPETENZE DI BASE 10.2.2A	41.574,00	
30/01/2018	3	PON PERCORSI ALTERNANZA SCUOLA/LAVORO	13.446,00	
27/03/2018	12	REFRAME 2017-1616-585162	19.624,00	
16/05/2018	29	PON - LAB. PROFESSIONALIZZANTI 10.8.1.B2-FESRPN-EM-2018-26	75.000,00	
16/05/2018	30	PON - LAB. PER LO SVILUPPO COMPETENZE BASE 10.8.1.B1-FESRPN-EM-2018-15	25.000,00	
31/07/2018	42	SALDO PROG. TRAINEESHIP - INDIRE	1.600,00	
25/10/2018	52	Finanziamento progetto PON 10.2.5A-FSEPON-EM-2018-170 Cittadinanza globale	14.134,50	

29/10/2018	53	MINOR INTROITO PER SPESE DI GESTIONE SU MODULI PON	-1.606,61
31/12/2018	98	PON "CITTADINANZA DIGITALE" 10.2.2A-FdRPOC-EM-2018-77	
			24.369,00
Previsione definitiva			240.509,89
Somme Riscosse			32.188,00
Somme da riscuotere			208.321,89
Differenza			0,00

#### Aggregato 04 voce 03 - PROVINCIA VINCOLATI

Previsione iniziale				0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
31/07/2018	39	FONDO UNICO PROVINCIA ANNO 2018	14.380,14	
17/12/2018	76	ASSEGNAZIONE QUOTA PICCOLA MANUTENZIONE PALESTRA	4.333,00	
15/10/2018	47	TRASFERIMENTO DA PROVINCIA DI REGGIO PER PROGETTO MAN-FIBRA OTTICA	1.947,00	
Previsione definitiva			20.660,14	
Somme Riscosse			20.660,14	
Somme da riscuotere			0,00	
Differenza			0,00	

#### Aggregato 04 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI

Previsione iniziale				0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
17/12/2018	81	QUOTE CERTIFICAZIONI ITALIANO L2 2017/2018	1.636,35	
Previsione definitiva			1.636,35	
Somme Riscosse			545,45	
Somme da riscuotere			1.090,90	
Differenza			0,00	

#### Aggregato 05 voce 01 - FAMIGLIE NON VINCOLATI

Previsione iniziale				75.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
08/11/2018	54	MAGGIOR INTROITO CONTRIBUTI VOLONTARI	190,52	
20/11/2018	66	RESTITUZIONE DA IST MORO QUOTE ALUNNI COSTOLI-MORANO-OSAS	240,00	
23/11/2018	69	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI	100,00	

17/12/2018	77	QUOTE UTILIZZO AULE AVVOCATI	1.500,00
27/12/2018	87	PREMIO CONCORSO RETE REGIONALE BELLACOPIA 2018,CLASSE 5AMD	700,00
27/12/2018	88	LIQ. PER UTILIZZO LOCALI ECIPAR	890,40
27/12/2018	89	INCASSO QUOTE CONTRIBUTI VOLONTARI 2018/2019	1.440,34
27/12/2018	91	QUOTA DI PARTECIPAZIONE VIAGGI DI ISTRUZIONE	9.610,00
28/12/2018	95	QUOTA CONTRIBUTO VOLONTARIO	770,00
Previsione definitiva			90.441,26
Somme Riscosse			81.561,26
Somme da riscuotere			8.880,00
Differenza			0,00

**Aggregato 05 voce 02 - FAMIGLIA VINCOLATI**

			Previsione iniziale	11.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/03/2018	7	QUOTE VISITE ISTRUZIONE ITALIA	1.439,00	
08/05/2018	18	CONTRIBUTI VISITE D'ISTRUZIONE ITALIA	4.148,50	
16/05/2018	22	CONTRIBUTI VISITE D'ISTRUZIONE ITALIA	6.850,00	
05/06/2018	32	CONTRIBUTO VISITE ISTRUZIONE ITALIA	9.634,50	
20/11/2018	65	CONTRIBUTO PER VIAGGI E VISITE DI ISTRUZIONE	80,00	
05/12/2018	71	QUOTE VIAGGIO DI ISTRUZIONE PROF FONTANA VERONA	420,00	
17/12/2018	74	INCASSO ULTERIORI QUOTE VIAGGI DI ISTRUZIONE	2.460,00	
28/12/2018	96	QUOTA VIAGGIO DI ISTRUZIONE PROF FONTANA	20,00	
27/03/2018	9	QUOTE MONACO 5^A e B	6.345,00	
16/05/2018	24	CONTRIBUTI VISITE D'ISTRUZIONE ESTERO	1.645,00	
17/12/2018	75	QUOTE VIAGGIO DI ISTRUZIONE ESTERO	5.860,00	
22/12/2018	82	QUOTE DI PARTECIPAZIONE GITA D'ISTRUZIONE CRACOVIA IOTTI ANNALISA	1.200,00	
27/12/2018	86	QUOTE DI PARTECIPAZIONE A CRACOVIA CLASSE 5CMD CIARLINI	1.400,00	
28/12/2018	94	QUOTA DI PARTECIPAZIONE A CRACOVIA	290,00	
27/03/2018	6	QUOTE ESAMI ECDL ED ECDL CAD 2018	3.870,00	
08/05/2018	17	QUOTE ESAME ECDL - EDCL CAD 2018	3.650,00	
16/05/2018	21	QUOTE ESAMI ECDL ED ECDL CAD 2018	4.824,00	
05/06/2018	31	QUOTE ESAMI ECDL ED ECDL CAD	2.264,00	
13/06/2018	37	ESAMI ECDL BUS PASCAL	1.200,00	

31/07/2018	38	QUOTE ESAMI ECDL ISTITUTI VARI A.S. 2017/18	1.344,00
08/11/2018	55	MAGGIOR INTROITO ECDL	60,00
22/12/2018	85	QUOTE DI PAQRTECIPAZIONE ECDL	130,00
23/11/2018	67	QUOTA VERSAMENTO PROGETTO AIUTO PER LE SCUOLE- PROGETTO MANODORI	207,79
27/03/2018	5	BORSA DI STUDIO RIGHI	260,00
17/12/2018	78	QUOTE BORSE DI STUDIO	2.780,00
27/03/2018	10	QUOTE ISCRIZIONE CORSO INGLESE FIRST - BUCCI	190,00
08/05/2018	19	QUOTE ISCRIZIONE CORSO INGLESE FIRST- PET	2.061,00
16/05/2018	25	QUOTE ISCRIZIONE CORSO INGLESE FIRST - PET ED ESAMI	695,00
05/06/2018	33	QUOTE ISCRIZIONE CORSO INGLESE FIRST - PET	706,00
15/10/2018	48	ISCRIZIONE AI CORSI PET E FIRST	1.780,00
08/11/2018	59	QUOTE CORSI PET/ FIRST/ CAMBRIDGE A.S. 2018/2019	4.495,00
23/11/2018	68	QUOTE PARTECIPAZIONE ALLA CERTIFICAZIONE PET	170,00
27/12/2018	90	INCASSO QUOTE PET	1.530,00
		Previsione definitiva	85.008,79
		Somme Riscosse	85.008,79
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 03 - ALTRI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/05/2018	28	ESAMI PRIVATISTI A.S. 2017/18	300,00
05/06/2018	35	ESAMI PRIVATISTI A.S. 2017/18	300,00
08/11/2018	56	MAGGIOR INTROITO ESAMI PRIVATISTI	200,00
31/12/2018	100	INCASSO QUOTA ESAMI PRIVATISTI	100,00
Previsione definitiva			900,00
Somme Riscosse			800,00
Somme da riscuotere			100,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 04 - ALTRI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/10/2018	45	Introito borsa di studio Cav. Boni Cuvier	1.000,00
22/12/2018	84	BORSE DI STUDIO N. 4 COLLEGIO DEI PERITI INDUSTRIALI	1.040,00
Previsione definitiva			2.040,00
Somme Riscosse			2.040,00

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

<b>Aggregato 07 voce 01 - INTERESSI</b>			
Previsione iniziale			0,10
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2018	102	Minor introito Interessi	-0,05
16/05/2018	27	INTERESSI POSTALI	7,76
08/11/2018	57	MAGGIOR INTROITO INTERESSI ATTIVI	100,00
Previsione definitiva			107,81
Somme Riscosse			107,81
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 07 voce 04 - DIVERSE</b>				
			Previsione iniziale	27.850,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/10/2018	46	RESTITUZIONE MANDATO DI PAGAMENTO TUTOR PROVINCIA PER CONTO CHIUSO	589,60	
08/11/2018	60	INCASSO QUOTE ASSICURATIVE PERSONALE DOCENTE ED ATA A.S.2018/2019	697,50	
05/12/2018	72	PAGAMENTO SCUOLE AULE CONCESSIONE PER PROVE SELETTIVE DS	196,80	
27/12/2018	92	COMPENSI COMITATI DI VIGILANZA CONCORSO 2016	444,16	
27/12/2018	93	COMPENSI COMITATI DI VIGILANZA CONCORSO 2018	111,04	
31/12/2018	99	PAGAMENTO SCUOLE PER AULE CONC. DS SELETTIVI	43,20	
27/03/2018	4	RIMBORSO BIGLIETTI TRENO RITIRO PREMIO BERGAMO - MODA	42,00	
16/05/2018	23	RIMBORSO TRENO FIRENZE	218,80	
16/05/2018	26	VERSAMENTI DOCENTI PER GUASTI O DANNEGGIAMENTI TABLET A.S. 2017/18	250,00	
05/06/2018	34	VERSAMENTI DOCENTI PER GUASTI O DANNEGGIAMENTI TABLET A.S. 2017/18	80,00	
05/06/2018	36	TASSA DIPLOMA LIBERA PROFESSIONE	5,16	
31/07/2018	40	RIMBORSO PROF. MENOZZI ANNA - C/C CHIUSO	899,70	
31/07/2018	41	RIMBORSO PROF. VALERIANI ANSELMO - C/C CHIUSO	696,36	
08/11/2018	58	MAGGIOR INTROITO RIMBORSI TABLET E BADGE	810,00	
16/11/2018	64	RESTITUZIONE MISSIONE ITALIA PER CONTO CHIUSO MORATTI CHIARA	76,25	

22/12/2018	83	RESTITUZIONE QUOTA PROGETTO FAMI PROF CRAPAROTTA PER CONTO CHIUSO	789,21
31/12/2018	101	INCASSO QUOTE RIMBORSO BADGE	80,00
31/07/2018	43	COMPENSI PERSONALE ITS MAKER SETT-DIC 2017	2.533,92
Previsione definitiva			36.413,70
Somme Riscosse			36.333,70
Somme da riscuotere			80,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
2.125.335,46	805.307,22	485.623,95	319.683,27	1.320.028,24

### 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:

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE			
Previsione iniziale			95.879,96
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/04/2018	13	VARIAZIONE PER DIFFERENZA IN DIMINUIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2017	-2.000,00
16/05/2018	26	VERSAMENTI DOCENTI PER GUASTI O DANNEGGIAMENTI TABLET A.S. 2017/18	250,00



16/05/2018	27	INTERESSI POSTALI	7,76
05/06/2018	34	VERSAMENTI DOCENTI PER GUASTI O DANNEGGIAMENTI TABLET A.S. 2017/18	80,00
31/07/2018	39	FONDO UNICO PROVINCIA ANNO 2018	5.000,00
18/10/2018	49	FINAZIAMENTO 4/12 FUNZIONAMENTO DIDATTICO	25.401,01
08/11/2018	57	MAGGIOR INTROITO INTERESSI ATTIVI	100,00
08/11/2018	58	MAGGIOR INTROITO RIMBORSI TABLET E BADGE	810,00
08/11/2018	60	INCASSO QUOTE ASSICURATIVE PERSONALE DOCENTE ED ATA A.S.2018/2019	697,50
15/11/2018	62	INTEGRAZIONE PROGETTO SICUREZZA	-6.507,57
17/12/2018	77	QUOTE UTILIZZO AULE AVVOCATI	1.500,00
27/12/2018	88	LIQ. PER UTILIZZO LOCALI ECIPAR	890,40
31/12/2018	102	Minor introito Interessi	-0,05
Previsione definitiva			122.109,01
Somme Pagate			59.042,37
Somme da pagare			27.903,50
Economie			35.163,14

<b>Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE</b>			
Previsione iniziale			54.386,54
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/03/2018	5	BORSA DI STUDIO RIGHI	260,00
03/04/2018	13	VARIAZIONE PER DIFFERENZA IN DIMINUZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2017	-2.000,00
16/05/2018	28	ESAMI PRIVATISTI A.S. 2017/18	300,00
05/06/2018	35	ESAMI PRIVATISTI A.S. 2017/18	300,00
05/06/2018	36	TASSA DIPLOMA LIBERA PROFESSIONE	5,16
31/07/2018	39	FONDO UNICO PROVINCIA ANNO 2018	5.000,00
15/10/2018	45	Introito borsa di studio Cav. Boni Cuvier	1.000,00
08/11/2018	54	MAGGIOR INTROITO CONTRIBUTI VOLONTARI	190,52
20/11/2018	66	RESTITUZIONE DA IST MORO QUOTE ALUNNI COSTOLI-MORANO-OSAS	240,00
23/11/2018	69	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI	100,00
17/12/2018	78	QUOTE BORSE DI STUDIO	2.780,00
22/12/2018	84	BORSE DI STUDIO N. 4 COLLEGIO DEI PERITI INDUSTRIALI	1.040,00

27/12/2018	87	PREMIO CONCORSO RETE REGIONALE BELLACOPIA 2018,CLASSE 5AMD	700,00
27/12/2018	89	INCASSO QUOTE CONTRIBUTI VOLONTARI 2018/2019	1.440,34
28/12/2018	95	QUOTA CONTRIBUTO VOLONTARIO	770,00
31/12/2018	101	INCASSO QUOTE RIMBORSO BADGE	80,00
Previsione definitiva			66.592,56
Somme Pagate			65.907,27
Somme da pagare			0,00
Economie			685,29

<b>Aggregato A voce 03 - SPESE DI PERSONALE</b>				
			Previsione iniziale	24.380,48
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/03/2018	11	CONTRIBUTO CORSI DI RECUPERO ESTIVI 2017/18	5.310,61	
31/07/2018	43	COMPENSI PERSONALE ITS MAKER SETT-DIC 2017	2.533,92	
18/10/2018	51	FINANZIAMENTO 4/12 REVISORI DEI CONTI	1.086,00	
08/11/2018	56	MAGGIOR INTROITO ESAMI PRIVATISTI	200,00	
16/11/2018	63	EROGAZIONE PER "POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE SULLA BASE DEGLI ESITI FINALI"	5.368,47	
05/12/2018	72	PAGAMENTO SCUOLE AULE CONCESSIONE PER PROVE SELETTIVE DS	196,80	
17/12/2018	79	CONTRIBUTO PROGETTO APPRENDISTATO PER SPESE DI PERSONALE GADDA	2.182,68	
27/12/2018	92	COMPENSI COMITATI DI VIGILANZA CONCORSO 2016	444,16	
27/12/2018	93	COMPENSI COMITATI DI VIGILANZA CONCORSO 2018	111,04	
31/12/2018	100	INCASSO QUOTA ESAMI PRIVATISTI	100,00	
31/12/2018	97	Erogazione compenso revisori dei conti controlli PON	150,00	
Previsione definitiva			42.064,16	
Somme Pagate			6.960,44	
Somme da pagare			390,00	
Economie			34.713,72	

Aggregato A voce 04 - SPESE D'INVESTIMENTO			
Previsione iniziale			55.450,91
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/04/2018	13	VARIAZIONE PER DIFFERENZA IN DIMINUZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2017	-1.202,30
15/10/2018	47	TRASFERIMENTO DA PROVINCIA DI REGGIO PER PROGETTO MAN-FIBRA OTTICA	1.947,00
Previsione definitiva			56.195,61
Somme Pagate			34.058,88
Somme da pagare			20.351,06
Economie			1.785,67

Aggregato A voce 05 - MANUTENZIONE EDIFICI			
Previsione iniziale			4.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/07/2018	39	FONDO UNICO PROVINCIA ANNO 2018	4.380,14
17/12/2018	76	ASSEGNAZIONE QUOTA PICCOLA MANUTENZIONE PALESTRA	4.333,00
31/12/2018	99	PAGAMENTO SCUOLE PER AULE CONC. DS SELETTIVI	43,20
Previsione definitiva			12.756,34
Somme Pagate			648,44
Somme da pagare			9.351,30
Economie			2.756,60

## 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:

<b>Aggregato P voce 101 - PROGETTI AREA INCLUSIONE</b>				
			Previsione iniziale	16.739,38
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/10/2018	46	RESTITUZIONE MANDATO DI PAGAMENTO TUTOR PROVINCIA PER CONTO CHIUSO	589,60	
			Previsione definitiva	17.328,98
			Somme Pagate	10.056,43
			Somme da pagare	0,00
			Economie	7.272,55

<b>Aggregato P voce 102 - PROGETTI AREA B.E.S.</b>				
			Previsione iniziale	5.763,02
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	5.763,02

<b>Aggregato P voce 103 - PROGETTI AREA ALUNNI NON ITALOFONI</b>				
			Previsione iniziale	6.750,00
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	6.750,00

<b>Aggregato P voce 104 - PROGETTI AREA I.C.T. NUOVE TECNOLOGIE</b>				
			Previsione iniziale	19.443,72
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/03/2018	6	QUOTE ESAMI ECDL ED ECDL CAD 2018	3.870,00	
03/04/2018	16	VARIAZIONE SU AVANZO AMM.NE VINCOLATO 2017 PER INTROITO P104 NUOVE TECNOLOGIE	190,00	
08/05/2018	17	QUOTE ESAME ECDL - EDCL CAD 2018	3.650,00	
16/05/2018	21	QUOTE ESAMI ECDL ED ECDL CAD 2018	4.824,00	
05/06/2018	31	QUOTE ESAMI ECDL ED ECDL CAD	2.264,00	
13/06/2018	37	ESAMI ECDL BUS PASCAL	1.200,00	
31/07/2018	38	QUOTE ESAMI ECDL ISTITUTI VARI A.S. 2017/18	1.344,00	
08/11/2018	55	MAGGIOR INTROITO ECDL	60,00	

04/12/2018	70	ASSEGNAZIONE PREMIO IN DENARO PARTECIPAZIONE PREMIO SCUOLADIGITALE	200,00
22/12/2018	85	QUOTE DI PAQRTECIPAZIONE ECDL	130,00
Previsione definitiva			37.175,72
Somme Pagate			22.448,50
Somme da pagare			5.734,00
Economie			8.993,22

<b>Aggregato P voce 105 - PROGETTI AREA FORMAZIONE</b>	
Previsione iniziale	6.726,10
Somme Pagate	40,00
Somme da pagare	0,00
Economie	6.686,10

<b>Aggregato P voce 106 - PROGETTI AREA PIANO DI MIGLIORAMENTO</b>			
Previsione iniziale			4.526,77
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/03/2018	4	RIMBORSO BIGLIETTI TRENO RITIRO PREMIO BERGAMO - MODA	42,00
27/03/2018	8	CONTRIBUTO SPORTELLO PSICOLOGICO 2018	571,50
Previsione definitiva			5.140,27
Somme Pagate			3.330,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.810,27

<b>Aggregato P voce 107 - PROGETTI AMBITO DI POTENZIAMENTO LABORATORIALE</b>	
Previsione iniziale	30.733,53
Somme Pagate	2.188,88
Somme da pagare	16.516,09
Economie	12.028,56

<b>Aggregato P voce 108 - PROGETTI AMBITO DI POTENZIAMENTO UMANISTICO</b>	
Previsione iniziale	6.000,00
Variazioni	

apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/12/2018	73	PROGETTO MIBACT -PROMOZIONE DELLA LETTURA,VALORIZZAZIONE TUTELA PATRIMONIO BIBLIOTECA	1.473,21
Previsione definitiva			7.473,21
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			61,51
Economie			7.411,70

<b>Aggregato P voce 109 - PROGETTI AMBITO DI POTENZIAMENTO SCIENTIFICO</b>	
Previsione iniziale	13.000,00
Somme Pagate	580,00
Somme da pagare	739,99
Economie	11.680,01

<b>Aggregato P voce 110 - PROGETTI AMBITO DI POTENZIAMENTO SOCIO ECONOMICO E PER LA LEGALITA'</b>	
Previsione iniziale	6.380,00
Somme Pagate	3.519,90
Somme da pagare	0,00
Economie	2.860,10

<b>Aggregato P voce 111 - PROGETTI AMBITO DI POTENZIAMENTO LINGUISTICO</b>			
Previsione iniziale			9.847,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/03/2018	10	QUOTE ISCRIZIONE CORSO INGLESE FIRST - BUCCI	190,00
03/04/2018	15	VARIAZIONE SU AVANZO AMM.NE NON VINCOLATO 2017 PER MINOR INTROITO P111 LAB. LINGUISTICO	-190,00
08/05/2018	19	QUOTE ISCRIZIONE CORSO INGLESE FIRST- PET	2.061,00
16/05/2018	25	QUOTE ISCRIZIONE CORSO INGLESE FIRST - PET ED ESAMI	695,00
05/06/2018	33	QUOTE ISCRIZIONE CORSO INGLESE FIRST - PET	706,00
15/10/2018	48	ISCRIZIONE AI CORSI PET E FIRST	1.780,00
08/11/2018	59	QUOTE CORSI PET/ FIRST/ CAMBRIDGE A.S. 2018/2019	4.495,00
23/11/2018	68	QUOTE PARTECIPAZIONE ALLA CERTIFICAZIONE PET	170,00
27/12/2018	90	INCASSO QUOTE PET	1.530,00
Previsione definitiva			21.284,00
Somme Pagate			5.719,00
Somme da pagare			0,00
Economie			15.565,00

<b>Aggregato P voce 112 - PROGETTI AMBITO DI POTENZIAMENTO MOTORIO</b>		
	Previsione iniziale	20.217,54
	Somme Pagate	3.311,66
	Somme da pagare	1.564,35
	Economie	15.341,53

<b>Aggregato P voce 113 - PROGETTI ALTERNANZA SCUOLA LAVORO</b>			
Previsione iniziale			104.456,52
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/07/2018	42	SALDO PROG. TRAINEESHIP - INDIRE	1.600,00
18/10/2018	50	FINANZIAMENTO 4/12 ALTERNANZA SCUOLA LAVORO	19.955,70
Previsione definitiva			126.012,22
Somme Pagate			61.587,27
Somme da pagare			0,00
Economie			64.424,95

<b>Aggregato P voce 114 - PROGETTI IeFP</b>		
	Previsione iniziale	94.578,21
	Somme Pagate	92.619,93
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.958,28

<b>Aggregato P voce 115 - PROGETTO VISITE E VIAGGI D'ISTRUZIONE IN ITALIA</b>			
Previsione iniziale			2.729,47
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/03/2018	7	QUOTE VISITE ISTRUZIONE ITALIA	1.439,00
08/05/2018	18	CONTRIBUTI VISITE D'ISTRUZIONE ITALIA	4.148,50
16/05/2018	22	CONTRIBUTI VISITE D'ISTRUZIONE ITALIA	6.850,00
16/05/2018	23	RIMBORSO TRENO FIRENZE	218,80
05/06/2018	32	CONTRIBUTO VISITE ISTRUZIONE ITALIA	9.634,50
16/11/2018	64	RESTITUZIONE MISSIONE ITALIA PER CONTO CHIUSO MORATTI CHIARA	76,25
20/11/2018	65	CONTRIBUTO PER VIAGGI E VISITE DI ISTRUZIONE	80,00
05/12/2018	71	QUOTE VIAGGIO DI ISTRUZIONE PROF FONTANA VERONA	420,00
17/12/2018	74	INCASSO ULTERIORI QUOTE VIAGGI DI ISTRUZIONE	2.460,00
27/12/2018	91	QUOTA DI PARTECIPAZIONE VIAGGI DI ISTRUZIONE	310,00
28/12/2018	96	QUOTA VIAGGIO DI ISTRUZIONE PROF FONTANA	20,00
Previsione definitiva			28.386,52

	Somme Pagate	28.309,44
	Somme da pagare	0,00
	Economie	77,08

**Aggregato P voce 116 - PROGETTO VIAGGI D'ISTRUZIONE ESTERO**

Previsione iniziale			2.528,71
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/03/2018	9	QUOTE MONACO 5^A e B	6.345,00
16/05/2018	24	CONTRIBUTI VISITE D'ISTRUZIONE ESTERO	1.645,00
17/12/2018	75	QUOTE VIAGGIO DI ISTRUZIONE ESTERO	5.860,00
22/12/2018	82	QUOTE DI PARTECIPAZIONE GITA D'ISTRUZIONE CRACOVIA IOTTI ANNALISA	1.200,00
27/12/2018	86	QUOTE DI PARTECIPAZIONE A CRACOVIA CLASSE 5CMD CIARLINI	1.400,00
27/12/2018	91	QUOTA DI PARTECIPAZIONE VIAGGI DI ISTRUZIONE	9.300,00
28/12/2018	94	QUOTA DI PARTECIPAZIONE A CRACOVIA	290,00
Previsione definitiva			28.568,71
Somme Pagate			12.389,94
Somme da pagare			0,00
Economie			16.178,77

**Aggregato P voce 117 - PROGETTO ORIENTAMENTO**

Previsione iniziale			8.943,31
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/05/2018	20	PERCORSI ORIENTAMENTO FINANZIAMENTO 2018	1.742,90
17/12/2018	80	FINANZIAMENTO PROGETTO ORIENTAMENTO 2018/2019 DL 104 ART.8	1.942,36
Previsione definitiva			12.628,57
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			1.900,00
Economie			10.728,57



<b>Aggregato P voce 118 - PROGETTO SICUREZZA</b>			
Previsione iniziale			6.003,89
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/11/2018	62	INTEGRAZIONE PROGETTO SICUREZZA	6.507,57
Previsione definitiva			12.511,46
Somme Pagate			12.511,46
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

<b>Aggregato P voce 119 - PROGETTO LABORATORIO TERRITORIALE PER L'OCCUPABILITA'</b>	
Previsione iniziale	784.804,40
Somme Pagate	5.709,60
Somme da pagare	1.098,00
Economie	777.996,80

<b>Aggregato P voce 120 - PROGETTO "UN AIUTO ALLE SCUOLE PER INTEGRAZIONE ALUNNI STRANIERI"</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/11/2018	67	QUOTA VERSAMENTO PROGETTO AIUTO PER LE SCUOLE- PROGETTO MANODORI	207,79
17/12/2018	81	QUOTE CERTIFICAZIONI ITALIANO L2 2017/2018	1.636,35
Previsione definitiva			1.844,14
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.844,14

<b>Aggregato P voce 121 - PROGETTO FAMI 2014/20 CASP-ER AZIONE 1 (PROG 1082)</b>			
Previsione iniziale			57.578,12
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/07/2018	41	RIMBORSO PROF. VALERIANI ANSELMO - C/C CHIUSO	696,36
15/11/2018	61	SALDO PROGETTO FAMI 201/2020 CASP-ER AZIONE 1 PROG 1082	57.578,13
22/12/2018	83	RESTITUZIONE QUOTA PROGETTO FAMI PROF CRAPAROTTA PER CONTO CHIUSO	789,21
Previsione definitiva			116.641,82
Somme Pagate			115.531,52
Somme da pagare			0,00

			Economie	1.110,30
<b>Aggregato P voce 123 - PON "Progetto di inclusione sociale e lotta al disagio 10.1.1A-FSEPON-EM-2017-150</b>				
			Previsione iniziale	44.256,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/04/2018	14	VARIAZIONE PER DIFFERENZA IN DIMINUZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO AL 31/12/2017	-3.600,00	
08/10/2018	44	ASSESTAMENTO CONTABILE	3.600,00	
31/07/2018	40	RIMBORSO PROF. MENOZZI ANNA - C/C CHIUSO	899,70	
			Previsione definitiva	45.155,70
			Somme Pagate	23.266,71
			Somme da pagare	1.148,16
			Economie	20.740,83

<b>Aggregato P voce 124 - PON - PERCORSI PER ADULTI E GIOVANI ADULTI - 10.3.1A-FSEPON-EM-2017</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/01/2018	1	10.3.1A-FSEPON-EM-2017-3 PON PERCORSI PER ADULTI E GIOVANI ADULTI	27.369,00	
29/10/2018	53	MINOR INTROITO PER SPESE DI GESTIONE SU MODULI PON	-1.606,61	
			Previsione definitiva	25.762,39
			Somme Pagate	8.178,69
			Somme da pagare	928,23
			Economie	16.655,47

<b>Aggregato P voce 125 - PON COMPETENZE DI BASE - 10.2.2A-FSEPON-EM-2017</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/01/2018	2	PON COMPETENZE DI BASE 10.2.2A	41.574,00	
			Previsione definitiva	41.574,00
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	41.574,00

<b>Aggregato P voce 126 - PON - POTENZIAMENTO DEI PERCORSI DI ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO - 10.6.6A-FSEPON-EM-2017</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	

30/01/2018	3	PON PERCORSI ALTERNANZA SCUOLA/LAVORO	13.446,00
Previsione definitiva			13.446,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			13.446,00

<b>Aggregato P voce 127 - REFRAME 2017-1616-585162-EPP-1-2017-1-IT-EPPKA3-VET-APPREN</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/03/2018	12	REFRAME 2017-1616-585162	19.624,00
Previsione definitiva			19.624,00
Somme Pagate			1.054,55
Somme da pagare			300,00
Economie			18.269,45

<b>Aggregato P voce 128 - PON - LAB. PROFESSIONALIZZANTI 10.8.1.B2-FESRPN-EM-2018-26</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/05/2018	29	PON - LAB. PROFESSIONALIZZANTI 10.8.1.B2-FESRPN-EM- 2018-26	75.000,00
Previsione definitiva			75.000,00
Somme Pagate			305,55
Somme da pagare			0,00
Economie			74.694,45

<b>Aggregato P voce 129 - PON - LAB. PER LO SVILUPPO COMPETENZE BASE 10.8.1.B1-FESRPN-EM-2018-15</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/05/2018	30	PON - LAB. PER LO SVILUPPO COMPETENZE BASE 10.8.1.B1-FESRPN-EM-2018-15	25.000,00
Previsione definitiva			25.000,00
Somme Pagate			24.470,76
Somme da pagare			480,00
Economie			49,24

<b>Aggregato P voce 130 - 10.2.5A-FSEPON-EM-2018-170 Cittadinanza globale</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/10/2018	52	Finanziamento progetto PON 10.2.5A-FSEPON-EM-2018-170 Cittadinanza globale	14.134,50
Previsione definitiva			14.134,50
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			14.134,50

<b>Aggregato P voce 131 - PON "CITTADINANZA DIGITALE"10.2.2A-FdRPOC-EM-2018-77</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2018	98	PON "CITTADINANZA DIGITALE"10.2.2A-FdRPOC-EM-2018	24.369,00
Previsione definitiva			24.369,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			24.369,00

<b>Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA</b>			
Previsione iniziale			2.500,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.500,00

RIASSUMENDO:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.970.231,69	692.213,38	603.747,19	88.466,19	1.278.018,31

## ANALISI degli ACCANTONAMENTI

### Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro **2.500,00** (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..

### Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

Sempre per evidenziare i flussi finanziari, si allega il prospetto illustrativo delle somme accantonate in Z01 (*Disponibilità finanziaria da programmare*), che non sono state utilizzate per interventi di riequilibrio finanziario, secondo le esigenze manifestatesi nel corso della gestione del Programma annuale; le predette somme, consistenti in **€ 155.103,77**, confluiranno nell'Avanzo di amministrazione non vincolato o vincolato del prossimo Esercizio finanziario, nel rispetto dell'originario vincolo di destinazione.

### FONDO MINUTE SPESE

Con il fondo per le minute spese sono state sostenute spese per euro 2.440,11

Conto corrente postale n.1001069234 saldo al 31/12/2018 € 9.060,00.

Utilizzo dei **contributi volontari** delle famiglie non vincolati:

<b>Entrate</b>	<b>Spese</b>	<b>Attività/Progetti</b>	<b>Importo</b>
<b>90.441,26</b>	Funzionamento amministrativo generale	A01	<b>2.390,40</b>
	Funzionamento didattico generale	A02	<b>20.440,86</b>
	Spese di personale	A03	<b>10.000,00</b>
	Area Piano di Miglioramento	P106	<b>4.500,00</b>
	Ambito di potenziamento laboratoriale	P107	<b>18.000,00</b>
	Ambito di potenziamento socio economico e per la legalità	P110	<b>5.000,00</b>
	Potenziamento motorio	P112	<b>17.000,00</b>
	Viaggi Italia	P115	<b>2.810,00</b>
	Viaggi estero	P116	<b>10.300,00</b>

I sottoscritti, in qualità rispettivamente di Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi e Dirigente Scolastico dell'Istituzione scrivente, DICHIARANO che nel corso dell'anno finanziario 2018 non sono state effettuate gestioni al di fuori del Bilancio e dei normali atti contabili.

## CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2018, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. 2018.

Gli obiettivi raggiunti, in coerenza con le esigenze gestionali, permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti e si misurano in termini qualitativi e quantitativi; ciò consente di delineare:

- 1) il grado di realizzazione del programma complessivo del P.T.O.F.;
- 2) la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento dello stesso;

3) l'implementazione della 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° - questa istituzione scolastica accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone della provincia, grazie ai collegamenti esistenti con i mezzi di trasporto pubblico.  
La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con **apertura della scuola** in orario pomeridiano per le attività extracurricolari e serale per i corsi autorizzati, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e 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 **routinario**, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per l'approvvigionamento dei materiali da laboratorio, 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);
- 3° - per le **spese in conto capitale** si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di attrezzature meccaniche, elettroniche, informatiche, linguistiche e multimediali con i Progetti FESR e FSE; 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 e nell'Attività A03, in un'apposita sottoscheda, per i corsi di recupero estivi), 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, 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, del processo di autovalutazione. Più precisamente, all'interno del 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 e al suo miglioramento continuo.

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 numerosi 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 Istituzioni Scolastiche.

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

## 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 nel subentrato D.L. 129/2018) 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 di contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la **copertura finanziaria** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le **tabelle contrattuali vigenti** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- sono stati incassati **contributi volontari** delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i **movimenti finanziari** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

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

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E. F.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, 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.

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.

## **Obiettivi generali 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

\_\_\_\_\_ , \_\_\_\_\_

**Il Segretario della Giunta Esecutiva**

**Il Presidente della Giunta Esecutiva**

**DSGA** \_\_\_\_\_

**DS** \_\_\_\_\_