



ISTITUTO COMPRENSIVO DI BAGNOLO MELLA



SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI 1° GRADO

Viale Europa, 15 – 25021 – Bagnolo Mella (BS) - Tel. 0306821272 - Codice Fiscale 97009020179

indirizzi e-mail: bsic844003@istruzione.it - info@bagnoloscuole.gov.it Pec: bsic844003@pec.istruzione.it

sito: www.bagnoloscuole.gov.it

RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO ANNO 2018

(ai sensi dell'art. 18, comma 5, D. l. 1 febbraio 2001)

6 Marzo 2019

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2018

Fonti:	<ul style="list-style-type: none">➤ Decreto Interministeriale nr. 44 del 1° febbraio 2001➤ Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio di Istituto del 24/01/2018 delibera n° 2
Relazioni:	<ul style="list-style-type: none">➤ Relazione di accompagnamento del Dirigente Scolastico➤ Relazione predisposta del DSGA
Modulistica:	<ul style="list-style-type: none">➤ Modello H – Conto Consuntivo e.f. 2018➤ Modello H bis ove si evince la disponibilità finanziaria da programmare➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2018➤ Modello J e J new – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2018➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2018➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2018➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2018
Adempimenti:	<ul style="list-style-type: none">➤ Dichiarazione assenza gestione fuori bilancio e.f. 2018➤ Registro IVA Split payment Anno 2018➤ Certificazione Unica 2019 redditi 2018➤ Dichiarazione 770 / 2019 redditi 2018 (termini successivi)➤ Dichiarazione IRAP / 2019 redditi 2018 (termini successivi)➤ Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2018➤ ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2018 “Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012”➤ PCC: dichiarazione di assenza di posizioni debitorie
Delibera:	<ul style="list-style-type: none">➤ Giunta Esecutiva del 06/03/2019
Parere Revisori:	<ul style="list-style-type: none">➤ Verbale n° 2019/03 del 11/03/2019 – Analisi Conto Consuntivo 2018 (Athena)
Delibera:	<ul style="list-style-type: none">➤ Consiglio di Istituto del 15/04/2019 Delibera n. 7
Comunicazioni:	<ul style="list-style-type: none">➤ Amministrazione trasparente, MIUR, Ufficio Scolastico Regionale e Ragioneria Territoriale dello Stato

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Speranza Eleonora

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO 2018

La presente relazione viene presentata al Consiglio di Istituto, in allegato al Conto Consuntivo per il 2018 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, ai sensi dell'art. 18 c. 5 del D.I. 44/2001, che prescrive che il Conto Consuntivo sia corredato da una "relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati".

Il Conto Consuntivo riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica in relazione al Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel Piano dell'Offerta Formativa, ed è elaborato tenendo conto dei principi fissati dal D.I. 44/2001 nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R. secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche. Il Programma Annuale e il Conto Consuntivo esprimono dunque obiettivi e mezzi finanziari per la realizzazione della gestione amministrativa in vista del raggiungimento degli obiettivi con le risorse disponibili.

Dati strutturali dell'Istituzione Scolastica

L'Istituto Comprensivo di Bagnolo Mella è l'unica istituzione scolastica statale presente nel Comune di Bagnolo Mella. L'Istituto scolastico è composto dalle seguenti sedi tutte situate all'interno del Comune:

BSAA84401X	Infanzia Est	N. 6 sezioni
BSAA844021	Infanzia Ovest	N. 4 sezioni
BSEE844015	Primaria Via XXVI Aprile	N. 22 classi
BSEE844026	Primaria Via Bellavere	N. 7 classi
BSMM844014	Sc. Secondaria 1° grado	N. 15 classi

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 6 marzo 2019

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
/	10	10	253	/	253	253	6	25

.....

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 6 marzo 2019

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) ©	Totale classi (d=a+b+c)	Aluni iscritti al 1° settembre (e)	Aluni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Aluni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Aluni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	/	1	4	5	101	/	17	85	102	3	1	20
Seconde	/	1	5	6	141	/	18	120	138	6	-3	23
Terze	/	2	5	7	139	/	27	107	134	4	-5	19
Quarte	/	2	4	6	111	/	28	81	109	8	-2	18
Quinte	/	1	4	5	114	/	26	88	114	4	0	23
Pluriclassi	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
Totale	/	7	22	29	606	/	116	481	597	25	-9	21
Prime	/	5	/	5	127	/	125	/	125	5	-2	25
Seconde	/	5	/	5	110	/	110	/	110	4	0	22
Terze	/	5	/	5	123	/	126	/	126	10	3	25
Pluriclassi	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
Totale	/	15	/	15	360	/	361	/	361	19	1	24

Dati Personale - Data di riferimento: 6 marzo 2019

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	89
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	/
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	/
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*da censire solo presso la 1^ scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	138
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time (2 AA e 1 CS)	3
TOTALE PERSONALE ATA	22

È aumentato di una unità il personale di sostegno a tempo determinato con contratto annuale per nomina successiva al 15 ottobre 2018.

Si rileva, altresì, personale esterno all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali. L'impresa di pulizie sostituisce i posti accantonati di n. 7 unità di collaboratori scolastici.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE E RISULTATI CONSEGUITI IN RELAZIONE AGLI OBIETTIVI PROGRAMMATI

Programma annuale 2018: obiettivi

La gestione del Programma Annuale è stata finalizzata, attraverso la destinazione delle risorse, alla realizzazione degli obiettivi previsti dal Piano dell'offerta formativa per l'anno scolastico 2017/2018; il Programma è stato deliberato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 24/01/2018 (delibera n. 2/2018).

Alla luce delle indicazioni generali e dei criteri per l'uso delle risorse del Piano dell'Offerta formativa si è proposto il Programma 2018 con le seguenti Attività e Progetti, definiti da specifiche schede:

PROSPETTO delle SPESE		
Aggr.	Voce	
A		Attività
	A01	Funzionamento amministrativo generale
	A02	Funzionamento didattico generale
	A04	Spese d'investimento
P		Progetti
	P01	Progetto "Formazione del personale"
	P03	Progetto "sistema di gestione per la qualità"
	P04	Progetto "Sicurezza"
	P06	Progetto Fondi Strutturali Europei (PON)
	P09	Progetto "Diritto allo studio e autonomia"
	P11	Progetto Viaggi e visite d'istruzione
	P13	PON 2 – "ambienti digitali"
	P14	Formazione neo assunti in ruolo 2016/2017
R	R98	Fondo di riserva
Z	Z01	Disponibilità da programmare

Gestione 2018

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singola attività/progetto al fine di illustrare l'andamento della gestione dell'Istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e definiti con il Programma Annuale.

I prospetti predisposti per ciascuna attività/progetto comprendono l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, il consuntivo per ogni tipologia di spesa e una valutazione dei risultati raggiunti.

ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Somme riscosse (c)	Rapporto (c/b)
Avanzo di amministrazione	244.554,84			
Finanziamenti dello Stato	208.510,25	208.510,25	208.510,25	1
Finanziamenti da enti territoriali o da altre istituzioni pubbliche	30.086,88	30.086,88	30.086,88	1
Contributi da privati	50.398,26	50.398,26	50.398,26	1
Altre entrate	0,01	0,01	0,01	1
Totale entrate	533.550,24	288.995,40	288.995,40	1

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato di entrata si riporta la previsione iniziale, le eventuali variazioni in corso d'anno e, quindi, la definitiva.

Aggregato 01 voce 01 – Avanzo Amministrazione non vincolato	
Previsione iniziale	236.745,69
Previsione definitiva (a)	236.745,69

Aggregato 01 voce 02 – Avanzo Amministrazione vincolato	
<i>Previsione iniziale</i>	7.809,15
<i>Previsione definitiva (a)</i>	7.809,15

Aggregato 02 voce 01 – Dotazione ordinaria	
<i>Previsione iniziale</i>	124.661,18
<i>Previsione definitiva (a)</i>	202.853,43
<i>Riscossi(b)</i>	202.853,43
<i>Da riscuotere(c)</i>	0

Le somme inserite nell'aggregato sono quelle previste in sede istruzioni AL PROGRAMMA ANNUALE 2018 da parte del MIUR e integrazioni successive.

Aggregato 02 voce 04 – Altri finanziamenti vincolati	
Previsione iniziale	4.500,00
Previsione definitiva (a)	5.656,82
Riscossi(b)	5.656,82
Da riscuotere(c)	0,00

I fondi dell'aggregato 2/4, comprendono due versamenti erogati dal MIUR:

- € 751,82 per attività progettuali di orientamento; rivolte agli alunni di classe terza della scuola secondaria di primo grado
- € 4.605,00, per saldo spese per corsi di formazione rivolti ai docenti neo-assunti, inseriti nell'apposito progetto P14.

Nell'aggregato sono presenti anche € 300,00 percepiti dall'Università Cattolica di Brescia quale contributo alle scuole che accolgono i loro tirocinanti per la formazione in aula.

Aggregato 04 – voce 4 – Comune non vincolati	
<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	30.000,00
<i>Riscossi</i>	30.000,00
<i>Da riscuotere</i>	0,00

L'Aggregato accoglie le somme provenienti dal comune per il diritto allo studio. In sede di predisposizione del Programma Annuale 2018 non era stato possibile appostare previsioni in quanto il Comune di Bagnolo Mella non aveva ancora comunicato l'importo disponibile.

Aggregato 04 – voce 6 – Altre Istituzioni	
<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	86,88
<i>Riscossi</i>	86,88
<i>Da riscuotere</i>	0,00

Si tratta di un contributo dell'Istituto Comprensivo di Ghedi che ha rimborsato una quota delle spese di trasporto per la partecipazione alle alle gare di atletica degli alunni della secondaria di primo grado a livello zonale.

Aggregato 05 voce 01/02/03/04–Contributi da Privati	
Previsione iniziale	20.000,00
Previsione definitiva	50.398,26
Riscossi	50.398,26
Da riscuotere	0,00

L'aggregato 5 vede un discreto incremento finanziario rispetto ai valori impostati in sede di Programma annuale:

- I contributi dei genitori relativi ai viaggi di istruzione hanno avuto una maggiore consistenza, pertanto durante l'anno, con successive variazioni di bilancio in relazione alla progressiva realizzazione dei viaggi, sono state apportate le necessarie modifiche in aumento di € 12.385,00;
- l'adesione all'assicurazione per Responsabilità Civile degli allievi e del personale aderente quest'anno è stata quasi totale. Si è quindi proceduto ad una variazione di € 5.655,10;
- Altri introiti sono dati dall'adesione a corsi di formazione linguistica rivolti agli alunni quali la certificazione Trinity per la lingua inglese e il DELF per la lingua francese; per sostenere l'educazione out-door in collaborazione con un'esperta naturalista (esperienza dedicata agli alunni della classe 3^a della scuola primaria di Via XXVI aprile). Il totale delle cifre aggiuntive percepite durante l'anno assommano ad € 10.949,00;
- Una piccola quota di € 30,00 è il rimborso dei dipendenti per visite c/o medico competente;
- La ditta Argenta per il servizio di distribuzione bevande ha finanziato l'I.C. per € 1.351,00;
- € 28,16 è uno storno. Per un errore in un codice iban la banca cassiera ha riversato la cifra in conto corrente ma si è subito proceduto ad effettuare il relativo mandato.

Aggregato 07-	
Previsione iniziale	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	0,01
<i>Riscossi(b)</i>	0,01
<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00

L'aggregato rendiconta le somme relative agli interessi attivi maturati sulla Banca d'Italia per € 0,01;

SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Somme pagate (c)	Rapporto (c/b)
Attività	360.475,08	231.694,41	216.812,08	0,935
Progetti	151.417,29	69.475,22	69.111,58	0,995
Fondo di riserva	400,00			
Totale spese	512.292,37	301.169,63	285.923,66	0,949

ANALISI DELLE SPESE

Per gli aggregati di spesa sono riportate: la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quella definitiva. Si specificano per il totale dell'aggregato le singole voci per tipologia di conto economico da cui è caratterizzato.

Aggregato A voce 01 – Funzionamento amministrativo Generale	
Previsione iniziale	177.616,88
Variazioni	117.621,10
Previsione definitiva (a)	295.237,98
Impegnate (b)	210.948,33
Pagate	196.258,00
Rimaste da pagare	14.690,33
Disponibilità residua (a-b)	84.289,65

In questo aggregato sono state sostenute spese per: pagamento personale, rinnovo di abbonamenti a riviste e pubblicazioni, carta e cancelleria, acquisto di materiali e accessori, noleggio di fotocopiatori, assistenza tecnico informatica, servizio pulizia ecc.

Tra gli acquisti di maggior rilievo si segnalano i servizi ausiliari svolti dalla cooperativa di pulizie per ben €141.360,10 e l'i.v.a. che ha assorbito un esborso di € 34.205,29.

Aggregato A voce 02 – Funzionamento didattico Generale	
Previsione iniziale	38.000,00
Variazioni	2.237,10
Previsione definitiva (a)	40.237,10
Impegnate (b)	20.746,08
Pagate	20.554,08
Rimaste da pagare	192,00
Disponibilità residua (a-b)	19.491,02

Il capitolo è finalizzato al sostenere le spese necessarie allo svolgimento dell'attività didattica generale.

Le risorse sono state impegnate per:

- Beni di consumo: è stato acquistato materiale di facile consumo per tutti i plessi.
- Materiali e accessori, strumenti musicali quali piano elettrico, batteria, strumenti a fiato materiale specifico per attività psicomotricità infanzia, materiali specifici per allestimento angolo morbido per disabili scuola primaria;
- Rilevante il pagamento della polizza RCA di € 8.917,00;
- Pagamento IVA.

Aggregato A voce 04 – Spese di investimento	
Previsione iniziale	25.000,00
Previsione definitiva (a)	25.000,00
Impegnate (b)	0,00
Pagate	0,00
Rimaste da pagare	0,00
Disponibilità residua (a-b)	25.000,00

Le spese d'investimento quest' anno non sono state effettuate in quanto l'Amministrazione Comunale prevede ancora uno spostamento di sede per il plesso di Bellavere in vista di una riqualificazione della struttura. Si prevede per l'anno 2019 il rifacimento del laboratorio di informatica presso la scuola primaria XXVI Aprile e la sistemazione dell'aula informatica della scuola secondaria di primo grado a livello di connessioni elettriche.

P1 – Progetto "Formazione del personale"

<i>Previsione iniziale</i>	20.000,00
<i>Variazioni</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	20.000,00
<i>Impegnate (b)</i>	3.255,36
<i>Pagate</i>	3.255,36
<i>Disponibilità residua (a-b)</i>	16.744,64

Con i fondi a disposizione sono stati finanziati dei corsi specifici per il personale scolastico secondo le indicazioni del Collegio docenti. La spesa è riferita ai compensi netti dei formatori ed al pagamento di tutti i relativi contributi assicurativi ed erariali.

Nello specifico è stato fatto un corso di formazione al personale ata sulla dematerializzazione-segreteria digitale, diversificate attività di formazione rivolte ai docenti di scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di primo grado. E' stato svolto il corso di formazione sulle LST in collaborazione con l'AST di Brescia per la scuola primaria e secondaria, un corso di formazione sulla grafomotricità per la scuola dell'infanzia, due corsi di aggiornamento aventi come oggetto la didattica della matematica e lo sviluppo del linguaggio per la scuola primaria.

P3 – Progetto " Sistema di Gestione per la qualità"

<i>Previsione iniziale</i>	6.000,00
<i>Variazioni</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	6.000,00
<i>impegnate</i>	4.041,72
<i>Pagate</i>	4.041,72
<i>Residua disponibilità</i>	1.958,28

In questo anno scolastico si è passati dalla certificazione ISO 9001:2008 alla certificazione ISO 9001:2015. L'intento è proseguire per una scuola di "qualità" che caratterizza il nostro Istituto Comprensivo già da vari anni. Le cifre impegnate e pagate sono state utilizzate a saldare la prestazione di servizi da parte di terzi (Ente certificatore e consulenti).

P4 – Progetto "Sicurezza"

<i>Previsione iniziale</i>	7.000,00
<i>Variazioni</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	7.000,00

<i>Impegnate (b)</i>	3.633,88
<i>Pagate</i>	3.633,88
<i>Rimaste da pagare</i>	0,00
<i>Disponibilità residua (a-b)</i>	3.366,12

Le somme sono state utilizzate per: incarico annuale RSPP – Riunione periodica Prevenzione/Protezione con RSPP e medico competente – acconto per attività di DPO ai sensi del regolamento UE 679/2016 GDPR.

P6 – Progetto “PON fondi strutturali europei”

Previsione iniziale	291,25
Variazioni	0
Previsione definitiva (a)	291,25
Impegnate (b)	0,00
Pagate	0,00
Disponibilità residua (a-b)	291,25

Il Progetto finanziato con fondi europei è specifico per l’ampliamento delle reti wireless del plesso di scuola primaria di Via XXVI Aprile, per consentire l’utilizzo del registro elettronico. I fondi sono pervenuti a fine dicembre 2018 ed il progetto è terminato. Per la quota residua di € 291,25 si procederà ad attivare la procedura di radiazione del residuo attivo nel prossimo anno finanziario.

P9 – Progetto “ Diritto allo studio”

Previsione iniziale	39.000,00
variazioni	40.949,00
Previsione definitiva (a)	79.949,00
Impegnate (b)	22.005,97
Pagate	22.005,97
Disponibilità residua (a-b)	57.943,03

Le somme programmate per tale progetto sono state utilizzate per pagare il personale che ha realizzato i corsi, e relativi costi per oneri contributivi e fiscali. Sono stati attivati i seguenti corsi di formazione:

- “Trinity” per quanto riguarda il corso di potenziamento e la certificazione della lingua inglese;
- “Delf” per il potenziamento e certificazione della lingua francese.
- Spettacoli teatrali anche in lingua inglese, spettacoli di danza.
- Partecipazione a concorsi es. Arisi 2018 presso la sede dell’I.C. di Vescovato.
- Mini corso di Yoga, laboratorio di psicomotricità “pronti, attenti via – un tuffo dal trampolino per riemergere più grandi, progetto sarà Banda, progetto tre gradini per il futuro a.s. 2017/18, progetto “sport in classe”.

P11 – Progetto “ Viaggi e visite d’istruzione ”

Previsione iniziale	13.000,00
Variazioni	16.189,88
Previsione definitiva (a)	29.189,88
Impegnate (b)	27.552,13
Pagate	27.188,49
Disponibilità residua (a-b)	1.637,75

Il progetto, destinato unicamente ai viaggi, è trattato come spesa di giro, le famiglie versano le quote destinate ai viaggi e la scuola emette il pagamento. E' stato effettuato il viaggio studio di quattro giorni all'estero (Austria) per i ragazzi meritevoli con media scolastica superiore all'8 e comportamento con giudizio distinto o ottimo. Sono stati pagati dall'IC i costi di trasporto per partecipare alle gare di atletica territoriali e per il concorso musicale a Vescovato

P13 – Progetto “ PON 2 – ambienti digitali ”

Previsione iniziale	9,25
Variazioni	-9,25
Previsione definitiva (a)	0,00
Impegnate (b)	0,00
Pagate	0,00
Disponibilità residua (a-b)	0,00

Il progetto è terminato. E' arrivato un importo di € 500,00 a saldo del progetto (vecchio residuo attivo di € 509,25). Nel mese di dicembre si è proceduto a radiare la rimanenza di residuo attivo portando la cifra nel conto "Z" disponibilità finanziaria da programmare.

P14 – FORMAZIONE “NEO ASSUNTI 2016/17 ”

Previsione iniziale	8.854,00
Variazioni	133,16
Previsione definitiva (a)	8.987,16
Impegnate (b)	8.986,16
Pagate	8.986,16
Disponibilità residua (a-b)	1,00

Anche questo progetto è stato svolto totalmente. Resta la disponibilità residua di € 1,00 dovuta ad arrotondamenti attivi sulla spesa.

Aggregato R voce 98 – Fondo di riserva	
<i>Previsione iniziale</i>	400,00
<i>Previsione definitiva</i>	400,00
<i>Differenza con la previsione iniziale</i>	0,00

CONCLUSIONI

Il conto consuntivo va letto considerando che, gli obiettivi indicati dal Piano dell'Offerta Formativa ed i progetti necessari alla realizzazione degli stessi, sono riferiti ad anni scolastici, mentre la gestione finanziaria è riferita ad anno solare. Il raffronto va fatto in tale ottica.

I progetti individuati nel PTOF, in base alla scelta effettuata dal Collegio dei Docenti, sono stati realizzati. Considerato l'Avanzo di Amministrazione, si dovranno pianificare prossimamente degli acquisti per la sostituzione degli arredi scolastici (banchi, sedie, armadi..) per il plesso di XXVI aprile e, alla luce delle ristrutturazioni previste per il plesso di Bellavere, valutare l'opportunità di equiparare i tempi scuola delle primarie presenti sul territorio per ottimizzare gli spazi e creare dei laboratori specifici.

Bagnolo Mella, lì 06/03/2019

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Rita Scaglia

Giunta Esecutiva
Relazione al Conto Consuntivo E.F. 2018
Predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Art. 18 comma 5 del D.I. 44 del 1° febbraio 2001

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2018, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n° 44 dell'1/02/2001), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **24/01/2018** con delibera n° **2**.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2018 al 11 giugno e al 30 novembre 2018. E' stato necessario procedere a quattro variazioni successive al 30 novembre in quanto due finanziamenti del MIUR arrivati in dicembre non erano previsti (uno per attività di orientamento e uno a parziale copertura di sofferenze finanziarie relative a vecchi residui attivi). Un versamento è stato fatto da alcuni genitori per corsi di formazione da attivarsi nel 2019. L'ultimo riguarda la radiazione di un residuo attivo non esigibile. Queste quattro variazioni, come la radiazione, sono state approvate nel Consiglio d'Istituto del 20/12/2018.

Le entrate accertate ammontano a € **288.995,40** di cui € **288.995,40** rimosse e € **0** non rimosse al 31/12/2018 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2019.

Le uscite impegnate ammontano a € **301.169,63** di cui € **285.923,66** pagate e € **15.245,97** non pagate al 31/12/2018 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2019.

Non è stato gestito il fondo minute spese.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE ANNUALE

In relazione alla gestione annuale si rileva la seguente situazione:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA		
FONDO DI CASSA		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		184.382,42
Ammontare somme rimosse:		
a) in conto competenza	288.995,40	
b) in conto residui attivi esercizi precedenti	39.248,30	
	Totale €.	512.626,12
Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
a) in conto competenza	285.923,66	
b) in conto residui passivi	625,00	
	Totale €.	286.548,66
Fondo di cassa a fine esercizio		226.077,46
AVANZO COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO		
Residui attivi dell'esercizio	0,00	
Residui attivi esercizi precedenti	21.539,87	
Residui passivi dell'esercizio	15.245,97	
Residui passivi esercizi precedenti	0,00	6.293,90
Avanzo (o disavanzo) complessivo d'amministrazione a fine esercizio		232.371,36

La situazione amministrativa segnala un andamento regolare della gestione annuale. Per quanto riguarda i residui attivi, nel mese di dicembre dell'anno in corso il MIUR ha accreditato euro 37.296,02 che hanno notevolmente ridotto le sofferenze finanziarie.

Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2018, dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi ad accertamenti ed impegni nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, presenta le seguenti risultanze:

(schema verbale Athena)

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 244.554,84		
02) Finanziamenti Statali	€ 208.510,25	€ 208.510,25	1,00
03) Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
04) Finanziamenti da Enti	€ 30.086,88	€ 30.086,88	1,00
05) Contributi da privati	€ 50.398,26	€ 50.398,26	1,00
06) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
07) Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	1,00
08) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 533.550,24	€ 288.995,40	
Disavanzo di competenza		€ 12.174,23	0,00
Totale a pareggio		€ 301.169,63	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 360.475,08	€ 231.694,41	0,64
P) Progetti	€ 151.417,29	€ 69.475,22	0,46
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 400,00	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€ 21.257,87	€ 0,00	
Totale Spese	€ 533.550,24	€ 301.169,63	
Avanzo di competenza		€ 0,00	0,00
Totale a Pareggio		€ 301.169,63	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un disavanzo di competenza di € 12.174,23.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

(schema verbale Athena)

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2018	Riscossi nel 2018	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 60.797,42	€ 39.248,30	€ 21.549,12	€ 0,00	€ 9,25	€ 21.539,87

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2018	Pagati nel 2018	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 625,00	€ 625,00	€ 0,00	€ 15.245,97	€ 0,00	€ 15.245,97

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2008	€ 21.248,62	€ 0,00
Anno 2016	€ 291,25	€ 0,00
Anno 2018	€ 0,00	€ 15.245,97
Totale situazione residui al 31/12/2018	€ 21.539,87	€ 15.245,97

Si segnala che i residui attivi da riscuotere sono € 21.539,87 anziché 21.549,12, come da differenza matematica, in quanto è stato radiato parte del residuo attivo n. 70/2016 per l'importo di € 9,25.

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

Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

(schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 95.234,17	€-20.529,58	€ 74.704,59
Totale Disponibilità	€ 245.179,85	€ 2.437,48	€ 247.617,33
Totale dell'attivo	€ 340.414,02	€-18.092,10	€ 322.321,92
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 340.414,02	€ -18.092,10	€ 322.321,92
PASSIVO			
Totale debiti	€ 625,00	€ 14.620,97	€ 15.245,97
Consistenza Patrimoniale	€ 339.789,02	€ -32.713,07	€ 307.075,95
Totale a pareggio	€ 340.414,02	€ -18.092,10	€ 322.321,92

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

Le immobilizzazioni sono distinte in:

Impianti, macchinari e strumenti musicali:

Consistenza iniziale di € 35.168,57

Variazioni complessive per € - 3.438,68

Consistenza finale di € 31.729,89

Attrezzature:

Consistenza iniziale di € 60.065,60

Variazioni complessive per € -17.090,90

Consistenza finale di € 42.974,70

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

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non

si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2018" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

A)	un fondo di cassa al 31/12/2018 di € 226.077,46 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 232.371,36 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2019.
C)	un disavanzo dell'esercizio 2018 di € 12.174,23

Si comunica che il conto corrente postale n° **10074250** intestato a questa Scuola, è stato chiuso in data 07/03/2018 come da delibera del Consiglio d'Istituto n. 3 del 24/01/2018. Il suddetto C/C presentava un saldo a nostro favore di € **0,01=** ma la chiusura è avvenuta a "compensazione" nel senso che non sono state addebitate all'I.C. di Bagnolo le spese di chiusura ma la posta ha trattenuto il centesimo del ns. saldo attivo.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

(schema verbale Athena)					
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 184.382,42
	Competenza esercizio 2018 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 288.995,40	€ 39.248,30		€ 328.243,70	
Pagati	€ 285.923,66	€ 625,00		€ 286.548,66	
Fondo di cassa					€ 226.077,46
Residui Attivi	€ 0,00	€ 21.539,87		€ 21.539,87	
Residui Passivi	€ 15.245,97	€ 0,00		€ 15.245,97	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2018					€ 232.371,36

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione; una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE									
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01	1.243,11	5.561,69	162.405,03	34.777,50	0,00	4.461,00	2.500,00	295.237,98	210.948,33
A02	0,00	8.089,36	9.539,04	2.089,81	0,00	1.027,87	0,00	40.237,10	20.746,08
A03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
A05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	4.683,92	0,00	42.642,37	2.231,81	0,00	0,00	0,00	109.138,88	49.558,10
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	10.535,52	0,00	8.262,44	1.119,16	0,00	0,00	0,00	41.987,16	19.917,12
ALTRI PROGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291,25	0,00
TOTALE	16.462,55	13.651,05	222.848,88	40.218,28	0,00	5.488,87	2.500,00	511.892,37	301.169,63

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

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2018;
- che non è stato gestito il fondo minute spese;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2019/redditi 2018 in quanto i termini non sono ancora scaduti,
- che alla data odierna non è stato presentato il modello IRAP anno 2019/redditi 2018 in quanto i termini non sono ancora scaduti,
- che sono state fatte le Certificazioni Uniche 2019 per i redditi 2018 per tutti i percipienti non comunicati al MEF in "Accessori fuori sistema" e quindi ancora non conguagliati da NoiPa con "cedolino unico";

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

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

Bagnolo Mella, lì 06/03/2019

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Speranza Eleonora

Dichiarazione allegata al Conto Consuntivo E.F. 2018

I sottoscritti, dirigente scolastico dott.ssa Rita Scaglia e il direttore dei servizi generali ed amministrativi sig.ra Speranza Eleonora, in servizio presso l'Istituto Comprensivo di Bagnolo Mella,

dichiarano:

- che nell'esercizio finanziario 2018 **non** si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che questa scuola **non** possiede titoli e/o valori.

Bagnolo Mella, lì 06/03/2019

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Speranza Eleonora

Il dirigente scolastico
Scaglia Rita

Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali Anno 2018

Indice calcolato come previsto dalla circolare 3 prot. 2565 del 14 gennaio 2015

L'indicatore dovrà essere calcolato su base trimestrale e su base annuale, a decorrere dal 2015, e dovrà essere pubblicato sul sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione" di cui all'allegato "A" del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, in un formato tabellare aperto che consenta l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo. In particolare, l'indicatore trimestrale dovrà essere pubblicato entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre e quello annuale entro il 31 gennaio dell'anno successivo.

Riferimenti:

- Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014
- Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n° 27 del 24 novembre 2014
- Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n° 3 del 14 gennaio 2016

*

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	Pubblicato nei termini	indice
Base trimestrale	gennaio – febbraio – marzo	30/04/2018	SI	-10,93
Base trimestrale	aprile – maggio – giugno	31/07/2018	SI	-18,99
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre	31/10/2018	SI	-16,52
Base trimestrale	ottobre – novembre – dicembre	31/01/2019	SI	-12,96
Base annuale Anno 2018		31/01/2018	SI	-14,84

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

Gestione dati AVCP / CIG

Anno 2018

adempiere all'obbligo di pubblicazione dei dati in formato aperto, ai sensi dell'art. 1 comma 32 Legge 190/2012 conforme alle disposizioni di cui alla Deliberazione n. 26 del 22 maggio 2013 e al Comunicato del Presidente dell'Autorità del 27 maggio 2013.

Vedi:

<http://www.anticorruzione.it/portal/public/classic/Servizi/ServiziOnline/DichiarazioneAdempLegge190>

*

Adempimento dell'anno 2018 entro il 31/01/2019 (salvo proroghe)	esito
File per AVCP	favorevole
File per sito della scuola	favorevole
Pubblicazione dati AVCP su scuola in chiaro	favorevole

CIG 2018

DICHIARAZIONE PER PAGAMENTI DOPO SCADENZA DEI TERMINI
D.Lgs 231/2002 e successive modifiche

ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Si attesta che la ricerca di pagamenti per transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini di cui al D.Lgs 231/2002 modificato dal D.Lgs 192/2012 e precisazioni di cui alla circolare MEF n. 27 del 24/11/2015, effettuata per l'esercizio finanziario 2018:

RISULTA NEGATIVA

Bagnolo Mella 06/03/2019

LA DSGA
Speranza Eleonora

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Rita Scaglia