



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO DI OME**

*Scuola dell'Infanzia Statale di BRIONE - POLAVENO*

*Scuola Primaria Statale di BRIONE - MONTICELLI BRUSATI - OME - POLAVENO*

*Scuola Secondaria 1° gr. Statale di MONTICELLI BRUSATI - OME - POLAVENO*

Via Valle, 7 - 25050 OME (BS) – BSIC81100Q@istruzione.it – tel. 030-652121 – fax 030-6852898

Ai Revisori dei Conti AMBITO 9

Dott.ssa **Mirella Manieri Elia** membro MEF

Dott. **Massimo Santoro** membro MIUR

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO**

**Esercizio finanziario 2018**

Il Conto Consuntivo per l'anno 2018, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dagli artt. 18,58 e 60 del D.I. n.44 del 1° febbraio 2001 (ancora in vigore per l'esercizio finanziario in esame tenuto conto delle recenti modifiche legislative apportate con il D.I. n.129 del 28/08/2018) e completo di tutti i relativi documenti, viene sottoposto, nei termini previsti, all'esame dei Revisori dei Conti e poi al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Si illustrano di seguito le varie fasi della gestione economico-finanziaria.

I **criteri generali** adottati nel corso della gestione finanziaria sono quelli citati in detto decreto: efficacia, efficienza, economicità e trasparenza.

La **base delle scelte progettuali** e metodologiche e degli indirizzi seguiti è costituita dalle linee contenute nel POF, a sua volta fondato sulla lettura dei bisogni formativi dell'utenza.

Le colonne portanti della progettazione sono le seguenti:

1. la costruzione di relazioni collaborative a partire dalla conoscenza del proprio sviluppo emotivo ed affettivo (articolata sulle diverse età e gradi di sviluppo - dalla primaria alla secondaria: a livello psicomotorio, di animazione teatrale e conoscenza delle emozioni, benessere e bullismo);
2. il rafforzamento delle abilità di base accentrato sul primo ciclo, con il necessario supporto per lo svantaggio negli anni successivi - laboratorio linguistico ed interculturale per stranieri, supporti per l'handicap, didattiche collaborative;
3. interventi specifici su aspetti rilevanti del curriculum (educazione ambientale, educazione all'immagine, ecc.)
4. orientamento

**Programmazione iniziale, verifiche e modifiche in corso di esercizio**

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 17-01-2018. In corso di esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti, rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma con provvedimenti del Dirigente Scolastico, per le entrate finalizzate e per gli storni all'interno delle attività/progetti.

In particolare sono stati emessi:

- n. 24 provvedimenti del Dirigente Scolastico
- n. 4 storni

A seguito di quanto sopra, al 31 dicembre 2018, si è determinata la seguente situazione:

#### ENTRATE

Aggr.	Voce	Descrizione	Prev.iniziale	Variazioni	Dot.definitiva
01	01	Avanzo Amministrazione non Vincolato	139.807,78	0,00	139.807,78
	02	Avanzo Amministrazione Vincolato	75.701,59	0,00	75.701,59
02	01	Finanz. Stato Dotazione Ordinaria	18.936,84	7.206,31	26.143,15
02	04	Altri finanziamenti vincolati	0,00	334,03	334,03
04	01	Finanziamento Unione Europea	0,00	0,00	0,00
04	03	Finanziamento Provincia Vincolato	0,00	0,00	0,00
04	04	Finanziamento Comuni non Vincolato	22.695,01	5.500,00	28.195,01
04	05	Finanziamento Comuni Vincolato	25.421,64	986,09	26.407,73
05	01	Contributi da Famiglie non Vincolati	0,00	255,00	255,00
05	02	Contributi da Famiglie Vincolati	25.904,00	6.801,60	32.705,60
05	04	Contributi da Privati Vincolati	0,00	4.024,50	4.024,50
07	01	Altre Entrate - Interessi	0,50	-0,49	0,01
07	04	Diverse	0,00	0,00	0,00
		<b>TOTALE.....</b>	<b>308.467,36</b>	<b>25.107,04</b>	<b>333.574,40</b>

#### USCITE

Aggr.	Voce	Descrizione	Prev.iniziale	Variazioni	Dot.definitiva
A	A01	Funzionamento Amministrativo Generale	63.933,09	-0,49	63.932,60
	A02	Funzionamento Didattico Generale	51.365,66	9.968,64	61.334,30
	A03	Spese di Personale	18.793,46	3.604,50	22.397,96
	A04	Spese di Investimento	43.447,05	2.992,67	46.439,72
P	P 311	Laboratorio teatrale Primaria Polaveno	900,00	0,00	900,00
	P 312	Progetto danze Primaria di Ome	1.920,00	0,00	1.920,00
	P 313	Pollicione...la sua emozione Primaria Ome	700,00	0,00	700,00
	P 314	I like English Primaria Monticelli	5.029,75	0,00	5.029,75
	P 315	Orto didattico Primaria Monticelli	450,00	0,00	450,00
	P 316	Disegno e pittura Primaria Monticelli	1.210,75	0,00	1.210,75
	P 317	Continuità e prevenzione inf./primaria	4.566,32	-5,91	4.560,41
	P 318	Do speak English Sec. I Gr. Polaveno	450,00	0,00	450,00
	P 319	Orientamento v/future Sec.Ome/Montic.	2.972,03	334,03	3.306,06
	P 320	Ed. Psico-affettiva Sec. Ome/Monticelli	4.578,40	0,00	4.578,40
	P 321	Teatro lingua inglese Sec. Ome/Monticelli	2.196,69	0,00	2.196,69
	P 322	Acquaticità Sec. I Gr. Monticelli	2.950,00	-140,40	2.809,60
	P 323	Circoliamo Sec. I Gr. Monticelli	1.937,50	0,00	1.937,50
	P 324	Alfabetizzazione Prim+ Sec. Ome/Montic.	4.451,23	0,00	4.451,23
	P 325	Sportello d'ascolto Sec. Ome/Monticelli	2.137,35	-8,00	2.129,35
	P 326	Sicurezza nella scuola tutte le sedi	11.365,44	0,00	11.365,44
	P 327	Progetto genitori tutte le sedi	25.908,10	8.362,00	34.270,10
R	R98		200,00	0,00	200,00
		<b>TOTALE SPESE</b>	<b>251.462,82</b>	<b>25.107,04</b>	<b>276.569,86</b>
Z	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	57.004,54	0,00	57.004,54
		<b>TOTALE A PAREGGIO.....</b>	<b>308.467,36</b>	<b>25.107,04</b>	<b>333.574,40</b>

## Andamento della gestione

La gestione economico-finanziaria si esprime attraverso una serie di modelli esplicativi:

- Mod. H - Conto finanziario
- Mod. I - Rendiconto per attività/progetto
- Mod. J - Situazione amministrativa al 31-12-2018
- Mod. K - Conto del patrimonio
- Mod. L - Elenco dei residui attivi e passivi
- Mod. M - Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera
- Mod. N - Riepilogo per tipologia di spesa

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata con il software ARGO BILANCIO, con il quale sono state realizzate tutte le stampe allegate alla presente relazione.

## Analisi delle ENTRATE

Dall'esame del Conto finanziario - Mod. H - risulta che le ENTRATE sono state accertate, oltre all'avanzo di amministrazione, per € 118.065,03. Sono stati riscossi € 118.065,03.

Si ritiene utile elencare i flussi finanziari che compongono le risorse, distinte per provenienza, del Programma annuale 2018.

Con Rev. n. 73 del 18/12/2018 sono stati riscossi € 57.004,54 (ex Z01 - Disponibilità finanziaria da programmare).

La quota riscossa è stata spalmata nella predisposizione del Programma Annuale 2019 nelle varie Attività e Progetti.

### - AGGREGATO 01 - Avanzo di amministrazione effettivo al 31 dicembre 2017

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2017, pari ad € 215.509,37 (di cui € 157.088,32 Fondo di Cassa al 31-12-2017 + € 58.421,05 Residui Attivi relativi agli anni 2007-2008) è stato utilizzato, nel rispetto delle prescritte finalizzazioni, come risulta dal seguente prospetto:

Aggr.	Voce	Utilizzo avanzo di amministrazione effettivo	Importo Vincolato	Importo non vincolato
A	A01	Funzionamento Amministrativo Generale	0,00	48.074,84
	A02	Funzionamento Didattico Generale	0,00	34.528,40
	A03	Spese di Personale	13.335,78	0,00
	A04	Spese di Investimento	36.016,76	0,00
P		PROGETTI VARI	26.349,05	0,00
R	R98	Fondo di riserva	0,00	200,00
Z	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	0,00	57.004,54
		TOTALE .....	<b>75.701,59</b>	<b>139.807,78</b>

### • AGGREGATO 02/01 - Finanziamento dello Stato - Dotazione Ordinaria

I finanziamenti della dotazione ordinaria sono stati determinati in base alle comunicazioni pervenute dal Ministero della Pubblica Istruzione come risulta dal seguente prospetto:

Voce	Descrizione del finanziamento	Previsione definitiva
02/01	Finanziamento MIUR per spese di funzionam. amm.vo e didattico Gennaio/Agosto	16.145,82

	Finanziamento MIUR per Revisori dei conti Gennaio/Agosto	2.791,02
	Ulteriore finanziamento MIUR per spese di funzionam. amm.vo e didattico	6.992,67
	Finanziamento MIUR per Orientamento	213,64
	TOTALE.....	<b>26.143,15</b>

Le somme accertate sono state interamente rimosse per € 26.143,15.

- **AGGREGATO 02/04 - Finanziamento dello Stato - Altri Finanziamenti Vincolati**

I finanziamenti sono stati determinati in base alla comunicazione pervenute dal Ministero della Pubblica Istruzione come risulta dal seguente prospetto:

Voce	Descrizione del finanziamento	Previsione definitiva
02/04	Finanziamento MIUR per percorsi di orientamento	334,03
	TOTALE.....	<b>334,03</b>

Le somme accertate sono state interamente rimosse per € 334,03.

- **AGGREGATO 04 - Finanziamenti da Enti Locali**

I finanziamenti provengono, dal Comune di Ome, dal Comune di Monticelli Brusati, dal Comune di Polaveno e dal Comune di Brione come risulta dal seguente prospetto:

Voce	Descrizione del finanziamento	Previsione definitiva
04	Comuni non vincolati	28.195,01
05	Comuni vincolati	26.407,73
	TOTALE.....	<b>54.602,74</b>

Le somme accertate sono state interamente rimosse per € 54.602,74.

- **AGGREGATO 05-Contributi da privati**

I finanziamenti provengono dai Genitori, da Privati, come risulta dal seguente prospetto:

Voce	Descrizione del finanziamento	Previsione definitiva
05/01	Famiglie non vincolati - Erogazione liberale	255,00
05/02	Famiglie vincolati	32.705,60
05/04	Altri vincolati	4.024,50
	TOTALE.....	<b>36.985,10</b>

Le somme accertate sono state interamente rimosse per € 36.985,10.

- **AGGREGATO 07 - Altre entrate**

Sono state accertate e incassate, sotto questa voce, gli interessi dell'Istituto Cassiere come sotto specificato:

Voce	Descrizione del finanziamento	Previsione definitiva
07/01	Interessi bancari	0,01
	TOTALE.....	<b>0,01</b>

Le somme accertate sono state interamente rimosse per € 0,01.

### Analisi delle USCITE

Dall'esame del conto finanziario - **Mod. H** - risulta che le somme impegnate per "Attività"(Aggr.A) ammontano a € **60.835,10** mentre le somme pagate, sempre per tale aggregato, a € **38.320,89**. Pertanto le somme rimaste da pagare ammontano a € **22.514,21** (residui passivi come elencato nel modello L).

Il conto finanziario - **Mod. H** - si chiude quindi con un disavanzo di competenza di € 3.263,47, derivante dalla differenza fra le entrate effettive 2018 € **118.065,03** e le spese effettive 2018 € **121.328,50**.

Per ogni attività/progetto è predisposto il rendiconto - **Mod. I** - il quale descrive, in modo analitico per tipo e conto, l'evoluzione delle spese, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio finanziario. Dall'esame di questo modello si determina l'avanzo di amministrazione.

Il risultato complessivo di esercizio risultante dal saldo di cassa al 31-12-2018 (€ 234.760,11) **Mod. J** + residui attivi anni precedenti pari ad € 0,00 meno i residui passivi (€ 22.514,21) al 31-12-2018, si presenta con un avanzo di amministrazione di € **212.245,90** che costituisce l'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE distribuito nel Programma Annuale 2019 ex D.I. n.129 del 28/08/2018.

**Dal Mod. J** risulta inoltre un fondo cassa a fine esercizio di € **234.760,11** che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto della Banca Cassiera, di cui si allega copia.

**Dal Mod. K** risulta che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario, durante l'esercizio, ha subito un aumento per acquisti pari ad € **642,53** e una diminuzione di € **15.898,94** dovuta all'ammortamento annuo dei beni inventariati in ottemperanza a quanto richiesto dalla Circolare MIUR n° 2233 del 02-04-2012 e la consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del Registro di Inventario al 31-12-2018.

**Il Mod. M**, descrive in ordine cronologico per mese di liquidazione, i compensi accessori non a carico FIS a tutto il personale della Scuola comprensivi di oneri e contributi sia a carico dei dipendenti che a carico dello Stato, il pagamento dei compensi e il rimborso delle spese sostenute dai Revisori dei Conti, i contratti di prestazione professionale stipulati con esperti esterni.

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa - **Mod. N** - concordano con quelle del **Modello H - conto finanziario**.

### Partite di giro

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2018 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A., le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00, anticipato al D.S.G.A. è stato regolarmente restituito al bilancio dell'Istituzione Scolastica.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario.
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul registro di inventario.
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate.
4. Le reversali e i mandati sono stati regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere.
5. La Scuola ha un solo conto corrente bancario.
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.L. 30 giugno 2003, n.196 per il quale la Scuola ha provveduto a redigere il prescritto Documento Programmatico sulla Sicurezza.
7. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti vincolati.
8. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

## Risultati conseguiti

L'autonomia scolastica ha permesso di integrare l'insegnamento delle discipline con attività e progetti che hanno arricchito e ampliato l'Offerta Formativa.

Nella stesura del Programma Annuale si erano finalizzate le varie azioni al perseguimento delle finalità e degli obiettivi del P.O.F. In particolare:

- 1) garantire la continuità nella erogazione del servizio scolastico;
- 2) promuovere un utilizzo razionale e flessibile delle risorse umane assegnate alla istituzione scolastica allo scopo di garantire il miglioramento complessivo dell'azione amministrativa e didattica;
- 3) garantire un incremento adeguato alle attrezzature e delle principali dotazioni dell'Istituzione scolastica;
- 4) sostenere la formazione del personale poiché l'innovazione non può realizzarsi appieno senza adeguate azioni di formazione e aggiornamento rivolte ai docenti e al restante personale;
- 5) sostenere lo scambio con altre esperienze agendo in rete con le altre istituzioni presenti sul territorio.

I risultati in relazione agli obiettivi programmati sono i seguenti:

1. **ACQUISIZIONE**, attraverso i curricoli disciplinari, degli alfabeti culturali, di pensiero, di strutture sintattiche e concettuali relative alle varie discipline,
2. **VALORIZZAZIONE DEGLI ALUNNI**, tenuto conto dei reali bisogni formativi, delle loro padronanze cognitive, degli stili di apprendimento,
3. **INTERAZIONE DIALOGICA CONTINUA CON IL CONTESTO SOCIO-CULTURALE** in cui la scuola ha operato, promuovendo tutti i **FATTORI DI QUALITÀ** programmati:
  - Il progetto **ACCOGLIENZA** ha reso la scuola luogo significativo di apprendimento del vivere e del convivere;
  - C'è sempre stata **CONTINUITÀ NEL PERCORSO FORMATIVO** con particolare attenzione alle fasi di raccordo con gli altri ordini di scuola;
  - **SI SONO VALORIZZATE ED INTEGRATE LE DIVERSITÀ E SONO STATI PERSONALIZZATI I PERCORSI FORMATIVI** degli alunni in difficoltà attraverso una **PLURALITÀ DI STIMOLI FORMATIVI**, con attività di laboratorio che hanno utilizzato i vari linguaggi (musicale, iconico, corporeo, gestuale, ecc);
  - Tutte le esperienze sono state volte a sviluppare **LA PARTECIPAZIONE CONSAPEVOLE** alla vita scolastica e l'assunzione di responsabilità personali.

Per il conseguimento di tali obiettivi, le scuole dell'Istituto Comprensivo di OME avevano messo in campo una serie di progetti vari, li hanno effettivamente realizzati, privilegiando alcune aree disciplinari e individuali, ritenute di particolare rilevanza culturale e formativa:

- Progetti continuità, accoglienza e prevenzione delle difficoltà di apprendimento (infanzia, primaria e secondaria con la collaborazione di un esperto)
- Progetti continuità e orientamento (compensi per gli interventi degli specialisti relativamente a Ome e Monticelli B.ti)
- Progetti per l'inclusione delle diversità e degli alunni stranieri:
  1. Alunni in situazione di Handicap: progetti svolti con esiti positivi e secondo la programmazione prevista. I fondi sono stati utilizzati per il pagamento degli esperti.
  2. Alunni non italofofoni: interventi di docenti e di personale esterno (Associazione Tempo libero) finanziati dalle Amministrazioni Comunali di Ome e Monticelli e dai fondi per il forte processo migratorio
  3. Alunni in difficoltà : progettazioni personalizzate ed interventi di recupero con l'utilizzo anche dei docenti dell'organico potenziato
    - Progetti di sviluppo dei linguaggi, musicale, iconico, corporeo - gestuale, teatrale (anche in collaborazione con le agenzie presenti sul territorio)
    - Progetti legati allo studio e alla salvaguardia dell'ambiente (M'illumino di meno)
    - Progetti di promozione della lettura in collaborazione con le biblioteche comunali o finanziati dall'amministrazioni Comunali

- Progetti sul territorio in collaborazione con enti e associazioni varie, amministrazione comunale, biblioteca, Società sportive ( progetti legati all'attività sportiva in collaborazione con le varie società sportive presenti sul territorio ecc)
- Progetti legati all'educazione alla legalità in collaborazione con l' Arma dei Carabinieri, Polizia di Stato, Polizia locale, AGE e Amministrazioni comunali (alcolismo, cyber bullismo, educazione stradale)
- Progetto di danze popolari (Ome)
- Progetti legati alla conoscenza storico-artistica del territorio (visite a mostre, musei e località significative)
- Progetto creatività: coinvolgimento alunni delle varie Scuole e ha come obiettivo lo sviluppo di abilità manuali e creative
- Educazione alla salute: raccoglie molte attività:
- Educazione alimentare (frutta nelle scuole primarie)
- Educazione psico-affettiva e sessuale (in collaborazione con psicologa e ostetrica dei consultori legati alle varie ASL )
- Star bene a scuola (sportello d'ascolto a supporto di genitori, alunni, docenti)

Non è stato trascurato l'**aggiornamento** del personale, che ha riguardato sia il settore educativo che amministrativo per la formazione ed informazione sui contenuti relativi al Decreto sulla Privacy e sulla Sicurezza (D.Lgs. 81/2008 e successivi aggiornamenti) con attività per tutto il personale.

La **valutazione** delle attività all'interno degli organi di competenza, è stata complessivamente positiva: gli obiettivi a suo tempo individuati sono stati raggiunti migliorando la proposta culturale generale dell'istituto ed adeguandola ai mutamenti del contesto nelle parti opportune. La riflessione in atto ha portato ad individuare nuove linee di evoluzione della domanda che sono oggetto di attenta analisi, anche alla luce dei cambiamenti in atto.

Nel dettaglio l'offerta formativa si è poi così strutturata in parte con il prelievo dell'avanzo di amministrazione, in parte con i fondi della dotazione ordinaria e per la maggior parte con l'erogazione del piano diritto allo studio da parte delle amministrazioni Comunali.

In riferimento agli aspetti organizzativi e gestionali, il Programma ha permesso un buon collegamento tra attività amministrative ed attività didattiche.

La gestione dell'esercizio in esame si è svolta con regolarità ed in ottemperanza alle vigenti norme in materia. Tutte le entrate e le spese sono state debitamente documentate.

L'attività amministrativa è stata improntata a criteri di trasparenza, efficienza ed economicità. La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi sia per quanto riguarda l'attività didattica delle materie curricolari, sia per quanto riguarda le attività integrative riferibili soprattutto ai progetti attuati nell'ambito dell'autonomia scolastica, conseguendo gli obiettivi prefissati nei vari progetti.

Considerando che la gestione deve tendere al miglioramento del servizio che la scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, con la gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse su quelle spese che tendono a ampliare e migliorare l'offerta formativa di cui la scuola si fa attrice e garante.

**IL DIRETTORE S.G.A.**  
(Dott. Fabio Cacace)

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
(Prof. Luciano GERRI)