

ALLEGATO N. 2 ALLA DELIBERAZIONE CONSIGLIO DI ISTITUTO N. 12 DEL 29.4.2019

**CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018
RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

In premessa è necessario precisare che negli ultimi 17 anni (2001-2018) il quadro normativo - contabile della Scuola è stato rappresentato dal Regolamento di contabilità introdotto con il Decreto Interministeriale 1.2.2001, n. 44. Adesso, con la pubblicazione in data 16.11.2018 sulla G.U. del nuovo regolamento di contabilità, introdotto con il D. I. 20.8.2018, n. 129, è entrato in vigore un nuovo quadro di riferimento normativo in materia di gestione finanziaria delle istituzioni scolastiche. Ad ogni modo, secondo l'art. 55 del D.I. n. 129/2018, le disposizioni si applicano a far data dall'esercizio successivo a quello della loro entrata in vigore. Da questo ne consegue che la gestione riferita all'esercizio finanziario 2018 ricade nel quadro di riferimento del vecchio impianto contabile. Il conto consuntivo, composto dai Modelli H, I, J, K, L, M, N, predisposto dal Direttore dei servizi generali e amministrativi il 15.3.2019, sarà sottoposto con la presente relazione, Illustrativa dei "risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati" all'esame dei revisori dei conti. Successivamente, secondo il termine definito dall'articolo 18 comma 5 del D. I. n. 44/2001, confermato dall'art. 23 comma 2 del D. I. n. 129/2018, sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione. E' necessario precisare che la norma regolamentare non prevede un passaggio del conto consuntivo attraverso la Giunta Esecutiva. Si ritiene opportuno, tuttavia, consentire all'organo esecutivo collegiale della Scuola, prima della deliberazione da parte del Consiglio di Istituto, da assumere entro il 30.4.2019, di visionare il rendiconto 2018 (riferito al periodo di attività 01.01.2018- 31.12.2018). Si evidenzia che quello in esame è il nono consuntivo di gestione del neonato Istituto Comprensivo di Sale Marasino (costituito a decorrere del 1° settembre 2009). Il contenuto e le procedure per la predisposizione, l'esame, l'approvazione, la conservazione, la pubblicazione all'albo dell'istituzione scolastica e l'invio del conto consuntivo avevano quali riferimenti normativi, oltre all'art. 18, gli articoli 58 e 60 del D. I. 44/2001. Gli art. 22 e 23 del D. I. n. 129/2018 ripropongono sostanzialmente i contenuti del vecchio articolato. Con nota prot. n. 74 del 5 gennaio 2019 il MIUR ha fornito gli orientamenti applicativi per una corretta applicazione delle disposizioni introdotte con il D.I. n. 129/2018.

Il CONTO CONSUNTIVO riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica e può essere suddiviso in due parti fondamentali che sono:

1. Conto finanziario;
2. Conto del patrimonio (riportato sostanzialmente nel Mod. K).

Secondo quanto previsto dall'articolo 18 del D. I. n. 44/2001 (confermato dall'art. 22 del D.I. n. 129/2018) la modulistica completa del rendiconto è la seguente:

1. MODELLO H (CONTO FINANZIARIO);
2. MODELLO I (RENDICONTO DEI SINGOLI PROGETTI/ATTIVITA');;
3. MODELLO J (SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 31.12.2018);
4. MODELLO K (CONTO DEL PATRIMONIO);
5. MODELLO L (ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI);
6. MODELLO M (PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE);
7. MODELLO N (RIEPILOGO PER TIPOLOGIE DI SPESA).

Ai sensi delle disposizioni citate, il consuntivo è predisposto dal DSGA ed è corredato da una dettagliata relazione sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati. Il rendiconto è sottoposto dal Dirigente Scolastico all'esame dei revisori dei conti che esprimono il proprio parere entro il 15 aprile. Trattasi di adempimento articolato e complesso in merito al quale i revisori riferiscono sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, rilevano il livello di utilizzo delle dotazioni di

ciascun progetto, evidenziano i risultati della gestione ed esprimono il loro parere. L'approvazione, secondo le disposizioni confermate anche dal nuovo regolamento, ordinariamente entro il 30 aprile, è di competenza del Consiglio d'Istituto. Qualora il Consiglio approvi il Conto Consuntivo in difformità dal parere dei revisori, il documento contabile è trasmesso, entro il 10 giugno, all'Ufficio Scolastico Regionale. Se il Consiglio di Istituto non approva il Conto Consuntivo entro il termine perentorio del 10 giugno il Dirigente ne dà comunicazione ai revisori dei conti e al Dirigente dell'Ufficio Scolastico Regionale, che nomina, entro i 10 giorni successivi, un commissario ad acta il quale provvede al predetto adempimento entro quindici giorni dalla nomina. Entro 15 giorni dall'approvazione il consuntivo è pubblicato nel portale unico dei dati della Scuola, nonché nel sito dell'Istituzione – sezione amministrazione trasparente.

Prima di passare alla disamina del conto, con l'indicazione, tra l'altro, dei dati generali contabili, del riepilogo delle entrate e delle spese, è necessario, preliminarmente, osservare che il Programma Annuale per l'esercizio 2018, cui si riferisce il Conto Consuntivo in argomento, è stato approvato dal Consiglio di Istituto il giorno 18 dicembre 2017 con deliberazione n. 44. Sul documento di programmazione annuale 2018 (con una previsione iniziale complessiva - entrate e spese - di € 461.098,83) i revisori dei conti avevano espresso il parere favorevole di regolarità contabile in data 12.12.2017 (vedi verbale n. 2017/004). Le poste iniziali (entrate e spese) della gestione finanziaria 2018 sono, naturalmente, quelle definite dal massimo organo collegiale della Scuola in sede di approvazione del programma annuale per il medesimo esercizio. Le modifiche al programma ("variazioni di bilancio"), rispetto alle previsioni iniziali, per un importo complessivo di € 83.452,05, disposte rispettivamente il 02.01.2018 (minore entrata e minore spesa per € 4.525,62), il 20.01.2018 (maggiore entrata e maggiore spesa per € 62.422,50), il 16.03.2018 (maggiore entrata e maggiore spesa per € 277,81), il giorno 26.04.2018 (maggiore entrata e maggiore spesa per € 22.191,60), il giorno 12.06.2018 (maggiore entrata e maggiore spesa per € 3.763,00), il 17.10.2018 (maggiore entrata e maggiore spesa per € 6.430,00), il 17.11.2018 (maggiore entrata e maggiore spesa per € 24.052,00), il 30.11.2018 (minore entrata e minore spesa per € 31.380,24) e il 13.12.2018 (maggiore entrata e maggiore spesa per € 221,00), sono documentate dai relativi provvedimenti con specifici prospetti tecnici allegati, assunti dal Dirigente Scolastico o dal Consiglio di Istituto. Le modifiche disposte nel corso dell'anno 2018 portano la previsione definitiva entrate/spese a un importo di € 544.550,88. E' il caso di evidenziare che, così come previsto dall'art. 6 comma 1 del Regolamento di contabilità introdotto con il D.I. 44/2001, il Consiglio di Istituto ha effettuato, in data 19 giugno 2018, una verifica delle disponibilità finanziarie della Scuola, nonché dello stato di attuazione del programma, al fine di disporre, tra l'altro, eventuali modifiche imposte da "esigenze di bilancio". Questo passaggio era stato preparato seguendo un preciso iter di formazione della decisione. Il Direttore dei servizi generali e amministrativi ha predisposto la relazione tecnica finanziaria (contenente i dati relativi alla consistenza degli impegni assunti, nonché dei pagamenti eseguiti nel periodo 1° gennaio – 19 giugno 2018) e l'allegato H bis (modello di rendiconto riepilogativo ad una determinata data). Sulla scorta dei documenti predisposti dal DSGA il 19 giugno 2018 il Consiglio di Istituto, verificato che lo stato di attuazione del programma non richiedeva in quella data ulteriori interventi modificativi, deliberava di aggiornare il programma annuale 2018 secondo la previsione contenuta nel Modello H bis alla medesima data. Nella stessa giornata il Consiglio di Istituto ratificava, inoltre, le variazioni dal n. 1 al n. 7 per un importo complessivo di € 84.129,29) disposte direttamente dal Dirigente Scolastico, ai sensi del D.I. 44/2001, in quanto riguardavano maggiori entrate a destinazione vincolata. Forniamo adesso un quadro contabile che riporta, in forma semplificata, i risultati contabili di gestione dell'esercizio finanziario 2018.

RIEPILOGO DATI CONTABILI ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

<i>Entrate</i>	<i>Importo</i>	<i>Uscite</i>	<i>Importo</i>	<i>Entrate - Uscite</i>
Previsione Definitiva	544.550,88	Previsione definitiva (somme programmate)	442.155,96	0,00
=====	=====	Disponibilità Finanziaria da programmare	102.394,92	
Previsione definitiva	544.550,88	Totale previsione definitiva compresa somma non programmata	544.550,88	
Accertamenti	282.726,33	Impegni	226.607,35	Disavanzo di competenza 56.118,98
saldo cassa alla data 1.1.2018	159.429,63	=====	=====	=====
Competenza Riscossioni residui	224.059,20 0,00	competenza Pagamenti residui	213.270,02 0,00	Saldo cassa al 31.12.2018 (a) 170.218,81
Somme rimaste da riscuotere dell'esercizio	58.667,13	Somme rimaste da pagare	13.337,33	Residui dell'anno attivi/passivi Attivi (58.667,13) - Passivi (13,337,33)

(+)

(+)

Residui non riscossi anni precedenti	102.394,92	Residui non pagati anni precedenti	0,00
---	------------	---	------

(=)

(=)

Totale residui attivi	161.062,05	Totale residui passivi	13.337,33
------------------------------	------------	-------------------------------	-----------

Differenza (+ -) residui (b)
+ 147.724,72

**AVANZO
DI AMMINISTRAZIONE 2018**

(a+b) 317.943,53

E' opportuno precisare che la previsione nella parte spese pareggia, naturalmente, con la parte entrate (€ 544.550,88) pur non apparendo questo equilibrio (finanziario) di bilancio nel Modello H 2018 (consuntivo), in quanto il medesimo non prevede l'indicazione della "disponibilità finanziaria da programmare" che, nel nostro caso, è rimasta tale per l'intero esercizio 2018 (€ 102.394,92 riferita a "somme anni precedenti" di provenienza MIUR non ancora accreditate, di dubbia esigibilità). Se alla somma destinata alle spese per attività (A01, A02, A03, A04) e alle spese per progetti (dal P01 AL P14), pari nel suo totale a € 442.155,96, aggiungiamo, però, la quota di € 102.394,92 quale "disponibilità finanziaria da programmare" si ricostituisce l'equilibrio finanziario con il totale della previsione definitiva entrata pari ad € 544.550,88.

Il saldo del conto corrente postale alla data del 31.12.2018 risulta pari a zero poiché è stato estinto da diversi anni. Presentiamo adesso il documento che rappresenta la prima componente del rendiconto: il conto finanziario (Modello H). Attraverso questo modello sono riepilogati, con caratteri di unitarietà, i dati contabili risultanti nei registri obbligatori essenziali (giornale di cassa, registri partitari delle entrate e delle spese) previsti dall'art. 29 del D.I. 44/2001. In modo dettagliato possiamo dire che evidenzia quanto segue: 1) La programmazione definitiva delle entrate, le somme accertate, le somme riscosse, le somme rimaste da riscuotere, la differenza tra la previsione definitiva e quelle effettivamente accertata; 2) La programmazione definitiva per le spese, le somme impegnate, le somme pagate, la differenza tra la previsione definitiva e quella effettivamente impegnata.

CONTO FINANZIARIO 2018 - RIEPILOGO DELLE ENTRATE

<i>Aggregato</i>	<i>Programmazione definitiva (a)</i>	<i>Somme accertate (b)</i>	<i>Somme Riscosse (c)</i>	<i>Disponibilità b/a (*)</i>
Avanzo di amm.ne 2017 utilizzato nell'esercizio 2018	261.824,55	0,00	0,00	==
Finanziamenti dello Stato	21.752,47	21.752,47	21.752,47	1
Finanziamento delle Regione	0,00	0,00	0,00	==
Finanziamenti da Enti Locali	223.663,36	223.663,36	164.996,23	1
Contributi da privati	37.310,50	37.310,50	37.310,50	1
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	= =
Altre entrate	0,00	0,00	0,00	= =
Mutui	0,00	0,00	0,00	==
Totale entrate	544.550,88	282.726,33	224.059,20	=====
Disavanzo di competenza		0,00	=====	=====
Totale a pareggio		282.726,33	=====	=====

(*) Il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 1 e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Nel nostro caso l'accertamento delle entrate, nella loro articolazione, con l'eccezione dell'avanzo, inaccertabile per definizione, determina la piena disponibilità delle risorse.

CONTO FINANZIARIO 2018 - RIEPILOGO DELLE SPESE

<i>Aggregato</i>	<i>Programmazione definitiva (a)</i>	<i>Somme impegnate (b)</i>	<i>Somme pagate (c)</i>	<i>Obblighi da pagare b/a (*)</i>
Attività	242.627,62	122.204,37	122.204,37	0,504
Progetti	199.228,34	104.402,98	91.065,65	0,524
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00	0,000
Totale spese	442.155,96	226.607,35	213.270,02	0,513
Avanzo di competenza	=====	56.118,98	=====	=====
Totale a pareggio		282.726,33	=====	=====

Per i dati relativi alle singole attività ed ai singoli progetti vedi allegato H del conto consuntivo.

(*) Il rapporto tra le somme impegnate (b) e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva (a), definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'Istituto ha assunto e che, nella fattispecie, ha pienamente liquidato entro il termine dell'esercizio finanziario 2018. Più tale rapporto si avvicina a 1 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto rispetto alle previsioni. I dati relativi alle entrate/spese riportati nella colonna "programmazione definitiva" coincidono, ovviamente con quelli a carattere definitivo, risultanti nel mod. A - programma annuale 2018. Analizziamo adesso i risultati contabili di gestione più importanti dell'esercizio 2018.

RISULTATO DI COMPETENZA (avanzo)

Ad un ammontare di accertamenti nell'esercizio, per complessivi € 282.726,33, fanno riscontro impegni per € 226.607,35. I maggiori impegni hanno determinato un avanzo di competenza di € 56.118,98. E' necessario osservare che questo elemento costituisce un dato della massima importanza nella gestione finanziaria della Scuola, poiché identifica il risultato di pertinenza esclusiva dell'esercizio finanziario 2018 (disavanzo di competenza).

RISULTATO DI CASSA (Avanzo)

Il fondo cassa all'inizio dell'anno finanziario 2018 risultava pari a € 159.429,63. Durante l'esercizio vi è stato un incremento complessivo di € 224.059,20 per riscossioni in conto

competenza e una diminuzione complessiva per pagamenti, tutti in conto competenza, di € 213.270,02. Alla chiusura dell'anno 2018 si è così determinato un avanzo di cassa, costituito dalle giacenze sul c/c Banca d'Italia – Tesoreria dello Stato n. 310366, di € 170.218,81.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Avanzo)

Sottraendo dall'avanzo di cassa determinatosi al 31.12.2018 (pari ad € 170.218,81) l'ammontare dei residui passivi (13.337,33) e aggiungendo i residui attivi (161.062,05), scaturisce l'avanzo di amministrazione 2018, corrispondente ad € 317.943,53. In merito alla natura dell'avanzo si mette in evidenza che esso è costituito in misura significativa da somme liquide (€ 170.218,81 disponibili sul conto corrente bancario) che corrispondono ad un percentuale pari al 53,54% dell'intero importo. Una parte meno elevata (pari al 46,46%), quindi, coincide con l'importo dei residui attivi per l'assenza di residui passivi. Quest'ultima somma rappresenta, in buona sostanza un titolo di credito in quanto non disponibile in denaro nell'immediato. L'avanzo di amministrazione così determinato (il nuovo regolamento di contabilità lo individua quale prima posta di entrata nel programma annuale), rappresenta da un lato la principale fonte di finanziamento (trattandosi di economie si potrebbe meglio dire autofinanziamento) e, dall'altro, uno degli indicatori più importanti per leggere in profondità una gestione finanziaria e programmatica. Ci preme, inoltre, mettere l'accento sul fatto che l'effettiva disponibilità finanziaria dell'avanzo 2018, per una parte non modesta (€ 170.218,81), consente all'istituzione scolastica di assicurare le necessità di funzionamento secondo linee di priorità atte a fronteggiare la crisi di finanziamenti e di liquidità che le Scuole italiane registrano in questi anni davvero difficili. Esaminati i risultati più importanti del conto consuntivo, valutiamo lo scostamento registrato nel corso dell'esercizio 2018, rispettivamente tra la previsione definitiva di entrata e gli accertamenti definiti, nonché la previsione definitiva di spesa e gli impegni assunti. Iniziamo con le entrate. Rileviamo che rispetto alla previsione definitiva del 2018 al netto dell'avanzo di amministrazione 2017 applicato al "bilancio 2018", corrispondente ad € 261.824,55, risulta una somma pari ad € 282.726,33 che coincide con il totale delle somme accertate nell'anno 2018. In termini di tasso percentuale, pertanto, lo scostamento tra le entrate previste in via definitiva e quelle accertate è pari allo zero %. Si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2018 i residui attivi già accertati per gli anni precedenti, di pertinenza periodi ante 2018 (€ 102.394,92), non hanno registrato variazioni. Si è registrato, in ogni caso, nel 2018 un incremento dei residui attivi complessivi rispetto al 2017 di € 58.667,13 poiché sono state accertate e non rimosse entro il termine dell'esercizio finanziario, i seguenti finanziamenti PON:

1. P.O.N. - 10.1.1A - FSEPON - 2018 - 264 - INCLUSIONE SOCIALE - da riscuotere € 5.399,89;
2. P.O.N. - 10.2.1A - FSEPON - LO - 2017 - 115 - MIGLIORAMENTO COMPETENZE CHIAVE ALLIEVI - INFANZIA - somme da riscuotere € 12.772,20;
3. P.O.N. - 10.2.2A - FSEPON - LO - 2017 - 249 - MIGLIORAMENTO COMPETENZE CHIAVE ALLIEVI - 1° CICLO - da riscuotere € 24.276,92;
4. P.O.N. - 10.1.6A-FSEPON-LO-2018-117 – ORIENTAMENTO - somme da riscuotere € 16.218,12.

La somma complessiva dei residui attivi 2018 corrisponde, pertanto, ad € 161.062,05 (102.394,92 + 58.667,13).

Per quanto riguarda, invece, le somme impegnate ma non pagate entro il 31.12.2018, evidenziamo che si registra nell'esercizio 2018 un unico residuo passivo individuato nell'importo complessivo di € 13.337,33, quale somma da pagare per ritenute operate sui compensi liquidati agli esperti, tutor, coordinatori, valutatori e altre figure di supporto nell'ambito del progetto PON "Inclusione sociale e lotta al disagio".

Evidenziamo che le suddette somme non sono state pagate entro il 31 dicembre 2018 in quanto il MIUR - Autorità di gestione - non ha effettuato ancora il saldo per il suddetto progetto PON. Vogliamo adesso valutare lo scostamento tra la previsione iniziale di entrata e di spesa (corrispondente ad € 461.098,83), definita in sede di varo del programma annuale 2018, e la previsione definitiva (corrispondente ad € 554.550,88) rilevata in sede di consuntivo. Si registra una percentuale di incremento pari al 18,09%. Questo valore costituisce, a nostro modo di

vedere, uno scostamento fisiologico, in considerazione del fatto che le previsioni, per la presenza di alcune variabili e costituiscono incognite oggettive di non facile valutazione all'inizio dell'esercizio finanziario. I parametri, indicati dal MIUR, infatti, determinano un budget iniziale che si rivela, nel corso della gestione, totalmente inadeguato a coprire le spese effettive che si impongono. Considerato che la nuova gestione dell'Istituto Comprensivo ha rappresentato, peraltro, una situazione più complessa, possiamo considerare molto positivo il livello di scostamento registrato. Passiamo adesso alle spese. Dalla disamina del documento contabile in parola si rileva che nell'esercizio 2018 è stata impegnata complessivamente una somma pari ad € 226.607,35. Lo scostamento che si registra tra le somme impegnate (€ 226.607,35) e la previsione definitiva di spesa (calcolata in € 442.155,96) è pari ad € 215.548,61, corrispondente al 48,75%. Esprimendo una prima valutazione si può affermare che la percentuale di spesa impegnata nell'esercizio, corrispondente all' 51,25%, è buona ed evidenzia l'attività di rilievo assicurata nel corso dell'esercizio.

Ci pare opportuno adesso riportare, di seguito, i prospetti recanti, per ogni singola voce degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate 2018, i dati relativi alla previsione iniziale, alle variazioni, alla previsione definitiva, alle somme accertate, a quelle riscosse e da riscuotere.

RENDICONTO ENTRATE

Aggregato 02 voce 01 – FINANZIAMENTO STATO- Dotazione ordinaria				
Previsione iniziale				14.823,66
variazioni in corso d'anno				
Data	N. Variazione	Dirigente o C.d.I	Descrizione	Importo
17.10.2018	8	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	6.430,00
Previsione definitiva (a)				21.253,66
Riscossi(b)				21.253,66
Da riscuotere(c)				0,00

La somma riscossa, riferita all'Aggregato 02/01 delle entrate, per un totale di € 21.253,66 è per il funzionamento amministrativo e didattico.

Aggregato 02 voce 04 – FINANZIAMENTO STATO - Altri finanziamenti vincolati				
Previsione iniziale				0,00
Variazioni in corso d'anno				
Data	N. Variazione	Dirigente o C.d.I	Descrizione	Importo
16.03.2018	5	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	277,81
13.12.2018	21	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	221,00
Previsione definitiva (a)				498,81
Riscossi(b)				498,81
Da riscuotere(c)				0,00

La somma riscossa, riferita all'Aggr. 02/04 entrate, per un totale di € 498,81, riguarda l'orientamento.

Aggregato 04 voce 01 – FINANZIAMENTO DA ENTI LOCALI – Unione Europea				
Previsione iniziale				39.615,00
Variazioni in corso d'anno				
Data	N. Variazione	Dirigente o C.d.I	Descrizione	Importo
3	20.01.2018	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	18.246,00
4	20.01.2018	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	44.176,50
6	26.04.2018	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	22.191,60
13	30.11.2018	Dirigente Scolastico	Minore entrata	-3.615,74
Previsione definitiva (a)				120.613,36
Riscossi(b)				61.946,23
Da riscuotere(c)				58.667,13

La somma riscossa nel corso dell'esercizio 2018 (€ 120.613,36) e quella da riscuotere (€ 58.667,13), imputata sull'aggregato 04/01, è così articolata:

1. P.O.N. - 10.1.1A - FSEPON - 2018 - 264 - INCLUSIONE SOCIALE - somme riscosse € 30.599,37 e da riscuotere € 5.399,89;
2. P.O.N. - 10.2.1A - FSEPON - LO - 2017 - 115 - MIGLIORAMENTO COMPETENZE CHIAVE ALLIEVI - INFANZIA - somme riscosse € 5.473,80 e da riscuotere € 12.772,20;
3. P.O.N. - 10.2.2A - FSEPON - LO - 2017 - 249 - MIGLIORAMENTO COMPETENZE CHIAVE ALLIEVI - 1° CICLO - somme riscosse € 19.899,58 e da riscuotere € 24.276,92;
4. P.O.N. - 10.1.6A-FSEPON-LO-2018-117 - ORIENTAMENTO - somme riscosse € 5.973,48 e da riscuotere € 16.218,12;

Aggregato 04 voce 05 – FINANZIAMENTO DA ENTI LOCALI - Comune vincolati				
Previsione iniziale				103.200,00
Variazioni in corso d'anno				
Data	N. Variazione	Dirigente o C.d.I	Descrizione	Importo
11	17.11.2018	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	15.900,00
12	17.11.2018	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	5.400,00
14	30.11.2018	Dirigente Scolastico	Minore entrata	-16.150,00
15	30.11.2018	Dirigente Scolastico	Minore entrata	-5.300,00
Previsione definitiva (a)				103.050,00
Riscossi(b)				103.050,00
Da riscuotere(c)				0,00

La somma riscossa nel corso dell'esercizio 2018 (€ 103.050,00), imputata sull'aggregato 04/05, è stata erogata dai seguenti Enti Locali secondo gli importi a margine indicati:

1. Comune di Marone per complessivi € 24.170,00 quali risorse di cui al piano diritto allo studio anno scolastico 2017 - 2018;
2. Comune di Monte Isola per € 13.325,00 quali risorse di cui piano diritto allo studio anno scolastico 2017 - 2018;
3. Comune di Sale Marasino per € 23.623,00 quali risorse di cui piano diritto allo studio anno scolastico 2017 - 2018;
4. Comune di Sulzano € 13.370,00 per piano diritto allo studio anno scolastico 2017 - 2018;
5. Comune di Zone per € 7.262,00 per piano diritto allo studio anno scolastico 2017 - 2018;
6. Comune di Marone per complessivi € 5.400,00 quali risorse di cui al piano diritto allo studio anno scolastico 2018 - 2019;
7. Comune di Sale Marasino per complessivi € 15.900,00 quali risorse di cui al piano diritto allo studio anno scolastico 2018 – 2019.

Aggregato 05 voce 02 – CONTRIBUTI DA PRIVATI – Famiglie vincolati				
Previsione iniziale				36.800,00
Variazioni in corso d'anno				
Data	N. Provvedimento	Dirigente o C.d.I	Descrizione	Importo
12.06.2018	7	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	3.763,00
17.11.2018	9	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	2.392,00
17.11.2018	10	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	360,00
30.11.2018	16	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	-3.850,25
30.11.2018	17	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	-2.000,00
30.11.2018	19	Dirigente Scolastico	Minore entrata	- 466,25
Previsione definitiva (a)				36.998,50
Riscossi(b)				36.998,50
Da riscuotere(c)				0,00

La somma riscossa nel corso dell'esercizio 2018 (€ 36.998,50) ed imputata sull'aggregato 05/02, è stata erogata dai seguenti soggetti con l'articolazione a margine indicata:

1. Alunni Scuola secondaria di primo grado, primaria e dell'infanzia - totale € 24.123,00 per coprire spese di trasporto visite istruzione;
2. Alunni Scuola sec. di primo grado, primaria - totale € 6.149,75 per corsi di musica;
3. Alunni Scuola sec. di primo grado/primaria/infanzia-totale € 4.333,75 per assicurazione integrativa.
4. Contributo delle famiglie € 2.392,00 per opera domani;

Aggregato 05 voce 04 – CONTRIBUTI DA PRIVATI – Altri vincolati				
Previsione iniziale				300,00
30.11.2018	20	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	12,00
Previsione definitiva (a)				312,00
Riscossi(b)				312,00
Da riscuotere(c)				0,00

La somma riscossa riferita all'aggregato 05/04 delle entrate, per un totale di € 312,00 è per il contributo docenti e personale ATA per assicurazione integrativa.

Aggregato 07 voce 01 – ALTRE ENTRATE - Interessi				
Previsione iniziale				10,00
Variazioni in corso d'anno				
Data	N. Provvedimento	Dirigente o C. d. I.	Descrizione	Importo
30.11.2018	18	Consiglio d'Istituto	Minore entrata	- 10,00
Previsione definitiva (a)				0,00
Riscossi(b)				0,00
Da riscuotere(c)				0,00

Si ritiene opportuno evidenziare che la Scuola nel corso dell'esercizio finanziario 2018 non ha acquisito fondi derivanti da contributi volontari delle famiglie; allo stesso modo non ha beneficiato di risorse derivanti da erogazioni liberali.

Non ci sono somme riscosse imputate sull'aggregato 07/01.

Esaurita l'analisi delle entrate passiamo alle spese.

Prima di trattare i singoli progetti e le attività riteniamo utile precisare l'iter seguito per la definizione del PTOF (PIANO TRIENNALE OFFERTA FORMATIVA), evidenziandone gli obiettivi in esso contenuti. L'Offerta Formativa 2016/2017- 2018/2019, pianificata e definita dopo l'ascolto e il confronto con tutte le componenti della Scuola (Genitori, Docenti, unità ATA), nonché con gli Enti Locali, è stato deliberato prima dal Collegio docenti il 13.1.2016 e, successivamente, adottato dal Consiglio di Istituto il 19.1.2016 con deliberazione n. 9. Il piano si ispira ai seguenti principi ispiratori:

- Coerenza con altre fonti normative (Riforma scolastica, Regolamento per l'autonomia, CCNL);
- Rispetto dell'autonomia didattica, organizzativa e di ricerca della scuola;
- Tutela della professionalità docente e del valore della collegialità;
- Riconoscimento della storia della scuola e valorizzazione delle esperienze in essa maturate.

Le scuole dell'istituto Comprensivo di Sale Marasino ispirano la propria attività ai principi sanciti dalla Costituzione, riferimento indicato esplicitamente nei programmi dell'ordinamento di riforma della scuola:

- L'uguaglianza dei cittadini;
- L'obbligatorietà dell'istruzione;
- La libertà d'insegnamento.

Per dare attuazione a questi principi la scuola:

- favorisce l'accoglienza e l'inserimento degli alunni, in particolare nella fase di ingresso;
- struttura la propria organizzazione per facilitare la frequenza e l'apprendimento di tutti e pone particolare attenzione a coloro che si trovano in situazione di svantaggio;
- favorisce i rapporti fra scuola e utenti, affinché l'informazione sia completa, trasparente e semplice nelle procedure;
- ricerca lo sviluppo professionale dei propri operatori, attraverso un impegno continuo di aggiornamento;
- persegue la continuità educativa fra la scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di primo grado, come fra le classi;
- valorizza la funzione degli organi collegiali, in particolare dei consigli di interclasse/intersezione, sede di confronto, di proposta, di valutazione e di collaborazione fra le componenti scolastiche;
- tende a suscitare negli alunni motivazioni positive verso la scuola e le attività che vi si svolgono, una crescente capacità di autovalutazione e di progettualità personale, una sempre più matura autonomia.

Si individuano, pertanto, le seguenti dimensioni:

DIMENSIONE EDUCATIVA

- sviluppo armonico della personalità;
- sviluppo percorsi di orientamento;
- sviluppo della disponibilità alla condivisione e alla solidarietà;

DIMENSIONE CULTURALE

- raggiungimento di una preparazione culturale di base;
- impegno per garantire a tutti gli alunni l'apprendimento dell'uso basilare delle tecnologie informatiche;

DIMENSIONE ORGANIZZATIVA

- la definizione dell'orario e dei tempi didattici tengono in considerazione la realtà dei trasporti;
- i servizi (v. mensa ecc..) sono proposti per favorire la frequenza degli alunni alle attività curriculari e opzionali;
- le lezioni curriculari potranno essere previste sia di mattino sia di pomeriggio;
- oltre alle attività curriculari agli alunni verranno offerte attività opzionali e di arricchimento culturale;
- valorizzazione delle competenze e disponibilità dei docenti per meglio qualificare l'offerta formativa;

DIMENSIONE PARTECIPATIVA

- coinvolgimento dei genitori nella fase propositiva delle attività opzionali e della dimensione organizzativa;
- coinvolgimento degli enti locali nella fase di elaborazione dei progetti per i quali si chiede un contributo finanziario;

SPAZI

- I locali e le strutture didattiche della scuola sono a disposizione del territorio;
- L'accesso ai locali e l'utilizzo delle strutture è regolamentato.

Per gli obiettivi fissati sono state poste in essere le azioni e le attività di seguito specificate:

ISTRUZIONE

Il perseguimento dei primi due obiettivi previsti delle Considerazioni Finali - Programma Annuale 2018 (1-Assicurare il funzionamento amministrativo- acquisto di beni e servizi - e didattico generale - materiale di consumo, sussidi di modesta entità, libri; 2- Arricchire e migliorare la dotazione didattica strumentale generale della sede e delle due sezioni staccate - Aule di Informatica, di Musica, di Arte e immagine, Aula di Tecnologia e Laboratorio Linguistico della Sede, Biblioteche per gli alunni, - affinché la scuola possa mettere a disposizione delle Comunità locali, della Comunità zonale e degli alunni strutture adeguate), funzionali all'attuazione del servizio di istruzione sono stati assicurati ponendo in essere azioni le cui spese sono state imputate sulle attività A01, A02, A03 e A04. Al concetto di istruzione sono riconducibili, inoltre, le discipline curriculari annuali, nonché le altre attività integrative realizzate.

FORMAZIONE

I bisogni degli alunni, connessi anche alla loro età, hanno determinato la definizione e l'attuazione dei seguenti Progetti (in coerenza con le considerazioni finali relative alla programmazione annuale 2018), che rientrano nell'ampio concetto di formazione: 1) P01 – Visite d'istruzione; 2) P02 - P.O.N. - 10.1.1A - FSEPON - 2017 - 264 – Inclusione e lotta al disagio; 3) P03 – English for every body; 4) P04 – Scuole aperte – Laboratorio musicale; 5) P05 – Concorso letterario "Bertani"; 6) P06 – Progetti Primaria di Marone; 7) P07 – Progetti Primaria di Monte Isola; 8) P08 – Progetti Primaria di Sale Marasino; 8) P09 – Progetti Infanzia di Sale Marasino; 10) P10 – Progetti Primaria di Sulzano; 11) P11 – Progetti Primaria di Zone; 12) P12 - P.O.N. - 10.2.1A - FSEPON - LO - 2017 - 115 – Miglioramento competenze chiave allievi – Infanzia; 13) P13 - P.O.N. - 10.2.2A - FSEPON - LO - 2017 - 249 - Miglioramento competenze chiave allievi – 1° ciclo; 14) P14 - P.O.N. - 10.1.6A-FSEPON-LO-2018-117 – Orientamento.

AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA

L'ampliamento dell'offerta formativa è stato assicurato dando attuazione ai seguenti obiettivi definiti in sede di stesura del programma annuale 2018:

- a. Assicurare agli alunni la fruizione del supporto di esperti esterni (psicologi, medici, pedagogisti) per garantire agli stessi un'adeguata conoscenza di sé, del proprio corpo, dei problemi relazionali, della società ecc.;
- b. Consentire alla scuola, con la collaborazione e il contributo di Enti e privati, di promuovere iniziative (anche di carattere musicale) e rassegne ritenute utili agli alunni e al territorio;
- c. Consentire agli alunni di apprendere e suonare uno strumento musicale. Gli strumenti insegnati sono stati: a) chitarra per gli alunni delle classi di Sale Marasino e Monte Isola – b) Pianoforte per gli alunni di Sale Marasino e Marone.

DOTAZIONE DIDATTICA STRUMENTALE

La Scuola nel corso dell'esercizio finanziario 2018, al fine di attuare l'ambizioso progetto di investimenti di cui ai seguenti punti 1, 2 e 3 delle "Considerazioni Finali" – programma annuale 2018:

- 1) assicurare il funzionamento amministrativo (acquisizione di beni e servizi) e didattico generale (materiale di consumo, sussidi di modesta entità, libri, DVD), funzionale alla realizzazione del P. T. O. F, all'efficienza ed all'efficacia dei servizi erogati all'utenza (n. 789 alunni, N. 47 classi - n. 4 infanzia, n. 29 primaria e n. 15 Scuola Secondaria di 1° grado - n. 9 plessi e n. 132 addetti complessivi, di cui n. 12 docenti Scuola dell'Infanzia - n. 56 docenti Scuola Primaria - n. 35 docenti Scuola Secondaria di 1° grado - n. 28 unità ATA compreso il DSGA - il Dirigente Scolastico) in un numero considerevole di sedi scolastiche (n. 9) dislocate nei 5 Comuni di Sale Marasino, Marone, Monte Isola, Sulzano e Zone;
 - 2) arricchire e migliorare la dotazione didattica strumentale generale della sede e degli altri otto plessi scolastici (aule di informatica, di musica, di arte e immagine, aula di tecnologia, biblioteche per gli alunni, aula insegnanti, sala riunioni, laboratorio scientifico di Monte Isola e gli altri laboratori della scuola primaria e dell'infanzia), affinché la scuola possa mettere a disposizione degli alunni e delle comunità locali strutture adeguate;
 - 2) continuare l'opera di adeguamento e miglioramento del software utilizzato per l'attività amministrativa; mantenere in perfetta efficienza le nuove attrezzature informatiche dell'Ufficio Amministrativo e del Dirigente Scolastico (n. 6 "macchine" acquistate nel 2010 e n. 5 nel 2017);
- ha attivato un'intensa attività contrattuale, tesa all'acquisizione delle attrezzature e dei sussidi didattici necessari, per conseguire risultati concreti rispetto agli obiettivi fissati (nell'esercizio finanziario 2018 sono state acquistati n. 2 videoproiettori, n. 21 PC/monitor e n. 1 notebook). Per i dettagli degli acquisti e del livello di utilizzo delle risorse destinate alle spese in conto capitale si rimanda alle schede specifiche delle Attività e dei progetti.

RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITA'

Per quanto attiene le spese procediamo ad effettuare l'esame nel seguente modo: attraverso una specifica scheda contabile, compilata per ogni attività/progetto metteremo in evidenza l'evoluzione della previsione (iniziale, variazioni e definitiva), le somme impegnate, quelle pagate, la disponibilità al 31.12.2018 (economie), la percentuale di utilizzo delle risorse, la tipologia della spesa impegnata, i principali beni e servizi acquisiti, gli obiettivi definiti in sede di programma annuale 2018 e i risultati conseguiti, accompagnati da una sintetica analisi del Dirigente Scolastico. Inizialmente tratteremo le attività (attività: A01-Funzionamento amministrativo generale, A02-Funzionamento didattico generale, A03-Spese di personale e A04-Spese di investimento) e dopo i progetti (progetti: P01 – Visite d'istruzione, P02 - P.O.N. - 10.1.1A - FSEPON - 2017 - 264 – Inclusione e lotta al disagio, P03 - English for every body, P04 - Scuole aperte – Laboratorio musicale, P05 - Concorso letterario "Bertani Tiziana", P06 – Progetti primaria di Marone, P07 – Progetti primaria di Monte Isola, P08 – Progetti primaria di Sale Marasino, P09 - Progetti infanzia di Sale Marasino, P10 – Progetti primaria di Sulzano, P11 - Progetti primaria di Zone, P12 - P.O.N. - 10.2.1A - FSEPON - LO - 2017 - 115 – Miglioramento competenze chiave allievi – Infanzia, P13 - P.O.N. - 10.2.2A - FSEPON - LO - 2017 - 249 - Miglioramento competenze chiave allievi – 1° ciclo e P14 - P.O.N. - 10.1.6A-FSEPON-LO-2018-117 – Orientamento).

ATTIVITA' A01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto dell'attività

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	percentuale utilizzo delle risorse
€ 81.673,56	€ 4.842,41	€ 86.515,97	€ 39.230,78	€ 39.230,78	€ 47.285,19	45,35%

Le 8 variazioni (- € **838,34** per adeguamento inizio anno € **3.215,00** per funz.to amm.vo, € **6.400,00** ed € **3.500,00** per funz.to amm.vo rispettivamente dai Comuni di Sale Marasino e di Marone, - € **466,25** per assicurazione integrativa alunni, € **12,00** per assicurazione integrativa personale docente e ATA, - € **200,00** per contributo Comune di Sale Marasino, € **3.120,00** per contributo Comune di Marone) rispetto alla previsione iniziale sono state disposte dal Dirigente Scolastico rispettivamente in data 02.01.2018 (modifica n. 1), in data 17.10.2018 (modifica n. 8), in data 17.11.2018 (modifiche n. 11 e 12) e in data 30.11.2018 (modifiche n. 14, 15, 19 e 20).

Analisi degli acquisti di beni e servizi

<i>Tipo di spesa</i>	<i>Impegni</i>	<i>Principali beni e servizi acquisiti</i>	<i>Note</i>
Spese di personale	€ 3.879,88		
Beni di consumo	€ 18.230,84	Materiale di pulizia - Servizi postali - Beni di consumo per informatica - Materiali consumo, compresi stampati, per servizi amm.vi. Acquisizione testi per ufficio di segreteria. Interventi tecnici hardware e software. Interventi tecnici e manutenzioni per altre attrezzature d'ufficio.	Su questo aggregato sono state imputate, inoltre, le spese per l'acquisto di articoli vari relativi alle cassette di primo soccorso dei vari plessi di cui si compone l'Istituto Comprensivo di Sale Marasino.
Acquisto di servizi da terzi	€ 15.654,52		
Altre spese	€ 464,04		
Beni investimento	€ 0,00		
oneri finanziari	€ 1.001,50		
Totale spesa impegnata	€ 39.230,78		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	Il Dirigente Scolastico
Obiettivi Programmati	Assicurare livelli adeguati dei servizi che determinano il funzionamento amministrativo generale, strumentale alla realizzazione del Piano dell'offerta formativa. Comprende, quindi, tutte le spese legate alla gestione dei servizi generali ed amministrativi.
Articolazione attività	Spese per acquisti e rinnovi di modesta entità delle attrezzature tecnico scientifiche per lavoro d'ufficio. Spese per acquisto libri, riviste periodici giornali tecnici e scientifici e relativi abbonamenti per lavoro d'ufficio. Spese per la manutenzione ordinaria e straordinaria di apparecchiature informatiche, tecnico-scientifiche utilizzate negli uffici. Spese varie di funzionamento (cancelleria, stampati, spese postali, materiale di pulizia, spese correlate alle tecnologie informatiche).
Risultati conseguiti	Gli obiettivi programmati sono stati raggiunti e sono verificabili anche attraverso alcuni indicatori: 1) adempimenti amministrativi con valenza interna ed esterna espletati nel rispetto assoluto dei tempi fissati dalle relative procedure; 2) Attività negoziale per acquisizione beni e servizi assicurata secondo tempi funzionali all'attuazione dei progetti; 3) Accettabile livello spesa impegnata (45,35%) rispetto alla previsione definitiva.

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Alunni " Scuola dell'obbligo "destinatari dell'attività	789	
Genitori potenzialmente destinatari dell'attività	1578	
Docenti destinatari dell'attività	103	
Unità ATA destinatarie dell'attività	28	
Unità ATA coinvolte nella gestione del progetto (amministrativi)	2	
Soggetti esterni coinvolti (incarico responsabile del servizio prevenzione e prot. edifici)	1	

Analisi sintetica del Dirigente Scolastico

Riteniamo che il funzionamento amm.vo è stato assicurato raggiungendo livelli di efficienza soddisfacenti, pur avendo registrato un innegabile aumento dei carichi di lavoro con la costituzione del nuovo I.C. di Sale Marasino, a fronte di un organico, ovviamente potenziato rispetto a quello dell'anno precedente per ogni singola Scuola cessata. E' stato un anno di gestione di intensissimo lavoro che ha richiesto l'adozione di strumenti flessibili nell'articolazione dell'orario di lavoro, nonché il ricorso a prestazioni lavorative oltre l'orario d'obbligo, imposte dall'assenza di lunga durata di n. 1 unità di personale amm.vo.

ATTIVITA' A02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto dell'attività

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	percentuale utilizzo delle risorse
€ 117.439,44	€ 8.523,58	€ 125.963,02	€ 67.041,28	€ 67.041,28	€ 58.921,74	53,22%

Le variazioni (€ **5.382,77**, maggiore entrata per adeguamento conto inizio anno + € **498,81** maggiore entrata MIUR per orientamento + € **3.215,00** maggiore entrata MIUR per il funzionamento didattico, + € **2.392,00** maggiore entrata quale contributo delle famiglie per opera domani, + € **55,00** maggiore entrata Comune di Sale Marasino, - € **3.020,00** minore entrata Comune di Marone) rispetto alla previsione iniziale, sono state disposte dal Dirigente Scolastico nell'ordine in data 02.01.2018 (modifica n. 1) in data 16.03.2018 (modifica n. 5) in data 17.10.2018 (modifica n. 8), in data 17.11.2018 (modifiche n. 9, 11 e 12), in data 30.11.2018 (modifiche n. 14 e 15) e n data 13.12.2018 (modifica n. 21).

Analisi degli acquisti di beni e servizi

<i>Tipo si spesa</i>	<i>Impegni</i>	<i>Principali beni e servizi acquistati</i>	<i>Note</i>
Personale	€ 10.651,08	1)Materiali vari di consumo ordinari e specialistici per l'attività didattica; 2)Interventi tecnici sulle attrezzature destinate alla didattica; 3)Prestazioni esterne per attività non previste nei progetti inseriti nel programma annuale 2018.	Sono state imputate su questo aggregato le spese per l'acquisto di riviste e pubblicazioni utilizzate dai docenti quali strumenti di aggiornamento ed informazione professionale, nonché di testi vari funzionali all'attività didattica.
Beni di consumo	€ 19.111,44		
Acquisto di servizi da terzi	€ 37.278,76		
Altre spese	€ 0,00		
Beni investimento	€ 0,00		
Totale spesa impegnata	€ 67.041,28		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	Il Dirigente Scolastico
Obiettivi Programmati	Consentire un idoneo funzionamento alle attività didattiche delle singole classi e laboratori (per i diversi ordini di Scuole) non costituenti un progetto. Comprende, quindi, tutte le spese inerenti l'ordinario funzionamento della scuola sotto il profilo didattico, ad eccezione delle spese di personale per i docenti interni.
Articolazione attività	Materiale di facile consumo (cancelleria varia, cartucce stampanti, toner, ecc.), piccoli sussidi didattici, materiali per le esercitazioni dei laboratori di Ed. Tecnica, Ed. Musicale e di Informatica, materiali per le attività di educazione fisica, libri, riviste, cd, ecc. Acquisti e rinnovi di modesta entità delle attrezzature tecnico – scientifico. Acquisto sussidi per alunni portatori di handicap. Spese per la manutenzione delle macchine, delle attrezzature e dei laboratori, ivi compreso quello di informatica. Spese derivanti da esigenze connesse con l'attività didattica in generale, comprese quelle legate alla realizzazione dei corsi di preparazione per il conseguimento dell'idoneità alla guida dei ciclomotori. Su questa attività trovano iscrizione le risorse del POF non utilizzate sui progetti.
Risultati conseguiti	Il pieno raggiungimento dell'obiettivo prefissato può essere rilevato considerando il fatto che le richieste dei docenti, in materia di acquisizione di beni e servizi funzionali alle attività didattiche, sono state, in buona sostanza, soddisfatte nella misura in cui risultavano coperte dai finanziamenti degli Enti Locali nell'ambito dei piani diritto allo studio. E' stata assicurata, inoltre, adeguata copertura finanziaria a tutte le attività didattiche non previste da specifici progetti ma poste in essere dalle autonome professionalità dei singoli docenti.

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Alunni destinatari dell'attività	789	
Genitori destinatari dell'attività	1576	
docenti destinatari dell'attività	103	
Unità ATA destinatarie dell'attività	28	
Unità ATA coinvolte (tutti gli amministrativi ed i collaboratori scolastici)	2	
Soggetti esterni coinvolti per la realizzazione di progetti	16	

Analisi sintetica del Dirigente Scolastico

Sulla presente attività sono state imputate le spese riconducibili al supporto generale alla didattica per quanto attiene l'acquisto dei materiali di consumo e dei servizi in genere. E' stata soddisfatta integralmente la richiesta dei docenti per quanto riguarda gli articoli di consumo ed i servizi connessi per sostenere adeguatamente l'attività didattica. Per questa attività importante è stata utilizzata una somma pari al 53,22% della somma iscritta a bilancio (impegnata e pagata una somma pari ad € 67.041,28 a fronte di una somma programmata corrispondente ad € 125.963,02). Il livello di spesa impegnato e pagato è significativo ed ha consentito di rispondere alle esigenze della Scuola secondo i livelli standard raggiunti negli anni precedenti, grazie all'impiego di risorse importanti assegnate dai Comuni.

ATTIVITA' A03 - SPESE DI PERSONALE

Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto dell'attività

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 1.800,00	€ 0,00	€ 1.800,00	€ 1.799,99	€ 1.799,99	€ 0,01	99,99%

Su questo progetto nell'esercizio finanziario 2018 non si sono registrate variazioni negli stanziamenti delle entrate e delle spese

Analisi degli acquisti di beni e servizi

<i>Tipo di spesa</i>	<i>Impegni</i>	<i>Principali beni e servizi acquisiti</i>	<i>Note</i>
Personale	€ 1.799,99	Spese per compensi relativi alle funzioni miste ai collaboratori scolastici.	
Beni di consumo	€ 0,00		
Prestazione servizi da terzi	€ 0,00		
Altre spese	€ 0,00		
Beni investimento	€ 0,00		
oneri finanziari	€ 0,00		
Totale spesa impegnata	€ 1.799,99		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	Il Dirigente Scolastico
Obiettivi Programmati	Liquidazione, al personale ATA (collaboratori scolastici), dei compensi accessori non riconducibili alla procedura del cedolino unico (funzioni miste).
Articolazione attività	Per l'esercizio 2018 la dotazione finanziaria è quella definita nella parte finanziaria.
Risultati conseguiti	Considerato che l'articolazione delle spese di personale costituisce, di per sé, il programma da realizzare per questa attività, evidenziamo che è stata impegnata e pagata la somma per le funzioni miste esercitate dai collaboratori scolastici.

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Docenti supplenti brevi	0	Il servizio per la liquidazione dei compensi accessori è stato assicurato da n. 2 unità amministrative.
ATA supplenze brevi	0	
Docenti interni coinvolti nel progetto forte processo migratorio	0	
Collaboratori scolastici a cui sono state liquidate le funzioni miste	9	
Unità Ata coinvolte per liquidazione compensi	2	

Analisi sintetica del Dirigente Scolastico

Per quest'attività la previsione è determinata largamente da norme contrattuali/amministrative (compensi accessori per la parte non liquidata nell'ambito del cosiddetto cedolino unico)

ATTIVITA' A04 - SPESE D'INVESTIMENTO

Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto dell'attività

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 19.822,01	€ 8.526,62	€ 28.348,63	€ 14.132,32	€ 14.132,32	€ 14.216,31	49,85 %

Le sei variazioni (+ € 9.445,62 storno dalla disponibilità da programmare - € 10,00 interessi attivi, - € 909,00 minore entrata Comune di Sale Marasino), rispetto alla previsione iniziale sono state disposte in data 02.01.2018 (modifica n. 1), il 17.11.2018 (modifica n. 11) e il 30.11.2018 (modifiche n. 14 e 18) dal Dirigente Scolastico.

Analisi degli acquisti di beni e servizi

Tipo di spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti	Note
Personale	€ 0,00	Nell'esercizio finanziario sono stati acquistati i seguenti articoli, n. 1 notebook n. 22 Pc/monitor e n. 2 videoproiettori	
Beni di consumo	€ 0,00		
Prestazione servizi da terzi	€ 0,00		
Altre spese	€ 0,00		
Tributi	€ 0,00		
Beni investimento	€ 14.132,32		
oneri finanziari	€ 0,00		
Totale spesa impegnata	€ 14.132,32		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	II Dirigente Scolastico
Obiettivi Programmati	Arricchire e migliorare la dotazione didattica strumentale generale della sede centrale e degli altri 8 plessi affinché la scuola possa mettere a disposizione delle comunità locali, delle comunità zonali e degli alunni strutture e servizi adeguati. Acquisto di altre attrezzature informatiche per la didattica e per i servizi amministrativi al fine di migliorare la dotazione complessiva della scuola. Acquisto di altri sussidi didattici necessari.
Articolazione attività	Gli interventi per l'acquisizione dei beni di investimento hanno privilegiato, di fatto, la didattica (videoproiettori e personal computer/monitor) al fine di elevare il livello di innovazione della Scuola con ricadute positive sulla qualità dei servizi in generale.
Risultati conseguiti	E' stato attuato sostanzialmente il piano degli investimenti programmato. Le attrezzature, di livello qualitativo alto, sono state acquistate riuscendo a spuntare prezzi buoni rispetto ai valori medi di mercato.

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Alunni destinatari del progetto	789	Le attrezzature destinate alla didattica hanno come naturali beneficiari i docenti e gli alunni. L'innovazione introdotta nella dotazione generale della Scuola contribuirà, inoltre, ad elevare l'efficacia e l'efficienza dei servizi erogati.
Docenti destinatari del progetto	103	
Unità Ata che utilizzano alcuni dei beni acquistati	28	

Analisi sintetica del Dirigente Scolastico

E' cosa nota che le risorse assegnate alle Scuole per assicurare il funzionamento sono esigue e non sono sufficienti, quindi, ad assicurare il funzionamento ottimale dei servizi scolastici. Questa premessa serve ad evidenziare il fatto, divenuto cronico e strutturale, che per gli investimenti rimangono solo risorse residuali. Le contenute spese in materia di attrezzature/sussidi didattici in genere, trovano la loro copertura nei finanziamenti degli Enti Locali, nell'ambito del piano diritto allo studio annuale. In questo quadro riteniamo significativa la spesa che la Scuola è riuscita ad impegnare nel 2018 nel campo degli investimenti.

PROGETTO P01 – VISITE D'ISTRUZIONE						
Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto						
Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 21.891,32	€ 4.823,00	€ 26.714,32	€ 24.952,09	€ 24.952,09	€ 1.762,23	93,40%
Le variazioni rispetto alla previsione iniziale € 700,00 , maggiore entrata per adeguamento previsioni in seguito definizione avanzo di amm.ne 2017 (calcolato precedentemente in via presuntiva avendo approvato il programma annuale 2018 prima del termine esercizio finanziario) € 4.123,00 quali contributi complessivi alunni) sono state disposte, in data 02.01.2018 (modifica n. 1), in data 12.06.2018 (modifica n. 7) e in data 17.11.2018 (modifica n. 10), dal Dirigente Scolastico.						
Analisi degli acquisti di beni e servizi						
Tipo si spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti		Note		
Personale	€ 0,00	n. 3 Agenzie viaggio per organizzazioni visite e noleggio autobus per trasporto alunni (utilizzate n. 4 Ditte autotrasporti).				
Beni di consumo	€ 0,00					
Prestazione servizi da terzi	€ 24.952,09					
Altre spese	€ 0,00					
Tributi	€ 0,00					
Beni investimento	€ 0,00					
oneri finanziari	€ 0,00					
Totale spesa impegnata	€ 24.952,09					
Il raggiungimento degli obiettivi						
Responsabile del progetto		Il Dirigente Scolastico				
Obiettivi Programmati		Socializzare. Avvicinare i ragazzi all'arte ed alla musica. Osservazioni naturalistiche. Conoscenza del territorio. Conoscenze storico - culturali.				
Articolazione progetto		Visite di istruzione di una giornata. Uscite didattiche di mezza giornata. Uscite di una sola classe. Uscite di più classi assieme. Uscite con classi di un singolo plesso. Uscite con classi di più plessi.				
Risultati conseguiti		Ha consentito agli alunni di conoscere realtà diverse, di sperimentare situazioni capaci di fare riflettere, di fare nuove conoscenze e ai Docenti di conoscere meglio i propri alunni oltre che ottenere da loro una maggiore motivazione alle tematiche oggetto di analisi o riflessione				
Il grado di coinvolgimento						
			Numero	Annotazioni eventuali		
Alunni destinatari del progetto			789	Tutte le classi hanno usufruito di almeno una di queste esperienze. Sono stati coinvolti i rappresentanti dei genitori nei Consigli di intersezione, di interclasse e di classe.		
Docenti destinatari del progetto (n. 2 per ogni classe coinvolta)			50			
Unità Ata coinvolte per gestione del servizio			2			
Soggetti esterni coinvolti (per prestazioni di servizi)			7			
Analisi sintetica del Dirigente Scolastico						
Le visite di istruzione sono state molto utili, in particolare quelle che sono riuscite a collegare efficacemente le tematiche affrontate in classe con le conoscenze acquisite nell'ambito delle varie uscite, registrando, quindi, sui vari argomenti un arricchimento significativo. Le visite di istruzione hanno stimolato, inoltre, interessi e curiosità culturali varie. Hanno favorito, altresì, l'integrazione di alunni diversamente abili o non italofoni.						

PROGETTO 02 P.O.N. - 10.1.1A - FSEPON - 2017 - 264 - INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA AL DISAGIO

Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto

Programmazione iniziale	Variazioni	Programm.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	Somme da pagare	% utilizzo delle risorse
€ 39.615,00	- € 3.615,74	€ 35.999,26	€ 34.510,27	€ 21.172,94	€ 13.337,33	95,86%

La variazione rispetto alla previsione iniziale - **€ 3.615,74**, minore entrata contributi per la realizzazione del progetto è stata disposta, in data 30.11.2018 (modifica n. 13) dal Dirigente Scolastico. La somma non utilizzata ammonta ad € 1.488,89.

Analisi degli acquisti di beni e servizi

Tipo si spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti	Note
Personale	€ 28.514,31	Prestazione d'opera da parte di professionisti esterni e personale interno.	Sono rimasti da pagare (residui passivi) € 13.337,33 Il progetto è destinato agli alunni delle Scuole secondaria di primo grado e primarie dell'Istituto.
Beni di consumo	€ 1.795,96		
Prestazione servizi da terzi	€ 4.200,00		
Altre spese	€ 0,00		
Tributi	€ 0,00		
Beni investimento	€ 0,00		
oneri finanziari	€ 0,00		
Totale spesa impegnata	€ 34.510,27		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	Dirigente Scolastico
Obiettivi Programmati	Realizzare attività a beneficio di alunne e di alunni che denotano disagio scolastico in sinergia con gli assi culturali del PTOF, mirate a far riconquistare fiducia e motivazione. Le economie, risultanti dal progetto, devono rimanere nei fondi finalizzati e possono essere destinate sia alla realizzazione di altre attività formative coerenti con gli altri moduli sia all'acquisizione di attrezzature e materiale didattico.
Articolazione progetto	Il progetto intende proporre alle alunne e agli alunni che denotano disagio scolastico una serie di attività (in sinergia con gli assi culturali del PTOF) mirate a far riconquistare fiducia e motivazione. Il macro progetto PON "Progetti di inclusione sociale e lotta al disagio nonché per garantire l'apertura della Scuole oltre l'orario scolastico soprattutto nelle aree a rischio e in quelle periferiche" si articola nei seguenti n. 8 moduli: "Insieme verso nuovi traguardi", "Crescere facendo musica", "Fuori la voce", "Il laboratorio di Geppetto", "English Summer Camp" primaria, "English Summer Camp" Secondaria", Scuola di tennis", "Roller Alpine".
Risultati conseguiti	Si evidenzia che l'articolato progetto è stato realizzato con efficacia e grande coinvolgimento dei ragazzi che hanno migliorato l'autostima e la consapevolezza dei loro mezzi.

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Alunni destinatari del progetto	152	
Unità Ata coinvolte	2	
Docenti coinvolti quali esperti e tutor	12	
Soggetti esterni coinvolti (per prestazioni)	4	

Analisi sintetica del Dirigente Scolastico

Valutazione positiva per gli obiettivi che si poneva che sono stati sostanzialmente raggiunti con soddisfazione dei ragazzi e degli esperti che hanno realizzato l'intervento.

PROGETTO P03 – ENGLISH FOR EVERY BODY						
Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto						
Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione e definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 15.594,78	€ -1.196,00	€ 14.398,78	€ 8.798,40	€ 8.798,40	€ 5.600,38	61,11%
Le variazioni che interessano questo progetto sono + € 804,00 quale contributo Comune di Sale Marasino ed - € 2.000,00 quale contributo degli alunni per la realizzazione dei corsi estivi), sono state disposte dal Dirigente Scolastico in data 17.11.2018 (modifica n. 11) e in data 30.11.2018 (modifica n. 17)						
Analisi degli acquisti di beni e servizi						
Tipo di spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti		Note		
Personale	€ 196,40	Compensi prestazione d'opera docenti madrelingua inglese, gadget per i corsi estivi di madrelingua				
Beni di consumo	€ 0,00					
Acquisto di servizi da terzi	€ 8.602,00					
Altre spese	€ 0,00					
Tributi	€ 0,00					
Beni investimento	€ 0,00					
oneri finanziari	€ 0,00					
Totale spesa impegnata	€ 8.798,40					
Il raggiungimento degli obiettivi						
Responsabile del progetto		Prof.				
Obiettivi Programmati		Consentire agli alunni di accostarsi alla lingua parlata inglese. Dare l'occasione agli alunni di approfondire aspetti di civiltà britannica. Stimolare gli studenti a confrontarsi con realtà diverse. Destinatari: tutte le classi della Scuola media (16) per un'ora a settimana, classi terze, quarte e quinte della scuola primaria (20)				
Articolazione progetto		Utilizzato personale anglofono per un'ora alla settimana in compresenza con l'insegnante di inglese in ognuna delle classi terze di Scuola Media ed in ognuna delle classi terze, quarte e quinte di Scuola Primaria.				
Risultati conseguiti		Il progetto è stato molto apprezzato per la valenza innovativa e per l'efficacia dell'azione educativa prodotta				
Il grado di coinvolgimento						
			Numero	Annotazioni eventuali		
Alunni destinatari del progetto			534	Coinvolte tutte le 15 classi della Media e le 3^, 4^ e 5^ della scuola primaria		
Docenti destinatari del progetto			Docenti classi	Potenzialmente tutti i docenti delle classi interessate		
Unità Ata coinvolte			2	n. 2 unità amministrative		
Soggetti esterni coinvolti (per prestazioni)			2	Madrelingua inglese		
Analisi sintetica del Dirigente Scolastico						
La valenza innovativa del progetto è stata riconosciuta dall'utenza destinataria delle azioni attivate e dall'attenzione convinta che le Amministrazioni Comunali hanno espresso per l'iniziativa, tanto che hanno confermato i significativi stanziamenti anche per l'anno 2017/2018. Si è confermata positiva l'idea, concretizzata da qualche anno, di aprire il progetto anche agli alunni della terza, quarta e quinta Scuola Primaria.						

PROGETTO P04 – SCUOLE APERTE - LABORATORIO MUSICALE

Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 12.703,89	- € 2.775,25	€ 9.928,64	€ 9.753,64	€ 9.753,64	€ 175,00	98,24%

Le variazioni che interessano questo progetto, per un totale di - € 2.775,25 riferiti al complesso dei contributi delle famiglie, sono state disposte dal Dirigente Scolastico in data 02.01.2018 (n. 1) e in data 30.11.2018 (n. 16).

Analisi degli acquisti di beni e servizi

Tipo di spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti	Note
Personale	€ 9.203,64	Prestazione d'opera docenti esterni e utilizzo sala cinema teatro parrocchiale di Sale Marasino	
Beni di consumo	€ 0,00		
Acquisto servizi da terzi	€ 550,00		
Altre spese	€ 0,00		
Tributi	€ 0,00		
Beni investimento	€ 0,00		
oneri finanziari	€ 0,00		
<i>Totale spesa impegnata</i>	<i>€ 9.753,64</i>		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	Il Dirigente Scolastico
Obiettivi Programmati	Favorire lo sviluppo e il perfezionamento di attitudini o inclinazioni personali. Potenziamento del senso di appartenenza alla scuola. Contrasto al disimpegno e all'indifferenza giovanile. Favorire l'inserimento attivo dei giovani nella società. Consentire a studenti di imparare a suonare uno strumento musicale o a cantare.
Articolazione progetto	Il Progetto viene proposto per tutte le classi della Scuola Media.
Risultati conseguiti	Il presente progetto è divenuto, per l'alto valore formativo sul piano musicale, sin dal primo anno di attuazione, un elemento positivo di identità della Scuola.

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Alunni destinatari del progetto	28	Potenzialmente tutti gli alunni della scuola primaria e media
Genitori/parenti coinvolti nel progetto	56	Potenzialmente tutti i genitori degli alunni
Unità Ata coinvolte	2	n. 2 unità amministrative
Soggetti esterni coinvolti per prestazione dell'attività	5	=====

Analisi sintetica del Dirigente Scolastico

Il valore di questo progetto è ampio poiché oltre ad offrire un'ulteriore opportunità formativa ai ragazzi, nell'ambito del paese di residenza, contribuisce allo sviluppo complessivo della persona, consentendo di acquisire competenze importanti che hanno una valenza trasversale. Hanno aderito 28 alunni provenienti soprattutto da Sale Marasino e da Marone. L'obiettivo è quello di estenderlo anche alla popolazione adulta.

PROGETTO P05 – CONCORSO LETTERARIO - BERTANI TIZIANA						
Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto						
Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione e definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 3.008,59	€ 0,00	€ 3.008,59	€ 1.980,87	€ 1.980,87	€ 1.027,72	65,84%
Su questo progetto nell'esercizio finanziario 2018 non si sono registrate variazioni negli stanziamenti delle entrate e delle spese.						
Analisi degli acquisti di beni e servizi						
Tipo di spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti		Note		
Personale	€ 271,37	Compenso ad un docente per la serata conclusiva quale voce narrante. Premi letterari che si traducono in acquisto di materiale librario presso negozi fornitori del servizio				
Beni di consumo	€ 129,50					
Prestazione servizi da terzi	€ 1.580,00					
Altre spese	€ 0,00					
Tributi	€ 0,00					
Beni investimento	€ 0,00					
oneri finanziari	€ 0,00					
Totale spesa impegnata	€ 1.980,87					
Il raggiungimento degli obiettivi						
Responsabile del progetto		Prof.ssa Tiziana Manella				
Obiettivi Programmati		<ul style="list-style-type: none">– applicare tecniche di produzione scritta;– usare la lingua in maniera creativa;– produrre brevi racconti originali e corretti su varie tipologie testuali;– confrontarsi e scambiarsi testi e riflessioni;– riflettere sulla lingua;– riflettere sulle tecniche narrative utilizzate dagli scrittori;– scrivere racconti scorrevoli e corretti.				
Articolazione progetto		Il Progetto ha coinvolto tutte le classi delle Scuole secondarie di primo grado Media di Marone, Monte Isola e Sale Marasino. La commissione ha definito le modalità di conduzione del concorso e le tematiche assegnate alle classi, diverse per le prime, le seconde e le terze, in raccordo con le attività previste nel progetto letterario "Il racconto e l'arte del raccontare". Gli alunni, con la supervisione degli insegnanti, si sono attivati per produrre, nei tempi stabiliti, gli elaborati, che successivamente sono stati, opportunamente, selezionati. Sono stati coinvolti nel progetto anche i docenti di Arte e Immagine che hanno seguito tutte le classi nella realizzazione di disegni legati alle poesie prodotte. Gli elaborati selezionati sono stati sottoposti, in forma anonima, al vaglio di una giuria esterna, scelta tra rappresentanti di biblioteca, insegnanti in pensione ecc. I testi risultati finalisti sono stati letti e premiati in occasione della serata conclusiva.				
Risultati conseguiti		Buoni in quanto ha contribuito a promuovere la lettura.				
Il grado di coinvolgimento						
			Numero	Annotazioni eventuali		
Alunni destinatari del progetto			251			
Docenti destinatari del progetto			docenti di lettere			
Soggetti esterni coinvolti			0			
Analisi sintetica del Dirigente Scolastico						
Si inquadra nelle azioni che la Scuola attiva per incentivare la lettura e la produzione letteraria da parte dei ragazzi, sollecitando la creatività personale e la capacità di vivere emozioni, attraverso la conoscenza delle tante, mille vite individuali e collettive che attraverso i libri si possono vivere.						

PROGETTO P06 – PROGETTI PRIMARIA DI MARONE						
Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto						
Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 3.324,75	€ 0,00	€ 3.324,75	€ 2.272,75	€ 2.272,75	€ 1.052,00	68,36%
Nel corso dell'esercizio finanziario 2018 non si sono registrate variazioni che hanno interessato questo macroprogetto.						
Analisi degli acquisti di beni e servizi						
Tipo si spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti		Note		
Personale	€ 872,75	Attività di prestazione d'opera con esperti per realizzazione progetti				
Beni di consumo	€ 0,00					
Acquisto servizi da terzi	€ 1.400,00					
Altre spese	€ 0,00					
Tributi	€ 0,00					
Beni investimento	€ 0,00					
oneri finanziari	€ 0,00					
Totale spesa impegnata	€ 2.272,75					
Il raggiungimento degli obiettivi						
Responsabile del progetto		Il Dirigente Scolastico				
Obiettivi Programmati		Il Macro progetto e suddiviso nei seguenti sub progetti: una storia in musica classi prime, una storia in musica classi seconde, una storia in musica classi terze, scuola di scacchi in prima, scuola di scacchi in seconda, scuola di scacchi in terza, scuola di scacchi in quarta, balliamo insieme e muoviamoci bene				
Risultati conseguiti		Buoni in quanto integrano efficacemente l'azione svolta nell'ambito del curriculum.				
Il grado di coinvolgimento						
			Numero	Annotazioni eventuali		
Alunni destinatari del progetto			123			
Docenti destinatari del progetto			18			
Soggetti esterni coinvolti per prestazioni d'opera e di servizi			3			
Analisi sintetica del Dirigente Scolastico						
La valutazione è positiva. E' necessario, in ogni caso, individuare progetti che interagiscano in termini virtuosi rispetto all'azione educativa curricolare, evitando di comprimere le ore destinate al tempo Scuola ordinario.						

PROGETTO P07 – PROGETTI PRIMARIA DI MONTE ISOLA						
Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto						
Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilit� finanziaria	% utilizzo delle risorse
� 3.448,00	� 0,00	� 3.448,00	� 2.565,15	� 2.565,15	� 882,85	74,40%
Nel corso dell'esercizio finanziario 2018 non si sono registrate variazioni che hanno interessato questo macroprogetto.						
Analisi degli acquisti di beni e servizi						
Tipo si spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti		Note		
Personale	� 122,75	Attivit� prestazione d'opera per progetto "Musica insieme in allegria"				
Beni di consumo	� 0,00					
Prestazione servizi da terzi	� 2.442,40					
Altre spese	� 0,00					
Tributi	� 0,00					
Beni investimento	� 0,00					
oneri finanziari	� 0,00					
Totale spesa impegnata	� 2.565,15					
Il raggiungimento degli obiettivi						
Responsabile del progetto		Il Dirigente Scolastico				
Obiettivi Programmati		Il Macro progetto � costituito da: a spasso nell'universo, progetto musicale e corso di inglese				
Risultati conseguiti		Positivi in quanto integrano efficacemente l'azione svolta nell'ambito del curricolo.				
Il grado di coinvolgimento						
			Numero	Annotazioni eventuali		
Alunni destinatari del progetto			67			
Docenti destinatari del progetto			9			
Soggetti esterni coinvolti per prestazione d'opera			1			
Analisi sintetica del Dirigente Scolastico						
La valutazione � positiva. E' necessario, in ogni caso, individuare progetti che interagiscano, in termini virtuosi, rispetto all'azione educativa curricolare evitando di comprimere le ore destinate al tempo Scuola ordinario.						

PROGETTO P08 – PROGETTI PRIMARIA DI SALE MARASINO						
Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto						
Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 4.765,10	€ 0,00	€ 4.765,10	€ 4.148,35	€ 4.148,35	€ 616,75	87,06%
Nel corso dell'esercizio finanziario 2018 non si sono registrate variazioni che hanno interessato questo macroprogetto.						
Analisi degli acquisti di beni e servizi						
Tipo si spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti		Note		
Personale	€ 2.563,35	Attività prestazione d'opera per realizzazione progetti				
Beni di consumo	€ 56,00					
Prestazione servizi da terzi	€ 1.529,00					
Altre spese	€ 0,00					
Tributi	€ 0,00					
Beni investimento	€ 0,00					
oneri finanziari	€ 0,00					
Totale spesa impegnata	€ 4.148,35					
Il raggiungimento degli obiettivi						
Responsabile del progetto		Il Dirigente Scolastico				
Obiettivi Programmati		Il Macro progetto e suddiviso nei seguenti sub progetti: laboratorio artistico, emozioni in gioco, emozioni in scena, scacchi a scuola e dire fare teatrare				
Risultati conseguiti		Buoni in quanto integrano efficacemente l'azione svolta nell'ambito del curricolo.				
Il grado di coinvolgimento						
			Numero	Annotazioni eventuali		
Alunni destinatari del progetto			134			
Docenti destinatari del progetto			13			
Soggetti esterni coinvolti per prestazioni servizi			7			
Analisi sintetica del Dirigente Scolastico						
La valutazione è positiva. E' necessario, in ogni caso, individuare progetti che interagiscano, in termini virtuosi, rispetto all'azione educativa curricolare evitando di comprimere le ore destinate al tempo Scuola ordinario.						

PROGETTO P09 – PROGETTI INFANZIA DI SALE MARASINO						
Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto						
Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 4.257,92	€ 0,00	€ 4.257,92	€ 2.934,50	€ 2.934,50	€ 1.323,42	68,92%
Su questo progetto nell'esercizio finanziario 2018 non si sono registrate variazioni negli stanziamenti delle entrate e delle spese.						
Analisi degli acquisti di beni e servizi						
Tipo si spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti		Note		
Personale	€ 122,75	Acquisto materiale librario e altri sussidi didattici. Incarico a n. 1 prestatore d'opera e due ditte di trasporti				
Beni di consumo	€ 501,75					
Prestazione servizi da terzi	€ 2.310,00					
Altre spese	€ 0,00					
Tributi	€ 0,00					
Beni investimento	€ 0,00					
oneri finanziari	€ 0,00					
Totale spesa impegnata	€ 2.934,50					
Il raggiungimento degli obiettivi						
Responsabile del progetto		Il Dirigente Scolastico				
Obiettivi Programmati		Il Macro progetto e suddiviso nei seguenti sub progetti: Amico libro, Teatrante e gioco yoga.				
Risultati conseguiti		Buoni in quanto integrano efficacemente l'azione svolta nell'ambito del curriculum.				
Il grado di coinvolgimento						
			Numero	Annotazioni eventuali		
Alunni destinatari del progetto			91			
Docenti attuatori del progetto			12			
Soggetti esterni coinvolti per prestazioni servizi			3			
Analisi sintetica del Dirigente Scolastico						
La valutazione è positiva. E' necessario, in ogni caso, individuare progetti che interagiscano, in termini virtuosi, rispetto all'azione educativa curricolare evitando di comprimere le ore destinate al tempo Scuola ordinario.						

PROGETTO P10 – PROGETTI PRIMARIA DI SULZANO						
Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto						
Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 6.024,94	€ 0,00	€ 6.024,94	€ 5.011,98	€ 5.011,98	€ 1.012,96	83,19%
Su questo progetto nell'esercizio finanziario 2018 non si sono registrate variazioni negli stanziamenti delle entrate e delle spese.						
Analisi degli acquisti di beni e servizi						
Tipo si spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti		Note		
Personale	€ 3.041,98	N. 4 prestatori d'opera e 2 docenti interni.				
Beni di consumo	€ 0,00					
Prestazione servizi da terzi	€ 1.970,00					
Altre spese	€ 0,00					
Tributi	€ 0,00					
Beni investimento	€ 0,00					
oneri finanziari	€ 0,00					
Totale spesa impegnata	€ 5.011,98					
Il raggiungimento degli obiettivi						
Responsabile del progetto		II Dirigente Scolastico				
Obiettivi Programmati		Il Macro progetto e suddiviso nei seguenti sub progetti: recupero/potenziamento, strumento musicale, musicoterapia, sport, sulla scia di Christo, psicomotricità e scacchi				
Risultati conseguiti		Buoni in quanto integrano efficacemente l'azione svolta nell'ambito del curriculum.				
Il grado di coinvolgimento						
			Numero	Annotazioni eventuali		
Alunni destinatari del progetto			76			
Docenti destinatari del progetto			8			
Soggetti esterni coinvolti per prestazioni servizi			4			
Analisi sintetica del Dirigente Scolastico						
La valutazione è positiva. E' necessario, in ogni caso, individuare progetti che interagiscano, in termini virtuosi, rispetto all'azione educativa curricolare, evitando di comprimere le ore destinate al tempo Scuola ordinario. Le ore sottratte al tempo scuola ordinario sono eccessive.						

PROGETTO P11 – PROGETTI PRIMARIA DI ZONE						
Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto						
Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 2.743,94	€ 0,00	€ 2.743,94	€ 2.063,53	€ 2.063,53	€ 680,41	75,20%
Su questo progetto nell'esercizio finanziario 2018 non si sono registrate variazioni negli stanziamenti delle entrate e delle spese.						
Analisi degli acquisti di beni e servizi						
Tipo si spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti		Note		
Personale	€ 73,65	n. 1 associazione sportiva dilettantistica.				
Beni di consumo	€ 0,00					
Prestazione servizi da terzi	€ 1.989,88					
Altre spese	€ 0,00					
Tributi	€ 0,00					
Beni investimento	€ 0,00					
oneri finanziari	€ 0,00					
Totale spesa impegnata	€ 2.063,53					
Il raggiungimento degli obiettivi						
Responsabile del progetto		Il Dirigente Scolastico				
Obiettivi Programmati		Il sub progetto è denominato Star bene a scuola.				
Risultati conseguiti		Positivi in quanto integrano efficacemente l'azione svolta nell'ambito del curricolo.				
Il grado di coinvolgimento						
			Numero	Annotazioni eventuali		
Alunni destinatari del progetto			40			
Docenti destinatari del progetto			5			
Soggetti esterni coinvolti per prestazioni servizi			1			
Analisi sintetica del Dirigente Scolastico						
La valutazione è positiva. E' necessario, in ogni caso, individuare progetti che interagiscano, in termini virtuosi, rispetto all'azione educativa curricolare, evitando di comprimere le ore destinate al tempo Scuola ordinario.						

**PROGETTO P12 – P.O.N. - 10.2.1A - FSEPON - LO - 2017 - 115 - MIGLIORAMENTO
COMPETENZE CHIAVE ALLIEVI - INFANZIA**

Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 0,00	€ 18.246,00	€ 18.246,00	€ 1.693,93	€ 1.693,93	€ 16.552,07	9,28%

La variazione che interessa questo progetto pari ad **€ 18.246,00** quale stanziamento per la realizzazione del progetto, predisposta dal Dirigente Scolastico in data 20.01.2018 (modifica n. 3).

Analisi degli acquisti di beni e servizi

Tipo di spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti	Note
Personale	€ 0,00	Acquistati materiali di consumo funzionali alla realizzazione del progetto	
Beni di consumo	€ 1.693,93		
Prestazione servizi da terzi	€ 0,00		
Altre spese	€ 0,00		
Tributi	€ 0,00		
Beni investimento	€ 0,00		
oneri finanziari	€ 0,00		
<i>Totale spesa impegnata</i>	€ 1.693,93		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	Il Dirigente Scolastico
Obiettivi Programmati	Il progetto mira a sviluppare le competenze di base degli alunni della scuola dell'Infanzia, che solitamente vengono trascurate a causa di costi e tempi.
Risultati conseguiti	Il progetto è in fase di realizzazione.

Il grado di coinvolgimento

	N.	Annotazioni eventuali
Alunni destinatari del progetto	66	
Docenti interni esperti e tutor coinvolti nel progetto	5	

Analisi sintetica del Dirigente Scolastico

Valutazione positiva per gli obiettivi che si poneva che si ritiene saranno raggiunti colmando in tal modo il gap progettuale che questo ordine di Scuola sconta rispetto alla Scuola Primaria.

**PROGETTO P13 – P.O.N. - 10.2.2A - FSEPON - LO - 2017 - 249 - MIGLIORAMENTO
COMPETENZE CHIAVE ALLIEVI - 1° CICLO**

Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 0,00	€ 44.176,50	€ 44.176,50	€ 3.266,52	€ 3.266,52	€ 40.909,98	7,39%

La variazione che interessa questo progetto pari ad **€ 44.176,50** quale stanziamento per la realizzazione del progetto, predisposta dal Dirigente Scolastico in data 20.01.2018 (modifica n. 4).

Analisi degli acquisti di beni e servizi

Tipo di spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti	Note
Personale	€ 0,00	Acquistati materiali di consumo funzionali alla realizzazione del progetto	
Beni di consumo	€ 3.266,52		
Prestazione servizi da terzi	€ 0,00		
Altre spese	€ 0,00		
Tributi	€ 0,00		
Beni investimento	€ 0,00		
oneri finanziari	€ 0,00		
<i>Totale spesa impegnata</i>	€ 3.266,52		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	Il Dirigente Scolastico
Obiettivi Programmati	Il progetto PON "Competenze di base" si articola in n. 9 moduli e tende a potenziare le competenze di base, in particolare lingua madre e matematica, come da priorità del RAV.
Risultati conseguiti	

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Alunni destinatari del progetto	165	
Docenti coinvolti nel progetto quali esperti e tutor	21	
Soggetti esterni coinvolti per prestazioni servizi	0	

Analisi sintetica del Dirigente Scolastico

Valutazione positiva per gli obiettivi che si poneva che si ritiene saranno raggiunti al termine delle attività programmate.

PROGETTO P14 – P.O.N. - 10.1.6A-FSEPON-LO-2018-117 - ORIENTAMENTO**Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto**

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 0,00	€ 22.191,60	€ 22.191,60	€ 451,00	€ 451,00	€ 21.740,60	2,03%

La variazione che interessa questo progetto pari ad **€ 44.176,50** quale stanziamento per la realizzazione del progetto, predisposta dal Dirigente Scolastico in data 26.04.2018 (modifica n. 6).

Analisi degli acquisti di beni e servizi

Tipo si spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti	Note
Personale	€ 0,00	Servizio pullman per partecipare giornata provinciale sull'orientamento che si è svolta a Cortefranca	
Beni di consumo	€ 0,00		
Prestazione servizi da terzi	€ 451,00		
Altre spese	€ 0,00		
Tributi	€ 0,00		
Beni investimento	€ 0,00		
oneri finanziari	€ 0,00		
<i>Totale spesa impegnata</i>	€ 451,00		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	Il Dirigente Scolastico
Obiettivi Programmati	Il progetto vuole coinvolgere alunni, famiglie e attori del territorio per sviluppare le competenze necessarie ad una scelta della scuola secondaria di secondo grado consapevole e rispettosa di inclinazioni e aspettative.
Risultati conseguiti	Il progetto è in fase di realizzazione entro il termine a. s. 2018/2019

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Alunni destinatari del progetto	77	
Docenti interni esperti e tutor coinvolti nel progetto	4	
Soggetti esterni coinvolti per prestazioni servizi	2	

Analisi sintetica del Dirigente Scolastico

Fiduciosi sul raggiungimento degli obiettivi poiché l'attività viene realizzata da due professioniste esperte del settore e riteniamo che raggiungerà lo scopo programmato per aiutare le famiglie nella difficile scelta della Scuola Secondaria di 2° grado.

R 98 - FONDO DI RISERVA

L'importo del fondo di riserva è stato determinato in sede di definizione del programma annuale 2018, ai sensi dell'art. 4 del regolamento di contabilità 44/2001 (somma non superiore al 5% della dotazione ordinaria), per un importo pari ad € 300,00. Il fondo di riserva può essere utilizzato, conformemente alle norme regolamentari, esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si è dimostrata insufficiente, per spese impreviste e/o per maggiori spese.

ANALISI DELLE VARIAZIONI INTERVENUTE DURANTE L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Nel corso dell'esercizio finanziario 2018, in ogni caso, non sono state effettuate operazioni di storno a favore di altri aggregati di spesa.

ANALISI SINTETICA DEL DIRIGENTE

Le risorse previste dal programma annuale 2018, (fondi da privati, finanziamenti dello Stato e degli Enti Locali, entrate da interessi attivi maturati sul conto corrente bancario), utilizzate per finanziare i vari progetti e le attività A01- A02 - A03 - A04, integrate da nuove e maggiori entrate nel corso dell'esercizio finanziario, hanno garantito la copertura del fabbisogno di spesa. Non si è imposta, quindi, la necessità di rimpinguare gli stanziamenti di spesa dei vari aggregati con storni dal fondo di riserva.

MONITORAGGIO

I singoli Progetti sono stati oggetto di analisi e di valutazione in sede di commissioni e di gruppi di lavoro che avevano elaborati i medesimi, nonché a livello di Collegio Docenti in occasione della valutazione dei nuovi Progetti da proporre per l'anno scolastico 2018/2019.

I medesimi progetti sono stati inoltre valutati durante i Consigli di classe congiunti svoltisi a livello di Plesso.

SITUAZIONE DEI RESIDUI

I residui attivi registrati nell'esercizio finanziario 2018 (periodo attività 1° gennaio-31 dicembre 2018) ammontano complessivamente a € 161.062,05 (€ 102.394,92 di provenienza anni precedenti ed € 58.667,13 residui attivi anno 2018). Bisogna precisare, però, che questa la somma complessiva di € 102.394,92 "rimasta da riscuotere" alla chiusura dell'esercizio finanziario 2018 è riconducibile alle risorse già congelate in sede di definizione del bilancio di previsione 2018 e rappresenta l'entità dei residui attivi anni precedenti il 2018, non ancora riscossi poiché di dubbia esigibilità. In seguito a precisa indicazione del MIUR, infatti, questa somma è stata collocata nella disponibilità finanziaria da programmare. Queste risorse potenziali non sono state rimosse, in ogni caso, entro il 31.12.2018. Per i dettagli di queste somme, quasi tutte di provenienza "MIUR", si rimanda al modello L quale allegato del consuntivo 2018.

I residui passivi ammontano ad € 13.337,33 e sono riconducibili alla somma rimasta da pagare per i compensi del progetto P02 - P.O.N. - 10.1.1A - FSEPON - 2017 - 264 - INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA AL DISAGIO.

RIEPILOGO PER CONTI ECONOMICI TIPOLOGIA DI SPESA Esercizio finanziario 2018				
Tipo	Conto	Descrizione	Previsone definitiva	Somma impegnata
01		Personale	72.393,45	61.387,55
02		Beni di consumo	198.180,53	43.983,94
03		Acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi	139.033,35	105.638,00
04		Altre spese	3.000,00	464,04
05		Tributi	0,00	0,00
06		Beni d'investimento	28.348,63	14.132,32
07		Oneri finanziari	1.200,00	1.001,50
08		Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00
Totale spese			€ 442.155,96	€ 226.607,35
99		Partite di giro	500,00	500,00
Totale partite di giro			€ 500,00	€ 500,00

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria (Mod. B).

Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate. La spesa impegnata, nell'ambito del nostro istituto, Spese di personale costituisce il 27,09% del totale. Le spese per beni di consumo, invece, rappresentano una percentuale pari al 19,41% del totale delle somme impegnate nel 2018. Gli impegni per prestazioni di servizi da terzi corrispondono a un percentuale pari al 46,62%. Gli impegni per " altre spese " rappresentano una percentuale corrispondente allo 0,20% del totale. Le spese per investimenti rappresentano il 6,24% del totale e le spese per oneri finanziari costituiscono lo 0,44%. A questo riguardo è necessario porre in risalto il fatto che il programma relativo agli investimenti, definito all'inizio dell'esercizio finanziario 2018, riassumibile nel macro obiettivo di "arricchire e migliorare la dotazione didattica strumentale generale della sede e delle due sezioni staccate", è stato portato avanti con ottimi risultati, impegnando una somma complessiva pari ad € 14.132,32 imputata sull'attività A04.

INDICI DI BILANCIO

<i>Descrizione dell'indice</i>	<i>Valore calcolato</i>	<i>Valutazione del dato</i>
N. 1 – INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA Rapporto tra le entrate accertate da trasferimenti ordinari (€ 21.253,66) e il totale delle entrate accertate (€ 282.726,33)	0,08	Varia da zero, dipendenza nulla, a uno dipendenza massima
N. 2 - INCIDENZA RESIDUI ATTIVI Rapporto tra gli accertamenti non riscossi (€ 161.062,05) sul totale accertamenti € 282.726,33) dell'esercizio di competenza.	0,57	Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui
N. 3 – INCIDENZA RESIDUI PASSIVI Rapporto tra gli impegni non pagati (€ 13.337,33) sul totale degli impegni (€ 226.607,35) dell'esercizio di competenza.	0,06	Varia da zero, produzione nulla di residui, a uno, produzione massima di residui.
N. 4 – SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI Rapporto tra le riscossioni (€ 0,00) e i residui attivi iniziali (€ 0,00).	0	Varia da zero, smaltimento nullo di residui, a uno che indica lo smaltimento massimo dei residui.
N. 5 – SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.	NEGATIVO	Varia da zero, smaltimento nullo dei residui, a uno smaltimento massimo dei residui.
N. 6 – INDICE DELLA CAPACITA' DI SPESA Rapporto tra il totale dei pagamenti (in conto competenza e in conto residui non esistenti) dell'anno (pari ad € 213.270,02) e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui passivi all'1/1/2018, non esistenti) pari ad € 226.607,35.	0,94	Varia da zero, nessuna spesa, ad uno che indica l'utilizzazione totale delle autorizzazioni di spesa.
N. 7 - INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI Rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno (€ 13.337,33 ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui iniziali non esistenti) pari ad € 226.607,35	0,06	Varia da zero, nessun accumulo, ad uno, che indica il totale rinvio dei pagamenti all'anno successivo.

TREND DEI PRINCIPALI INDICI FINANZIARI	<i>Rendiconto 2016</i>	<i>Rendiconto 2017</i>	<i>Rendiconto 2018</i>
N. ALUNNI SULL'ORGANICO DI FATTO	826	792	749
N. CLASSI ORGANICO DI FATTO	N. 51	N. 47	N. 45
N. DOCENTI IN SERVIZIO ORGANICO DI FATTO	N. 109	N. 103	N.
N. UNITA' ATA ORGANICO DI FATTO	N. 27	N. 28	N. 28
Autonomia finanziaria : rapporto tra accertato degli Aggr: 05(contrib. privati) + 06(gest. econ.)+07(interessi attivi) e totale accertato	66.670,82 171.718,23	39.766,50 181.390,11	37.310,50 282.726,33
Valore calcolato (varia da zero, autonomia nulla, a 1, autonomia totale)	0,394	0,219	0,132
Autonomia impositiva : rapporto tra accertato contributi alunni e totale accertato	61.960,50 171.718,23	39.466,50 181.390,11	36.998,50 282.726,33
Valore calcolato (varia da zero, autonomia nulla, ad 1, autonomia totale)	0,394	0,218	0,131
Indebitamento Aggr: 08 - Mutui	NEGATIVO 0,00	NEGATIVO 0,00	NEGATIVO 0,00
Trasferimenti dello Stato (Aggr. 02)	20.370,41	28.054,00	21.752,47
Finanz. da Enti Locali Comuni Vincolati (aggr. 04/05)	83.677,00	111.972,27	103.050,00
TOTALE DELLE ENTRATE Trend delle entrate complessive accertate	171.718,23	181.390,11	282.726,33
Spese per attività A01+A02+A03+A04 rapporto tra impegnato e totale spese impegnate	133.418,78 0,591	118.267,67 0,632	122.204,37 0,539
Spese per progetti P01+P02+...P0n rapporto tra impegnato e totale spese impegnate	92.497,43 0,409	69.006,29 0,368	104.402,98 0,461
Spese per gestioni economiche Aggr: G01+G02+G03+G04	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELLE SPESE Trend delle spese complessive impegnate	225.916,21	187.273,96	226.607,35

In merito a tali indicatori si osserva:

L'indice di "autonomia finanziaria" evidenzia il totale delle entrate proprie (contributi dei privati ed interessi attivi maturati sul conto corrente bancario) ed è un indicatore della capacità di spesa basata sulle risorse autonome, senza contare sui trasferimenti. Risulta evidente, in ogni caso, la totale dipendenza della Scuola (quella dell'obbligo in particolare) dalle risorse che eroga lo Stato e dalle assegnazioni degli Enti Locali nell'ambito del piano diritto allo studio. L'indice di "autonomia impositiva" è una specificazione di quello che precede ed evidenzia l'autonoma capacità della Scuola a prelevare risorse sul territorio. L'indice di "indebitamento" evidenzia il debito per i mutui in ammortamento (non accesi, ovviamente, dalla Scuola). L'indice di "Spese per attività" evidenzia il totale dei costi fissi. L'indice di " Spese per progetti " evidenzia il totale delle risorse destinate ad ampliare l'offerta formativa della scuola. Per completare l'analisi contabile riteniamo utile parlare delle partite di giro, non previste dal Modello A del programma annuale. Sono contenute, infatti, solo nella scheda illustrativa Modello B - Attività A01-Funzionamento amministrativo generale (codice 99) per l'anticipazione del fondo per le minute spese a favore del Direttore dei servizi generali ed amministrativi. Per quanto attiene la gestione del fondo si rileva che l'anticipazione a

favore del DSGA è stata disposta con mandato n. 1 del 8 gennaio 2018, per un importo pari ad € 500,00. Il reintegro del fondo, invece, per il medesimo importo (€ 500,00) è stato effettuato dal DSGA il 12 dicembre 2018 con reversale n. 104 imputata sull'aggregato - attività A01 (codice 99 - partite di giro delle entrate), analogamente a quanto disposto per le spese.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DI CUI AL MODELLO J

La situazione amministrativa definitiva relativa all'esercizio 2018 (periodo di attività 01.01.2018-31.12.2018), riportata analiticamente nel Modelli J, è la seguente:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA ALLA DATA DEL 31.12.2018			
FONDO DI CASSA			
1-Fondo cassa all'inizio dell'esercizio 01.01.2018		€	159.429,63
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	224.059,20	
b) in conto residui attivi degli esercizi precedenti	€	0,00	
	Totale	€	383.488,83
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
a) in conto competenza	€	213.270,02	
b) in conto residui passivi degli esercizi precedenti	€	0,00	
	Totale	€	213.270,02
Fondo di cassa a fine esercizio (31.12.2018)		€	170.218,81
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
Residui risultanti alla data del 31.12.2018			
dell'esercizio	€		
		58.667,13	
ATTIVI			
degli anni precedenti	€	102.394,92	€ 161.062,05
dell'esercizio	€	13.337,33	
PASSIVI			
degli anni precedenti	€	0,00	€ 13.337,33
Differenza tra residui (dell'esercizio e degli anni precedenti)		€	147.724,72
Avanzo di amministrazione a fine esercizio (31.12.2018)		€	317.943,53

AVANZO PER LA GESTIONE DI COMPETENZA 2018

Totale entrate accertate nell'esercizio finanziario 2018	€	282.726,33
Totale spese impegnate nell'esercizio finanziario 2018	€	226.607,35
Disavanzo di esercizio (competenza) alla data del 31.12.2018	€	56.118,98

SITUAZIONE PATRIMONIALE			
Voci	Situazione al 01/01/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
PROSPETTO DELL'ATTIVO			
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	69.556,19	8.204,88	77.761,07
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	69.556,19	8.204,88	77.761,07
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Credit (residui attivi)	102.394,92	58.667,13	161.062,05
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	159.429,63	10.789,18	170.218,81
Totale disponibilità	159.429,63	10.789,18	170.218,81
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	331.380,74	77.661,19	409.041,93
Voci	Situazione all'1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
PROSPETTO DEL PASSIVO			
Debiti a lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	13.337,33	13.337,33
Totale debiti	0,00	13.337,33	13.337,33
Consistenza patrimoniale	331.380,74	64.323,86	395.704,60
TOTALE PASSIVO	331.380,74	77.661,19	409.041,93

Si ritiene opportuno precisare che l'incremento complessivo registrato nel corso dell'esercizio finanziario 2018 nella consistenza delle immobilizzazioni materiali (attrezzature ed altri beni), corrispondente in quantità a n. 46 beni inventariati e in valore a € 14.132,32, evidenzia un'attività contrattuale considerevole, attivata per acquisto di beni di investimento. La consistenza e, in particolare, gli incrementi delle immobilizzazioni materiali (VOCE A2 del modello K), rappresentano un utile indicatore della capacità di arricchire la dotazione strumentale complessiva di beni durevoli, al fine di offrire all'utenza servizi più efficienti e qualitativamente migliori. A questo fine evidenziamo il seguente indicatore di beni durevoli che viene determinato dalla seguente operazione:

Totale impegni per beni di investimento (14.132,32)
-----=0,062
Totale degli impegni (€ 226.607,35)

L'indicatore varia da zero, nessuna spesa di investimento, a uno che indica l'utilizzazione massima delle autorizzazioni di spesa per gli investimenti (ipotesi solo teorica).

La percentuale di somma impegnata per gli investimenti nel corso dell'esercizio, pari al 6,24% del totale impegnato, è considerevole. Il livello di spesa in conto capitale sottende la capacità della Scuola di destinare risorse significative per l'acquisizione di attrezzature e beni duraturi, funzionali alla promozione dell'innovazione ed all'elevazione qualitativa dell'offerta formativa. A quest'azione sarà data continuità anche negli anni successivi secondo criteri di incisività in rapporto alle risorse disponibili. Per quanto riguarda la situazione patrimoniale bisogna ricordare che nel 2012 sono state emanate dal MIUR e dal MEF le disposizioni per il rinnovo degli inventari dei beni appartenenti alle Scuole statali con riferimento alla situazione esistente alla data del 31 dicembre 2011, ai sensi dell'art. 24 comma 9 del D. L. 44/2001. Le operazioni di rinnovo inventariale, da effettuare almeno ogni dieci anni ai sensi del D.L. già richiamato, si sono svolte, così come indicato dal MEF, nei primi

mesi del 2012. La situazione patrimoniale, quindi, al termine dell'anno 2018 (ossia alla data del 1° gennaio 2018), alla luce del rinnovo decennale degli inventari svolto in quell'esercizio finanziario, corrisponde al seguente valore complessivo: € 69.556,19. Nel corso dell'esercizio finanziario 2018 si sono registrate le seguenti variazioni:

- nessun incremento di valore per acquisto beni riconducibili alla 1^ CTG,
- nessun incremento di valore per acquisto beni riconducibili alla 2^ CTG
- incremento di valore per € 14.132,32 per acquisto di beni riconducibili alla 3^ CTG;
- diminuzione di valore dei beni determinate dall'operazione di ammortamento annuale con la quale si aggiorna i valori dei beni sulla base delle aliquote definite nelle specifiche circolari ministeriali: a) - 1.416,60 per la 1^ CTG; b) - € 4.499,48 per la 3^ CTG; c) - € 11,36 per la 2^ CTG per un totale di - € 5.927,44.

In virtù delle variazioni sopra specificate il valore totale dei beni in inventario passa, quindi, da **€ 69.556,19 del 31 dicembre 2017 ad € 77.761,07 del 31 dicembre 2018** (69.556,19 + 14.132,32 - 5.927,44).

Considerato che le categorie 1^ e 3^ sono state accorpate sotto la categoria "attrezzature", i valori dei beni inventariati dell'Istituto Comprensivo "Luigi Einaudi" di Sale Marasino alla data del 31.12.2018 presentano la seguente articolazione:

• ATTREZZATURE	€ 77.647,44
• LIBRI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	€ 113,63
• TOTALE VALORE BENI INVENTARIALI AL 31.12.2018	€ 77.761,07

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

In conclusione vogliamo sintetizzare gli obiettivi conseguiti nell'esercizio finanziario 2018.

Si ritiene opportuno precisare, in ogni caso, che alcune delle azioni descritte di seguito, avviate negli esercizi finanziari precedenti, rappresentano tappe di un percorso più ampio che è partito da qualche anno e che continuerà in quelli a venire:

1. Realizzazione del programma che aveva l'obiettivo prioritario di assicurare il funzionamento amm.vo (acquisizione di beni e servizi) e didattico generale (materiale di consumo, sussidi di modesta entità, libri, DVD), funzionale alla realizzazione del POF, all'efficienza e all'efficacia dei servizi erogati all'utenza nell'anno scolastico 2017/2018 (n. 789 alunni, n. 56 unità docenti Scuola Primaria, n. 12 unità docenti Scuola Infanzia, n. 35 unità docenti Scuola Secondaria di 1° grado, n. 19 collaboratori scolastici, n. 8 assistenti amministrativi, n. 1 DSGA e il dirigente scolastico, per un numero complessivo di unità pari a 132) nelle nove sedi scolastiche dislocate nei 5 Comuni di Sale Marasino, Marone, Monte Isola, Sulzano e Zone;
2. Migliorata la dotazione didattica strumentale generale della sede e degli altri otto plessi scolastici con l'acquisizione di attrezzature informatiche e altri sussidi destinati all'attività didattica. Acquistate alcune attrezzature per l'attività didattica compresa l'attività sportiva. Quest'azione, attuata nell'esercizio finanziario 2018, s'inquadra in un programma più ampio, da realizzare anche negli anni a venire, che riguarda altri laboratori (Aule di Informatica, di Musica, di Arte e immagine, Aula di tecnologia, Biblioteche per gli alunni, aula insegnanti, sala riunioni, laboratori della Scuola Infanzia/Primaria/Secondaria 1° grado), affinché si possa, nel contempo, mettere a disposizione degli alunni e delle Comunità locali strutture adeguate;
3. E' stata realizzata un'intensa attività formativa tesa a migliorare l'inserimento degli alunni provenienti dall'estero nelle classi prima, seconda e terza della Scuola dell'obbligo, al fine di accelerare la relativa integrazione, che si è sostanziata in ore di insegnamento aggiuntivo della lingua italiana svolte da docenti interni;

4. E' stato garantito per l'intero anno 2018 il servizio di sportello psicologico al fine di garantire agli alunni un'adeguata conoscenza di sé, del proprio corpo, dei problemi relazionali, della società ecc.;
5. Sono state assicurate le condizioni che hanno permesso a tutte le classi, con il contributo determinante delle famiglie, di partecipare a visite di istruzione per conoscere le varie e ricche offerte culturali del territorio e agli insegnanti di sviluppare più efficacemente il loro programma di lavoro;
6. E' stata favorita la partecipazione degli alunni a vari concorsi per consentire loro di misurarsi con gli altri e con se stessi nell'ambito di iniziative promosse dalla scuola o da Enti esterni o da altre scuole;
7. Nell'anno scolastico 2017-2018, così come fatto negli anni precedenti, è stata realizzata l'iniziativa che ha consentito agli alunni delle classi prime, seconde, terze, quarte e quinte di Scuola Primaria nonché agli alunni della Scuola Secondaria di 1° grado, attraverso appositi tirocini formativi estivi a Sale Marasino e lezioni con insegnanti di madrelingua, di migliorare la capacità di comunicazione in lingua inglese;
8. Sono stati promossi corsi di letteratura per l'adolescenza con i genitori degli alunni, per consentire ai medesimi di aggiornarsi e di partecipare più da vicino alla vita scolastica e educativa dei propri figli;
9. Sono state valorizzate e riconosciute attraverso il Fondo dell'Istituzione Scolastica, le collaborazioni, le prestazioni che hanno comportano, nel corso dell'anno scolastico 2017-2018 intensificazione del lavoro, le prestazioni straordinarie del personale Docente e del personale ATA;
10. Si è cercato di acquisire sussidi e strumentazione anche di importi contenuti al fine di dotare la Scuola di strumenti idonei e/o indispensabili per promuovere e attivare corsi di formazione specifici rivolti agli adulti (restauro mobili antichi, corsi di strumento musicale, corsi di lingue, ecc.);
11. Si è cercato di migliorare l'erogazione dei servizi all'utenza in generale (insegnanti, personale ATA e genitori) puntando su un'organizzazione elastica e versatile, accompagnata da un'azione formativa sul campo (diverse le unità che hanno prestato servizio nel 2018 a cavallo dei due anni scolastici) e da un servizio di sportello aperto al pubblico senza limiti d'orario rispetto al tempo/lavoro programmato;
12. E' stata assicurata la continuità all'attività di formazione in materia di sicurezza attraverso l'effettuazione di alcune prove di simulazione (con coinvolgimento di tutto il personale e degli alunni) e relative valutazioni;

Si ritiene che il quadro e i risultati contabili indicati, riferiti all'esercizio finanziario 2018 (periodo attività 01.01.2018-31.12.2018), rappresentano un valido supporto di lettura dell'attività finanziaria e di quella didattica per i revisori dei conti e per il massimo organo collegiale della Scuola (Consiglio di Istituto), in occasione dell'esame del rendiconto. E' doveroso precisare che il nucleo tecnico della presente relazione illustrativa è stata redatta dal Direttore dei servizi generali e amministrativi, unitamente al presente documento, che per il carattere "tecnico/politico", è stata definita di concerto con il Dirigente Scolastico che ha relazionato per "dare conto" del proprio agire operativo, teso alla realizzazione del programma annuale nell'esercizio dei compiti e della responsabilità di gestione di cui all'art. 7 comma 1 del D. I. n. 44/2001, disposizione confermata integralmente dall'art. 11 comma 1 del D. I. n. 129/2018. E' stato illustrato, in particolare, l'andamento della gestione sul piano

finanziario, non perdendo di vista i contenuti didattici, mettendo, inoltre, in evidenza i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi programmati per l'esercizio finanziario 2018.

Nelle conclusioni ci sembra utile rammentare che la Scuola ha programmato e gestito la sua azione contrattuale e didattica avendo come quadro di riferimento i mezzi finanziari disponibili. All'interno di questo quadro di disponibilità finanziarie i consigli di classe, il collegio docenti, il Consiglio di Istituto, nonché il Dirigente scolastico, hanno operato le scelte ed assunto le determinazioni necessarie per l'attuazione dei programmi didattici/finanziari. Le decisioni sono state assunte tenendo conto delle particolarità della Scuola, delle strutture, e della dotazione strumentale a disposizione. Per quanto attiene l'entità dei mezzi finanziari a disposizione della Scuola è doveroso affermare che le risorse assegnate dal MIUR per il funzionamento amministrativo e didattico, compresa la realizzazione dell'Offerta Formativa sono oggettivamente limitate. Da questo punto di vista bisogna ribadire, ancora una volta, che assumono gran rilievo i contributi che, nell'ambito dei piani diritto allo studio e altre voci di finanziamento, i Comuni di Marone (€ 29.570,00), Monte Isola (€ 13.325,00), Sale Marasino (€ 39.523,00), Sulzano (€ 13.370,00) e Zone (€ 7.262,00), hanno accreditato a favore della Scuola nell'esercizio finanziario 2018, corrispondenti a una somma complessiva di € 103.050,00. In sede di conclusioni si ritiene opportuno precisare che le operazioni relative alle entrate e alle spese sono state iscritte nel programma annuale 2018 (quindi riportate nel Modello A e H). Osservato, pertanto, il principio di "universalità del bilancio" si dichiara che nell'esercizio 2018 non sono state attivate gestioni fuori bilancio.

Il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2018, predisposto dal DSGA e proposto dal Dirigente ai revisori dei conti, una volta superato il relativo esame, e dopo l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto, sarà affisso all'albo della istituzione scolastica. Sarà reso disponibile, inoltre, sul sito web della Scuola.

Sale Marasino, 15.3.2019

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GEN.I E AMM.VI
F.to Pasquale Secli

Il Dirigente Scolastico
F.to Dr. Vittorio Daniele Violi